



Sprawozdanie Zarządu z działalności FITEN S.A. za rok 2020

Zawartość

1. Struktura własnościowa	4
2. Organizacja i zarządzanie.....	4
2.1 Otwarcie i przebieg postępowania sanacyjnego wobec Spółki.....	4
2.2 Zarząd	5
2.3 Rada Nadzorcza	5
3. Zatrudnienie.....	5
4. Ryzyka działalności i sposoby zarządzania ryzykiem.....	5
2. Aktualna i przewidywana sytuacja finansowa	7
3. Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2020	7
4. Rekomendacja Zarządu	8

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.)

W dniu 17 marca 2021 r. Prezes Urzędu Regulacji Energetyki cofnął Spółce koncesję na obrót paliwami gazowymi na podstawie art. 41 ust. 2 pkt. 4 w związku z art. 33 ust. 1 pkt. 2 i pkt. 6 oraz art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 10 kwietnia 1997 r. - Prawo Energetyczne (Dz.U. z 2020 r. poz. 833, ze zm.) oraz art. 104 ustawy z dnia 14 czerwca 1960r. - Kodeks postępowania administracyjnego (Dz.U. z 2020 r. poz. 256, ze zm.)

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.

Oddział czeski w Ostrawie został formalnie zamknięty z dniem 07 października 2020r. Procedury zamykania oddziału w Rosinie na terenie Republiki Słowackiej są nadal w toku.

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 oraz 2020 analiza wskaźników finansowych i zestawienia porównawcze nie mają zastosowania.

W związku ze sporządzeniem sprawozdania finansowego za kolejny rok obrotowy przy założeniu braku kontynuacji działalności oraz faktycznym zakończeniem działalności operacyjnej przez Spółkę z dniem 31 marca 2020 r. i oczekiwaniem na decyzję Sądu w sprawie ogłoszenia upadłości Spółki, Zarząd podjął decyzję o odstąpieniu od badania sprawozdania finansowego za rok 2020. Na podstawie art. 64 ust. 1 ustawy o rachunkowości badaniu podlegają roczne sprawozdania finansowe jednostek kontynuujących działalność.

Fiten S.A. jest podmiotem dominującym w Grupie Kapitałowej Fiten S.A. Zarząd jednostki dominującej ze względu na fakt utraty kontroli w postaci swobodnego dysponowania aktywami Greenagro S.A. ze względu na specyficzną sytuację formalno – prawną oraz brak decyzji Sądu w zakresie wniosku upadłościowego Fiten S.A. oraz otwarcia postępowania restrukturyzacyjnego wobec Greenagro S.A., podjął decyzję o nie sporządzaniu tego sprawozdania za rok 2020 (za ubiegły rok obrotowy skonsolidowane sprawozdanie finansowe również nie zostało sporządzone). W informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego Zarząd Spółki załączył w celach informacyjnych bilans, rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w kapitale własnym oraz rachunek przepływów pieniężnych spółki Greenagro S.A. za rok 2020. Tym samym uważa się, że spełnione zostały wymogi art. 4 ust.1a ustawy o rachunkowości.

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

1. Struktura własnościowa

Według stanu na 31.12.2020 r. kapitał akcyjny FITEN S.A. (dalej: Spółka lub FITEN) wynosił 14 100 000 zł (czternaście 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 2020 roku 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 2020.

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 Zwykonywanie 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.

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.

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

2.2 Zarząd

W 2020 roku Zarząd działał w jednoosobowym składzie: Pana Witolda Kudła – Prezes Zarządu

2.3 Rada Nadzorcza

W 2020 roku oraz 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

3. Zatrudnienie

Wg stanu na 31.12.2020 Spółka zatrudniała 4 osoby.

4. Ryzyka działalności i sposoby zarządzania ryzykiem

Spółka z dniem 31 marca 2020 roku zakończyła działalność handlową, a wszelkie działania zarządu skoncentrowane były na utrzymaniu zdolności operacyjnej przy minimalizacji kosztów i zabezpieczeniu majątku spółki oraz obsłudze windykacji oraz toczących się postępowań sądowych i administracyjnych.

Zarząd Spółki 2020 roku determinowały następujące ryzyka:

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 utrzymania zdolności operacyjnej;
2. wobec powyższego prawomocne umorzenie postępowania sanacyjnego, a na skutek tego wszczęcie postępowań egzekucyjnych wobec Spółki, doprowadzi w ostatecznym rozrachunku do niemożności zaspokojenia bieżących jak również ostatecznych należności składających się całościowo na koszty postępowania upadłościowego;
3. ryzyko utraty zdolności operacyjnej z powodu odejścia kluczowych osób.

W dniu 12 maja 2021 r. Spółka otrzymała Postanowienie Sądu Rejonowego w Katowicach z dnia 23 kwietnia 2021 r. w przedmiocie zabezpieczenia majątku Spółki poprzez m.in.. ustanowienie zakazu podejmowania i wszczynania postępowań egzekucyjnych i zabezpieczających, dokonywanie i realizowanie zajęć komorniczych, skarbowych, administracyjnych, ustanowienie zakazu obciążania majątku Spółki prawami rzeczowymi, zawieszenie wszelkich wszczętych postępowań egzekucyjnych lub zabezpieczających, zakaz dokonywania potrąceń wzajemnych wierzytelności. Decyzja ta została przez Sąd wpisana do KRS.

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 w zakresie podatku od towarów i usług

W dniu 24 lutego 2017 r. doręczono do Spółki protokół z badania ksiąg podatkowych Spółki (dalej: Protokół) sporządzony w ramach postępowania kontrolnego prowadzonego w Spółce przez Dyrektora Urzędu Kontroli Skarbowej w Warszawie (dalej: Dyrektor UKS). Przedmiotowe postępowanie kontrolne obejmuje swoim zakresem sprawdzenie rzetelności deklarowanych podstaw opodatkowania oraz prawidłowości obliczania i wpłacania podatku od towarów i usług (dalej: VAT) za poszczególne miesiące od czerwca 2013 r. do kwietnia 2014 r. Z treści Protokołu wynika, że na wcześniejszym etapie obrotu energią elektryczną nabywaną od kontrahenta nie został odprowadzony podatek VAT należny od sprzedaży tej energii. W ocenie Dyrektora UKS Spółka nie dochowała należytej staranności przy weryfikacji tego kontrahenta, a co za tym idzie Spółka, nie miała prawa do obniżenia podatku należnego o podatek naliczony wykazany na fakturach wystawionych przez tego kontrahenta w kwocie 38,9 mln PLN. Protokół jest dokumentem, który nie rozstrzyga sprawy oraz nie nakłada na Spółkę obowiązku zapłaty wyżej wymienionej kwoty. Z akt postępowania kontrolnego wynika, że Spółka nie była jedynym polskim podmiotem, który prowadził wymianę handlową z tym kontrahentem na hurtowym rynku energii elektrycznej. W opinii Spółki zarzuty przedstawione w Protokole są w całości nieuzasadnione, tak co do ustaleń faktycznych, jak i oceny prawnej. W związku z tym Spółka złożyła w ustawowym terminie 14 dni zastrzeżenia do Protokołu oraz planuje podjąć wszelkie kroki prawne konieczne do wykazania braku podstaw do przyjęcia niekorzystnych dla Spółki ustaleń. W ocenie Spółki, Spółka dochowała należytej staranności przy weryfikacji kontrahenta.

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 I 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 30 września 2020 r.

W dniu 31.08.2020 (dostarczono 07.09.2020) Dyrektor Izby Administracji Skarbowej w Katowicach wydał decyzję w postępowaniu odwoławczym dot. Castor Energy. Zgodnie z treścią rozstrzygnięcia decyzja Naczelnika MUCS została utrzymana w mocy. Tym samym decyzja Naczelnika stała się ostateczna i wykonalna.

Na decyzję Dyrektora IAS w Katowicach spółka złożyła w dniu 11.09.2020r. skargę do Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego w Gliwicach (sygn. akt: I SA/GI 1286/20).

W dniu 28.10.2020r. wysłany został do spółki wynik kontroli wydany przez Naczelnika Mazowieckiego Urzędu Celno-Skarbowego w Warszawie w postępowaniu dotyczącym Virtuse Energy. Organ stwierdził, że brak jest wystarczających dowodów mogących stanowić podstawę do odmowy prawa do odliczenia podatku wykazanego w fakturach wystawionych przez Virtuse Energy i wobec tego nie stwierdził żadnych nieprawidłowości

Doradcą Spółki i pełnomocnikiem w zakresie przedmiotowego postępowania kontrolnego jest Ernst & Young Doradztwo Podatkowe. 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. Egzekucja jest w toku.

2. Aktualna i przewidywana sytuacja finansowa

Podstawowe wyniki Spółki za rok sprawozdawczy 2020 w porównaniu do roku 2019 kształtowały się następująco [tys. zł]:

Wyszczególnienie	tys. PLN	
	2020	2019
Przychody netto ze sprzedaży	9645,15	162 346,27
Zysk (strata) na sprzedaży	-2 254,58	- 10 460,85
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-6 797,00	- 48 998,21
Zysk (strata) brutto	- 701,74	- 90 097,16
Zysk (strata) netto	- 701,74	- 89 066,05
EBITDA	-2 206,36	- 10 344,61

W 2020 roku przychody FITEN S.A. wyniosły 9,6 mln PLN i były o 94% niższe od przychodów osiągniętych w analogicznym okresie roku poprzedniego. Spółka zakończyła rok 2020 stratą netto wynoszącą 701,74 tys. złotych.

Szczegółowy opis sytuacji finansowej Spółki oraz czynników mających wpływ na wynik w roku 2020 zawarty jest w Informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego.

Czynniki, które mogą mieć wpływ na przyszłe wyniki finansowe to decyzje sądów i organów administracyjnych w toczących się postępowaniach.

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 12.835,4 tys. zł.

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

W związku z otwarciem w dniu 03 listopada 2020 r. uproszczonego postępowania restrukturyzacyjnego wobec Greenagro S.A. Zarząd Spółki podjął decyzję o zwiększeniu na dzień bilansowy odpisu aktualizującego wartość akcji Greenagro S.A. o kwotę 5.075.000,00 złotych. W konsekwencji wartość tego odpisu obciążała bieżący wynik finansowy.

Zaproponowany układ został przyjęty 29.03.2021r. i opublikowany w Monitorze Polskim 21.04.2021r.

Przychody netto Greenagro w roku 2020 wyniosły 2,85 mln zł. co w porównaniu z rokiem 2019 oznacz spadek o blisko 66%. W konsekwencji strata netto wyniosła 1,45 mln. zł.

3. Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2020

Zarząd Spółki sporządził sprawozdanie finansowe za rok kończący się 31.12.2020 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.

4. Rekomendacja Zarządu

Biorąc pod uwagę warunki rynkowe oraz nadzwyczajne okoliczności w jakich działała Spółka w roku 2020 Zarząd pozytywnie ocenia działalność Spółki w roku obrotowym 2020 i wnosi do Rady Nadzorczej Spółki oraz Zwyczajnego Zgromadzenia o:

1. Przyjęcie sprawozdania Zarządu z działalności w roku 2020
2. Przyjęcie sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2020
3. Udzielenie absolutorium Członkom Zarządu Spółki z wykonania przez nich obowiązków w roku obrotowym 2020.

Katowice, 31 maja 2021 r.

Witold Kudła – Prezes Zarządu

