

POLENERGIA S.A.

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 6 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY DNIA 30 CZERWCA 2022 ROKU
WRAZ Z RAPORTEM NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z PRZEGLĄDU**

Michał Michalski – Prezes Zarządu

Tomasz Kietliński - Wiceprezes Zarządu

Iwona Sierżęga – Członek Zarządu

Piotr Maciołek – Członek Zarządu

Jarosław Bogacz – Członek Zarządu

Agnieszka Grzeszczak – Dyrektor Działu
Księgowości

Warszawa, dnia 17 sierpnia 2022 roku

1. Śródroczny skrócony jednostkowy bilans

Na dzień 30 czerwca 2022 roku

AKTYWA

	Noty	30.06.2022	31.12.2021
I. Aktywa trwale (długoterminowe)		1 686 339	1 516 502
Rzeczowe aktywa trwale		12 741	8 676
Wartości niematerialne		146	124
Aktywa finansowe	2.5	1 668 629	1 504 264
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		4 823	3 438
II. Aktywa obrotowe (krótkoterminowe)		799 681	185 551
Zapasy		-	-
Należności z tytułu dostaw i usług		13 147	23 955
Należności z tytułu podatku dochodowego		4 051	4 051
Pozostałe należności krótkoterminowe		5 582	285
Rozliczenia międzyokresowe		4 001	6 013
Krótkoterminowe aktywa finansowe		123 897	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		649 003	151 247
Aktywa razem		2 486 020	1 702 053

PASYWA

	Noty	30.06.2022	31.12.2021
I. Kapitał własny		2 456 064	1 414 866
Kapitał zakładowy		133 604	90 887
Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej		1 515 570	557 611
Kapitał rezerwowy z wyceny opcji		13 207	13 207
Pozostałe kapitały rezerwowe		690 205	449 121
Kapitał z połączenia		89 782	89 782
Zysk (Strata) z lat ubiegłych		(26 826)	(26 826)
Zysk/(Strata) netto		40 522	241 084
II. Zobowiązania długoterminowe		9 216	6 290
Rezerwy	2.4	432	432
Zobowiązania z tytułu leasingu		8 784	5 858
III. Zobowiązania krótkoterminowe		20 740	280 897
Kredyty bankowe i pożyczki		-	249 687
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	2.5	672	2 031
Zobowiązania z tytułu leasingu	2.5	3 743	2 463
Pozostałe zobowiązania	2.5	4 390	12 856
Rezerwy	2.4	3 019	2 094
Rozliczenia międzyokresowe		8 916	11 766
Pasywa razem		2 486 020	1 702 053

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

Śródroczny skrócony jednostkowy rachunek zysków i strat

Za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 roku

	Za okres 6 miesięcy zakończony		Za okres 3 miesięcy zakończony	
	30.06.2022	30.06.2021	niebadany 30.06.2022	niebadany 30.06.2021
Przychody z umów z klientami	12 022	9 644	6 395	4 813
Przychody ze sprzedaży	12 022	9 644	6 395	4 813
Koszt własny sprzedaży	(11 082)	(8 856)	(6 041)	(4 522)
Zysk brutto ze sprzedaży	940	788	354	291
Pozostałe przychody operacyjne	-	111	-	34
Koszty ogólnego zarządu	(19 077)	(9 591)	(10 317)	(5 472)
Pozostałe koszty operacyjne	(1 030)	(1)	(592)	(1)
Przychody finansowe	62 745	251 012	14 384	228 091
w tym dywidenda	46 524	20 000	-	-
Koszty finansowe	(4 441)	(627)	(1 794)	(408)
Zysk brutto	39 137	241 692	2 035	222 535
Podatek dochodowy	1 385	(42 845)	(249)	(42 978)
Zysk netto	40 522	198 847	1 786	179 557
Zysk na jedną akcję:				
- podstawowy z (straty) zysku za okres sprawozdawczy	0,89	4,38	0,04	3,95
- rozwodniony z (straty) zysku za okres sprawozdawczy	0,89	4,38	0,04	3,95

**Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z innych całkowitych
dochodów**

Za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 roku

	Za okres 6 miesięcy zakończony		niebadany Za okres 3 miesięcy zakończony	
	30.06.2022	30.06.2021	30.06.2022	30.06.2021
Zysk netto	40 522	198 847	1 786	179 557
Inne całkowite dochody netto	-	-	-	-
CAŁKOWITY DOCHÓD ZA OKRES	40 522	198 847	1 786	179 557

Śródroczne skrócone jednostkowe zestawienie zmian w kapitale własnym

za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2022 roku

	Kapitał zakładowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał rezerwy z wyceny opcji	Pozostałe kapitały rezerwowe	Kapitał z połączenia	Zysk (Strata) z lat ubiegłych	Zysk netto	Kapitał własny ogółem
Na dzień 1 stycznia 2022 roku	90 887	557 611	13 207	449 121	89 782	214 258	-	1 414 866
Całkowite dochody za okres sprawozdawczy								
Zysk netto za okres sprawozdawczy	-	-	-	-	-	-	40 522	40 522
Transakcje z właścicielami jednostki dominującej, ujęte bezpośrednio w kapitale własnym								
Emisja akcji	42 717	957 959	-	-	-	-	-	1 000 676
Podział wyniku finansowego	-	-	-	241 084	-	(241 084)	-	-
Na dzień 30 czerwca 2022 roku	133 604	1 515 570	13 207	690 205	89 782	(26 826)	40 522	2 456 064

za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2021 roku

	Kapitał zakładowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał rezerwy 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

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 2022 r.

	Za okres 6 miesięcy zakończony	
	30.06.2022	30.06.2021
A.Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.Zysk (Strata) brutto	39 137	241 692
II.Korekty razem	(52 877)	(282 306)
Amortyzacja	1 516	1 173
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	(44 786)	(22 034)
Strata z tytułu działalności inwestycyjnej	(507)	(226 085)
Podatek dochodowy	-	(39 183)
Zmiana stanu rezerw	925	642
Zmiana stanu należności	5 511	5 112
Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	(11 829)	(1 933)
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(3 707)	2
III.Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	(13 740)	(40 614)
B.Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	46 524	330 115
1. Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	52
2. Z aktywów finansowych, w tym:	46 524	330 063
- zbycie aktywów finansowych	-	225 775
- dywidendy i udziały w zyskach	46 524	20 000
- spłata udzielonych pożyczek	-	82 216
- odsetki	-	1 815
- inne wpływy z aktywów finansowych	-	257
II.Wydatki	283 821	96 090
1. Nabycie wartości niematerialnych i rzeczowych aktywów trwałych	1 403	1 019
2. Na aktywa finansowe, w tym:	282 418	95 071
- nabycie aktywów finansowych	142 285	95 071
- udzielone pożyczki	140 133	-
III.Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	(237 297)	234 025
C.Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.Wpływy	1 003 859	-
1. Wpływy netto z emisji akcji i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	1 003 859	-
II.Wydatki	255 066	1 151
1.Spłaty kredytów i pożyczek	250 000	-
2.Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu	1 416	955
3.Odsetki	3 650	196
III.Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej(I-II)	748 793	(1 151)
D.Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	497 756	192 260
E.Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	497 756	192 260
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
F.Środki pieniężne na początek okresu	151 247	124 630
G.Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	649 003	316 890
- o ograniczonej możliwości dysponowania	27	109

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 2022 roku jest zgodne z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości nr 34.

Przyjęte zasady rachunkowości zostały zaprezentowane w sprawozdaniu finansowym za 2021 rok, przekazanym do wiadomości publicznej w dniu 8 kwietnia 2022 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 2022 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	
	30.06.2022	30.06.2021	30.06.2022	30.06.2021
Bieżący podatek dochodowy	-	38 957	-	38 957
Bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego	-	38 957	-	38 957
Korekty dotyczące bieżącego podatku dochodowego z lat ubiegłych	-	-	-	-
Odroczony podatek dochodowy	(1 385)	3 888	249	4 021
Związany z powstaniem i odwróceniem się różnic przejściowych	(1 385)	3 888	249	4 021
Obciążenie podatkowe wykazane w rachunku zysków i strat	(1 385)	42 845	249	42 978

	Za okres 6 miesięcy zakończony	
	30.06.2022	30.06.2021
Obciążenie z tytułu podatku w rachunku zysków i strat, w tym	(1 385)	42 845
Podatek bieżący	-	38 957
Podatek odroczony	(1 385)	3 888
Zysk (Strata) brutto przed opodatkowaniem	39 137	241 692
Obciążenie podatkowe od wyniku brutto wg efektywnej stawki podatkowej 19%	7 436	45 921
Podatek bieżący spółek komandytowych	-	304
Podatek odroczony (zmiana) spółek komandytowych	-	381
Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów:	(13)	77
- różnice trwałe	(13)	88
- różnica przejściowa, od której nie tworzone jest aktywo/rezerwa podatkowe	-	(11)
Przychody niebędące podstawą do opodatkowania:	(8 808)	(3 838)
- dywidendy	(8 840)	(3 800)
- inne	32	(38)
Podatek w rachunku zysków i strat	(1 385)	42 845

2.4 Rezerwy

	30.06.2022	31.12.2021
Rezerwy długoterminowe		
- rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	432	432
Razem rezerwy długoterminowe	432	432
Rezerwy krótkoterminowe		
- rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	12	12
- rezerwa na niewykorzystane urlopy	3 007	2 082
Razem rezerwy krótkoterminowe	3 019	2 094

Zmiana stanu rezerw długoterminowych i krótkoterminowych

	30.06.2022	31.12.2021
Stan rezerw na początek okresu	2 526	1 986
- utworzenie rezerw	925	562
- rozwiązanie rezerw	-	(22)
Stan rezerw na koniec okresu	3 451	2 526

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

a) Aktywa finansowe

	30.06.2022	31.12.2021
- udziały lub akcje w spółkach nienotowanych na giełdzie	1 629 106	1 482 899
- udzielone pożyczki	39 523	21 365
Długoterminowe aktywa finansowe, razem	1 668 629	1 504 264

	30.06.2022	31.12.2021
- udzielone pożyczki	123 897	-
Krótkoterminowe aktywa finansowe, razem	123 897	-

Na dzień 30 czerwca 2022 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

	30.06.2022	31.12.2020
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania		
Pozostałe nieruchomości	9 207	5 776
Środki transportu	2 657	1 985
Razem	11 864	7 761

c) Zobowiązania

	30.06.2022	31.12.2021
- kredyty bankowe i pożyczki	-	249 687
- zobowiązania z tytułu dostaw i usług	672	2 031
- wobec jednostek powiązanych	-	2
- wobec jednostek pozostałych	672	2 029
- zobowiązania z tytułu leasingu	3 743	2 463
- pozostałe zobowiązania	4 390	12 856
- budżetowe	794	3 311
- fundusze specjalne	174	26
- inne	3 422	9 519
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	8 805	267 037

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

d) Wartość godziwa

Na dzień 30 czerwca 2022 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 2022 roku Spółka nie dokonała istotnych zmian wartości szacunkowych.

2.7 Informacja o wypłaconych dywidendach

W okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2022 roku jednostka dominująca nie wypłaciła dywidendy. W okresie drugiego półrocza 2022 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 2022 roku wystąpiły następujące zobowiązania warunkowe lub aktywa warunkowe:

W dniu 31 marca 2022 roku na zlecenie Polenergia S.A., Santander Bank Polska S.A. wystawił gwarancję bankową na zabezpieczenie zobowiązań spółki Polenergia Obrót 2 Sp. z o.o. w związku z podpisaniem przez nią umowy przyłączeniowej z Energa Operator S.A. Gwarancja została wystawiona na kwotę 1.857,0 tys. zł z okresem ważności do dnia 1 maja 2024 roku.

W dniu 5 kwietnia 2022 roku na zlecenie Polenergia S.A. Santander Bank Polska S.A. wystawił dwie gwarancje bankowe na rzecz spółek Polenergia Farma Wiatrowa Piekło sp. z o.o. oraz Polenergia Farma Wiatrowa 16 Sp. z o.o., w związku z podpisanymi z Powiatem Międzychodzkiem umowami na użytkowanie dróg powiatowych w trakcie budowy farmy wiatrowej, Gwarancje zostały wystawione na kwotę 500 tys. zł każda, a ich termin ważności wygasa w dniu 5 kwietnia 2023 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 2022 roku 7,36 mln zł.

2.10 Informacje dotyczące istotnych transakcji z podmiotami powiązаныmi

30.06.2022	Przychody	Koszty	Należności
Amon Sp. z o.o.	225	-	479
Dipol Sp. z o.o.	193	-	125
Polenergia eMobility Sp. z o.o.	145	-	125
Polenergia Dystrybucja Sp. z o.o.	695	12	419
Polenergia Elektrociepłownia Nowa Sarzyna Sp. z o.o.	31 526	-	186
Polenergia Farma Fotowoltaiczna 2 Sp. z o.o.	113	-	108
Polenergia Farma Wiatrowa 1 Sp. z o.o.	5 329	-	247
Polenergia Farma Wiatrowa 4 Sp. z o.o.	2 767	-	323
Polenergia Farma Wiatrowa 6 Sp. z o.o.	2 374	-	239
Polenergia Farma Wiatrowa Dębice/ Koszmioty Sp. z o.o.	663	-	649
Polenergia Farma Wiatrowa Grabowo Sp. z o.o.	555	-	645
Polenergia Farma Wiatrowa Mycielin Sp. z o.o.	6 344	-	299
Polenergia Farma Wiatrowa Namysłów Sp. z o.o.	105	-	100
Polenergia Farma Wiatrowa Piekło Sp. z o.o.	201	-	195
Polenergia Farma Wiatrowa Rudniki Sp. z o.o.	126	-	119
Polenergia Farma Wiatrowa Szymankowo Sp. z o.o.	414	-	317
Polenergia Kogeneracja Sp. z o.o.	249	-	229
Polenergia Obrót S.A.	1 319	-	823
Polenergia Sprzedaż Sp. z o.o.	259	-	119
Polenergia Farma Wiatrowa 16 Sp. z o.o.	180	-	173
Polenergia Farma Wiatrowa 17 Sp. z o.o.	339	-	396
Polenergia Farma Wiatrowa 23 Sp. z o.o.	120	-	74
Polenergia Farma Wiatrowa 3 Sp. z o.o.	1 305	-	1 279
Polenergia Obrót 2 Sp. z o.o.	132	-	123
Talia Sp. z o.o.	204	-	357
Pozostałe	1 298	-	1 108
Razem	57 180	12	9 256

Pożyczki udzielone spółkom powiązаныmi zostały opisane w nocie 2.5.

2.11 Zdarzenia następujące po dniu bilansowym

Do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego, to znaczy do dnia 17 sierpnia 2022 roku, nie wystąpiły zdarzenia, które nie zostały ujęte w księgach rachunkowych okresu sprawozdawczego.