

Grupa Kapitałowa Polenergia S.A.

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 6 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY DNIA 30 CZERWCA 2024 ROKU
WRAZ Z RAPORTEM NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z PRZEGLĄDU**

Jerzy Waław Zań – Prezes Zarządu

*Andrzej Filip Wojciechowski –
Wiceprezes Zarządu*

*Iwona Maria Sierżęga – Członkini
Zarządu*

*Piotr Łukasz Maciołek – Członek
Zarządu*

Adam Mariusz Purwin – Członek Zarządu

*Agnieszka Grzeszczak – Dyrektorka
Działu Księgowości*

Spis treści

1.	Śródroczny skrócony skonsolidowany bilans	3
2.	Śródroczny skrócony skonsolidowany rachunek zysków i strat	4
3.	Śródroczne skrócone skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym	5
4.	Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych	7
5.	Podstawa sporządzenia półrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego 8	
6.	Przyjęte zasady rachunkowości.....	8
7.	Struktura organizacyjna Grupy	9
8.	Skorygowana skonsolidowana EBITDA i Skorygowany skonsolidowany zysk netto	11
9	Segmenty operacyjne	12
10	Rzeczowe aktywa trwałe	17
11	Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	19
12	Wartości niematerialne	19
13	Wartość firmy	19
14	Test na utratę wartości aktywów finansowych wycenianych metodą praw własności	19
15	Należności krótkoterminowe	20
16	Wartości godziwe aktywów i zobowiązań	21
17	Akcjonariusze o znaczącym udziale	24
18	Dywidendy wypłacone i zaproponowane do wypłaty	24
19	Podatek dochodowy	24
20	Rezerwy	26
21	Zobowiązania	26
22	Zobowiązania z tytułu otrzymanych kredytów i pożyczek	27
23	Sprawy sądowe i sporne	28
24	Nakłady inwestycyjne	32
25	Przychody ze sprzedaży	33
26	Koszty według rodzaju	33
27	Pozostałe przychody operacyjne	33
28	Pozostałe koszty operacyjne	34
29	Przychody finansowe	34
30	Koszty finansowe	34
31	Ryzyko związane z płynnością	34
32	Informacje dotyczące znaczących transakcji z podmiotami powiązanymi	35
33	Informacja o łącznej wartości wynagrodzeń i nagród (w pieniądzu i w naturze), wypłaconych lub należnych osobom zarządzającym i nadzorującym spółkę dominującą	35
34	Informacja o znaczących zdarzeniach jakie nastąpiły po dniu bilansowym	36

1. Śródroczny skrócony skonsolidowany bilans

Na dzień 30 czerwca 2024 roku

AKTYWA

	Noty	30.06.2024	31.12.2023
I. Aktywa trwałe (długoterminowe)		5 034 036	4 410 530
1. Rzeczowe aktywa trwałe	10	3 358 222	3 273 092
2. Wartości niematerialne	12	9 936	9 835
3. Wartość firmy jednostek podporządkowanych	13	157 338	157 338
4. Aktywa finansowe		129 218	115 791
5. Aktywa finansowe wycenione metodą praw własności		1 339 781	813 734
6. Należności długoterminowe		2 262	1 992
7. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	19	35 016	36 385
8. Rozliczenia międzyokresowe		2 263	2 363
II. Aktywa obrotowe (krótkoterminowe)		1 621 871	2 301 086
1. Zapasy		76 895	90 214
2. Należności z tytułu dostaw i usług	15	209 036	279 765
3. Należności z tytułu podatku dochodowego	15	5 496	5 511
4. Pozostałe należności krótkoterminowe	15	209 220	292 415
5. Rozliczenia międzyokresowe		24 147	16 294
6. Krótkoterminowe aktywa finansowe		139 325	206 124
7. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		957 752	1 410 763
Aktywa razem		6 655 907	6 711 616

PASYWA

	Noty	30.06.2024	31.12.2023
I. Kapitał własny		4 233 593	3 997 653
Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej		4 233 593	3 997 653
1. Kapitał zakładowy		154 438	154 438
2. Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej		2 241 335	2 241 335
3. Kapitał rezerwowo z wyceny opcji		13 207	13 207
4. Pozostałe kapitały rezerwowe		1 125 112	949 665
5. Zysk z lat ubiegłych		479 057	375 373
6. Zysk netto		220 367	263 587
7. Różnice kursowe z przeliczenia		77	48
II. Zobowiązania długoterminowe		1 713 466	1 809 832
1. Kredyty bankowe i pożyczki	22	1 208 683	1 320 797
2. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	19	102 815	97 698
3. Rezerwy	20	124 760	117 537
4. Rozliczenia międzyokresowe		39 735	40 343
5. Zobowiązania z tytułu leasingu		190 129	177 143
6. Zobowiązania z tytułu wyceny kontraktów terminowych		6 818	5 681
7. Pozostałe zobowiązania	21	40 526	50 633
III. Zobowiązania krótkoterminowe		708 848	904 131
1. Kredyty bankowe i pożyczki	22	185 762	211 344
2. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	21	115 440	108 675
3. Zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego	21	29 588	8 001
4. Zobowiązania z tytułu leasingu	21	31 041	27 611
5. Zobowiązania z tytułu wyceny kontraktów terminowych	21	103 423	170 687
6. Pozostałe zobowiązania	21	189 337	302 042
7. Rezerwy	20	9 211	8 003
8. Rozliczenia międzyokresowe		45 046	67 768
Pasywa razem		6 655 907	6 711 616

2. Śródroczny skrócony skonsolidowany rachunek zysków i strat

Za okres zakończony 30 czerwca 2024 roku

Noty	Niebadany		Niebadany		
	Za okres 6 miesięcy zakończony 30.06.2024	30.06.2023	Za okres 3 miesięcy zakończony 30.06.2024	30.06.2023	
Przychody z umów z klientami	25	2 098 868	2 847 758	909 105	1 376 562
Inne przychody	25	5 958	(9 708)	4 517	(5 436)
Przychody ze sprzedaży	25	2 104 826	2 838 050	913 622	1 371 126
Koszt własny sprzedaży	26	(1 650 142)	(2 484 221)	(716 295)	(1 237 610)
Zysk brutto ze sprzedaży		454 684	353 829	197 327	133 516
Pozostałe przychody operacyjne	27	7 483	7 552	4 950	2 030
Koszty sprzedaży	26	(44 144)	(49 526)	(22 095)	(23 719)
Koszty ogólnego zarządu	26	(93 774)	(74 456)	(51 369)	(38 768)
Rozliczenie ceny aukcyjnej		69	(633)	(289)	(633)
Pozostałe koszty operacyjne	28	(16 375)	(5 169)	(11 953)	(4 123)
w tym oczekiwane straty kredytowe		(13 946)	(2 081)	-	-
Przychody finansowe	29	25 999	22 988	11 971	12 506
Koszty finansowe	30	(58 128)	(45 272)	(28 143)	(22 990)
Zysk brutto		275 814	209 313	100 399	57 819
Podatek dochodowy	19	(55 447)	(42 026)	(20 718)	(11 329)
Zysk netto		220 367	167 287	79 681	46 490
Zysk netto przypisany:		220 367	167 287	79 681	46 490
Akcjonariuszom jednostki dominującej		220 367	167 287	79 681	46 490
Akcjonariuszom niekontrolującym		-	-	-	-

- podstawowy zysk (strata) za okres przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej

2,85 2,50 1,03 0,70

- rozwodniony zysk (strata) za okres przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej

2,85 2,50 1,03 0,70

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z innych całkowitych dochodów

	Niebadany		Niebadany	
	Za okres 6 miesięcy zakończony 30.06.2024	30.06.2023	Za okres 3 miesięcy zakończony 30.06.2024	30.06.2023
Zysk netto za okres	220 367	167 287	79 681	46 490
Inne całkowite dochody, które mogą zostać przekwalifikowane do rachunku zysków i strat po spełnieniu określonych warunków				
- Zabezpieczenia przepływów pieniężnych	15 544	(58 797)	153	(24 373)
- Różnice kursowe z przeliczenia	29	54	26	61
Inne całkowite dochody netto	15 573	(58 743)	179	(24 312)
CAŁKOWITE DOCHODY ZA OKRES	235 940	108 544	79 860	22 178
Całkowity dochód za okres:	235 940	108 544	79 860	22 178
Akcjonariuszom jednostki dominującej	235 940	108 544	79 860	22 178

3. Śródroczne skrócone skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym

Za okres zakończony 30 czerwca 2024 roku

	Kapitał zakładowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał rezerwowý z wyceny opcji	Pozostałe kapitały rezerwowe	Zysk z lat ubiegłych	Zysk netto	Różnice kursowe z przeliczenia	Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej	Kapitał własny ogółem
Na dzień 1 stycznia 2024 roku	154 438	2 241 335	13 207	949 665	638 960	-	48	3 997 653	3 997 653
Całkowite dochody za okres sprawozdawczy									
- Zysk (Strata) netto za okres sprawozdawczy	-	-	-	-	-	220 367	-	220 367	220 367
- Inne całkowite dochody za okres	-	-	-	15 544	-	-	29	15 573	15 573
Transakcje z właścicielami jednostki dominującej, ujęte bezpośrednio w kapitale własnym									
- Podział wyniku finansowego	-	-	-	159 903	(159 903)	-	-	-	-
Na dzień 30 czerwca 2024 roku	154 438	2 241 335	13 207	1 125 112	479 057	220 367	77	4 233 593	4 233 593

Za okres zakończony 30 czerwca 2023 roku

	Kapitał zakładowy	Nadwyżka ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał rezerwowy z wyceny opcji	Pozostałe kapitały rezerwowe	Zysk z lat ubiegłych	Zysk netto	Różnice kursowe z przeliczenia	Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej	Kapitał własny ogółem
Na dzień 1 stycznia 2023 roku	133 604	1 515 929	13 207	924 645	495 696	-	(46)	3 083 035	3 083 035
Całkowite dochody za okres sprawozdawczy									
- Zysk (Strata) netto za okres sprawozdawczy	-	-	-	-	-	167 287	-	167 287	167 287
- Inne całkowite dochody za okres	-	-	-	(58 797)	-	-	54	(58 743)	(58 743)
Transakcje z właścicielami jednostki dominującej, ujęte bezpośrednio w kapitale własnym									
- Podział wyniku finansowego	-	-	-	120 323	(120 323)	-	-	-	-
Na dzień 30 czerwca 2023 roku	133 604	1 515 929	13 207	986 171	375 373	167 287	8	3 191 579	3 191 579

4. Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

Za okres zakończony 30 czerwca 2024 roku

	Za okres 6 miesięcy zakończony	
	30.06.2024	30.06.2023
A.Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.Zysk (Strata) brutto	275 814	209 313
II.Korekty razem	136 313	127 857
1.Amortyzacja	86 657	77 154
2.Strata (Zysk) z tytułu różnic kursowych	170	33
3.Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	41 517	38 362
4.Strata (Zysk) z tytułu działalności inwestycyjnej	(628)	2 845
5. Podatek dochodowy	(31 039)	(61 412)
6.Zmiana stanu rezerw	3 673	714
7.Zmiana stanu zapasów	13 539	5 576
8.Zmiana stanu należności	177 782	663 608
9.Zmiana stanu zobowiązań, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	(123 663)	(528 409)
10.Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(31 653)	(71 361)
11. Inne korekty	(42)	747
III.Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	412 127	337 170
B.Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	867	45
1. Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	181	45
2. Inne wpływy inwestycyjne	686	-
II.Wydatki	666 934	436 940
1. Nabycie rzeczowych aktywów trwałych	140 609	222 699
2. Na aktywa finansowe, w tym:	526 325	214 241
a) nabycie aktywów finansowych	526 325	214 241
III.Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	(666 067)	(436 895)
C.Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.Wpływy	14 631	214 063
1.Kredyty i pożyczki	14 631	214 063
II.Wydatki	213 704	197 029
1.Spłaty kredytów i pożyczek	153 151	147 248
2.Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu	14 156	10 846
3.Odsetki	46 285	38 776
4.Inne wydatki finansowe	112	159
III.Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej(I-II)	(199 073)	17 034
D.Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	(453 013)	(82 691)
E.Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	(453 011)	(82 693)
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	2	(2)
F.Środki pieniężne na początek okresu	1 410 763	868 692
G.Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	957 752	785 999
- o ograniczonej możliwości dysponowania	86 191	79 659

5. Podstawa sporządzenia półrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości nr 34 i obejmuje okres 6 miesięcy od 1 stycznia do 30 czerwca 2024 roku i okres porównywalny od 1 stycznia do 30 czerwca 2023 roku, a także dane za drugi kwartał 2024 i 2023 roku, a dla bilansu na dzień 31 grudnia 2023 roku. Zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdania finansowe za okres 6 miesięcy zakończony w dniu 30 czerwca 2024 roku podlegały przeglądowi biegłego rewidenta, a dane porównywalne za rok obrotowy zakończony w dniu 31 grudnia 2023 podlegały badaniu biegłego rewidenta.

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadą kosztu historycznego, z wyjątkiem następujących istotnych pozycji bilansu:

- pochodnych instrumentów finansowych wycenionych w wartości godziwej.

MSSF obejmują standardy i interpretacje zaakceptowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości („RMSR”) oraz Komisję ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej („KIMSF”).

Niektóre jednostki Grupy prowadzą swoje księgi rachunkowe zgodnie z polityką (zasadami) rachunkowości określonymi przez Ustawę z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości („Ustawa”) z późniejszymi zmianami i wydanymi na jej podstawie przepisami („polskie standardy rachunkowości”). Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawiera korekty nie zawarte w księgach rachunkowych jednostek Grupy wprowadzone w celu doprowadzenia sprawozdań finansowych tych jednostek do zgodności z MSSF.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności gospodarczej przez Spółkę i jednostki Grupy Kapitałowej w dającej się przewidzieć przyszłości, to jest w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu sprawozdawczym, czyli po dniu 30 czerwca 2024 roku.

6. Przyjęte zasady rachunkowości

Przyjęte w Grupie zasady rachunkowości zostały zaprezentowane w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Polenergia za 2023 rok, przekazanym do wiadomości publicznej w dniu 26 marca 2024 roku. Sprawozdanie zawierało także szczegółowe informacje dotyczące zasad i metod wyceny aktywów i pasywów, pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzania sprawozdania finansowego i danych porównywalnych. Zasady te są stosowane w sposób ciągły.

6.2 Waluta funkcjonalna i prezentacyjna

Walutą funkcjonalną oraz walutą prezentacji niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego jest złoty polski.

Transakcje wyrażone w walutach innych niż waluta funkcjonalna są przeliczane na walutę funkcjonalną przy zastosowaniu kursu obowiązującego w dniu zawarcia transakcji.

Na dzień bilansowy środki pieniężne, kredyty bankowe oraz pozostałe aktywa i zobowiązania pieniężne wyrażone w walutach innych niż waluta funkcjonalna są przeliczane na walutę funkcjonalną przy zastosowaniu średniego kursu NBP z dnia bilansowego. Powstałe z przeliczenia oraz z rozliczenia pozycji różnice kursowe ujmowane są odpowiednio w pozycji przychodów lub kosztów finansowych. Zmiana wyceny instrumentów pochodnych wyznaczonych jako instrumenty zabezpieczające dla celów stosowania rachunkowości zabezpieczeń jest ujmowana zgodnie z zasadami rachunkowości zabezpieczeń.

Następujące kursy zostały przyjęte dla potrzeb wyceny:

	30.06.2024	31.12.2023	30.06.2023
USD	4,0320	3,9350	4,1066
EUR	4,3130	4,3480	4,4503
GBP	5,0942	4,9997	5,1796

6.3 Sezonowość i cykliczność działalności

Grupa działa na rynku outsourcingu energetyki przemysłowej. Główni klienci Grupy zużywają ciepło i energię elektryczną dostarczaną przez Grupę do celów produkcyjnych w swoich zakładach przemysłowych. Odbiory ciepła i energii elektrycznej na potrzeby produkcyjne nie mają charakteru sezonowego.

Warunki wietrzne determinujące produkcję energii elektrycznej farm wiatrowych charakteryzują się nierównym rozkładem w okresie roku. W okresie jesienno-zimowym warunki wietrzne są znacząco lepsze niż w okresie wiosenno-letnim. Grupa podjęła decyzje o budowie farm wiatrowych w lokalizacjach wskazanych w oparciu o profesjonalne pomiary wiatru potwierdzone przez niezależnych i renomowanych ekspertów. Nie można jednak wykluczyć, że rzeczywiste warunki wietrzności będą odbiegać od przyjętych w modelach przygotowanych na potrzeby realizacji poszczególnych inwestycji.

7. Struktura organizacyjna Grupy

Nazwa Jednostki Dominującej

Polenergia S.A.

Lp	Nazwa Jednostki Zależnej/Stowarzyszonej	Udział jednostki dominującej	Komentarz
1	Polenergia Farma Fotowoltaiczna 1 sp. z o.o.	100%	
2	Polenergia Farma Fotowoltaiczna 2 sp. z o.o.	100%	
3	Polenergia Farma Fotowoltaiczna 3 sp. z o.o.	100%	
4	Polenergia Farma Fotowoltaiczna 4 sp. z o.o.	100%	
5	Polenergia Farma Fotowoltaiczna 5 sp. z o.o.	100%	
6	Polenergia Farma Fotowoltaiczna 6 sp. z o.o.	100%	
7	Polenergia Farma Fotowoltaiczna 7 sp. z o.o.	100%	
8	Polenergia Farma Fotowoltaiczna 8 sp. z o.o.	100%	
9	Polenergia Farma Fotowoltaiczna 9 sp. z o.o.	100%	
10	Polenergia Farma Fotowoltaiczna 10 sp. z o.o.	100%	
11	Polenergia Farma Fotowoltaiczna 11 sp. z o.o.	100%	
12	Polenergia Farma Fotowoltaiczna 12 sp. z o.o.	100%	
13	Polenergia Farma Fotowoltaiczna 13 sp. z o.o.	100%	
14	Polenergia Farma Fotowoltaiczna 14 sp. z o.o.	100%	
15	Polenergia Farma Fotowoltaiczna 15 sp. z o.o.	100%	
16	Polenergia Farma Fotowoltaiczna 16 sp. z o.o.	100%	
17	Polenergia H2Silesia sp. z o.o.	100%	
18	Polenergia Farma Fotowoltaiczna 19 sp. z o.o.	100%	
19	Polenergia Farma Wiatrowa 1 sp. z o.o.	100%	
20	Polenergia Farma Wiatrowa 3 sp. z o.o.	100%	

21	Polenergia Farma Wiatrowa 4 sp. z o.o.	100%
22	Polenergia Farma Wiatrowa 6 sp. z o.o.	100%
23	Polenergia Farma Wiatrowa 10 sp. z o.o.	100%
24	Polenergia Farma Wiatrowa 11 sp. z o.o.	100%
25	Polenergia Farma Wiatrowa 12 sp. z o.o.	100%
26	Polenergia Farma Wiatrowa 13 sp. z o.o.	100%
27	Polenergia Farma Wiatrowa 14 sp. z o.o.	100%
28	Polenergia Farma Wiatrowa 15 sp. z o.o.	100%
29	Polenergia Farma Wiatrowa 16 sp. z o.o.	100%
30	Polenergia Farma Fotowoltaiczna Sulechów sp. z o.o.	100%
31	Polenergia Farma Wiatrowa 18 sp. z o.o.	100%
32	Polenergia Farma Wiatrowa 19 sp. z o.o.	100%
33	Polenergia H2HUB Nowa Sarzyna sp. z o.o.	100%
34	Polenergia Farma Wiatrowa 21 sp. z o.o.	100%
35	Polenergia Farma Wiatrowa 22 sp. z o.o.	100%
36	Polenergia Farma Wiatrowa 23 sp. z o.o.	100%
37	Polenergia Farma Wiatrowa 24 sp. z o.o.	100%
38	Polenergia Farma Wiatrowa 25 sp. z o.o.	100%
39	Polenergia Farma Wiatrowa 26 sp. z o.o.	100%
40	Polenergia Farma Wiatrowa 27 sp. z o.o.	100%
41	Polenergia Farma Wiatrowa 28 sp. z o.o.	100%
42	Polenergia Farma Wiatrowa 29 sp. z o.o.	100%
43	Polenergia Farma Wiatrowa Bądecz sp. z o.o.	100%
44	Polenergia Farma Wiatrowa Dębice/Kostomłoty sp. z o.o.	100%
45	Polenergia Farma Wiatrowa Grabowo sp. z o.o.	100%
46	Polenergia Farma Wiatrowa Krzywa sp. z o.o.	100%
47	Polenergia Farma Wiatrowa Mycielin sp. z o.o.	100%
48	Polenergia Farma Wiatrowa Namysłów sp. z o.o.	100%
49	Polenergia Farma Wiatrowa Olbrachcice sp. z o.o.	100%
50	Polenergia Farma Wiatrowa Piekło sp. z o.o.	100%
51	Polenergia Farma Fotowoltaiczna Buk sp. z o.o.	100%
52	Polenergia Farma Wiatrowa Szymankowo sp. z o.o.	100%
53	Polenergia Farma Wiatrowa Wodzisław sp. z o.o.	100%
54	Amon sp. z o.o.	100%
55	Dipol sp. z o.o.	100%
56	Talia sp. z o.o.	100%
57	Polenergia Farma Fotowoltaiczna Strzelino sp. z o.o.	100%
58	Polenergia Sprzedaż sp. z o.o.	100%
59	Polenergia Dystrybucja sp. z o.o.	100%
60	Polenergia Kogeneracja sp. z o.o.	100%
61	Polenergia eMobility sp. z o.o.	100%
62	Certyfikaty sp. z o.o.	100%
63	Polenergia Elektrociepłownia Nowa Sarzyna sp. z o.o.	100%
64	Polenergia Elektrownia Północ sp. z o.o.	100%
65	Inwestycje Rolne sp. z o.o.	100%
66	Polenergia H2HUB 1 sp. z o.o.	100%
67	Polenergia H2HUB 2 sp. z o.o.	100%

68	Polenergia H2HUB 3 sp. z o.o.	100%	
69	Polenergia H2HUB 4 sp. z o.o.	100%	
70	Polenergia H2HUB 5 sp. z o.o.	100%	
71	Polenergia Farma Wiatrowa 30 sp. z o.o.	100%	
72	Polenergia Farma Wiatrowa 31 sp. z o.o.	100%	
73	Polenergia Farma Wiatrowa 32 sp. z o.o.	100%	
74	Polenergia Farma Wiatrowa 33 sp. z o.o.	100%	
75	Polenergia Farma Wiatrowa 34 sp. z o.o.	100%	
76	Polenergia Farma Wiatrowa 35 sp. z o.o.	100%	
77	Polenergia Obrót S.A.	100%	
78	Polenergia Energy Ukraine LLC	100%	Jednostką dominującą spółki jest Polenergia Obrót S.A.
79	MFW Bałtyk I sp. z o.o.	50%	
80	MFW Bałtyk I S.A.	100%	Jednostką dominującą spółki jest MFW Bałtyk I sp. z o.o.
81	MFW Bałtyk II sp. z o.o.	50%	
82	MFW Bałtyk III sp. z o.o.	50%	
83	Polenergia Fotowoltaika S.A.	100%	
84	Polenergia Pompy Ciepła sp. z o.o.	100%	Jednostką dominującą spółki jest Polenergia Fotowoltaika S.A.
85	Zielony Ryś sp. z o.o.	100%	Jednostką dominującą spółki jest Polenergia Fotowoltaika S.A.
86	Polenergia Solární s.r.o.	100%	Jednostką dominującą spółki jest Polenergia Fotowoltaika S.A.
87	Naxxar Wind Farm Four SRL	60%	
88	Eolian Areea SRL	20%	Jednostką dominującą spółki jest Naxxar Wind Farm Four SRL
89	Eolian Efect SRL	20%	Jednostką dominującą spółki jest Naxxar Wind Farm Four SRL
90	Eolian Express SRL	20%	Jednostką dominującą spółki jest Naxxar Wind Farm Four SRL
91	Magnum Eolvolt SRL	20%	Jednostką dominującą spółki jest Naxxar Wind Farm Four SRL
92	Eolian Spark SRL	20%	Jednostką dominującą spółki jest Naxxar Wind Farm Four SRL
93	Spark Wind Energy SRL	20%	Jednostką dominującą spółki jest Naxxar Wind Farm Four SRL
94	Harsh Wind SRL	20%	Jednostką dominującą spółki jest Naxxar Wind Farm Four SRL

8. Skorygowana skonsolidowana EBITDA i Skorygowany skonsolidowany zysk netto

Grupa prezentuje dane dotyczące EBITDA, skorygowanej EBITDA oraz skorygowanego zysku netto przypisanego akcjonariuszom jednostki dominującej w celu przedstawienia wyników Grupy z wyłączeniem wpływu elementów niemających wpływu na podstawową działalność Grupy i nie wiążących się z przepływami pieniężnymi w raportowanym okresie.

	Niebadany		Niebadany	
	Za okres 6 miesięcy zakończony		Za okres 3 miesięcy zakończony	
	30.06.2024	30.06.2023	30.06.2024	30.06.2023
Zysk brutto	275 814	209 313	100 399	57 819
Przychody finansowe	(25 999)	(22 988)	(11 971)	(12 506)
Koszty finansowe	58 128	45 272	28 143	22 990
Amortyzacja	86 657	77 154	41 744	39 295
Odpis aktualizujący związany z dewelopmentem	-	101	-	-
Odpis aktualizujący związany z fotowoltaiką w operacji	-	-	-	2
EBITDA	394 600	308 852	158 315	107 600
Skorygowana EBITDA	394 600	308 852	158 315	107 600

	Za okres 6 miesięcy zakończony		Niebadany Za okres 3 miesięcy zakończony	
	30.06.2024	30.06.2023	30.06.2024	30.06.2023
ZYSK NETTO przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej	220 367	167 287	79 681	46 490
(Zysk netto) Strata netto z tytułu różnic kursowych niezrealizowanych	457	(456)	82	(344)
(Przychody) koszty z tytułu wyceny kredytów długoterminowych	1 518	1 512	765	757
Odpis aktualizujący związany z dewelopmentem	-	101	-	-
Odpis aktualizujący związany z fotowoltaiką w operacji	-	-	-	2
Rozliczenie ceny nabycia:				
Amortyzacja	132	1 418	66	709
Podatek	(25)	(25)	(12)	(12)
Skorygowany ZYSK NETTO przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej	222 449	169 837	80 582	47 602

Poziom zysku EBITDA, skorygowana EBITDA oraz skorygowany zysk netto przypisany akcjonariuszom jednostki dominującej nie są zdefiniowane przez MSSF i nie wynikają ze standardów rachunkowości. Zasady ich wyznaczania przez Grupę zostały zdefiniowane w Skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Polenergia za 2023 rok, przekazany do wiadomości publicznej w dniu 26 marca 2024 roku. Definicje powyższych wskaźników stosowane przez inne podmioty mogą się różnić od tych przyjętych przez Grupę.

9 Segmenty operacyjne

W ramach grupy Polenergia wyodrębniono następujące segmenty operacyjne, które są takie same jak segmenty sprawozdawcze:

- Lądowe farmy wiatrowe – rozwój, budowa i utrzymanie obiektów produkujących energię elektryczną z wiatru na lądzie,
- Fotowoltaika – rozwój, budowa i utrzymanie obiektów produkujących energię elektryczną przy wykorzystaniu promieniowania słonecznego,
- Morskie farmy wiatrowe – rozwój, budowa i utrzymanie obiektów produkujących energię elektryczną z wiatru na morzu,
- Gaz i czyste paliwa – rozwój, budowa i utrzymanie obiektów produkujących energię elektryczną w kogeneracji gazowej oraz prowadzenie prac rozwojowych w zakresie produkcji wodoru i wytwarzania energii z wodoru w oparciu o energię z odnawialnych źródeł,
- Obrót i sprzedaż – działalność handlowa w zakresie obrotu energią elektryczną i świadectwami pochodzenia oraz innymi instrumentami rynku energii, a także sprzedaż energii elektrycznej do odbiorców przemysłowych i indywidualnych oraz świadczenie usług dostępu do rynku dla wytwórców energii ze źródeł odnawialnych, a także instalacja paneli fotowoltaicznych i pomp ciepła,
- Dystrybucja i eMobility- świadczenie usług dystrybucji i sprzedaży energii elektrycznej i gazu klientom komercyjnym, przemysłowym oraz indywidualnym oraz rozwój elektromobilności.

Zarząd monitoruje oddzielnie wyniki operacyjne segmentów w celu podejmowania decyzji dotyczących alokacji zasobów, oceny skutków tej alokacji oraz wyników działalności. Podstawą oceny jest wynik EBITDA oraz zysk lub strata brutto na sprzedaży. Podatek dochodowy jest monitorowany na poziomie Grupy i nie jest alokowany do segmentów operacyjnych. Środki pieniężne Spółki prezentowane są w pozycji Aktywa niealokowane.

Ceny transakcyjne stosowane przy transakcjach pomiędzy segmentami operacyjnymi są ustalane na zasadach rynkowych podobnie jak przy transakcjach ze stronami niepowiązanymi. Wszystkie korekty konsolidacyjne są alokowane do poszczególnych segmentów.

Odbiorcami, z którymi Grupa osiągnęła nie mniej niż 10% sumy przychodów Grupy, dotyczą segmentu Obrót i Sprzedaż, przychód ten wyniósł łącznie: 1 008 996 tys. zł.

Za okres 6 miesięcy zakończony 30.06.2024	Wytwarzanie z OZE			Gaz i Czyste Paliwa	Obrót i Sprzedaż	Dystrybucja i eMobility	Niealokowane	Rozliczenie Ceny Nabycia	Razem
	Lądowe Farmy Wiatrowe	Fotowoltaika	Morskie Farmy Wiatrowe						
Przychody z umów z klientami	429 845	13 732	-	56 242	1 482 878	106 306	9 865	-	2 098 868
Inne przychody	-	-	-	-	5 958	-	-	-	5 958
Razem przychody	429 845	13 732	-	56 242	1 488 836	106 306	9 865	-	2 104 826
Zysk(Strata) brutto ze sprzedaży	293 530	7 513	-	1 265	122 039	28 481	1 988	(132)	454 684
(Koszty) sprzedaży	-	-	-	-	(44 144)	-	-	-	(44 144)
(Koszty) ogólnego zarządu	(6 900)	(725)	-	(4 615)	(43 474)	(5 104)	(32 956)	-	(93 774)
Przychody/(Koszty) z tytułu odsetek	(29 839)	(2 535)	-	846	(3 489)	(3 453)	16 495	-	(21 975)
Pozostałe Przychody/(Koszty) finansowe	(5 469)	(943)	-	(204)	(1 431)	(514)	(1 593)	-	(10 154)
Pozostałe Przychody/(Koszty) operacyjne	2 642	(193)	-	(263)	(11 083)	243	(169)	-	(8 823)
Wynik brutto	253 964	3 117	-	(2 971)	18 418	19 653	(16 235)	(132)	275 814
Podatek dochodowy	-	-	-	-	-	-	(55 472)	25	(55 447)
Wynik netto	-	-	-	-	-	-	-	-	220 367
EBITDA *)	353 338	9 970	-	1 228	29 259	28 530	(27 725)	-	394 600
Aktywa segmentu	3 248 964	412 015	1 339 781	192 133	625 173	288 197	549 644	-	6 655 907
Zobowiązania segmentu	1 591 650	191 678	-	29 867	425 187	143 826	40 106	-	2 422 314
Amortyzacja	64 066	3 374	-	4 841	5 921	4 911	3 412	132	86 657

*) EBITDA - definicja została opisana w nocie 8

Za okres 6 miesięcy zakończony 30.06.2023	Wytwarzanie z OZE			Gaz i Czyste Paliwa	Obrót i Sprzedaż	Dystrybucja i eMobility	Niealokowane	Rozliczenie Ceny Nabycia	Razem
	Łądowe Farmy Wiatrowe	Fotowoltaika	Morskie Farmy Wiatrowe						
Przychody z umów z klientami	302 003	8 876	-	102 356	2 341 907	84 716	7 900	-	2 847 758
Inne przychody	-	-	-	(9 573)	(135)	-	-	-	(9 708)
Razem przychody	302 004	8 876	-	92 783	2 341 772	84 716	7 899	-	2 838 050
Zysk(Strata) brutto ze sprzedaży	193 269	4 333	-	2 239	150 266	3 663	1 477	(1 418)	353 829
(Koszty) sprzedaży	-	-	-	-	(49 526)	-	-	-	(49 526)
(Koszty) ogólnego zarządu	(5 647)	(536)	-	(3 781)	(33 120)	(4 390)	(26 982)	-	(74 456)
Przychody/(Koszty) z tytułu odsetek	(28 995)	(1 813)	-	483	(8 041)	(2 659)	21 478	-	(19 547)
Pozostałe Przychody/(Koszty) finansowe	(4 016)	(430)	-	513	(1 386)	(179)	2 761	-	(2 737)
Pozostałe Przychody/(Koszty) operacyjne	4 845	(459)	-	(1 190)	(1 894)	540	(93)	-	1 749
Wynik brutto	159 456	1 095	-	(1 736)	56 299	(3 025)	(1 359)	(1 418)	209 312
Podatek dochodowy	-	-	-	-	-	-	(42 051)	25	(42 026)
Wynik netto	-	-	-	-	-	-	-	-	167 286
EBITDA *)	249 564	5 310	-	1 867	70 385	4 210	(22 484)	-	308 852
Aktywa segmentu	3 309 767	150 981	604 193	170 907	856 315	232 046	474 036	-	5 798 245
Zobowiązania segmentu	1 625 475	64 453	-	33 545	774 516	125 879	(17 202)	-	2 606 666
Amortyzacja	56 996	1 972	-	4 599	4 659	4 396	3 114	1 418	77 154

*) EBITDA - definicja została opisana w nocie 8

Za okres 6 miesięcy zakończony 30.06.2024	Wytwarzanie z OZE						Niealokowane	Razem
	Lądowe Farmy Wiatrowe	Fotowoltaika	Gaz i Czyste Paliwa	Obrót i Sprzedaż	Dystrybucja i eMobility			
- przychody ze sprzedaży i dystrybucji energii	przychody spełniane w czasie	367 588	13 730	18 853	826 057	98 748	-	1 324 976
- przychody z tytułu świadectw pochodzenia	przychody spełniane w czasie	62 250	-	-	(3 331)	-	-	58 919
- przychody ze sprzedaży ciepła	przychody spełniane w określonym momencie	-	-	22 855	-	-	-	22 855
- przychody z projektów konsultacyjnych i doradczych	przychody spełniane w czasie	-	-	-	-	-	9 376	9 376
- przychody z usług dzierżawy i operatorskie	przychody spełniane w czasie	-	-	-	-	2 267	-	2 267
- przychody netto z tytułu sprzedaży i dystrybucji gazu	przychody spełniane w czasie	-	-	-	541 742	2 570	-	544 312
- przychody ze sprzedaży towarów	przychody spełniane w czasie	-	-	-	-	747	-	747
- przychody z najmu	przychody spełniane w czasie	7	2	-	-	2	289	300
- przychody z rynku mocy i usługi odbudowy systemu	przychody spełniane w określonym momencie	-	-	14 517	-	-	-	14 517
- przychody z tytułu instalacji paneli fotowoltaicznych i pomp ciepła	przychody spełniane w czasie	-	-	-	113 216	-	-	113 216
- pozostałe	przychody spełniane w czasie	-	-	17	5 194	1 813	200	7 224
Razem przychody z umów z klientami		429 845	13 732	56 242	1 482 878	106 306	9 865	2 098 868
- przychody z tytułu wyceny kontraktów terminowych	przychody spełniane w czasie	-	-	-	4 451	-	-	4 451
- przychody z tytułu uprawnień do emisji dwutlenku węgla	przychody spełniane w określonym momencie	-	-	-	1 507	-	-	1 507
Razem inne przychody		-	-	-	5 958	-	-	5 958
Przychody ze sprzedaży, razem		429 845	13 732	56 242	1 488 836	106 306	9 865	2 104 826

Za okres 6 miesięcy zakończony 30.06.2023	Wytwarzanie z OZE						Niealokowane	Razem
	Lądowe Farmy Wiatrowe	Fotowoltaika	Gaz i Czyste Paliwa	Obrót i Sprzedaż	Dystrybucja i eMobility			
- przychody ze sprzedaży i dystrybucji energii	przychody spełniane w czasie	240 698	8 873	66 823	1 757 808	80 272	-	2 154 474
- przychody z tytułu świadectw pochodzenia	przychody spełniane w czasie	61 298	-	-	34 513	-	-	95 811
- przychody ze sprzedaży ciepła	przychody spełniane w określonym momencie	-	-	23 533	-	-	-	23 533
- przychody z projektów konsultacyjnych i doradczych	przychody spełniane w czasie	-	-	-	-	-	7 736	7 736
- przychody z usług dzierżawy i operatorskie	przychody spełniane w czasie	-	-	-	-	1 350	-	1 350
- przychody netto z tytułu sprzedaży i dystrybucji gazu	przychody spełniane w czasie	-	-	-	383 801	2 314	-	386 115
- przychody ze sprzedaży towarów	przychody spełniane w czasie	-	-	-	-	446	-	446
- przychody z najmu	przychody spełniane w czasie	8	3	-	-	2	162	175
- przychody z rynku mocy i usługi odbudowy systemu	przychody spełniane w określonym momencie	-	-	11 999	-	-	-	11 999
- przychody z tytułu instalacji paneli fotowoltaicznych i pomp ciepła	przychody spełniane w czasie	-	-	-	158 361	-	-	158 361
- pozostałe	przychody spełniane w czasie	-	-	1	7 424	332	1	7 758
Razem przychody z umów z klientami		302 004	8 876	102 356	2 341 907	84 716	7 899	2 847 758
- przychody z tytułu wyceny kontraktów terminowych	przychody spełniane w czasie	-	-	(9 573)	(2 056)	-	-	(11 629)
- przychody z tytułu uprawnień do emisji dwutlenku węgla	przychody spełniane w określonym momencie	-	-	-	1 921	-	-	1 921
Razem inne przychody		-	-	(9 573)	(135)	-	-	(9 708)
Przychody ze sprzedaży, razem		302 004	8 876	92 783	2 341 772	84 716	7 899	2 838 050

10 Rzeczowe aktywa trwałe

30.06.2024	grunty	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	inne rzeczowe aktywa trwałe	rzeczowe aktywa trwałe w budowie	zaliczki na rzeczowe aktywa trwałe w budowie	Rzeczowe aktywa trwałe, razem
wartość brutto rzeczowych aktywów trwałych na początek okresu	195 804	1 304 083	2 577 933	24 120	(232)	183 649	16 134	4 301 491
zwiększenia (z tytułu)	16 337	51 535	110 905	6 005	1 095	90 824	11 018	287 719
- nabycie	523	13 880	1 752	5 322	1 075	88 341	11 018	121 911
- transfery	-	32 073	109 153	-	20	2 483	-	143 729
- inne	15 814	5 582	-	683	-	-	-	22 079
zmniejszenia (z tytułu)	276	(908)	(8)	(6 476)	(50)	(143 105)	27 743	(122 528)
- sprzedaż i likwidacja	-	(886)	(8)	(6 264)	(50)	-	-	(7 208)
- inne	276	(22)	-	(212)	-	(46)	28 381	28 377
- transfery	-	-	-	-	-	(143 059)	(638)	(143 697)
wartość brutto rzeczowych aktywów trwałych na koniec okresu	212 417	1 354 710	2 688 830	23 649	813	131 368	54 895	4 466 682
skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	(31 873)	(265 214)	(647 503)	(9 957)	1 296	(108)	-	(953 359)
- amortyzacja okresu bieżącego	(4 227)	(30 490)	(46 125)	(4 095)	(325)	-	-	(85 262)
- zmniejszenia (z tytułu)	(21)	808	2	4 387	25	-	-	5 201
- sprzedaż i likwidacja	-	831	4	4 234	25	-	-	5 094
- inne	(21)	(23)	(2)	153	-	-	-	107
skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	(36 121)	(294 896)	(693 626)	(9 665)	996	(108)	-	(1 033 420)
odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	-	(9 824)	(14 603)	-	(5)	(50 608)	-	(75 040)
- zwiększenie	-	-	-	-	-	-	-	-
- zmniejszenie	-	-	-	-	-	-	-	-
odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	-	(9 824)	(14 603)	-	(5)	(50 608)	-	(75 040)
wartość netto rzeczowych aktywów trwałych na początek okresu	163 931	1 029 045	1 915 827	14 163	1 059	132 933	16 134	3 273 092
wartość netto rzeczowych aktywów trwałych na koniec okresu	176 296	1 049 990	1 980 601	13 984	1 804	80 652	54 895	3 358 222

31.12.2023	grunty	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	inne rzeczowe aktywa trwałe	rzeczowe aktywa trwałe w budowie	zaliczki na rzeczowe aktywa trwałe w budowie	Rzeczowe aktywa trwałe, razem
wartość brutto rzeczowych aktywów trwałych na początek okresu	170 692	1 066 943	2 259 833	14 761	(682)	393 199	9 488	3 914 234
zwiększenia (z tytułu)	26 267	239 491	330 424	14 803	569	269 087	64 373	945 014
- nabycie	152	625	2 696	13 443	365	214 226	64 373	295 880
- transfery	-	142 337	326 431	-	204	54 861	-	523 833
- inne	26 115	96 529	1 297	1 360	-	-	-	125 301
zmniejszenia (z tytułu)	(1 155)	(2 351)	(12 324)	(5 444)	(119)	(478 637)	(57 727)	(557 757)
- sprzedaż i likwidacja	(280)	(2 320)	(2 468)	(4 275)	(119)	-	-	(9 462)
- inne	(875)	(31)	(9 856)	(1 169)	-	(8 927)	(2 454)	(23 312)
- transfery	-	-	-	-	-	(469 710)	(55 273)	(524 983)
wartość brutto rzeczowych aktywów trwałych na koniec okresu	195 804	1 304 083	2 577 933	24 120	(232)	183 649	16 134	4 301 491
skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	(24 500)	(213 434)	(562 074)	(5 700)	1 566	(107)	-	(804 249)
- amortyzacja okresu bieżącego	(7 034)	(53 957)	(87 654)	(7 729)	(292)	-	-	(156 666)
- zmniejszenia (z tytułu)	(339)	2 177	2 225	3 472	22	(1)	-	7 556
- sprzedaż i likwidacja	84	2 167	2 192	4 108	59	(1)	-	8 609
- inne	(423)	10	33	(636)	(37)	-	-	(1 053)
skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	(31 873)	(265 214)	(647 503)	(9 957)	1 296	(108)	-	(953 359)
odpisy z tytułu utraty wartości na początek okresu	-	(5 624)	(14 603)	-	(5)	(59 578)	-	(79 810)
- zwiększenie	-	(4 200)	-	-	-	(101)	-	(4 301)
- zmniejszenie	-	-	-	-	-	9 071	-	9 071
odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	-	(9 824)	(14 603)	-	(5)	(50 608)	-	(75 040)
wartość netto rzeczowych aktywów trwałych na początek okresu	146 192	847 885	1 683 156	9 061	879	333 514	9 488	3 030 175
wartość netto rzeczowych aktywów trwałych na koniec okresu	163 931	1 029 045	1 915 827	14 163	1 059	132 933	16 134	3 273 092

11 Aktywa z tytułu prawa do użytkowania

Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	30.06.2024	31.12.2023
Grunty	177 792	163 484
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	21 561	12 676
Urządzenia techniczne i maszyny	471	434
Środki transportu	12 604	12 833
Razem	212 428	189 427

12 Wartości niematerialne

Na dzień 30 czerwca 2024 roku dokonano przeglądu wartości niematerialnych Grupy i nie stwierdzono przesłanek, które uzasadniałyby konieczność przeprowadzenia testów na utratę ich wartości.

13 Wartość firmy

Na dzień 30 czerwca 2024 roku wartość firmy wynosi 157 mln PLN i dotyczy następujących segmentów i ośrodków wypracowujących środki pieniężne:

- 25 mln PLN – dystrybucja – obejmująca spółki Polenergia Dystrybucja i Polenergia Kogeneracja;
- 44 mln PLN – obrót i sprzedaż – obejmująca spółkę Polenergia Obrót;
- 82 mln PLN – obrót i sprzedaż – obejmująca spółki Polenergia Fotowoltaika, Polenergia Pompy Ciepła i Zielony Ryś (“Grupa Fotowoltaika”).

Zgodnie z wytycznymi MSR 36, w przypadku ośrodków wypracowujących środki pieniężne (CGU), do których przypisana została wartość firmy, testy na utratę wartości są przeprowadzane raz w roku. Wyniki tych testów zostaną opublikowane w rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym. Na dzień 30 czerwca 2024 roku nie zidentyfikowano przesłanek do przeprowadzenia testu na utratę wartości.

14 Test na utratę wartości aktywów finansowych wycenianych metodą praw własności

W skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za rok 2023, Spółka przekazała informację, że ze względu na strategiczny charakter projektów morskich farm wiatrowych oraz ich kluczową fazę realizacji, Zarząd podjął decyzję o przeprowadzaniu testów na utratę wartości dla tych projektów przynajmniej raz w roku finansowym, aż do momentu ukończenia budowy.

W związku z powyższym test na utratę wartości zostanie przygotowany na koniec roku, a stosowne ujawnienia dotyczące wyników tych testów będą zawarte w rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za 2024 rok. Na dzień 30 czerwca 2024 roku nie zidentyfikowano przesłanek do przeprowadzenia testu na utratę wartości.

15 Należności krótkoterminowe

	30.06.2024	31.12.2023
- należności z tytułu dostaw i usług	209 036	279 765
- wobec jednostek powiązanych	11 502	20 195
- od pozostałych jednostek	197 534	259 570
- należności z tytułu podatku dochodowego	5 496	5 511
- pozostałe należności	209 220	292 415
- budżetowe	43 195	14 311
- inne	166 025	278 104
Należności krótkoterminowe netto, razem	423 752	577 691
- odpisy aktualizujące wartość należności	43 959	30 098
Należności krótkoterminowe brutto, razem	467 711	607 789

W okresie zakończonym 30 czerwca 2024 roku nastąpił wzrost odpisu aktualizującego należności z kwoty 30 098 tys. zł do kwoty 43 959 tys. zł. Głównym powodem tego wzrostu była kwota oczekiwanych strat kredytowych rozpoznanych w związku z czasowym zawieszeniem kolejnej edycji programu „Mój Prąd”. Część wynagrodzenia ze sprzedaży instalacji fotowoltaicznych pokrywana jest z programu dotacji rządowych. Programy dotacyjne są ogłaszane w kolejnych edycjach. Pod koniec roku 2023 zakończono nabór wniosków edycji 5.0 i nie ogłoszono następnej edycji. Jednocześnie do publicznej wiadomości przekazana została informacja, że kolejna edycja zostanie ogłoszona, przy czym nie wskazano konkretnego terminu. W warunkach niepewności, z powodu braku ogłoszenia szczegółowych warunków programu, Grupa zdecydowała się ująć odpis aktualizujący należności związanych z wypłatami dotacji do czasu ogłoszenia warunków programu. Obecnie na oficjalnych stronach rządowych ogłoszono kolejną edycję programu „Mój Prąd 6.0”, szczegółowe warunki programu powinny zostać ogłoszone we wrześniu br.

Poniżej przedstawiono klasyfikację należności z tytułu dostaw i usług brutto w ramach poszczególnych stopni modelu utraty wartości:

	Razem	stopień 2	stopień 3
Wartość brutto na 1.01.2024	309 863	246 673	63 190
Powstałe	192 316	172 519	19 797
Splacone	(249 184)	(249 184)	-
Wartość brutto 30.06.2024	252 995	170 008	82 987

Współczynniki niewypełnienia zobowiązania i kalkulację strat kredytowych na dzień 30 czerwca 2024 roku przedstawia tabela poniżej:

	Należności od klientów indywidualnych				
	Total	Bieżące 0-30 dni	30-60 dni	60-90 dni	>90 dni
30.06.2024	16 242	4 353	4 353	1 546	5 990
Oczekiwane straty kredytowe	19 459	-	-	-	19 459
31.12.2023	4 185	798	798	325	2 264
Oczekiwane straty kredytowe	5 543	-	-	-	5 543

	Należności od klientów korporacyjnych				
	Total	Bieżące 0-30 dni	30-60 dni	60-90 dni	>90 dni
30.06.2024	192 794	154 579	224	4 953	33 038
Oczekiwane straty kredytowe	24 523	13 214	-	-	11 309
31.12.2023	275 580	241 928	2 450	375	30 827
Oczekiwane straty kredytowe	24 578	13 214	-	-	11 364

16 Wartości godziwe aktywów i zobowiązań**Kontrakty terminowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy**

W związku z działalnością jednostki zależnej – Polenergia Obrót S.A. Grupa klasyfikuje zawierane kontrakty terminowe na zakup / sprzedaż energii jako instrumenty pochodne, zgodnie z MSSF 9 – Instrumenty finansowe. W rezultacie kontrakty te wyceniane są w wartości godziwej, ze zmianami wartości godziwej odnoszonymi na rachunek zysków i strat. Wynik wyceny kontraktów prezentowany jest per saldo w przychodach. Wycenie podlega część niezrealizowana kontraktów w podziale na część krótkoterminową, której realizacja nastąpi w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego oraz długoterminową, której realizacja nastąpi w kolejnych latach.

Tabela poniżej przedstawia aktywa oraz zobowiązania finansowe związane z wyceną kontraktów terminowych wyceniane przez Grupę w wartości godziwej, zakwalifikowane do określonego poziomu w hierarchii wartości godziwej:

- poziom 2 – dane wejściowe do wyceny aktywów i zobowiązań, inne niż notowane ceny ujęte w ramach poziomu 1, obserwowalne na podstawie zmiennych pochodzących z aktywnych rynków,

Poziom 2: Wartość godziwa jest ustalana na podstawie innych danych dających się zaobserwować bezpośrednio lub pośrednio (w przypadku produktów na okres trwania krótszy niż jeden miesiąc – wyznaczenie ceny odbywa się głównie poprzez granulację kwotowania produktu miesięcznego w oparciu o historyczne dane struktury miesiąca). Podobne umowy są przedmiotem obrotu na aktywnym rynku, stąd kwotowania odzwierciedlają wynik rzeczywistej transakcji w podobne instrumenty pochodne. Wartość godziwa kredytów jest ustalana za pomocą zamortyzowanego kosztu, czyli analizy zdyskontowanych przepływów pieniężnych przy przyjętej efektywnej stopie procentowej jako stopie dyskonta.

Kontrakty terminowe zawierane na giełdach w celach spekulacyjnych wyceniane są modelem z wykorzystaniem parametrów rynkowych tj. ceny rynkowej instrumentu zdyskontowane przy zastosowaniu stóp procentowych. Wpływ zastosowania ewentualnych danych nieobserwowalnych nie był znaczący dla wyceny instrumentów pochodnych (poziom 2).

	Za okres 6 miesięcy zakończony	
	30.06.2024	30.06.2023
Wynik w wycenie instrumentów pochodnych	4 451	(11 629)
Klasa instrumentu finansowego		
	30.06.2024	Razem
	Poziom 2	Razem
Aktywa krótkoterminowe	106 840	106 840
Aktywa długoterminowe	11 877	11 877
Razem	118 717	118 717
	Poziom 2	Razem
Zobowiązania krótkoterminowe	103 423	103 423
Zobowiązania długoterminowe	6 818	6 818
Razem	110 241	110 241
Wartość godziwa netto	8 476	8 476

	30.06.2024	30.06.2023
Wpływ na wynik finansowy		
Wzrost cen rynkowych o 1%	8	70
Spadek cen rynkowych o 1%	(8)	(70)

Wycena wartości godziwej kontraktów terminowych o charakterze spekulacyjnym, tj. kontraktów terminowych posiadających otwartą pozycję, wyniosła na dzień sprawozdawczy -6 tys. zł.

Instrumenty pochodne wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy

Dodatkowo Grupa zawarła transakcje pochodne zabezpieczające ryzyko walutowe, których wycena rozpoznana została bezpośrednio przez wynik finansowy.

Polenergia Obrót S.A. zawarła transakcje zabezpieczające przyszłe przepływy finansowe z kontraktów zakupu gazu i energii wyrażone w EUR. Łączny wolumen transakcji wyniósł 1 785 tys. EUR, a wartość tych transakcji na 30 czerwca 2024 wyniosła -257 tys. zł.

Zabezpieczenie przepływów pieniężnych (w tys. EUR)

Data zapadalności instrumentu zabezpieczającego	Wartość zabezpieczenia	Wysokość zabezpieczonej stopy procentowej	Instrument
2024.Q3	688 EUR	4,3399	SWAP
2025.Q1	229 EUR	4,3700	SWAP
Razem	917 EUR		

Instrumenty pochodne wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody

Na dzień 30 czerwca 2024 roku, Grupa rozpoznała w innych całkowitych dochodach stanowiących część kapitałów własnych 15 544 tys. zł (30 czerwca 2023: - 58 797 tys. zł) z tytułu efektywnej części wyceny instrumentu zabezpieczającego do wartości godziwej.

Celem zawarcia transakcji zabezpieczających jest ograniczenie wpływu:

- zmian stopy procentowej na wysokość przyszłych wysoce prawdopodobnych płatności rat kredytowych.
- zmian kursów walutowych na wysokość przyszłych wysoce prawdopodobnych płatności walutowych z tytułu umów inwestycyjnych.

Celem ustanowienia rachunkowości zabezpieczeń jest wyeliminowanie niedopasowania księgowego pomiędzy momentem rozpoznania wpływu na zysk (stratę) netto instrumentu zabezpieczającego i pozycji zabezpieczanej.

Na dzień 30 czerwca 2024 roku, Grupa posiadała następujące instrumenty zabezpieczające dla celów stosowania zasad rachunkowości zabezpieczeń.

Zabezpieczenia ryzyka stopy procentowej

Data zapadalności instrumentu zabezpieczającego	Wartość zabezpieczenia	Wysokość zabezpieczonej stopy procentowej	Instrument
29.09.2025	21 594	0,52%	IRS
29.06.2026	14 288	0,56%	IRS
26.02.2027	615	1,25%	IRS
15.12.2027	81 106	0,75%	IRS
29.03.2028	103 661	0,79%	IRS
18.12.2028	59 450	5,19%	IRS
22.12.2031	7 699	2,60%	IRS
21.06.2033	7 870	5,67%	IRS
12.12.2033	24 720	6,71%	IRS
12.12.2033	24 720	6,71%	IRS
13.03.2034	137 976	6,65%	IRS
30.06.2034	11 209	0,89%	IRS
11.06.2035	131 584	1,10%	IRS
10.09.2035	392 310	1,20%	IRS
31.12.2035	16 632	2,39%	IRS
11.03.2036	100 343	2,22%	IRS
Razem	1 135 777		

Wartości godziwe pozostałych aktywów i zobowiązań finansowych

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,
- środki pieniężne i ich ekwiwalenty,
- kredyty bankowe i pożyczki,
- zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania.

Kategoria	Wartość bilansowa		Wartość godziwa		
	30.06.2024	31.12.2023	30.06.2024	31.12.2023	
Aktywa finansowe					
Kontrakty terminowe	Poziom 2	118 717	184 023	118 717	184 023
Instrumenty pochodne	Poziom 2	146 535	135 326	146 535	135 326
Zobowiązania finansowe					
Kredyty	n/d	1 394 445	1 532 141	1 394 445	1 532 141
Instrumenty pochodne	Poziom 2	19 124	29 083	19 124	29 083
Kontrakty terminowe	Poziom 2	110 241	176 368	110 241	176 368

17 Akcjonariusze o znaczącym udziale

Akcjonariusze posiadający co najmniej 5% ogólnej liczby akcji na dzień przekazania niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego:

Lp.	Akcjonariusz	Liczba akcji	Liczba głosów	Udział
1	Mansa Investments Sp. z o.o. *)	33 127 625	33 127 625	42,90%
2	BIF IV Europe Holdings Limited	24 738 738	24 738 738	32,04%
3	Allianz Polska OFE	6 045 142	6 045 142	7,83%
4	Nationale-Nederlanden OFE	4 571 000	4 571 000	5,92%
5	Pozostali	8 736 408	8 736 408	11,31%
	Razem	77 218 913	77 218 913	100%

*) Kulczyk Holding S.à r.l. posiada efektywnie 100 % udziałów w spółce Mansa Investments Sp. z o.o.

18 Dywidendy wypłacone i zaproponowane do wypłaty

W okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2024 roku jednostka dominująca nie dokonała wypłaty dywidendy. W roku 2024 jednostka dominująca nie planuje wypłaty dywidendy.

19 Podatek dochodowy

	Za okres 6 miesięcy zakończony		Za okres 3 miesięcy zakończony	
	30.06.2024	30.06.2023	30.06.2024	30.06.2023
Bieżący podatek dochodowy	52 635	43 481	19 190	6 645
Bieżące obciążenie z tytułu podatku dochodowego	52 427	43 259	19 185	6 423
Korekty dotyczące bieżącego podatku dochodowego z lat ubiegłych	208	222	5	222
Odroczony podatek dochodowy	2 812	(1 455)	1 528	4 684
Związany z powstaniem i odwróceniem się różnic przejściowych	2 812	(1 455)	1 528	4 684
Obciążenie podatkowe wykazane w rachunku zysków i strat	55 447	42 026	20 718	11 329

	Bilans	Rachunek zysków i strat	Kapitał	Bilans
Odroczony podatek dochodowy	01.01.2024			30.06.2024
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego				
Rzeczowe aktywa trwałe	134 217	9 939	-	144 156
Wartości niematerialne	8	-	-	8
Należności	29 040	2 915	1 746	33 701
Środki pieniężne	64	(15)	-	49
Pożyczki i kredyty	2 420	583	-	3 003
Zobowiązania	(3 796)	(22)	-	(3 818)
Pozostałe	(5 913)	892	-	(5 021)
Zapasy	13 102	(3 670)	-	9 432
Rezerwa brutto z tytułu podatku odroczonego	169 142	10 622	1 746	181 510
Kompensata				(78 695)
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego				102 815
Aktywa z tytułu podatku odroczonego				
Rzeczowe aktywa trwałe	1 240	120	-	1 360
Zapasy	96	195	-	291
Należności	7 588	3 229	-	10 817
Pożyczki	3 324	1 181	-	4 505
Zobowiązania	40 113	667	(1 928)	38 852
Rezerwy	37 329	(6 003)	-	31 326
Strata do rozliczenia	10 453	9 289	-	19 742
Rozliczenia międzyokresowe	7 659	(870)	-	6 789
Aktywa finansowe	27	2	-	29
Aktywa brutto z tytułu podatku odroczonego	107 829	7 810	-1 928	113 711
Kompensata				(78 695)
Aktywo z tytułu odroczonego podatku dochodowego				35 016
Obciążenie z tytułu odroczonego podatku dochodowego		2 812		
(Aktywa)/Rezerwa netto z tytułu podatku dochodowego	61 313		3 674	67 799

Różnica przejściowa na rzeczowych aktywach trwałych oraz wartościach niematerialnych wynika z aktywów wycenionych w związku z rozliczeniem ceny nabycia oraz przyspieszonej amortyzacji podatkowej.

	Za okres 6 miesięcy zakończony	
	30.06.2024	30.06.2023
Obciążenie z tytułu podatku w rachunku zysków i strat, w tym	55 447	42 026
Podatek bieżący	52 634	43 475
Podatek odroczonego	2 813	(1 449)
Zysk (Strata) brutto przed opodatkowaniem	275 814	209 313
Obciążenie podatkowe od wyniku brutto wg efektywnej stawki pod. 19%	52 405	39 769
Korekty dotyczące bieżącego podatku dochodowego z lat ubiegłych	(265)	158
Korekty dotyczące odroczonego podatku dochodowego z lat ubiegłych	54	2
Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów:	3 279	2 234
- różnice trwałe	903	379
- różnica przejściowa, od której nie tworzone jest aktywo/rezerwa pod.	2 376	1 855
Przychody niebędące podstawą do opodatkowania:	(26)	(137)
- inne	(26)	(137)
Podatek w rachunku zysków i strat	55 447	42 026

20 Rezerwy

	30.06.2024	31.12.2023
Rezerwy długoterminowe		
- rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	2 415	2 415
- rezerwa na rekultywację	101 206	93 983
- rezerwa na sprawy sądowe	21 139	21 139
Razem rezerwy długoterminowe	124 760	117 537
Rezerwy krótkoterminowe		
- rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	374	634
- rezerwa na niewykorzystane urlopy	8 536	7 067
- inne rezerwy	301	302
Razem rezerwy krótkoterminowe	9 211	8 003

Zmiana stanu rezerw długoterminowych i krótkoterminowych

	30.06.2024	31.12.2023
Stan rezerw na początek okresu	125 540	29 652
- utworzenie rezerw	9 017	96 883
- rozwiązanie rezerw	(331)	(739)
- wykorzystanie rezerw	(255)	(256)
Stan rezerw na koniec okresu	133 971	125 540

Rezerwa długoterminowa na sprawy sądowe wynika z ostrożnego podejścia do oceny sprawy sądowej z Eolos Polska Sp. z o.o.

21 Zobowiązania

	30.06.2024	31.12.2023
- kredyty bankowe i pożyczki	185 762	211 344
- zobowiązania z tytułu dostaw i usług	115 440	108 675
- wobec jednostek powiązanych	100	989
- wobec jednostek pozostałych	115 340	107 686
- zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego	29 588	8 001
- zobowiązania z tytułu leasingu	31 041	27 611
- zobowiązania z tytułu wyceny kontraktów terminowych	103 423	170 687
- pozostałe zobowiązania	189 337	302 042
- budżetowe	37 277	32 018
- zaliczki otrzymane na dostawy	133 388	239 764
- z tytułu funduszu wypłaty różnicy ceny	9 189	22 328
- z tytułu wynagrodzeń	2 100	3 571
- fundusze specjalne	819	99
- z tytułu zabezpieczenia ryzyka	2 308	2 030
- inne	4 256	2 232
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	654 591	828 360

	30.06.2024	31.12.2023
- z tytułu funduszu wypłaty różnicy ceny	22 210	22 080
- z tytułu zabezpieczenia ryzyka	16 816	27 053
- zobowiązania inwestycyjne	1 500	1 500
Pozostałe zobowiązania długoterminowe, razem	40 526	50 633

22 Zobowiązania z tytułu otrzymanych kredytów i pożyczek

Polenergia Farma Wiatrowa Grabowo Sp. z o.o.

W dniu 29 lutego 2024 roku Polenergia Farma Wiatrowa Grabowo Sp. z o.o. zgodnie z umową kredytu wraz z późniejszymi zmianami udzielonego jej na budowę Farmy Wiatrowej Grabowo, uzyskała od konsorcjantów certyfikat zakończenia fazy konstrukcyjnej projektu (Project Completion) i tym samym projekt rozpoczął fazę operacyjną.

Polenergia Farma Fotowoltaiczna Strzelino Sp. z o.o.

W dniu 26 czerwca 2024 roku Polenergia Farma Fotowoltaiczna Strzelino Sp. z o.o. (dawniej Polenergia Obrót 2 Sp. z o.o.) zgodnie z umową kredytu wraz z późniejszymi zmianami udzielonego jej na budowę Farmy Fotowoltaicznej Strzelino, uzyskała z banku certyfikat zakończenia fazy konstrukcyjnej projektu (Project Completion) i tym samym projekt rozpoczął fazę operacyjną.

W okresie od 1 stycznia do 30 czerwca 2024 roku:

- farmy wiatrowe i fotowoltaiczne dokonały spłat zaciągniętych kredytów inwestycyjnych w łącznej kwocie 125 083,02 tys. zł w tym 73 687,31 tys. zł w wyniku dokonanych obowiązkowych przedpłat oraz jednocześnie uruchomiły kolejne transze kredytów inwestycyjnych w łącznej kwocie 8 442,17 tys. zł,
- Polenergia Dystrybucja Sp. z o.o. dokonała spłat kredytu inwestycyjnego w łącznej kwocie 2 936,49 tys. zł oraz uruchomiła kolejne transze tego kredytu w łącznej kwocie 6 000,00 tys. zł,
- saldo zadłużenia z tytułu uzyskanych w bankach kredytów obrotowych tj. w rachunku bieżącym oraz odnawialnych na finansowanie VAT od kosztów inwestycyjnych, spadło łącznie w grupie o 24.941,72 tys. zł.

Udzielone gwarancje i poręczenia

W dniu 29 lutego 2024 roku Polenergia S.A. wystawiła za zobowiązania Spółki MFW Bałtyk II Sp. z o.o., w której posiada 50% udziałów, gwarancje zapłaty w związku z kontraktem zawartym z SIF NETHERLANDS B.V. Gwarancja została wystawiona do maksymalnej kwoty 99 500 tys. EUR i wygasa w dniu 31 grudnia 2028 roku.

W dniu 29 lutego 2024 roku Polenergia S.A. wystawiła za zobowiązania Spółki MFW Bałtyk III Sp. z o.o., w której posiada 50% udziałów, gwarancje zapłaty w związku z kontraktem zawartym z SIF NETHERLANDS B.V. Gwarancja została wystawiona do maksymalnej kwoty 68 000 tys. EUR i wygasa w dniu 31 grudnia 2028 roku.

W dniu 28 czerwca 2024 roku Polenergia S.A. wystawiła za zobowiązania Spółki MFW Bałtyk II Sp. z o.o., w której posiada 50% udziałów gwarancję zapłaty w związku z zawartym z konsorcjum SIF NETHERLANDS / Smulders Projects Belgium kontraktem rezerwacyjnym do maksymalnej kwoty 10 812,5 tys. EUR z terminem ważności upływającym w dniu 01 września 2024 roku.

W dniu 28 czerwca 2024 roku Polenergia S.A. wystawiła za zobowiązania Spółki MFW Bałtyk III Sp. z o.o., w której posiada 50% udziałów gwarancję zapłaty w związku z zawartym z konsorcjum SIF NETHERLANDS / Smulders Projects Belgium kontraktem rezerwacyjnym do maksymalnej kwoty 10 812,5 tys. EUR z terminem ważności upływającym w dniu 01 września 2024 roku.

W dniu 28 czerwca 2024 roku Polenergia S.A. podpisała aneks do gwarancji zapłaty wystawionej w związku z kontraktem zawartym przez Spółkę MFW Bałtyk II Sp. z o.o., w której posiada 50% udziałów z Hitachi Energy Poland Sp. z o.o. Aneks podwyższył maksymalną kwotę gwarancji do 28 500,0 tys. EUR.

23 Sprawy sądowe i sporne

Amon sp. z o.o. i Talia sp. z o.o. – każda spółka z osobna, wytoczyły powództwa o stwierdzenie bezskuteczności oświadczeń o wypowiedzeniu przez Polska Energia – Pierwsza Kompania Handlowa sp. z o.o. (spółka działająca w ramach Grupy Tauron) umów sprzedaży praw majątkowych wynikających ze świadectw pochodzenia będących potwierdzeniem wytworzenia energii elektrycznej w odnawialnych źródłach energii – farmach wiatrowych w miejscowościach Łukaszów (Amon) i Modlikowice (Talia) oraz umów sprzedaży energii elektrycznej wytworzonych w ww. farmach wiatrowych.

Obie spółki uzyskały korzystne wyroki częściowe i wstępne, uwzględniające powództwo w części dotyczącej ustalenia bezskuteczności oświadczeń o wypowiedzeniu przez spółkę Polska Energia – Pierwsza Kompania Handlowa sp. z o.o. umów objętych przedmiotem sporu. Wyroki zostały zaskarżone apelacjami.

W dniu 20 grudnia 2021 roku Sąd Apelacyjny w Gdańsku ogłosił wyrok w sprawie z powództwa Talia sp. z o.o. przeciwko Polska Energia – Pierwsza Kompania Handlowa sp. z o.o., którym w całości oddalił apelację wniesioną przez tę spółkę. W dniu 16 sierpnia 2022 roku Polska Energia – Pierwsza Kompania Handlowa sp. z o.o. złożyła skargę kasacyjną. W dniu 17 listopada 2022 roku Sąd Apelacyjny w Gdańsku ogłosił wyrok w sprawie z powództwa Amon sp. z o.o. przeciwko Polska Energia – Pierwsza Kompania Handlowa sp. z o.o., którym w całości oddalił apelację wniesioną przez tę spółkę. W dniu 12 czerwca 2023 roku Polska Energia – Pierwsza Kompania Handlowa sp. z o.o. złożyła skargę kasacyjną. Obie skargi kasacyjne zostały przyjęte do rozpoznania przez Sąd Najwyższy.

W dniu 31 marca 2023 roku Amon sp. z o.o. otrzymała pismo procesowe Polska Energia – Pierwsza Kompania Handlowa sp. z o.o., w sprawie z powództwa Amon sp. z o.o. przeciwko Polska Energia – Pierwsza Kompania Handlowa sp. z o.o. obejmujące dalsze roszczenia Amon sp. z o.o. wynikające z niewykonywania wyżej wskazanych umów przez Polska Energia – Pierwsza Kompania Handlowa sp. z o.o., toczącej się przed Sądem Okręgowym w Gdańsku, którym to pismem Polska Energia – Pierwsza Kompania Handlowa sp. z o.o. objęła pozew wzajemny domagając się zasądzenia od Amon sp. z o.o. na swoją rzecz kwoty 61.576 tys. zł z odsetkami ustawowymi za opóźnienie liczonymi w następujący sposób: (i) od kwoty 55.691 tys. zł - od dnia 31 marca 2023 roku do dnia zapłaty, (ii) od kwoty 5.884 tys. zł - od dnia następującego po dniu bezpośredniego doręczenia odpisu pozwu wzajemnego pełnomocnikowi Amon sp. z o.o.

Kwotę 55.691 tys. zł stanowią kary umowne żądane przez Polska Energia – Pierwsza Kompania Handlowa sp. z o.o. rzekomo na podstawie §8 ust. 1 umowy sprzedaży praw majątkowych wynikających ze świadectw pochodzenia będących potwierdzeniem wytworzenia energii elektrycznej w odnawialnym źródle energii – Farmie Wiatrowej Łukaszów zawartej w dniu 23 grudnia 2009 roku przez Amon sp. z o.o. z Polska Energia – Pierwsza Kompania Handlowa sp. z o.o. i wynikające rzekomo z niedotrzymania przez Amon sp. z o.o. ilości przewidzianych do przeniesienia praw majątkowych w poszczególnych miesiącach począwszy od sierpnia 2019 roku.

Kwota 5.884 tys. zł stanowi z kolei odszkodowanie żądane przez Polska Energia – Pierwsza Kompania Handlowa sp. z o.o. z tytułu rzekomego niewykonania przez Amon sp. z o.o. w okresie od dnia 18 listopada 2022 roku do dnia 31 grudnia 2022 roku umowy sprzedaży energii elektrycznej wytworzonej w odnawialnym źródle energii – Farmie Wiatrowej Łukaszów zawartej w dniu 23 grudnia 2009 roku przez Amon sp. z o.o. z Polska Energia – Pierwsza Kompania Handlowa sp. z o.o.

W dniu 16 maja 2023 roku Sąd Okręgowy w Gdańsku doręczył Amon sp. z o.o. postanowienie z dnia 2 maja 2023 roku, którym pozostawił pozew wzajemny Polska Energia – Pierwsza Kompania Handlowa sp. z o.o. bez nadawania dalszego biegu. Podstawą wydania przedmiotowego postanowienia przez Sąd Okręgowy w Gdańsku jest art. 204 §1 zdanie drugie Kodeksu postępowania cywilnego, który określa, iż powództwo wzajemne można wytoczyć nie później niż w odpowiedzi na pozew.

W dniu 28 grudnia 2023 roku Amon sp. z o.o. wniosła do Sądu Okręgowego w Gdańsku drugą zmianę powództwa przeciwko Polska Energia - Pierwsza Kompania Handlowa sp. z o.o. w związku z nieskutecznym wypowiedzeniem oraz niewykonywaniem przez Polska Energia - Pierwsza Kompania Handlowa sp. z o.o. długoterminowych umów sprzedaży energii i praw majątkowych zawartych przez Polska Energia – Pierwsza Kompania Handlowa sp. z o.o. z Amon sp. z o.o. Na mocy powyższej zmiany

powództwa, Amon sp. z o.o. obok kwot dotychczas dochodzonych, domaga się zapłaty kwoty 18.297 tys. zł tytułem odszkodowania za niewykonywanie ww. umów w dalszym okresie ich obowiązywania.

W dniu 28 grudnia 2023 roku Talia sp. z o.o. wniosła do Sądu Okręgowego w Gdańsku piątą zmianę powództwa przeciwko Polska Energia – Pierwsza Kompania Handlowa sp. z o.o. w związku z nieskutecznym wypowiedzeniem oraz niewykonywaniem przez Polska Energia – Pierwsza Kompania Handlowa sp. z o.o. długoterminowych umów sprzedaży energii i praw majątkowych zawartych przez Polska Energia – Pierwsza Kompania Handlowa sp. z o.o. z Talia sp. z o.o. Na mocy powyższej zmiany powództwa, Talia obok kwot dotychczas dochodzonych, domaga się zapłaty kwoty 12.075 tys. zł tytułem odszkodowania za niewykonywanie ww. umów w dalszym okresie ich obowiązywania.

Amon sp. z o.o. i Talia sp. z o.o. wytoczyły powództwo o roszczenia odszkodowawcze przeciwko Tauron Polska Energia S.A. Podstawą deliktowej odpowiedzialności odszkodowawczej Tauron Polska Energia S.A. jest zaprzestanie wykonywania przez Polską Energię - Pierwszą Kompanię Handlową sp. z o.o. – spółkę zależną Tauron Polska Energia S.A. długoterminowych umów sprzedaży energii elektrycznej wytwarzanej w źródłach odnawialnych oraz długoterminowych umów sprzedaży praw majątkowych wynikających ze świadectw pochodzenia będących potwierdzeniem wytworzenia energii elektrycznej w źródłach odnawialnych zawartych ze spółkami Amon sp. z o.o. i Talia sp. z o.o.

Obecnie przed Sądem Okręgowym w Katowicach trwa przesłuchanie świadków w formie ustnej na rozprawach i pisemnej.

W dniu 28 grudnia 2023 roku Amon sp. z o.o. i Talia sp. z o.o. wniosły do Sądu Okręgowego w Katowicach, drugą zmianę powództwa przeciwko Tauron Polska Energia S.A. obejmującą roszczenia odszkodowawcze Amon i Talia powstałe po dniu 30 czerwca 2020 roku. Na mocy przedmiotowej modyfikacji dochodzone roszczenia z tytułu odszkodowania wraz z odsetkami wzrosły – w przypadku Amon sp. z o.o. o kwotę 29.668 tys. zł, w przypadku Talia sp. z o.o. o kwotę 19.277 tys. zł.

Certyfikaty sp. z o.o., Polenergia Obrót S.A. i Green Stone Solutions sp. z o.o. (wówczas pod firmą: Polenergia Usługi sp. z o.o.) zostały pozwane przez Eolos Polska sp. z o.o. przed Sądem Okręgowym w Warszawie XX Wydział Gospodarczy o zapłatę kar umownych z tytułu rozwiązania umów sprzedaży praw majątkowych wynikających ze świadectw pochodzenia energii elektrycznej wytworzonych w odnawialnych źródłach energii oraz o zapłatę należności z tytułu kosztów bilansowania. Sąd powołał biegłego w sprawie, który przygotował opinię. W dniu 14 grudnia 2023 roku Sąd wydał postanowienie o dopuszczeniu dowodu z pisemnej, uzupełniającej opinii biegłego.

W dniu 13 lipca 2021 roku Polenergia Farma Wiatrowa 1 sp. z o.o. otrzymała pozew o zapłatę odszkodowania za bezumowne korzystanie z nieruchomości. Powodowie domagali się zapłaty, gdyż droga dojazdowa do jednej z turbin wiatrowych znalazła się na nieruchomości należącej do powodów na skutek wyroku sądowego rozgraniczającego nieruchomości. Poprzednim właścicielem był inny wydzierżawiający. W dniu 30 czerwca 2023 roku Sąd Rejonowy w Wąbrzeźnie na posiedzeniu niejawnym wydał wyrok, którym zasądził od Polenergia Farma Wiatrowa 1 sp. z o.o. na rzecz powodów kwotę 18.428,08 zł tytułem bezumownego korzystania z nieruchomości w okresie od 13 marca 2020 roku do dnia 31 grudnia 2021 roku. Powodowie domagali się zapłaty 52.500,00 zł. Polenergia Farma Wiatrowa 1 sp. z o.o. w toku procesu nie kwestionowała zasadności roszczenia, a jedynie wysokość żądanej kwoty. Kwota zasądzona przez Sąd opowiada stanowisku prezentowanemu w toku procesu przez stronę pozwaną. Strona powodowa wniosła apelację do Sądu Okręgowego w Toruniu. Na rozprawie przed Sądem Okręgowym w Toruniu w dniu 15 maja 2024 r. strony zawarły ugodę, co oznacza, że spór został zakończony. Na mocy ugody Polenergia Farma Wiatrowa 1 sp. z o.o. zapłaci na rzecz strony powodowej kwotę 35.000,00 zł tytułem odszkodowania za bezumowne korzystanie z nieruchomości za okres od 31 maja 2020 roku do 31 grudnia 2021 roku. Strony jednocześnie zobowiązały się do zawarcia umowy dzierżawy na warunkach uzgodnionych przez strony.

W dniu 2 czerwca 2023 roku Polenergia Farma Wiatrowa 1 sp. z o.o. otrzymała złożone przez wydzierżawiającego wypowiedzenie umowy dzierżawy zawartej w dniu 26 lutego 2008 r., która dotyczy nieruchomości, na których znajduje się część turbin wiatrowych Farmy Wiatrowej Gawłowice wraz z infrastrukturą towarzyszącą. Podstawą, na którą powoływał się wydzierżawiający w wypowiedzeniu było dostarczenie przez Polenergia Farma Wiatrowa 1 sp. z o.o. wymaganej przez umowę dzierżawy

gwarancji bankowej wydanej w nieprawidłowej (w ocenie wydierżawiającego) formie. Polenergia Farma Wiatrowa 1 sp. z o.o. nie podzielała poglądu wydierżawiającego co do zasadności podstaw wypowiedzenia, wobec czego poinformowała wydierżawiającego, że w jej ocenie wypowiedzenie jest bezskuteczne, a umowa dzierżawy nadal obowiązuje. Polenergia Farma Wiatrowa 1 sp. z o.o. dążyła jednocześnie do polubownego rozwiązania sporu w drodze bezpośrednich negocjacji mających na celu uzyskanie cofnięcia oświadczenia o wypowiedzeniu umowy dzierżawy. Ostatecznie, Strony doszły do porozumienia w wyniku negocjacji i podpisały umowę dzierżawy (w nowym brzmieniu) w marcu 2024 roku, zachowując ciągłość umowy.

Polenergię Obrót S.A. łączyły umowy sprzedaży energii zawarte z Jeronimo Martins Polska S.A. („JMP”), które zostały przez Polenergię Obrót S.A. wypowiedziane ze skutkiem na dzień 30 czerwca 2022 roku. W związku z rozwiązaniem przedmiotowych umów, JMP wystosowała do Polenergia Obrót S.A. wezwania do zapłaty kwoty 3.501 tys. zł oraz kwoty 36.027 tys. zł tj. łącznie kwoty 39.528 tys. zł. Roszczenia zgłoszone przez JMP dotyczą okresów przypadających po dniu wygaśnięcia umów sprzedaży, wobec czego Polenergia Obrót S.A. uważa je za bezpodstawne. Tym samym Polenergia Obrót S.A. uznaje również za bezskuteczne oświadczenie JMP o potrąceniu żądanych kwot z należnościami Polenergia Obrót S.A. wobec JMP.

W dniu 1 grudnia 2022 roku Polenergia Obrót S.A. złożyła w Sądzie Okręgowym w Warszawie pozew przeciwko JMP o zapłatę, w którym żąda zapłaty kwoty 40.853 tys. zł wraz z odsetkami ustawowymi za opóźnienie w transakcjach handlowych liczonymi od dnia wniesienia powództwa do dnia zapłaty. Kwota roszczenia obejmuje nieopłacone przez JMP faktury za energię o wartości 39.528 tys. zł oraz kwotę 1.324 tys. zł tytułem naliczonych odsetek za okres do dnia wniesienia powództwa.

Różnica w wartości dochodzonych roszczeń w stosunku do kwot objętych oświadczeniem JMP o potrąceniu wynika z dokonanych w międzyczasie korekt rozliczeń związanych z aktualizacją danych pomiarowych i ze złożenia przez Polenergię Obrót S.A. oświadczeń o potrąceniu. We wrześniu 2023 roku JMP doręczyła Polenergię Obrót S.A. odpowiedź na pozew. W ocenie powodowej spółki treść odpowiedzi na pozew, jak i argumentacja przedstawiona w kolejnych pismach procesowych JMP, nie wpływają na dotychczasową ocenę zasadności roszczenia Polenergia Obrót S.A.

Pierwsza rozprawa nie została wyznaczona.

Polenergia Dystrybucja sp. z o.o. prowadzi sprawy windykacyjne związane z brakiem uregulowania płatności za dostarczoną energię elektryczną. Łączna suma dochodzonych roszczeń, to aktualnie około 503 tys. zł.

W dniu 6 grudnia 2021 roku Prezes Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów („UOKiK”) wszczął wobec spółki Polenergia Fotowoltaika S.A. z siedzibą w Warszawie postępowanie wyjaśniające, mające na celu wstępne ustalenie, czy na skutek działań dotyczących świadczenia usług sprzedaży i montażu instalacji fotowoltaicznych, podejmowanych przez Polenergię Fotowoltaika S.A. nastąpiło naruszenie uzasadniające wszczęcie postępowania w sprawie o uznanie postanowień wzorca umowy za niedozwolone lub naruszenie chronionych prawem interesów konsumentów uzasadniające wszczęcie postępowania w sprawie praktyk naruszających zbiorowe interesy konsumentów.

Polenergia Fotowoltaika S.A. przedstawiła UOKiK dokumenty oraz informacje wskazane w wezwaniu. UOKiK w toku postępowania wzywał Polenergię Fotowoltaika S.A. do przedłożenia dodatkowych informacji oraz dokumentów. Polenergia Fotowoltaika S.A. przedstawiła UOKiK dokumenty, informacje oraz wyjaśnienia wskazane w wezwaniach i wystąpieniach.

Postępowanie wyjaśniające przez UOKiK może skutkować: (1) brakiem kontynuacji postępowania; (2) umorzeniem postępowania z uwagi na jego bezprzedmiotowość; (3) wszczęcie postępowania właściwego w sprawie o uznanie postanowień wzorca umowy za niedozwolone lub praktyk naruszających zbiorowe interesy konsumentów.

Ze względu na charakter działalności spółki Polenergia Fotowoltaika S.A., spółka od grudnia 2022 roku złożyła 89 pozwy o zapłatę dotyczące dochodzenia należności wynikających z zawartych umów pomiędzy spółką a jej klientami. Ze względu na charakter działalności Polenergia Fotowoltaika S.A., spółka jest stroną 13 postępowań sądowych w związku z zawartymi umowami pomiędzy spółką a jej klientami oraz umowami zawartymi pomiędzy spółką a jej podwykonawcami lub dostawcami.

Polenergia Obrót S.A. była obowiązana do realizacji do 30 czerwca 2023 r. obowiązków z art. 52 ust. 1 ustawy o odnawialnych źródłach energii oraz z art. 10 ust. 1 ustawy o efektywności energetycznej, dotyczących umorzenia określonej liczby praw majątkowych do świadectw pochodzenia oraz świadectw efektywności energetycznej za rok 2022. Już po dniu bilansowym Polenergia Obrót S.A. ustaliła, że obowiązek ten wykonała w 98,05%. W dniu 21 lipca 2023 r. Polenergia Obrót S.A. dokonała dodatkowych opłat tytułem dopłat do opłat zastępczych celem wykonania obowiązku w całości. Uchybienie terminowi 30 czerwca 2023 r. może wiązać się z nałożeniem kar pieniężnych przez Prezesa Urzędu Regulacji Energetyki, w szczególności na podstawie art. 170 ust. 2 ustawy o odnawialnych źródłach energii.

W okresie września i października 2023 roku szereg spółek zależnych Polenergia S.A. (Polenergia Obrót S.A., Polenergia Sprzedaż sp. z o.o., Polenergia Farma Wiatrowa 3 sp. z o.o. i Polenergia Farma Wiatrowa Dębice/Kostomłoty sp. z o.o.) otrzymało zawiadomienia o wszczęciu z urzędu przez Prezesa Urzędu Regulacji Energetyki postępowań administracyjnych ws. wymierzenia kary pieniężnej w związku z naruszeniem ustawy z dnia 27 października 2022 r. o środkach nadzwyczajnych mających na celu ograniczenie wysokości cen energii elektrycznej oraz wsparciu niektórych odbiorców poprzez nieprzekazanie do Zarządcy Rozliczeń S.A., w terminie wynikającym z ww. ustawy, sprawozdań potwierdzających odpis na Fundusz Wypłaty Różnicy Ceny.

Spółki zależne Polenergia S.A. przekazały do Prezesa Urzędu Regulacji Energetyki wyjaśnienia przyczyn (zwykle kilkudniowych) opóźnień w złożeniu sprawozdań i oczekują na ewentualną dalszą korespondencję lub decyzję, przy czym Polenergia Farma Wiatrowa Dębice/Kostomłoty sp. z o.o. otrzymała zawiadomienie o zakończeniu postępowania administracyjnego oraz o możliwości zapoznania się ze zgrupowanym w sprawie materiałem dowodowym.

Wskazane naruszenie ww. ustawy może skutkować wymierzeniem kary pieniężnej. Ustawa obecnie stanowi, że kara ta nie może przekroczyć 15% przychodu ukaranego podmiotu, osiągniętego w poprzednim roku podatkowym, przy czym wymierzając ją Prezes Urzędu Regulacji Energetyki uwzględni stopień szkodliwości czynu, stopień zawinienia oraz dotychczasowe zachowanie przedsiębiorcy i jego możliwości finansowe. Może też odstąpić od wymierzenia kary, jeżeli stopień szkodliwości czynu jest znikomy, a podmiot zaprzestał naruszania prawa lub zrealizował obowiązek. Spółki zależne Polenergia S.A. złożyły wszystkie opóźnione sprawozdania.

Pismem z dnia 23 maja 2024 roku Prezes Urzędu Regulacji Energetyki („URE”) zawiadomił Polenergia Obrót S.A., spółkę zależną Polenergia S.A., o wszczęciu postępowania administracyjnego w sprawie wymierzenia kary pieniężnej w związku z podejrzeniem nieprzestrzegania obowiązku w zakresie przedstawienia Prezesowi URE informacji o wielkości zapasów obowiązkowych w celu weryfikacji przez Prezesa URE, zgodnie z art. 25 ust. 3 ustawy z dnia 16 lutego 2007 r. o zapasach ropy naftowej, produktów naftowych i gazu ziemnego oraz zasadach postępowania w sytuacji zagrożenia bezpieczeństwa paliwowego państwa i zakłóceń na rynku naftowym. W odpowiedzi na wezwanie Prezesa URE Polenergia Obrót S.A. przedstawiła brakujące informacje i dodatkowe wyjaśnienia, w tym po zakończeniu części dowodowej postępowania administracyjnego. Naruszenie przedmiotowego obowiązku zagrożone jest karą pieniężną od 1% do 15% przychodu przedsiębiorcy wynikającego z działalności wykonywanej na podstawie koncesji na obrót gazem ziemnym z zagranicą.

W marcu 2023 roku Polenergia Obrót S.A. otrzymała od CIME V-E Asset AG („CIME”) informację o trudnościach finansowych, które spowodować mogą opóźnienia w płatnościach należności względem Polenergia Obrót S.A. pod umową ramową z dnia 27 lutego 2020 r., zawartą na podstawie wzorca International Swaps and Derivatives Association Inc. oraz zawartych na jej podstawie porozumieniach transakcyjnych na lata 2023 - 2025 („ISDA”). Jednocześnie, Polenergia Obrót S.A. stwierdziła brak płatności faktur za okres rozliczeniowy obejmujący styczeń 2023 r. i luty 2023 r. 24 marca 2023 r. kierując do CIME wezwanie do uregulowania należności pod ISDA, obejmującej instrumenty finansowe oparte o produkty energetyczne oraz kwot, wynikających z opóźnień w płatnościach pod ISDA („Zadłużenie”).

W odpowiedzi na potrzebę podjęcia działań restrukturyzacyjnych, Polenergia Obrót S.A. uzgodniła zawarcie pakietu umów z CIME oraz polską, operacyjną spółką zależną CIME – CIME Krzanowice III sp. z o. o. („CIME Krzanowice”) w celu maksymalnego zabezpieczenia interesów Polenergia Obrót S.A.

14 lipca 2023 r. Polenergia Obrót S.A. oraz CIME Krzanowice zawarły na okres 10 lat umowę sprzedaży energii elektrycznej wytworzonej w farmie wiatrowej, należącej do CIME Krzanowice, na podstawie której, Polenergia Obrót S.A. od dnia 1 września 2023 r. będzie odbierała całość energii wytworzonej w tej farmie wiatrowej ("Umowa offtake"). Celem kontraktowego uzupełnienia postanowień Umowy offtake oraz kompleksowej implementacji zasad spłaty Zadłużenia należnego Polenergia Obrót S.A., CIME, CIME Krzanowice oraz Polenergia Obrót S.A. w dniu 3 sierpnia 2023 r. podpisały umowę restrukturyzującą Zadłużenie, na podstawie której Polenergia Obrót S.A. będzie uprawniona do potrącania w uzgodnionej ilości Zadłużenia z wierzytelnościami CIME Krzanowice względem Polenergia Obrót S.A. za dostarczoną energię elektryczną pod Umową offtake, co pozwoli na stopniowe zredukowanie poziomu Zadłużenia w 10-letnim horyzoncie czasowym ("Umowa restrukturyzacyjna"). Celem zabezpieczenia uprawnień Polenergia Obrót S.A., wynikających z Umowy offtake oraz Umowy restrukturyzacyjnej, CIME Krzanowice, CIME oraz Polenergia Obrót S.A. zobowiązały się do ustanowienia zastawu rejestrowego na rzecz Polenergia Obrót S.A. na aktywach CIME Krzanowice oraz posiadanych przez CIME udziałach w kapitale zakładowym CIME Krzanowice.

Ponadto, w uzupełnieniu postanowień biznesowych, wynikających ze wskazanych powyżej umów, Polenergia Obrót S.A. oraz CIME zawarły umowę częściowo rozwiązującą ISDA w zakresie transakcji od dnia zawarcia tej umowy do końca 2023 r.

W związku z opisanym wyżej zdarzeniem dokonano wyceny należności opartej na szacowanych przepływach pieniężnych związanych z realizacją opisanych umów.

Polenergia Elektrociepłownia Nowa Sarzyna sp. z o.o. zaskarżyła decyzję Prezesa Urzędu Regulacji Energetyki z tytułu końcowego rozliczenia kosztów osieroconych na gruncie ustawy o zasadach pokrywania kosztów powstałych u wytwórców w związku z przedterminowym rozwiązaniem umów długoterminowych sprzedaży mocy i energii elektrycznej („Ustawa o rozwiązaniu KDT”). W swojej decyzji Prezes Urzędu Regulacji Energetyki ustalił, że z tytułu końcowego rozliczenia kosztów osieroconych spółce należne są dodatkowe, względem dotychczas otrzymanych, środki w kwocie 3.758 tys. zł. Nie podzielając interpretacji wybranych przepisów Ustawy o rozwiązaniu KDT, spółka zaskarżyła decyzję Prezesa Urzędu Regulacji Energetyki do Sądu Ochrony Konkurencji i Konsumentów w Warszawie, domagając się zwiększenia kwoty należnych spółce środków. Wartość przedmiotu sporu wynosi 13.214 tys. zł, na którą spółka utworzyła odpis aktualizujący należności.

W dniu 23 listopada 2023 roku SOKiK wydał wyrok, w którym zmienił zaskarżoną decyzję i ustalił wysokość korekty końcowej kosztów osieroconych na kwotę 16.645.912 zł, uznając tym samym za uzasadnione roszczenie Polenergia Elektrociepłownia Nowa Sarzyna sp. z o.o. w zakresie kwoty 12.887 tys. zł i oddalając powództwo co do kwoty 327 tys. zł. W dniu 12 stycznia 2024 roku Polenergia Elektrociepłownia Nowa Sarzyna sp. z o.o. złożyła apelację od części wyroku w zakresie oddalonego roszczenia. Brak jest informacji o wniesieniu apelacji przez Prezesa Urzędu Regulacji Energetyki.

24 Nakłady inwestycyjne

Na dzień 30 czerwca 2024 roku Grupa planuje, że łączne nakłady inwestycyjne na aktywa trwałe w roku 2024 wyniosą około 1.735 milionów zł. Kwoty te przeznaczone będą głównie na rozwój projektów w obszarze lądowej i morskiej energetyki wiatrowej, fotowoltaiki, realizację programu inwestycyjnego w segmencie dystrybucji oraz projekty wodorowe.

25 Przychody ze sprzedaży

	Za okres 6 miesięcy zakończony		Za okres 3 miesięcy zakończony	
	30.06.2024	30.06.2023	30.06.2024	30.06.2023
- przychody ze sprzedaży i dystrybucji energii	1 324 976	2 154 474	635 090	1 025 234
- przychody z tytułu świadectw pochodzenia	58 919	95 811	26 454	66 600
- przychody ze sprzedaży ciepła	22 855	23 533	7 473	8 878
- przychody z projektów konsultacyjnych i doradczych	9 376	7 736	5 649	3 999
- przychody z usług dzierżawy i operatorskie	2 267	1 350	934	459
- przychody netto z tytułu sprzedaży i dystrybucji gazu	544 312	386 115	163 595	184 116
- przychody ze sprzedaży towarów	747	446	320	356
- przychody z najmu	300	175	76	64
- przychody z rynku mocy i usługi odbudowy systemu	14 517	11 999	6 809	5 996
- przychody z tytułu instalacji paneli fotowoltaicznych i pomp ciepła	113 216	158 361	60 964	78 631
- przychody z usług ładowania	159	-	103	-
- pozostałe	7 224	7 758	1 638	2 229
Razem przychody z umów z klientami	2 098 868	2 847 758	909 105	1 376 562
- przychody z tytułu wyceny kontraktów termicznych	4 451	(11 629)	3 010	(7 357)
- przychody z tytułu uprawnień do emisji dwutlenku węgla	1 507	1 921	1 507	1 921
Razem inne przychody	5 958	(9 708)	4 517	(5 436)
Przychody ze sprzedaży, razem	2 104 826	2 838 050	913 622	1 371 126

26 Koszty według rodzaju

	Za okres 6 miesięcy zakończony		Za okres 3 miesięcy zakończony	
	30.06.2024	30.06.2023	30.06.2024	30.06.2023
- amortyzacja	86 657	77 154	41 744	39 295
- zużycie materiałów i energii	43 920	72 050	25 462	33 315
- usługi obce	109 829	120 622	57 261	60 434
- podatki i opłaty	15 545	79 039	7 194	70 966
- wynagrodzenia	63 618	51 806	33 232	24 946
- ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	11 413	9 468	5 990	4 864
- pozostałe koszty rodzajowe	3 176	2 540	2 057	1 299
Koszty według rodzaju, razem	334 158	412 679	172 940	235 119
- wartość sprzedanych towarów i materiałów (wartość dodatnia)	1 434 209	2 196 365	602 146	1 060 515
- koszt sprzedanych świadectw pochodzenia	62 240	61 298	30 926	26 875
- dochód z tytułu przyznanych świadectw pochodzenia	(42 547)	(62 139)	(16 253)	(22 412)
- koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	(44 144)	(49 526)	(22 095)	(23 719)
- koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	(93 774)	(74 456)	(51 369)	(38 768)
Razem koszt własny sprzedaży	1 650 142	2 484 221	716 295	1 237 610

W okresie zakończonym 30 czerwca 2023 roku, na podstawie narzuconego w Ustawie o środkach nadzwyczajnych obowiązku w zakresie przekazania środków na Fundusz Wyплаты Różnicy Ceny („Fundusz”) spółki Grupy rozpoznały koszty wpłat na Fundusz w łącznej kwocie 63 mln zł, które zostały ujęte w pozycji Podatki i opłaty oraz Pozostałe zobowiązania.

27 Pozostałe przychody operacyjne

	Za okres 6 miesięcy zakończony		Za okres 3 miesięcy zakończony	
	30.06.2024	30.06.2023	30.06.2024	30.06.2023
- odwrócenie odpisów aktualizujących wartość składników aktywów, w tym:	55	38	55	30
- oczekiwane straty kredytowe należności	55	38	55	33
- odpisy aktualizujące wartość rzeczowych aktywów trwałych	-	-	-	(3)
- rozwiązanie rezerw, w tym:	2 197	-	2 197	-
- pozostałych	2 197	-	2 197	-
- pozostałe, w tym:	5 231	7 514	2 698	2 000
- odszkodowania i dopłaty	222	47	121	4
- rozliczenie dotacji	1 595	1 966	797	1 168
- przychody z dzierżawy rzeczowych aktywów trwałych	15	-	15	-
- zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	154	45	36	45
- refaktury	284	56	144	30
- pozostałe	2 961	5 400	1 585	753
Pozostałe przychody operacyjne, razem	7 483	7 552	4 950	2 030

28 Pozostałe koszty operacyjne

	Za okres 6 miesięcy zakończony		Za okres 3 miesięcy zakończony	
	30.06.2024	30.06.2023	30.06.2024	30.06.2023
- odpisy aktualizujące wartość składników aktywów, w tym:	14 342	2 182	10 300	2 037
- oczekiwane straty kredytowe należności	13 946	2 081	10 099	2 037
- zapasy	396	-	201	-
- rzeczowe aktywa trwałe	-	101	-	-
- pozostałe, w tym:	2 033	2 987	1 653	2 086
- kary, grzywny, odszkodowania	320	681	317	663
- przeniesione odszkodowania	-	27	-	27
- darowizny	846	655	775	475
- strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	1	1	1	1
- reklamacje, rekompensaty	86	718	49	643
- koszty naprawy objętej odszkodowaniem	9	-	9	-
- pozostałe	771	905	502	277
Pozostałe koszty operacyjne, razem	16 375	5 169	11 953	4 123

29 Przychody finansowe

	Za okres 6 miesięcy zakończony		Za okres 3 miesięcy zakończony	
	30.06.2024	30.06.2023	30.06.2024	30.06.2023
- przychody finansowe z tytułu odsetek od lokat i pożyczek	22 426	20 678	10 262	10 895
- różnice kursowe, w tym:	367	1 418	94	1 009
- niezrealizowane	269	768	30	742
- zrealizowane	98	650	64	267
- wycena zobowiązań finansowych	106	5	106	5
- pozostałe opłaty z tytułu poręczeń	2 843	722	1 511	461
- pozostałe	257	164	(2)	135
Przychody finansowe, razem	25 999	22 988	11 971	12 505

30 Koszty finansowe

	Za okres 6 miesięcy zakończony		Za okres 3 miesięcy zakończony	
	30.06.2024	30.06.2023	30.06.2024	30.06.2023
- koszty finansowe z tytułu odsetek	44 401	40 225	22 653	21 263
- różnice kursowe, w tym:	1 044	336	303	(132)
- niezrealizowane	833	205	131	317
- zrealizowane	211	131	172	(449)
- prowizje i inne opłaty	5 271	2 791	2 840	1 046
- koszty finansowe z tytułu dyskonta	2 436	-	1 243	-
- wycena zobowiązań finansowych *)	1 980	1 872	1 050	940
- pozostałe	2 996	48	54	(127)
Koszty finansowe, razem	58 128	45 272	28 143	22 990

*) dotyczy kredytów bankowych wycenianych metodą zamortyzowanego kosztu

31 Ryzyko związane z płynnością

Grupa monitoruje ryzyko braku funduszy przy pomocy narzędzia okresowego planowania płynności. Narzędzie to uwzględnia terminy wymagalności/zapadalności zarówno inwestycji jak i aktywów finansowych (np. konta należności, pozostałych aktywów finansowych) oraz prognozowane przepływy pieniężne z działalności operacyjnej.

Celem Grupy jest utrzymanie równowagi pomiędzy ciągłością a elastycznością finansowania, poprzez korzystanie ze zróżnicowanych źródeł finansowania, takich jak kredyty w rachunku bieżącym, kredyty bankowe, umowy leasingu oraz umowy dzierżawy.

Tabela poniżej przedstawia zobowiązania finansowe Grupy na dzień 30 czerwca 2024 roku, oraz na dzień 31 grudnia 2023 roku wg daty zapadalności na podstawie umownych niezdyktowanych płatności.

30.06.2024	Poniżej 3 miesiący	Od 3 do 12 miesiący	Od 1 roku do 5 lat	Powyżej 5 lat	Razem
Oprocentowane kredyty i pożyczki	43 831	234 177	727 014	1 016 700	2 021 722
Pozostałe zobowiązania	291 561	1 199	25 101	22 243	340 104
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	115 440	-	-	-	115 440
Zobowiązania z tytułu leasingu	4 067	19 987	79 875	245 600	349 529

31.12.2023	Poniżej 3 miesiący	Od 3 do 12 miesiący	Od 1 roku do 5 lat	Powyżej 5 lat	Razem
Oprocentowane kredyty i pożyczki	54 620	245 106	795 443	1 021 539	2 116 708
Pozostałe zobowiązania	471 099	1 629	22 671	33 644	529 043
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	108 675	-	-	-	108 675
Zobowiązania z tytułu leasingu	14 115	6 894	71 943	227 354	320 306

32 Informacje dotyczące znaczących transakcji z podmiotami powiązanymi

Główne transakcje z podmiotami współkontrolowanymi za okres zakończony 30 czerwca 2024 roku:

30.06.2024	Przychody	Należności
MFW Bałtyk I S.A.	2 614	2 607
MFW Bałtyk II Sp. z o.o.	4 284	4 226
MFW Bałtyk III Sp. z o.o.	4 033	3 939
Razem	10 931	10 772

33 Informacja o łącznej wartości wynagrodzeń i nagród (w pieniądzu i w naturze), wypłaconych lub należnych osobom zarządzającym i nadzorującym spółkę dominującą

W okresie zakończonym 30 czerwca 2024 i w roku zakończonym 31 grudnia 2023 wynagrodzenie członków Zarządu Jednostki Dominującej oraz członków Rady Nadzorczej wynosiło:

ZARZĄD	30.06.2024	31.12.2023
Jerzy Zań	843	-
Andrzej Wojciechowski	726	-
Iwona Sierżęga	1 150	1 826
Piotr Maciołek	1 124	1 773
Jarosław Bogacz	-	1 150
Michał Michalski	1 740	3 811
Tomasz Kietliński	941	2 172
Razem	6 524	10 732

Określeni członkowie Zarządu są stroną wzajemnej umowy dotyczącej wypowiedzenia stosunku pracy w okresie następnych 6-12 miesięcy. W przypadku rezygnacji ze stanowiska przez określonego członka Zarządu Spółka zobowiązana jest do wypłaty odprawy w wysokości 30%-100% wynagrodzenia otrzymywanego przez członka Zarządu w okresie ostatnich 12 miesięcy.

RADA NADZORCZA	30.06.2024	31.12.2023
Hans E.Schweickardt	-	70
Orest Nazaruk	42	84
Szymon Adamczyk	36	72
Krzysztof Obłój	39	-
Jacek Głowacki	15	-
Andrzej Wojciechowski	15	-
Adam Purwin	8	-
Razem	155	226

Pozostali członkowie Rady Nadzorczej nie pobierają wynagrodzenia.

34 Informacja o znaczących zdarzeniach jakie nastąpiły po dniu bilansowym

W dniu 18 lipca 2024 r. Rada Nadzorcza działając na podstawie art. 383 § 1 Kodeksu spółek handlowych podjęła uchwałę, zgodnie z którą postanowiła oddelegować Pana Adama Mariusza Purwina, Członka Rady Nadzorczej, do czasowego pełnienia funkcji Członka Zarządu na okres trzech miesięcy od dnia podjęcia uchwały.

W dniu 13 sierpnia 2024 roku Zarząd Spółki otrzymał informację o wydaniu przez Komisję Europejską („Komisja”) decyzji stwierdzającej zgodność z rynkiem wewnętrznym („Decyzja Komisji”) pomocy publicznej udzielonej MFW Bałtyk II sp. z o.o. oraz MFW Bałtyk III sp. z o.o. w drodze decyzji Prezesa Urzędu Regulacji Energetyki z dnia 4 maja 2021 roku o przyznaniu prawa do pokrycia ujemnego salda dla projektów morskich farm wiatrowych MFW Bałtyk 2 oraz MFW Bałtyk 3 („Projekty”). Decyzja Komisji została wydana w procedurze notyfikacji indywidualnej, po przeprowadzeniu której Komisja nie wniosła zastrzeżeń do pomocy publicznej przyznanej na poziomie nieprzekraczającym 319,60 PLN/MWh dla energii elektrycznej wytworzonej i wprowadzonej do sieci w ramach każdego z Projektów. Zgodnie z przepisami ustawy o promowaniu wytwarzania energii elektrycznej w morskich farmach wiatrowych, kolejnym krokiem będzie uzyskanie decyzji Prezesa Urzędu Regulacji Energetyki ustalającej konkretną cenę (nie wyższą niż wynikająca z decyzji Komisji) stanowiącą, po indeksacji inflacją, podstawę rozliczenia kontraktu różnicowego w 25-letnim okresie wsparcia. Na wydanie przedmiotowego rozstrzygnięcia organ regulacyjny ma 90 dni od dnia otrzymania informacji o decyzji Komisji.

W dniu 14 sierpnia 2024 roku Zarząd Spółki poinformował, że w związku z planami rozwojowymi Spółki, podjął decyzję o rozszerzeniu przeglądu opcji strategicznych ogłoszonego raportem bieżącym Spółki nr 4/2024 z dnia 8 lutego 2024 roku („Przegląd Opcji Strategicznych”) („Raport”). Na datę niniejszego komunikatu Przegląd Opcji Strategicznych na zasadach określonych w Raporcie obejmuje realizację projektów w ramach celów strategicznych wskazanych w Raporcie oraz wybranych projektów w pozostałych segmentach działalności Grupy Polenergia w długim horyzoncie czasowym, z wyłączeniem projektów morskich farm wiatrowych, a także aktywów strategicznych. W toku Przeglądu Opcji Strategicznych Spółka zamierza zaangażować się w rozmowy z różnymi podmiotami, a wybranym podmiotom, w zakresie dozwolonym przez obowiązujące przepisy prawa, mogą być udzielane dodatkowe informacje o Spółce oraz projektach będących przedmiotem Przeglądu Opcji Strategicznych. Zarówno harmonogram jak i ostateczny rezultat Przeglądu Opcji Strategicznych są na datę sporządzenia niniejszej informacji niepewne. Dotychczas nie zostały podjęte żadne decyzje związane z wyborem konkretnej opcji strategicznej dla poszczególnych projektów i nie ma pewności, czy i kiedy takie decyzje zostaną podjęte w przyszłości. Spółka będzie przekazywała do publicznej wiadomości informacje o przebiegu Przeglądu Opcji Strategicznych zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa.