

POLENERGIA S.A.

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 6 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY DNIA 30 CZERWCA 2021 ROKU
WRAZ Z RAPORTEM NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z PRZEGLĄDU**

Michał Michalski – Prezes Zarządu

Iwona Sierżęga – Członek Zarządu

Tomasz Kietliński – Członek Zarządu

Piotr Maciołek – Członek Zarządu

Jarosław Bogacz – Członek Zarządu

Agnieszka Grzeszczak – Dyrektor Działu
Księgowości

Warszawa, dnia 11 sierpnia 2021 roku

1. Śródroczny skrócony jednostkowy bilans

Na dzień 30 czerwca 2021 roku

AKTYWA

	Noty	30.06.2021	31.12.2020
I. Aktywa trwałe (długoterminowe)		1 064 386	973 285
Rzeczowe aktywa trwałe		8 631	8 931
Wartości niematerialne		139	16
Aktywa finansowe	2.5	1 048 855	953 563
Należności długoterminowe		1 820	1 945
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		4 941	8 830
II. Aktywa obrotowe (krótkoterminowe)		336 265	232 562
Należności z tytułu dostaw i usług		11 097	16 325
Należności z tytułu podatku dochodowego		318	91
Pozostałe należności krótkoterminowe		745	504
Rozliczenia międzyokresowe		3 215	4 796
Krótkoterminowe aktywa finansowe		4 000	86 216
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		316 890	124 630
Aktywa razem		1 400 651	1 205 847

PASYWA

	Noty	30.06.2021	31.12.2020
I. Kapitał własny		1 372 630	1 173 782
Kapitał zakładowy		90 887	90 887
Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej		557 611	557 611
Kapitał rezerwowy z wyceny opcji		13 207	13 207
Pozostałe kapitały rezerwowe		449 121	393 019
Kapitał z połączenia		89 782	89 782
Strata z lat ubiegłych		(26 825)	(26 826)
Zysk/(Strata) netto		198 847	56 102
II. Zobowiązania długoterminowe		6 523	7 072
Rezerwy	2.4	421	421
Zobowiązania z tytułu leasingu		6 102	6 651
III. Zobowiązania krótkoterminowe		21 498	24 993
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	2.5	214	1 263
Zobowiązania z tytułu leasingu	2.5	2 003	1 874
Pozostałe zobowiązania	2.5	10 297	11 935
Rezerwy	2.4	2 207	1 565
Rozliczenia międzyokresowe		6 777	8 356
Pasywa razem		1 400 651	1 205 847

Śródroczny skrócony jednostkowy rachunek zysków i strat

Za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2021 roku

	Noty	niebadany			
		Za okres 6 miesięcy zakończony 30.06.2021	Za okres 3 miesięcy zakończony 30.06.2020		
Przychody z umów z klientami		9 644	7 736	4 813	3 845
Przychody ze sprzedaży		9 644	7 736	4 813	3 845
Koszt własny sprzedaży		(8 856)	(7 110)	(4 522)	(3 615)
Zysk brutto ze sprzedaży		788	626	291	230
Pozostałe przychody operacyjne		111	63	34	1
Koszty ogólnego zarządu		(9 591)	(8 896)	(5 472)	(4 543)
Pozostałe koszty operacyjne		(1)	(12)	(1)	(8)
Przychody finansowe		251 012	23 057	228 091	14 689
w tym dywidenda		20 000	19 500	-	13 000
Koszty finansowe		(627)	(826)	(408)	(661)
Zysk brutto		241 692	14 012	222 535	9 708
Podatek dochodowy	2.3	(42 845)	962	(42 978)	617
Zysk netto		198 847	14 974	179 557	10 325
 (Strata) Zysk na jedną akcję:					
- podstawowy z (straty) zysku za okres sprawozdawczy		4,38	0,33	3,95	0,23
- rozwodniony z (straty) zysku za okres sprawozdawczy		4,38	0,33	3,95	0,23

**Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z innych całkowitych
dochodów****Za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2021 roku**

	Za okres 6 miesięcy zakończony		Za okres 3 miesięcy zakończony	
	30.06.2021	30.06.2020	30.06.2021	30.06.2020
Zysk netto	198 847	14 974	179 557	10 325
Inne całkowite dochody	-	-	-	-
CAŁKOWITY DOCHÓD ZA OKRES	198 847	14 974	179 557	10 325

Śródroczne skrócone jednostkowe zestawienie zmian w kapitale własnym

za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2021 roku

	Kapitał zakładowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał rezerwowy z wyceny opcji	Pozostałe kapitały rezerwowe	Kapitał z połączenia	Zysk (Strata) z lat ubiegłych	Zysk netto	Kapitał własny ogółem
Na dzień 1 stycznia 2021 roku	90 887	557 611	13 207	393 019	89 782	29 276	-	1 173 782
Całkowite dochody za okres sprawozdawczy								
Zysk netto za okres sprawozdawczy	-	-	-	-	-	-	198 848	198 848
Transakcje z właścicielami jednostki dominującej, ujęte bezpośrednio w kapitale własnym								
Podział wyniku finansowego	-	-	-	56 102	-	(56 102)	-	-
Na dzień 30 czerwca 2021 roku	90 887	557 611	13 207	449 121	89 782	(26 826)	198 848	1 372 630

za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2020 roku

	Kapitał zakładowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał rezerwowy z wyceny opcji	Pozostałe kapitały rezerwowe	Kapitał z połączenia	Zysk (Strata) z lat ubiegłych	Zysk netto	Kapitał własny ogółem
Na dzień 1 stycznia 2020 roku	90 887	557 611	13 207	349 478	89 782	16 715	-	1 117 680
Całkowite dochody za okres sprawozdawczy								
Zysk netto za okres sprawozdawczy	-	-	-	-	-	-	14 974	14 974
Transakcje z właścicielami jednostki dominującej, ujęte bezpośrednio w kapitale własnym								
Podział wyniku finansowego	-	-	-	43 541	-	(43 541)	-	-
Na dzień 30 czerwca 2020 roku	90 887	557 611	13 207	393 019	89 782	(26 826)	14 974	1 132 654

Dodatkowe noty objaśniające do śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego załączone na stronach od 7 do 11 stanowią jego integralną część

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych

za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2021 r.

	Noty	Za okres 6 miesięcy zakończony	
		30.06.2021	30.06.2020
A.Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
I.Zysk (Strata) brutto		241 692	14 012
II.Korekty razem		(282 306)	(15 782)
Amortyzacja		1 173	953
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		(22 034)	(19 929)
Strata z tytułu działalności inwestycyjnej		(226 085)	116
Podatek dochodowy		(39 183)	(513)
Zmiana stanu rezerw		642	413
Zmiana stanu należności		5 112	4 299
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów		(1 933)	(1 774)
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		2	653
III.Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)		(40 614)	(1 770)
B.Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
I. Wpływy		330 115	49 144
1. Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		52	31
2. Z aktywów finansowych, w tym:		330 063	49 113
- zbycie aktywów finansowych	2.5	225 775	-
- dywidendy i udziały w zyskach		20 000	19 500
- spłata udzielonych pożyczek		82 216	14 488
- odsetki		1 815	555
- inne wpływy z aktywów finansowych		257	14 570
II.Wydatki		96 090	22 139
1. Nabycie wartości niematerialnych i rzeczowych aktywów trwałych		1 019	318
2. Na aktywa finansowe, w tym:		95 071	21 821
- nabycie aktywów finansowych		95 071	18 139
- udzielone pożyczki		-	3 682
III.Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)		234 025	27 005
C.Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
I.Wpływy		-	-
II.Wydatki		1 151	941
1.Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu		955	739
2.Odsetki		196	202
III.Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej(I-II)		(1 151)	(941)
D.Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)		192 260	24 294
E.Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:		192 260	24 294
F.Środki pieniężne na początek okresu		124 630	237 076
G.Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:		316 890	261 370
- o ograniczonej możliwości dysponowania		109	87 721

Dodatkowe noty objaśniające do śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego załączone na stronach od 7 do 11 stanowią jego integralną część

2. Dodatkowe informacje i objaśnienia

2.1 Zasady (polityki) rachunkowości

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe Spółki na dzień 30 czerwca 2021 roku jest zgodne z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości nr 34.

Przyjęte zasady rachunkowości zostały zaprezentowane w sprawozdaniu finansowym za 2020 rok, przekazanym do wiadomości publicznej w dniu 30 marca 2021 roku. W wyżej wymienionym sprawozdaniu zostały przedstawione szczegółowe informacje dotyczące zasad i metod wyceny aktywów i pasywów oraz pomiaru wyniku finansowego, sposobu sporządzania sprawozdania finansowego i danych porównywalnych. Zasady te są stosowane w sposób ciągły.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości, to jest w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym, czyli po dniu 30 czerwca 2021 roku.

2.2 Sezonowość i cykliczność działalności

Sezonowość i cykliczność nie mają istotnego wpływu na działalność Spółki.

2.3 Podatek dochodowy

	Za okres 6 miesięcy zakończony		Za okres 3 miesięcy zakończony	
	30.06.2021	30.06.2020	30.06.2021	30.06.2020
Bieżący podatek dochodowy	38 957	71	38 957	13
Bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego	38 957	71	38 957	13
Odroczony podatek dochodowy	3 888	(1 033)	4 021	(630)
Związany z powstaniem i odwróceniem się różnic przejściowych	3 888	(1 033)	4 021	(630)
Obciążenie podatkowe wykazane w rachunku zysków i strat	42 845	(962)	42 978	(617)

	Za okres 6 miesięcy zakończony	
	30.06.2021	30.06.2020
Obciążenie z tytułu podatku w rachunku zysków i strat, w tym	42 845	(962)
Podatek bieżący	38 957	71
Podatek odroczony	3 888	(1 033)
Zysk (Strata) brutto przed opodatkowaniem	241 692	14 012
Obciążenie podatkowe od wyniku brutto wg efektywnej stawki podatkowej 19%	45 921	2 662
Podatek bieżący spółek komandytowych	304	249
Podatek odroczony (zmiana) spółek komandytowych	381	(262)
Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów:	77	99
- różnice trwałe	88	99
- różnica przejściowa, od której nie tworzone jest aktywo/rezerwa podatkowe	(11)	-
Przychody niebędące podstawą do opodatkowania:	(3 838)	(3 710)
- dywidendy	(3 800)	(3 705)
- inne	(38)	(5)
Podatek w rachunku zysków i strat	42 845	(962)

W okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2021 roku wzrost obciążenia z tytułu podatku bieżącego wynika głównie z rozpoznania przychodów z tytułu dodatkowych płatności związanych ze sprzedażą udziałów MFW Bałtyk II Sp. z o.o. i MFW Bałtyk III Sp. z o.o. szerzej opisanych w nocie 2.5 d.

2.4 Rezerwy

	30.06.2021	31.12.2020
Rezerwy długoterminowe		
- rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	421	421
Razem rezerwy długoterminowe	421	421
Rezerwy krótkoterminowe		
- rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	12	12
- rezerwa na niewykorzystane urlopy	2 195	1 553
Razem rezerwy krótkoterminowe	2 207	1 565

Zmiana stanu rezerw długoterminowych i krótkoterminowych

	30.06.2021	31.12.2020
Stan rezerw na początek okresu	1 986	931
- utworzenie rezerw	665	1 055
- rozwiązanie rezerw	(23)	-
Stan rezerw na koniec okresu	2 628	1 986

2.5 Kwoty mające znaczący wpływ na pozycje aktywów, zobowiązań, kapitał, wynik finansowy netto lub przepływy środków pieniężnych

a) Aktywa finansowe

	30.06.2021	31.12.2020
- udziały lub akcje w spółkach nienotowanych na giełdzie	1 046 800	951 729
- udzielone pożyczki	2 055	1 834
Długoterminowe aktywa finansowe, razem	1 048 855	953 563

	30.06.2021	31.12.2020
- udzielone pożyczki	4 000	86 216
Krótkoterminowe aktywa finansowe, razem	4 000	86 216

Na dzień 30 czerwca 2021 roku dokonano przeglądu aktywów finansowych Spółki i nie stwierdzono przesłanek, które uzasadniałyby konieczność przeprowadzenia testów na utratę ich wartości.

b) Aktywa z tytułu prawa do użytkowania

Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	30.06.2021	31.12.2020
Pozostałe nieruchomości	6 132	6 431
Środki transportu	1 541	1 557
Razem	7 673	7 988

c) Zobowiązania

	30.06.2021	31.12.2020
- zobowiązania z tytułu dostaw i usług	214	1 263
- wobec jednostek powiązanych	-	102
- wobec jednostek pozostałych	214	1 161
- zobowiązania z tytułu leasingu	2 003	1 874
- pozostałe zobowiązania	10 297	11 935
- budżetowe	1 124	2 862
- fundusze specjalne	134	34
- inne	9 039	9 039
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	12 514	15 072

W pozycji inne zobowiązania krótkoterminowe zaprezentowano zobowiązanie z tytułu zakupu udziałów.

d) Przychody finansowe

W pozycji przychody finansowe ujęto dodatkowe płatności, związane z transakcją sprzedaży udziałów w spółkach MFW Bałtyk II Sp. z o.o. i MFW Bałtyk III Sp. z o.o. na podstawie umowy zawartej w dniu 5 marca 2018 roku ze Statoil Holding Netherlands B.V. Wpływ dodatkowych płatności wyniósł 225.411 tys. zł i został zaprezentowany w rachunku zysków i strat w pozycji „przychody finansowe”, a w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych w pozycji „wpływy z aktywów finansowych”. Powyżej opisany wpływ dodatkowych płatności, po odliczeniu podatku dochodowego (uwzględniając odliczenie strat podatkowych z lat ubiegłych) wyniósł 186.137 tys. zł.

e) Wartość godziwa

Na dzień 30 czerwca 2021 roku Spółka nie posiadała instrumentów finansowych wycenianych do wartości godziwej.

Wartość godziwa pozostałych aktywów i zobowiązań finansowych wymienionych poniżej nie różni się istotnie od ich wartości bilansowej:

- należności długoterminowe,
- należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności,
- aktywa finansowe, w tym pożyczki,
- środki pieniężne i ich ekwiwalenty,
- kredyty bankowe i pożyczki,
- pozostałe zobowiązania długoterminowe,
- zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania.

2.6 Zmiany wartości szacunkowych

W okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2021 roku Spółka nie dokonała istotnych zmian wartości szacunkowych.

2.7 Informacja o wypłaconych dywidendach

W okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2021 roku jednostka dominująca nie wypłaciła dywidendy. W okresie drugiego półrocza 2021 roku jednostka dominująca nie planuje wypłaty dywidendy.

2.8 Przychody i wyniki przypadające na poszczególne segmenty działalności

Podstawowym źródłem przychodów Spółki jest działalność polegająca na świadczeniu usług. Z uwagi na niski stopień złożoności prowadzonej działalności Spółka nie wyodrębnia segmentów operacyjnych poza segmentem podstawowym.

2.9 Informacje o zmianach zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych

W okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2021 roku wystąpiły następujące zobowiązania warunkowe lub aktywa warunkowe:

W dniu 4 marca 2021 roku, na zlecenie Polenergia S.A., Santander Bank Polska S.A. wystawił gwarancję bankową na zabezpieczenie zobowiązań MFW Bałtyk II Sp. z o.o. w związku z wzięciem udziału w systemie wsparcia dla budowy morskich farm wiatrowych. Gwarancja została wystawiona na kwotę 21.600,0 tys. zł z okresem ważności do dnia 31 października 2030 roku.

W dniu 4 marca 2021 roku, na zlecenie Polenergia S.A., Santander Bank Polska S.A. wystawił gwarancję bankową na zabezpieczenie zobowiązań MFW Bałtyk III Sp. o.o. w związku z wzięciem udziału w systemie wsparcia dla budowy morskich farm wiatrowych. Gwarancja została wystawiona na kwotę 21.600,0 tys. zł z okresem ważności do dnia 31 października 2030 roku.

W dniach 2 oraz 4 czerwca 2021 roku w ramach limitu gwarancyjnego w Santander Bank Polska S.A., na zlecenie Spółki, bank wystawił łącznie 13 gwarancji na łączną kwotę 5.644,3 tys. zł z maksymalnym terminem ważności do dnia 31 stycznia 2025 roku. Gwarancje te zostały wystawione za zobowiązania aukcyjne Spółek celowych na rzecz PURE i zostaną zwrócone do końca lipca 2021 roku z powodu negatywnych wyników aukcji.

W dniu 12 maja 2021 roku, Polenergia S.A. w związku z podpisaniem umowy kredytu przez Polenergia Farma Wiatrowa Rudniki Sp. z o.o. zawarła umowę wsparcia projektu, w której zobowiązała się do pokrycia przekroczonych w stosunku do pierwotnie założonych kosztów projektu do maksymalnej kwoty 807,4 tys. zł. Zobowiązanie to wygasa w dniu 1 września 2022 roku.

Spółka udziela gwarancji i poręczeń w ramach grupy Polenergia S.A. które spełniają kryteria rozpoznania jako gwarancje finansowe zgodnie z MSSF 9, wartość godziwa gwarancji finansowych liczona jako zdyskontowana suma płatności wynosi na dzień 30 czerwca 2021 roku 46 mln zł.

2.10 Informacje dotyczące istotnych transakcji z podmiotami powiązаныmi

30.06.2021	Przychody	Koszty	Należności
Amon Sp. z o.o.	211	-	319
Dipol Sp. z o. o.	187	-	122
E-Mobility Sp. z o.o.	46	-	30
Polenergia Dystrybucja Sp. z o.o.	761	-	394
Polenergia Elektrociepłownia Nowa Sarzyna Sp. z o.o.	20 246	-	180
Polenergia Farma Fotowoltaiczna 2 Sp. z o.o.	105	-	99
Polenergia Farma Wiatrowa 1 Sp. z o.o.	373	-	260
Polenergia Farma Wiatrowa 4 Sp. z o.o.	457	-	348
Polenergia Farma Wiatrowa 6 Sp. z o.o.	354	-	227
Polenergia Farma Wiatrowa Dębice/ Kostomłoty Sp. z o.o.	592	-	582
Polenergia Farma Wiatrowa Grabowo Sp. z o.o.	309	-	301
Polenergia Farma Wiatrowa Mycielín Sp. z o.o.	380	-	283
Polenergia Farma Wiatrowa Namysłów Sp. z o.o.	101	-	96
Polenergia Farma Wiatrowa Piekło Sp. z o.o.	119	-	112
Polenergia Farma Wiatrowa Rudniki Sp. z o.o.	121	-	112
Polenergia Farma Wiatrowa Szymankowo Sp. z o.o.	930	-	921
Polenergia Kogeneracja Sp. z o.o.	236	-	207
Polenergia Obrót S.A.	814	-	406
Polenergia Farma Wiatrowa 16 Sp. z o.o.	116	-	109
Polenergia Farma Wiatrowa 17 Sp. z o.o.	223	-	187
Polenergia Farma Wiatrowa 23 Sp. z o.o.	113	-	71
Polenergia Farma Wiatrowa 3 Sp. z o.o.	1 853	-	1 819
Talia Sp. z o.o.	187	-	242
MFW Bałtyk I S.A.	492	-	492
MFW Bałtyk II Sp. z o.o.	969	-	969
MFW Bałtyk III Sp. z o.o.	984	-	969
Krucza Inwestycje KREH 1 Sp. z o.o. S.K.	422	1 703	-
Razem	31 701	1 703	9 857

Pożyczki udzielone spółkom powiązаныm zostały opisane w nocie 2.5.

2.11 Zdarzenia następujące po dniu bilansowym

Do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego, to znaczy do dnia 11 sierpnia 2021 roku, nie wystąpiły zdarzenia, które nie zostały ujęte w księgach rachunkowych okresu sprawozdawczego.