



## **Sprawozdanie Zarządu z działalności FITEN S.A. za rok 2019**

## Zawartość

<b>Wprowadzenie</b> .....	3
<b>1. Struktura własnościowa</b> .....	4
<b>2. Organizacja i zarządzanie</b> .....	4
2.1 Otwarcie i przebieg postępowania sanacyjnego wobec Spółki.....	4
2.2 Zarząd .....	6
2.3 Rada Nadzorcza .....	6
2.4 Walne Zgromadzenie.....	7
<b>3. Zatrudnienie</b> .....	7
<b>4. Ryzyka działalności i sposoby zarządzania ryzykiem</b> .....	7
<b>5. Aktualna i przewidywana sytuacja finansowa</b> .....	10
<b>6. Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2019</b> .....	13
<b>7. Rekomendacja Zarządu</b> .....	13

## Wprowadzenie

W dniu 21 maja 2019 roku Spółka powzięła informację o Postanowieniu z dnia 10 maja 2019 roku Sądu Rejonowego Katowice-Wschód w Katowicach Wydział X Gospodarczy. Sąd wydał postanowienie stwierdzające nieprzyjęcie układu przez wierzycieli w postępowaniu sanacyjnym Spółki. W konsekwencji, w dniu 13 maja 2019 r. Sąd wydał postanowienie o umorzeniu postępowania sanacyjnego Spółki. Spółka złożyła na to postanowienie zażalenie.

W dniu 3 czerwca 2019 roku Zarząd Spółki złożył w Sądzie Rejonowym Katowice – Wschód w Katowicach uproszczony wniosek o ogłoszenie upadłości wraz z wnioskiem o wstrzymanie jego rozpoznania do czasu rozpatrzenia przez Sąd Okręgowy w Katowicach zażalenia Spółki na postanowienie umarzające postępowanie restrukturyzacyjne Spółki.

Sąd Okręgowy w Katowicach Wydział XIX Gospodarczy Odwoławczy postanowił o oddaleniu zażalenia Spółki i innych Wierzycieli na umorzenie postępowania sanacyjnego i tym samym umorzenie postępowania sanacyjnego stało się prawomocne z dniem 7 listopada 2019r.

W związku z decyzją Sądu w sprawie odrzucenia zażeń na umorzenie postępowania sanacyjnego, ziszczenie się przesłanek określonych w art. 397 Kodeksu Spółek Handlowych oraz brakiem realnych perspektyw kontynuacji działalności przez Spółkę, w dniu 23 grudnia 2019 r. odbyło się Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy, które nie podjęło uchwały dotyczącej dalszego istnienia Spółki.

Z dniem 31 stycznia 2020r. Spółka wstrzymała dostawy energii elektrycznej i gazu do klientów końcowych w wyniku rozwiązania lub wygaśnięcia umów, handel hurtowy energią elektryczną prowadzony był jeszcze do końca marca 2020r.

W dniu 02 czerwca 2020 r. Prezes Urzędu Regulacji Energetyki cofnął Spółce koncesję na obrót energią elektryczną na podstawie art. 41 ust. 2 pkt. 4 w związku z art. 33 ust. 1 pkt. 2 i pkt. 6 oraz art. 30 ustawy z dnia 10 kwietnia 1997 r. - Prawo Energetyczne (Dz.U. z 2019 r. poz. 755, ze zm.), a także art. 104 ustawy z 14 czerwca 1960 r. - Kodeks postępowania administracyjnego (Dz.U. z 2020 r. poz. 256, ze zm.)

Prezes Urzędu Regulacji Energetyki prowadzi również postępowanie w sprawie cofnięcia Spółce koncesji na obrót paliwami gazowymi. Do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania Spółka nie otrzymała decyzji w tej sprawie.

W związku z prowadzonymi działaniami związanymi z likwidacją Oddziałów Spółki w Czechach i na Słowacji, Energetyczny Regulacni Urad w Ostrawie (tamtejszy URE) w dniu 10 czerwca 2020 r., na wniosek Spółki, cofnął licencję nr 140705834 na obrót energią elektryczną ma rynku czeskim.

Na terenie Republiki Czeskiej, oddział w Ostrawie zostanie zamknięty z dniem 31 lipca 2020 roku.

Oddział w Rosinie na terenie Republiki Słowackiej zostanie zamknięty do końca września 2020r.

W związku z powyższym sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu, że Spółka nie będzie kontynuowała działalności i przy zastosowaniu specjalnych warunków wyceny z ujęciem rezerw na zobowiązania. W związku z zastosowaniem różnych zasad polityki rachunkowości dla roku 2018 i 2019 analiza wskaźników finansowych i zestawienia porównawcze nie mają zastosowania.

Ze względu na brak możliwości sporządzenia rzetelnego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, Zarząd podjął decyzję o nie sporządzaniu tego sprawozdania na dzień 31.12.2019 r. Fiten jako jednostka dominująca, sporządziła sprawozdanie finansowe za rok 2019 przy założeniu braku kontynuacji działalności, stosując zasady wyceny zgodnie z art. 29 ustawy o rachunkowości, natomiast spółka Greenagro S.A. sporządziła sprawozdanie finansowe przy założeniu kontynuacji działalności.

Do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania Sąd Rejonowy Katowice – Wschód nie rozpoznał uproszczonego wniosku o ogłoszenie upadłości.

## 1. Struktura własnościowa

Według stanu na 31.12.2019 r. kapitał akcyjny FITEN S.A. (dalej: Spółka lub FITEN) wynosił 14 100 000 zł (czternaści milionów sto tysięcy złotych) i dzielił się na 14 100 000 akcji zwykłych na okaziciela następujących serii:

Seria	Rodzaj Akcji	Ilość Akcji
A	zwykłe na okaziciela	66 666
B		43 3334
C		93 310
D		606 690
E		9 000 000
F		400 000
G		3 500 000

Na dzień 31 grudnia 2019 jak i na dzień podpisania sprawozdania struktura własności przedstawiała się następująco:

- Coöperatief Avallon MBO U.A. łącznie z Avallon Sp. z o.o. 75,34 %
- Pozostali 24,66 %

nie ulegając zmianom w trakcie roku obrotowego 2019.

Statutowym przedmiotem działalności Spółki było 22 rodzajów działalności, z których faktycznie wykonywanym był obrót energią elektryczną oraz obrót gazem ziemnym.

Spółka działała w oparciu o następujące koncesje na rynku polskim:

- koncesję na obrót energią elektryczną na terenie RP (nr OEE/472-ZTO/13820/W/DRE/2015/KCh wydaną przez Prezesa Urzędu Regulacji Energetyki z dnia 4 sierpnia 2015 roku na okres do 31 grudnia 2030 roku;
- koncesję na obrót paliwami gazowymi na terenie Polski, udzielonej decyzją nr OPG/189/13820/W/2/2011/BT przez Prezesa Urzędu Regulacji Energetyki dnia 26 sierpnia 2011 roku, na okres do 31 sierpnia 2021 roku;

Na terenie Republiki Czeskiej Spółka działała za pośrednictwem swojego Oddziału w Ostrawie na podstawie licencji nr 140705834 udzielonej przez tamtejszy URE w dniu 22 maja 2012 z okresem ważności do 22 sierpnia 2022 roku.

Na terenie Republiki Słowackiej, gdzie Spółka posiada oddział w Rosinie (powiat Žilina), obrót energią elektryczną nie został do daty podpisania sprawozdania podjęty.

Koncesje na obrót energią elektryczną w Polsce i Republice Czeskiej zostały cofnięte w czerwcu 2020r.

## 2. Organizacja i zarządzanie

### 2.1 Otwarcie i przebieg postępowania sanacyjnego wobec Spółki.

W dniu 10.08.2016 r., Sąd Rejonowy Katowice-Wschód w Katowicach Wydział X Gospodarczy do spraw upadłościowych i restrukturyzacyjnych wydał postanowienie o otwarciu wobec FITEN S.A. postępowania sanacyjnego w rozumieniu przepisów ustawy z dnia 15 maja 2015 r. Prawo restrukturyzacyjne (Dz.U. z 2015 r. poz. 978 – dalej: Prawo restrukturyzacyjne). Zgodnie z postanowieniem Sądu, Sąd na

zarządcę wyznaczył PMR Restrukturyzacje S.A. oraz zezwolił Spółce na wykonywanie zarządu nad całością Spółki w zakresie nieprzekraczającym zakresu zwykłego zarządu.

Szczegółowy opis przebiegu postępowania sanacyjnego opisywany był we wcześniejszych raportach.

Głównym celem postępowania sanacyjnego było wypracowanie i doprowadzenie do układu z wierzycielami FITEN. Głosowanie nad układem zakończyło się w dniu 17 stycznia 2019 roku.

W dniu 21 maja 2019 roku Spółka powzięła informację o Postanowieniu z dnia 10 maja 2019 roku Sądu Rejonowego Katowice-Wschód w Katowicach Wydział X Gospodarczy. Sąd wydał postanowienie stwierdzające nieprzyjęcie układu przez wierzycieli w postępowaniu sanacyjnym Spółki. W konsekwencji, w dniu 13 maja 2019 r. Sąd wydał postanowienie o umorzeniu postępowania sanacyjnego Spółki. W uzasadnieniu do wydanych postanowień Sąd uznał, że głos PKP Energetyka S.A. został oddany skutecznie, co zaważyło na nieprzyjęciu propozycji układowych przez wymaganą prawem restrukturyzacyjnym większość wierzycieli.

Postanowienie o umorzeniu postępowania sanacyjnego Spółki było nieprawomocne. Spółka w terminie 2 tygodni złożyła zażalenie na to postanowienie zgodnie z art. 327 prawa restrukturyzacyjnego.

Spółka zamierzała kontynuować działalność operacyjną w związku z czym sporządziła sprawozdanie finansowe za 2018r. przyjmując zasadę kontynuacji działalności.

Zarząd stał do września 2019r. na stanowisku, iż powinien wykorzystać wszystkie prawnie dostępne środki w celu zatwierdzenia układu z wierzycielami. Zawarcie układu z wierzycielami było kluczowe dla dalszego funkcjonowania Spółki. Zatwierdzenie układu (co potwierdza Test Prywatnego Wierzyciela przeprowadzony przez niezależny instytut naukowy) byłoby korzystne dla wszystkich wierzycieli i dla samej Spółki oraz jej obecnych klientów. Mając powyższe na uwadze Spółka korzystając ze swoich praw procesowych i uznając postanowienia Sądu I instancji w przedmiocie dopuszczenia PKP Energetyka S.A. do głosowania, nieprzyjęcia układu oraz umorzenia postępowania sanacyjnego za niesłuszne, złożyła zażalenie do Sądu Okręgowego w Katowicach.

W dniu 3 czerwca 2019 roku Zarząd Spółki złożył w Sądzie Rejonowym Katowice – Wschód w Katowicach uproszczony wniosek o ogłoszenie upadłości wraz z wnioskiem o wstrzymanie jego rozpoznania do czasu rozpatrzenia przez Sąd Okręgowy w Katowicach zażalenia Spółki na postanowienie umarzające postępowanie restrukturyzacyjne Spółki.

W dniu 23.09.2019 roku Sąd Rejonowy Katowice-Wschód w Katowicach, X Wydział Gospodarczy, po rozpatrzeniu sprawy dotyczącej złożonego przez Spółkę uproszczonego wniosku o ogłoszenie upadłości wraz z wnioskiem o wstrzymanie jego rozpoznania, postanowił wstrzymać rozpoznanie uproszczonego wniosku do czasu uprawomocnienia się postanowienia Sądu Rejonowego Katowice-Wschód w Katowicach, X Wydział Gospodarczy wydanego w przedmiocie umorzenia postępowania sanacyjnego Spółki.

W dniu 18 listopada 2019r. doręczono Spółce postanowienie Sądu Okręgowego w Katowicach Wydział XIX Gospodarczy Odwoławczy o oddaleniu zażalenia Spółki i innych Wierzycieli na umorzenie postępowania sanacyjnego i tym samym umorzenie postępowania sanacyjnego stało się prawomocne z dniem 7 listopada 2019r.. W konsekwencji wszystkie wierzytelności będące przedmiotem planowanego układu stały się wymagalne, a wypracowane Porozumienie z bankami wygasło.

W związku z wygaśnięciem Porozumienia Spółka była zobowiązana do spłaty zobowiązań wynikających z udzielonego w okresie postępowania sanacyjnego finansowania kredytowego. Spółka w całości spłaciła te zobowiązania. W okresie sprawozdawczym ING Bank Śląski S.A. złożyła oświadczenia o potrąceniu przysługujących jej wierzytelności w stosunku do Fiten z tytułu kredytów objętych postępowaniem restrukturyzacyjnym z wierzytelnościami FITEN w związku z umową prowadzenia rachunku bankowego na łączną kwotę 1 446 188,84 zł.

Do chwili publikacji sprawozdania Sąd Rejonowy Katowice-Wschód nie rozpatrzył jeszcze uproszczonego wniosku o ogłoszenie upadłości.

## 2.2 Zarząd

W okresie od 1 stycznia 2019 Zarząd działał w trzyosobowym składzie:

Roman Pluszczew – Prezes Zarządu  
Sebastian Woźniak – Członek Zarządu  
Krzysztof Czajka – Członek Zarządu

W dniu 27 maja 2019 roku Pan Krzysztof Czajka złożył rezygnację z pełnienia funkcji Członka Zarządu z dniem 31 maja 2019 roku.

W dniu 18 września 2019 r. rezygnacje ze skutkiem na dzień 30 września 2019 r. z pełnionych funkcji w Zarządzie Spółki złożyli: Pan Roman Pluszczew – Prezes Zarządu oraz Pan Sebastian Woźniak – Członek Zarządu.

W dniu 25 września 2019 roku Rada Nadzorcza podjęła uchwałę o powołaniu, z dniem 25 września 2019r., w skład Zarządu, Pana Witolda Kudła. Zgodnie z uchwałą od dnia powołania do dnia 30 września 2019 roku Pan Witold Kudła sprawował funkcję Członka Zarządu, a od dnia 1 października 2019 roku funkcję Prezesa Zarządu. W okresie od 1 października do 31 grudnia 2019 r. i do daty podpisania sprawozdania Zarząd działał jednoosobowo.

Na mocy postanowienia Sądu od dnia 10 sierpnia 2016 r. Zarząd jest uprawniony do wykonywania zarządu nad całością przedsiębiorstwa w zakresie nieprzekraczającym zwykłego zarządu.

Zarząd odbył 9 posiedzeń podejmując uchwały w ważnych sprawach dot. działalności bieżącej oraz kontynuacji działalności w obliczu regulacji rynku przez ustawę prądową oraz pogarszającą się sytuację formalno-prawną spółki.

Od 1 października 2019r. Zarząd w trybie bieżącym podejmował decyzje dotyczące funkcjonowania Spółki jednoosobowo po konsultacjach z Radą Nadzorczą, Zarządcą i prawnikami. W głównej mierze decyzje te dotyczyły operacyjnych spraw Spółki związanych z bieżącą sytuacją, portfelem podpisanych kontraktów oraz sprawami korporacyjnymi m.in. dotyczącymi redukcji kosztów i zarządzaniem ryzykiem oraz zabezpieczeniem majątku spółki.

## 2.3 Rada Nadzorcza

W okresie od 1 stycznia 2019 do 30 czerwca 2019 r. Rada Nadzorcza Spółki działała w składzie:

Przewodniczący Rady Nadzorczej	Michał Zawisza
Członek Rady Nadzorczej	Mirosław Janicki
Członek Rady Nadzorczej	Marcin Stamirowski
Członek Rady Nadzorczej	Michał Borg
Członek Rady Nadzorczej	Grzegorz Morawiec

Od 01 lipca 2019 r. do daty podpisania sprawozdania Rada Nadzorcza Spółki działała w składzie:

Przewodniczący Rady Nadzorczej	Michał Zawisza
Członek Rady Nadzorczej	Mirosław Janicki
Członek Rady Nadzorczej	Marcin Stamirowski
Członek Rady Nadzorczej	Natalia Skutnik-Golecka
Członek Rady Nadzorczej	Grzegorz Morawiec

W okresie sprawozdawczym i do daty podpisania sprawozdania Rada Nadzorcza odbyła 7 posiedzeń poświęcone ocenie sprawozdania Zarządu z działalności Spółki w roku 2018 oraz ocenie sprawozdania finansowego spółki za 2018 rok, innych sprawach m.in. związanych ze zmianami w Zarządzie, wyborem biegłego rewidenta, kontynuacją działalności spółki i monitorowaniem rozwoju sytuacji spółki i działań zarządu po 01.10.2019r..

## 2.4 Walne Zgromadzenie

W 2019 roku miało miejsce 1 posiedzenie Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia, które zwołane zostało na dzień 30 czerwca 2019 roku w celu podjęcia uchwał:

- w sprawach zatwierdzenia sprawozdania finansowego za rok 2018 (jednostkowego i skonsolidowanego), zatwierdzenia sprawozdania zarządu z działalności Spółki za rok 2018, udzielenia absolutorium z wykonywania obowiązków członkom Zarządu i członkom Rady Nadzorczej pełniącym obowiązki w roku 2018, wyboru nowej Rady Nadzorczej.

Ponadto miało miejsce 1 posiedzenie Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia, które zwołane zostało na dzień 23 grudnia 2019 roku w celu podjęcia uchwał:

- w sprawie dalszego istnienia spółki oraz informacji zarządu na temat aktualnej sytuacji spółki.

## 3. Zatrudnienie

Wg stanu na 31.12.2019 Spółka zatrudniała 11 osób.

Od 1 kwietnia 2020r. do daty podpisania sprawozdania tj. na 31.07.2020r. Spółka zatrudnia 4 osoby.

## 4. Ryzyka działalności i sposoby zarządzania ryzykiem

Ponieważ Spółka podjęła już końcem października 2019r. działania przygotowawcze zmierzające do kontrolowanego wygaszenia segmentu prowadzonej działalności, ograniczenia kosztów, zabezpieczenia majątku i bezkonfliktowego przepięcia klientów końcowych na innych dostawców w celu uniknięcia roszczeń na wypadek nagłej utraty zdolności do świadczenia usług, ryzyka i zagrożenia zidentyfikowane, które determinowały działania wyprzedzające Zarządu Spółki to:

1. ryzyko wszczynania singularnych postępowań egzekucyjnych w okresie od prawomocnego umorzenia postępowania sanacyjnego do dnia ogłoszenia upadłości w trybie uproszczonym, a tym samym uszczuplenie masy upadłościowej i brak możliwości spłaty zobowiązań i bieżących płatności koniecznych dla kontynuacji działalności;
2. wobec powyższego prawomocne umorzenie postępowania sanacyjnego, a na skutek tego wszczęcie postępowań egzekucyjnych wobec Dłużnika, doprowadzi w ostatecznym rozrachunku do niemożności zaspokojenia bieżących jak również ostatecznych należności składających się całościowo na koszty postępowania upadłościowego;
3. ryzyko nagłej utraty zdolności do świadczenia usług na rzecz klientów końcowych oraz możliwości handlu i obrotu energią elektryczną i paliwami gazowymi w wyniku cofnięcia koncesji i/lub zajęć komorniczych na kontach i depozytach;
4. ryzyko roszczeń klientów końcowych w przypadku przejścia na taryfy rezerwowe z winy FITEN;
5. ryzyko utraty zdolności operacyjnej z powodu odejścia kluczowych osób.

Zarząd Spółki, po analizie (przeprowadzonej na koniec III kwartału 2019r.) aktualnej sytuacji formalno-prawnej, finansowej, ryzyk zewnętrznych i konkretnych zagrożeń związanych z prowadzonymi postępowaniami, ograniczoną możliwością wpływu na nie i zdolnością operacyjną Spółki, brakiem pokrycia na podpisane kontrakty na lata 2020-2022, ryzykiem utraty koncesji zdecydował na podjęcie działań prewencyjnych, mających na celu zabezpieczenie interesów spółki jej klientów końcowych i udziałowców przed konsekwencjami nagłej utraty możliwości świadczenia usług.

W dniu 22 października 2019 r. Zarząd podpisał z Energia Polska Sp. z o.o. istotną umowę.

Celem zawartej Umowy było przejście przez Energię Polską, począwszy od 1 stycznia 2020 r., jak największej liczby klientów FITEN w czasie, który umożliwi klientom bezproblemowy odbiór energii elektrycznej lub gazu po cenach ustalonych z Energią Polską. Celem przejścia było doprowadzenie do

powstania pomiędzy klientami a Energią Polską Sp. z o.o. nowego stosunku umownego, który miał wejść w miejsce stosunku umownego wynikającego z umów podpisanych pomiędzy klientem a FITEN. Z tytułu każdego dokonanego przejęcia, Energia Polska Sp. z o.o. zapłaci na rzecz Spółki wynagrodzenie. Zarząd Spółki szacował, iż w wyniku tych działań możliwe będzie częściowe odzyskanie części poniesionych kosztów pozyskania klientów. Jednocześnie działania te miały chronić Spółkę przed roszczeniami odszkodowawczymi Klientów w przypadku przejścia na taryfy rezerwowe z winy Fiten. Końcowa wartość wygrodenia zależna będzie od liczby klientów przejętych przez Energię Polską.

Umowa z Energia Polska sp. z o.o., na mocy której udało się doprowadzić do zmiany dostawcy na wskazanego kontrahenta przez ok. 50% dotychczasowych klientów (poniżej oczekiwań stron w wyniku dużej niepewności klientów co do wpływu ustawy prądowej na ceny energii w 2020r. i preferowanym wyborze dużych dostawców) . W efekcie udało się zadbać o los klientów końcowych oraz zabezpieczyć Spółkę przed ryzykiem roszczeń odszkodowawczych od klientów końcowych z tytułu konieczności zakupu energii od dostawców rezerwowych.

Z dniem 31 stycznia 2020 r. FITEN zaprzestał realizacji kontraktów na dostawę energii elektrycznej oraz gazu dla klientów końcowych, prowadząc jednak do końca marca 2020r. handel hurtowy.

Dzięki temu udało się bezkonfliktowo przejąć wszystkich klientów końcowych na nowych dostawców bez konieczności wejścia na taryfy rezerwowe, przeprowadzić głęboką redukcję kosztów i zatrudnienia bez utraty zdolności operacyjnej. Spółka od 1 kwietnia 2020r. koncentruje swoją działalność na rozliczeniach końcowych z klientami, windykacji należności i obsłudze sporów sądowych.

## **Biegące i zakończone postępowania sporne**

Postępowania opisane są szczegółowo w sprawozdaniu finansowym o ile miały pośredni lub bezpośredni wpływ na wyniki finansowe spółki.

### **1. Postępowania kontrolne Naczelnika Mazowieckiego Urzędu Celno-Skarbowego w Warszawie i IAS w Katowicach**

Wcześniejszy przebieg postępowania opisany był szczegółowo we wcześniejszych raportach.

Postanowieniem z dnia 17 stycznia 2020 r. Naczelnik Pierwszego Śląskiego Urzędu Skarbowego w Sosnowcu nadał rygor natychmiastowej wykonalności decyzji Naczelnika Mazowieckiego Urzędu Celno Skarbowego w Warszawie z dnia 13 czerwca 2018 r. Zarządca poinformował Naczelnika, iż wskutek prawomocnego umorzenia postępowania nie jest stroną postępowania w znaczeniu formalnym.

Dyrektor Izby Administracji Skarbowej w Katowicach Postanowieniem z dnia 08 czerwca 2020 r. przyznał, iż Postanowienie Naczelnika Pierwszego Śląskiego Urzędu Skarbowego w Sosnowcu z dnia 17 stycznia 2020 r. nie zostało prawidłowo doręczone, czego konsekwencją jest to, że przedmiotowe postanowienie nie weszło do obrotu prawnego. Jednakże, Zarząd, mając na uwadze działania Naczelnika Pierwszego Śląskiego Urzędu Skarbowego w Sosnowcu, pomimo braku ostatecznej decyzji Naczelnika Mazowieckiego Urzędu Celno - Skarbowego w Warszawie do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania oraz rekomendacje biegłego rewidenta, badającego sprawozdanie finansowe za rok 2019, podjął decyzję o utworzeniu na dzień 31.12.2019 r. rezerwy na ewentualne zaległości podatkowe w wys. 38,9 mln zł oraz odsetki w wys. 19,2 ml. zł.

W dniu 03 czerwca 2020 r. Spółka otrzymała Postanowienie Naczelnika Mazowieckiego Urzędu Celno - Skarbowego w Warszawie o wyznaczeniu kolejnego terminu na zakończenie postępowania kontrolnego prowadzonego w zakresie rzetelności deklarowanych podstaw opodatkowania oraz prawidłowości obliczania i wpłacania podatku od towarów i usług za poszczególne miesiące od grudnia 2012 r. do maja 2013 r. Nowy termin wyznaczono na dzień 31 lipca 2020 r.



Organ prowadzący postępowania wielokrotnie wyznaczał już nowe terminy zakończenia obu postępowań (przedłużał ich bieg). Obecnie, przewidywany termin zakończenia jednej ze spraw został (kolejny raz) przedłużony do dnia 31 sierpnia 2020r..

Ponadto, w razie wydania negatywnych decyzji Spółka będzie dochodzić swoich praw do odliczenia VAT w kwestionowanym zakresie na drodze sądowo administracyjnej. Doradcą Spółki i pełnomocnikiem w zakresie przedmiotowego postępowania kontrolnego jest Ernst & Young Doradztwo Podatkowe.

W dniu 15 lipca 2020 r. Spółka otrzymała Postanowienie Dyrektora Izby Administracji Skarbowej w Katowicach, w przedmiocie wymiaru podatku od towarów i usług za miesiące od czerwca 2013 r. do marca 2014 r., o kolejnym przedłużeniu terminu do załatwienia sprawy do dnia 31 sierpnia 2020 r.

W dniu 09 lipca 2020 r. Naczelnik Pierwszego Śląskiego Urzędu Skarbowego w Sosnowcu dokonał zajęcia wszystkich rachunków bankowych oraz niektórych zabezpieczeń handlowych Spółki w celu egzekucji zobowiązań podatkowych, objętych wcześniej postępowaniem sanacyjnym.

## **2. Ustawa Prądowa - rekompensaty**

W dniu 28 grudnia 2018 Parlament Rzeczypospolitej Polskiej uchwalił Ustawę, która w zamyśle miała zamrozić ceny energii dla odbiorców końcowych na poziomie cen z połowy 2018 r.

Wskutek przyjętych rozwiązań prawnych doszło w istocie do utraty przez spółkę ponad 10 mln zł, jako rozumiana różnica pomiędzy szacunkowymi przychodami wynikającymi z podpisanych umów z klientami końcowymi, a szacunkowymi przychodami Spółki po zastosowaniu cen wynikających z Ustawy prądowej.

Ustawa prądowa i rozporządzenie wykonawcze przewidują rekompensaty finansowe dla przedsiębiorstw obrotu z tytułu utraconych przychodów. Bazując na danych niezbędnych do wyliczenia oczekiwanej wartości rekompensaty finansowej podanych w Obwieszczeniu Ministra Energii z dnia 28 sierpnia 2019 oraz Informacji Prezesa URE nr 64/2019 z dnia 6 września 2019 Spółka dokonała kalkulacji oczekiwanej wartości rekompensaty finansowej za rok 2019 – przyjmując dane dotyczące I półrocza 2019 dla całego roku 2019. Spółka złożyła wnioski o wypłatę kwoty 5 443 509,-zł i otrzymała 4 362 279,- zł od Zarządcy Rozliczeń S.A. (tj. za I półrocze oraz lipiec i sierpień 2019r.). Wnioski za miesiące od września do grudnia 2019r. na kwotę 1 081 230,- zł posiadają status 'odmowa zatwierdzenia'. W efekcie poniesiona przez Spółkę strata w wyniku ustawy prądowej wynosi ok. 6,22 mln. zł

## **3. Wszczęcie postępowań przez Urząd Regulacji Energetyki.**

W dniu 16.09.2019 Spółka otrzymała zawiadomienie od Urzędu Regulacji Energetyki o wszczęciu postępowania w sprawie cofnięcia koncesji Spółki na obrót paliwami gazowymi. W opinii Urzędu podstawą wszczęcia postępowania jest podejrzenie niespełniania przez Spółkę warunku zawartego w Ustawie Prawo Energetyczne – tj. niedysponowanie przez Koncesjonariusza środkami finansowymi w wielkości gwarantującej prawidłowe wykonywanie działalności bądź brak udokumentowania przez niego możliwości ich pozyskania oraz warunku, o którym mowa w art.33 ust. 1 pkt 6 Ustawy tj. niezaleganie z zapłatą podatków.

W dniu 07.10.2019r. URE wszczęło identyczne postępowanie w sprawie cofnięcia koncesji Spółki na obrót energią elektryczną.

W postępowaniu dotyczącym obrotu paliwami gazowymi, FITEN S.A. otrzymało zawiadomienie z dnia 28 lutego 2020 r. o zakończeniu postępowania dowodowego prowadzonego przez Prezesa Urzędu Regulacji Energetyki dotyczącego postępowania administracyjnego w sprawie cofnięcia koncesji na obrót paliwami gazowymi. W terminie 7 dni od dnia otrzymania zawiadomienia Spółka miała możliwość zapoznania się z zebrany w postępowaniu materiałem dowodowym.

W dniu 10 marca 2020 r. FITEN S.A. otrzymało zawiadomienie z dnia 5 marca 2020 r. o zakończeniu postępowania dowodowego prowadzonego przez Prezesa Urzędu Regulacji Energetyki w sprawie cofnięcia koncesji na obrót energią elektryczną. W terminie 7 dni od dnia otrzymania zawiadomienia Spółka miała możliwość zapoznania się z zebrany w postępowaniu materiałem dowodowym. Jednak

ze względu na zmiany w regulaminie urzędu w zakresie przyjmowania interesantów spowodowane koronawirusem, niemożliwe było zapoznanie się z aktami w wyznaczonym terminie.

W dniu 2 czerwca 2020r. Prezes URE cofnął koncesję na obrót energią elektryczną.

W postępowaniu w sprawie cofnięcia koncesji na obrót paliwami gazowymi brak decyzji.

## 5. Aktualna i przewidywana sytuacja finansowa

Podstawowe wyniki Spółki za rok sprawozdawczy 2019 w porównaniu do roku 2018 kształtowały się następująco [tys. zł]:

Wyszczególnienie	2019	2018
Przychody netto ze sprzedaży	162 346,3	221 314,0
(Koszt sprzedanych produktów, towarów i materiałów)	(164 174,0)	(220 672,2)
Zysk / (strata) na działalności operacyjnej	(48 998,2)	(13 273,8)
EBITDA (wynik na działalności operacyjnej + amortyzacja)	(48 882,0)	(13 091,4)
Wynik na działalności gospodarczej	(90 097,2)	(13 413,0)
Zysk / (strata) netto	(89 066,0)	(10 906,3)

W 2019 roku przychody FITEN S.A. wyniosły 162,3 mln PLN i były o 26,6% niższe od przychodów osiągniętych w analogicznym okresie roku poprzedniego. Największy wpływ na przychody Spółki miała skala obrotu energią elektryczną i gazem, która za 2019 rok stanowiła 99,9% całości przychodów.

Dodatkowo, wynik operacyjny wypracowany przez Spółkę w okresie 2019 roku obciążony jest istotnymi kosztami doradztwa prawnego i podatkowego w wysokości 1.191,8 tys. PLN. Koszty te były związane są z prowadzonym postępowaniem restrukturyzacyjnym, sporem z PKP Energetyka S.A. oraz sporem z Dyrektorem UKS w Warszawie oraz dużą ilością sporów z klientami i agentami.

Spółka zakończyła rok 2019 stratą netto wynoszącą 89,07 mln złotych przy przychodach ze sprzedaży wartości 162,3 mln. zł. I stracie na sprzedaży w wysokości 10,5 mln. zł., której główną przyczyną była ustawa prądowa. Dodatkowo poza rynkowymi przyczynami na stratę miały wpływ następujące czynniki kosztowe obciążające wyniki Spółki:

- utworzenie rezerwy na ewentualne zaległości podatkowe w wys. 38,9 mln zł wraz z odsetkami w wys. 19,2 mln zł;
- dokonanie odpisu aktualizującego wartość należności z tyt. pożyczek udzielonych Greenagro S.A. w wys. 12,3 mln zł
- dokonanie odpisu aktualizującego wartość akcji Greenagro S.A. w wys. 7,3 mln zł, z czego 2,2 mln zł obciążyło bieżący wynik finansowy, natomiast 5,1 mln zł zostało rozliczone z kapitałem z aktualizacji wyceny;
- naliczenie odsetek od zobowiązań sanacyjnych, które zgodnie z propozycjami miały zostać umorzone w wys. 7,6 mln zł
- dokonanie odpisu aktualizującego wartość podatku naliczonego, skorygowanego z tyt. ulgi na złe długi w wys. 2,6 mln zł w związku z przegrany sporem sądowym z PKP Energetyka;
- dokonanie odpisów aktualizujących należności handlowe oraz należności z tyt. rekompensaty (ustawa prądowa) w wys. 1,7 mln zł;
- wysokie koszty doradztwa prawnego i podatkowego opisane wyżej;

- dokonanie odpisu na należności wynikające z zaliczkowo wypłacanego wynagrodzenia dla kanału pośredniego sprzedaży,
- przeszacowanie wartości rezerwy na prawa majątkowe przeznaczone do umorzenia.

### **Sytuacja GREENAGRO S.A.**

Spółka posiada istotne zaangażowanie w spółkę zależną Greenagro S.A. w postaci akcji jednostki zależnej o wart. 12.401,1 tys. zł, oraz udzielonych pożyczek o wartości 12.257,2 tys. zł.

Greenagro S.A. złożyło w październiku 2019r. do sądu uproszczony wniosek o otwarcie postępowania układowego oraz uproszczony wniosek o ogłoszenie upadłości.

Spółka zakończyła rok 2019 wynikiem netto -4.349,4 tys. zł przy przychodach 6.496,7 tys. zł. i zysku na sprzedaży 354,1 tys. zł.

(2018 odpowiednio: -244,6 tys. zł. przy przychodach 7.025,6 tys. zł. i zysku na sprzedaży 774,3 tys. zł.)

\*) rozwój sytuacji rynkowej związany z pandemią we Włoszech w ostatnich miesiącach 2019 i w pierwszym półroczu 2020 spowodował spadek sprzedaży i cen, co będzie miało odpowiednie odbicie na wynik finansowy za 2020r.

Wynik finansowy za rok 2019 uwzględnia rezerwę na roszczenia banku z tytułu zabezpieczeń kredytu Fiten S.A. na nieruchomości Greenagro S.A. Wartość utworzonej rezerwy wynosi 3,8 mln zł.

Podjęte działania w sferze produkcyjnej, zakupowej oraz sprzedażowej pozwoliły osiągnąć następujące kluczowe parametry: za 2018 rok sprzedaż tonażowo wyniosła 10.266 ton, za 2019 tylko 9.509 ton (spadek 7,4%), a produkcja to 9.139 ton.

Zarząd FITEN S.A. przeprowadził analizę na utratę wartości posiadanego zaangażowania finansowego w Greenagro S.A., na potrzeby którego przyjęto ocenę aktualnej sytuacji rynkowej, pogarszającą się sytuację finansową i wyniki oraz ocenę realnych możliwości GA w zakresie produkcyjnym i handlowym. Zlecono również wycenę spółki przy założeniu kontynuacji działalności oraz upadłości.

Prowadzone były rozmowy z potencjalnymi inwestorami branżowymi, które niestety zostały przerwane w połowie marca 2020r. ze względu na pandemię. Do czasu opracowania sprawozdania inwestorzy nie wykazali w obecnej sytuacji zainteresowania kontynuacją rozmów.

Po przeanalizowaniu aktualnej sytuacji Greenagro oraz sytuacji rynkowej i spodziewanych strat, Zarząd FITEN S.A. podjął decyzję o skorygowaniu wartości udziałów w GA do kwoty 5.075 tys. zł.

Wycofanie się potencjalnego inwestora oraz de-facto utrata kontroli nad podmiotem zależnym przez Fiten w formie niemożności sprzedaży udziałów lub zorganizowanej części przedsiębiorstwa z uwagi na specyficzną sytuację formalno-prawną oraz brak decyzji sądu w zakresie wniosków upadłościowych złożonych przez oba podmioty wraz z wnioskiem o uproszczone postępowanie układowe złożonym przez Greenagro w październiku 2019r. . W ocenie realnej wartości GA wzięto pod uwagę doświadczenia z rozmów z potencjalnymi inwestorami odnośnie indykacji cenowych, które znacznie odbiegały od wartości podanych przez biegłych. Jakakolwiek realna wartość GA może być uzyskana jedynie przy kontynuacji działalności i zachowaniu zdolności produkcyjnej. W przypadku zatrzymania produkcji i odejścia personelu kluczowego można jedynie przyjąć wartość likwidacyjną gdyż ponowne uruchomienie będzie praktycznie niemożliwe bez użycia znacznych środków.

### **Istotne sprawy sporne**

#### **PKP Energetyka przeciwko FITEN S.A.**

W listopadzie 2015 roku Spółka otrzymała oświadczenie o wypowiedzeniu przez PKPE umowy ramowej sprzedaży energii elektrycznej nr ES/7434/ES6/o/2014 z dnia 9 lipca 2014 roku. Zgodnie z przywołaną

umową oraz zawartymi do niej porozumieniami wykonawczymi wypowiedzenie jest skuteczne na 31.12.2017 roku. W okresie od listopada do grudnia 2015 PKPE skutecznie powiadomiła wszystkich operatorów sieci dystrybucyjnej o zaprzestaniu świadczenia usługi bilansowania klientów FITEN S.A. z dniem 31.12.2015 – co zdaniem Zarządu FITEN S.A. stoi w sprzeczności z zawartymi porozumieniami transakcyjnymi i samą umową ramową. W odpowiedzi na zaistniałą sytuację FITEN S.A. wystąpił do Sądu Okręgowego w Warszawie o udzielenie zabezpieczenia w postaci zobowiązania PKPE do wykonywania zawartych porozumień transakcyjnych. W dniu 30.12.2015 r. Sąd wydał Postanowienie o zabezpieczeniu, natomiast w dniu 31.12.2015 roku postanowienie z klauzulą wykonalności zostało doręczone do siedziby PKPE. Przez cały 2016 rok PKPE nie wykonało żadnej dostawy energii elektrycznej wynikającej z zawartych umów.

W styczniu 2016 roku FITEN S.A. złożył do Sądu Okręgowego w Warszawie pozew o ustalenie że pomiędzy FITEN S.A. a PKPE obowiązuje umowa ramowa sprzedaży energii elektrycznej i porozumienia wykonawcze. Z uwagi jednak na fakt, iż żadne z porozumień wykonawczych nie zostało wykonane w 2016 roku - w marcu 2017 roku Spółka złożyła do Sądu Okręgowego w Warszawie pismo procesowe zawierające cofnięcie pozwu o ustalenie czy pomiędzy FITEN a PKPE nadal obowiązuje umowa ramowa nr ES/7434/ES6/o/2014 z dnia 9 lipca 2014 roku oraz zawarte na jej podstawie porozumienia wykonawcze.

Zgodnie z umową ramową FITEN S.A. naliczył karę umowną w wysokości 77.445,2 tys złotych i wezwał do jej zapłaty. W dniach 19.01.2016 r. oraz 15.02.2016 r. na podstawie oświadczeń o potrąceniu FITEN S.A. potrącił wierzytelności PKPE w stosunku do Spółki z wierzytelnością FITEN S.A. wobec PKPE. Łączna wartość dokonanych potrąceń wraz z odsetkami wyniosła 15.488,9 tys złotych.

W styczniu 2016 roku PKPE wniosła do Sądu Okręgowego w Katowicach pozew o zasądzenie w trybie nakazowym od FITEN kwoty 15.744,7 tys złotych tytułem niezapłaconych faktur za dostawę energii w listopadzie i grudniu 2015 roku. Również w styczniu 2016 roku Sąd Okręgowy zdecydował o braku podstaw do rozpatrywania tego roszczenia w trybie nakazowym i skierował sprawę do rozpatrzenia w trybie zwykłym. W lutym 2016 Sąd Okręgowy oddalił wniosek PKPE o zabezpieczenie tego roszczenia. Sąd Apelacyjny podzielił zdanie Sądu Okręgowego i oddalił zażalenie PKPE na rozstrzygnięcie Sądu I instancji. W styczniu 2016 roku PKPE wniosła do Sądu Okręgowego w Katowicach pozew o zasądzenie w trybie nakazowym od FITEN kwoty 15.744,7 tys złotych tytułem niezapłaconych faktur za dostawę energii w listopadzie i grudniu 2015 roku. Również w styczniu 2016 roku Sąd Okręgowy zdecydował o braku podstaw do rozpatrywania tego roszczenia w trybie nakazowym i skierował sprawę do rozpatrzenia w trybie zwykłym. W lutym 2016 Sąd Okręgowy oddalił wniosek PKPE o zabezpieczenie tego roszczenia. Sąd Apelacyjny podzielił zdanie Sądu Okręgowego i oddalił zażalenie PKPE na rozstrzygnięcie Sądu I instancji.

W dniu 16 maja 2016 roku Spółka wystąpiła do Sądu Okręgowego w Katowicach z pozwem o zapłatę kary umownej w którym wniosła o zasądzenie od PKPE na rzecz Spółki 61.956,4 tys złotych wraz z odsetkami oraz 1.499,7 tys złotych z tytułu skapitalizowanych odsetek. Kwota pozwu to kwota kary umownej pomniejszona o dokonane potrącenie. W dniu 20 stycznia 2017 roku w związku z niewykonywaniem przez PKPE porozumień transakcyjnych na rok 2017 zawartych na podstawie umowy ramowej nr ES/7434/ES6/o/2014 z dnia 9 lipca 2014 roku Spółka naliczyła karę umowną w kwocie 3.873,6 tys złotych. W dniu 15 lutego 2017 r. Spółka wystąpiła do Sądu Okręgowego w Katowicach z pismem procesowym o rozszerzenie powództwa o kwotę naliczonej kary powiększonej o skapitalizowane odsetki w wysokości 17,1 tys złotych.

W dniu 13 października 2017 r. ogłoszono wyrok w niniejszej sprawie. W ogłoszonym wyroku Sąd Okręgowy w Katowicach uznał Umowę z PKPE za zawartą, a dochodzone na jej podstawie roszczenie o zapłatę kary umownej za zasadne w części. Wobec powyższego w zakresie powództwa głównego, Sąd z kwoty 15.774,7 tys złotych dochodzonej przez PKPE zasądził kwotę 13.847,0 tys złotych i tym samym uznał, iż w kwocie 1.897,7 tys złotych FITEN miał prawo dokonać potrącenia ww. kary umownej. W zakresie powództwa wzajemnego, Sąd uznał roszczenie FITEN w zakresie kwoty 611,3 tys złotych z tyt. kary umownej za zasadne. Wyrok nie jest prawomocny. W grudniu 2017 roku zarówno Spółka jak i PKPE wniosły apelacje od wyroku I Instancji do Sądu Apelacyjnego w Katowicach.

W dniu 11.01.2019 r. odbyła się rozprawa przed Sądem Apelacyjnym w Katowicach V Wydział Cywilny, na której ogłoszono wyrok w sprawie apelacji, o której FITEN informował w raporcie bieżącym nr 15/2017 z dnia 28.12.2017 r. W ogłoszonym w dniu 11.01.2019 r. wyroku Sąd Apelacyjny w Katowicach oddalił w całości apelację zarówno PKP Energetyka S.A. jak i apelację Spółki. Tym samym sąd podtrzymał wyrok wydany w dniu 13.10.2017 przez Sąd Okręgowy w Katowicach. W związku z

ogłoszeniem wyroku przez Sąd Apelacyjny postanowienia wyroku z dnia 13 października 2017 roku są prawomocne.

W dniu 19 kwietnia 2019 roku Spółka złożyła skargę kasacyjną do Sądu Najwyższego w postępowaniu z powództwa PKP Energetyka S.A. przeciwko FITEN S.A. oraz powództwa wzajemnego FITEN S.A. przeciwko PKP Energetyka S.A. Złożenie skargi kasacyjnej do Sądu Najwyższego, jest związane z niesłusznym i z niekorzystnym w opinii Spółki wyrokiem Sądu Apelacyjnego Katowicach.

W dniu 13.02.2020 Spółka otrzymała postanowienie o odmowie przyjęcia do rozpoznania skargi kasacyjnej w sprawie o sygn. akt V CSK 308/19 złożonej przez Spółkę w dniu 19 kwietnia 2019 roku w postępowaniu z powództwa PKP Energetyka S.A. przeciwko FITEN S.A. oraz powództwa wzajemnego FITEN S.A. przeciwko PKP Energetyka S.A

Spółka nie oddziałuje negatywnie na środowisko naturalne.

## **6. Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2019**

Zarząd Spółki sporządził sprawozdanie finansowe za rok kończący się 31.12.2019 składające się z:

1. Bilansu
2. Rachunku zysków i strat
3. Informacji dodatkowej, obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia
4. Rachunku przepływów pieniężnych
5. Zestawienia zmian w kapitale własnym

Dokumenty te zostały sporządzone zgodnie z zasadami zawartymi w Ustawie o rachunkowości.

## **7. Rekomendacja Zarządu**

Biorąc pod uwagę warunki rynkowe oraz nadzwyczajne okoliczności w jakich działała Spółka w roku 2019 Zarząd pozytywnie ocenia działalność Spółki w roku obrotowym 2019 i wnosi do Rady Nadzorczej Spółki oraz Zwyczajnego Zgromadzenia o:

1. Przyjęcie sprawozdania Zarządu z działalności w roku 2019
2. Przyjęcie sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2019
3. Udzielenie absolutorium Członkom Zarządu Spółki z wykonania przez nich obowiązków w roku obrotowym 2019.

Katowice, 31 lipca 2019 r.