

ZESPÓŁ ELEKTROWNI PAŃNÓW – ADAMÓW – KONIN SA

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 6 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY DNIA 30 CZERWCA 2018 ROKU
WRAZ Z RAPORTEM Z PRZEGLĄDU**

SPIS TREŚCI

BILANS.....	3
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (WARIANT KALKULACYJNY).....	7
RACHUNEK PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH (METODA POŚREDNIA)	8
ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM.....	10
INFORMACJE DODATKOWE DO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 6 MIESIĄCY	12
1. INFORMACJE OGÓLNE O SPÓŁCE.....	12
2. WSKAZANIE I OBJAŚNIENIE RÓŻNIC UJAWNIONYCH DANYCH ORAZ ISTOTNYCH RÓŻNIC DOTYCZĄCYCH PRZYJĘTYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI POMIĘDZY SPRAWOZDANIEM I DANymi PORÓWNYWALNYMI, A SPRAWOZDANIEM I DANymi PORÓWNYWALNYMI, KTÓRE ZOSTAŁY SPORZĄDZONE WG MSSF.....	12
3. ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ	14
4. POŁĄCZENIE SPÓŁEK HANDLOWYCH	14
5. PRZYJĘTE ZASADY (POLITYKA) RACHUNKOWOŚCI	14
<i>Polityka rachunkowości w zakresie rezerwy na rekultywację popiołów.....</i>	<i>14</i>
6. PORÓWNYWALNOŚĆ DANYCH FINANSOWYCH ZA OKRES POPRZEDZAJĄCY ZE SPRAWOZDANIEM ZA OKRES BIEŻĄCY	14
7. KOREKTA BŁĘDU.....	15
8. KWOTA I RODZAJ POZYCJI WPŁYWAJĄCYCH NA AKTYWA, ZOBOWIĄZANIA, KAPITAŁ WŁASNY, WYNIK NETTO LUB PRZEPIYWY PIENIĘŻNE, KTÓRE SĄ NIETYPowe ZE WZGLĘDU NA ICH RODZAJ, WARTOŚĆ LUB CZĘSTOTLIWOŚĆ.....	15
9. INFORMACJE O ODPISACH AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ ZAPASÓW DO WARTOŚCI NETTO MOŻLIWEJ DO UZYSKANIA I ODWRÓCENIU ODPISÓW Z TEGO TYTUŁU	16
10. INFORMACJE O ODPISACH AKTUALIZUJĄCYCH Z TYTUŁU UTRATY WARTOŚCI AKTYWÓW FINANSOWYCH, RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH, WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH LUB INNYCH AKTYWÓW ORAZ ODWRÓCENIU TAKICH ODPISÓW.....	16
11. INFORMACJE O UTWORZENIU, ZWIĘKSZENIU, WYKORZYSTANIU I ROZWIĄZANIU REZERW.....	16
12. INFORMACJE O REZERWACH I AKTYWACH Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO.....	17
13. INFORMACJE O ISTOTNYCH TRANSAKCJACH NABYCIA I SPRZEDAŻY RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH ORAZ O ISTOTNYM ZOBOWIĄZANIU Z TYTUŁU DOKONANIA ZAKUPU RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH...	17
14. INFORMACJE O NIESPŁACENIU KREDYTU LUB POŻYCZKI LUB NARUSZENIU ISTOTNYCH POSTANOWIEŃ UMOWY KREDYTU LUB POŻYCZKI, W ODNIESIENIU DO KTÓRYCH NIE PODJĘTO ŻADNYCH DZIAŁAŃ NAPRAWCZYCH DO KOŃCA OKRESU SPRAWOZDAWCZEGO	17
15. INFORMACJE O ZAWARCIU PRZEZ EMITENTA LUB JEDNOSTKĘ OD NIEGO ZALEŻNĄ JEDNEJ LUB WIELU TRANSAKCJI Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI, JEŻELI ZOSTAŁY ZAWARTE NA INNYCH WARUNKACH NIŻ RYNKOWE.....	17
16. INFORMACJA O ZMIANIE SPOSOBU (METODY) WYCENY INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH WYCENIANYCH W WARTOŚCI GODZIWEJ	17
17. INFORMACJA DOTYCZĄCA ZMIANY W KLASYFIKACJI AKTYWÓW FINANSOWYCH	17
18. INFORMACJA DOTYCZĄCA EMISJI, WYKUPU I SPŁATY NIEUDZIAŁOWYCH I KAPITAŁOWYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH	17
19. ZDARZENIA OKRESU OBROTOWEGO NIEUWZGLĘDNIONE W BILANSIE ORAZ RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT	17
20. ZDARZENIA LAT UBIEGŁYCH UJĘTE W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM	18
21. INFORMACJE O ZMIANACH SYTUACJI GOSPODARCZEJ I WARUNKÓW PROWADZENIA DZIAŁALNOŚCI, KTÓRE MAJĄ ISTOTNY WPŁYW NA WARTOŚĆ GODZIWĄ AKTYWÓW FINANSOWYCH I ZOBOWIĄZAŃ FINANSOWYCH JEDNOSTKI, NIEZALEŻNIE OD TEGO, CZY TE AKTYWA I ZOBOWIĄZANIA SĄ UJĘTE W WARTOŚCI GODZIWEJ CZY W SKORYGOWANEJ CENIE NABYCIA (KOSZCIE ZAMORTYZOWANYM)	18
22. POZOSTAŁE INFORMACJE.....	18

BILANS

Aktywa

	30 czerwca 2018 roku (niebadane)	31 grudnia 2017 roku dane (przekształcone)	30 czerwca 2017 roku (niebadane przekształcone)
A. Aktywa trwałe	1 831 631	2 024 918	1 985 319
I. Wartości niematerialne i prawne	11 629	196 877	140 068
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-	-
2. Wartość firmy	-	-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne	11 629	196 877	140 068
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-	-
II. Rzeczowe aktywa trwałe	638 308	647 725	645 792
1. Środki trwałe	581 810	582 725	599 840
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	1 284	1 286	1 288
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	174 013	177 803	182 421
c) urządzenia techniczne i maszyny	404 538	401 664	414 319
d) środki transportu	887	715	627
e) inne środki trwałe	1 088	1 257	1 185
2. Środki trwałe w budowie	56 498	64 302	42 043
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	698	3 909
III. Należności długoterminowe	-	-	-
1. Od jednostek powiązanych	-	-	-
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-
3. Od pozostałych jednostek	-	-	-
IV. Inwestycje długoterminowe	1 177 587	1 176 097	1 195 148
1. Nieruchomości	-	-	-
2. Wartości niematerialne i prawne	-	-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe	1 177 587	1 176 097	1 195 148
a) w jednostkach powiązanych	1 177 435	1 175 946	1 194 997
– udziały lub akcje	1 142 384	1 142 196	1 142 053
– inne papiery wartościowe	-	-	-
– udzielone pożyczki	31 551	30 250	45 944
– inne długoterminowe aktywa finansowe	3 500	3 500	7 000
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-
– udziały lub akcje	-	-	-
– inne papiery wartościowe	-	-	-
– udzielone pożyczki	-	-	-
– inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-	-
c) w pozostałych jednostkach	152	151	151
– udziały lub akcje	152	151	151
– inne papiery wartościowe	-	-	-
– udzielone pożyczki	-	-	-
– inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-	-
4. Inne inwestycje długoterminowe	-	-	-
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4 107	4 219	4 311
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	4 107	4 219	4 311
B. Aktywa obrotowe	294 463	346 620	334 598

ZESPÓŁ ELEKTROWNI PĄTNÓW – ADAMÓW – KONIN SA
 Skrócone sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2018 roku
 (w tysiącach złotych)

BILANS (cd.)

I. Zapasy	54 764	41 617	45 932
1. Materiały	45 067	39 601	44 145
2. Półprodukty i produkty w toku	-	-	-
3. Produkty gotowe	-	-	-
4. Towary	9 669	1 985	1 787
5. Zaliczki na dostawy	28	31	-
II. Należności krótkoterminowe	96 908	138 406	122 498
1. Należności od jednostek powiązanych	46 306	38 983	50 586
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	41 091	36 626	41 640
– do 12 miesięcy	41 091	36 626	41 640
– powyżej 12 miesięcy	-	-	-
b) inne	5 215	2 357	8 946
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	-	-
– do 12 miesięcy	-	-	-
– powyżej 12 miesięcy	-	-	-
b) inne	-	-	-
3. Należności od pozostałych jednostek	50 602	99 423	71 912
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	20 404	60 899	48 708
– do 12 miesięcy	20 404	60 899	48 708
– powyżej 12 miesięcy	-	-	-
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	3 705	19 371	7 977
c) inne	26 493	19 153	15 227
d) dochodzone na drodze sądowej	-	-	-
III. Inwestycje krótkoterminowe	141 415	166 063	162 558
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	141 415	166 063	162 558
a) w jednostkach powiązanych	19 585	18 714	15 752
– udziały lub akcje	-	-	-
– inne papiery wartościowe	-	-	-
– udzielone pożyczki	16 085	15 214	15 752
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	3 500	3 500	-
b) w pozostałych jednostkach	840	-	-
– udziały lub akcje	-	-	-
– inne papiery wartościowe	-	-	-
– udzielone pożyczki	-	-	-
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	840	-	-
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	120 990	147 349	146 806
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	120 990	147 349	146 806
– inne środki pieniężne	-	-	-
– inne aktywa pieniężne	-	-	-
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 376	534	3 610
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	-	-	-
D. Udziały (akcje) własne	-	-	-
Aktywa razem	2 126 094	2 371 538	2 319 917

Konin, dnia 20 września 2018 roku

Adam Kłapsza
Prezes Zarządu

Aneta Lato-Zuchowska
Wiceprezes Zarządu

Zygmunt Artwik
Wiceprezes Zarządu

Elżbieta Niebisz
Wiceprezes Zarządu

Aneta Desecka
Główny Księgowy

BILANS (cd.)

Pasywa

	30 czerwca 2018 roku (niebadane)	31 grudnia 2017 roku dane (przekształcone)	30 czerwca 2017 roku (niebadane przekształcone)
A. Kapitał własny	1 422 622	1 480 129	1 423 884
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	101 647	101 647	101 647
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	1 124 143	1 094 493	1 094 492
– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	380 030	380 030	380 030
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	227 496	227 497	227 498
– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	-	-	-
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	3 472	3 472	3 472
– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	-	-	-
– na udziały (akcje) własne	-	-	-
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	(37 617)	(37 617)	(37 617)
VI. Zysk (strata) netto	3 481	90 637	34 392
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-	-
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	703 472	891 409	896 033
I. Rezerwy na zobowiązania	260 194	370 391	266 879
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	74 100	79 212	74 158
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	10 180	10 398	9 764
– długoterminowa	9 360	9 210	9 006
– krótkoterminowa	820	1 188	758
3. Pozostałe rezerwy	175 914	280 781	182 957
– długoterminowe	57 857	57 583	57 565
– krótkoterminowe	118 057	223 198	125 392
II. Zobowiązania długoterminowe	132 450	203 524	272 473
1. Wobec jednostek powiązanych	-	-	-
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-
3. Wobec pozostałych jednostek	132 450	203 524	272 473
a) kredyty i pożyczki	129 937	201 035	272 087
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	513	489	386
d) zobowiązania wekslowe	-	-	-
e) inne	2 000	2 000	-
III. Zobowiązania krótkoterminowe	285 858	289 597	321 791
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	51 380	29 736	72 521
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	18 043	26 687	38 275
– do 12 miesięcy	18 043	26 687	38 275
– powyżej 12 miesięcy	-	-	-
b) inne	33 337	3 049	34 246
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-

BILANS (cd.)

a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:			
– do 12 miesięcy	-	-	-
– powyżej 12 miesięcy	-	-	-
b) inne	-	-	-
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	229 396	255 659	243 824
a) kredyty i pożyczki	151 187	153 684	156 152
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	326	961	694
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:			
– do 12 miesięcy	25 840	21 586	18 661
– powyżej 12 miesięcy	-	-	-
e) zaliczki otrzymane na dostawy	-	-	75
f) zobowiązania wekslowe	-	-	-
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	14 970	60 402	27 602
h) z tytułu wynagrodzeń	3 325	5 644	4 123
i) inne	33 748	13 382	36 517
4. Fundusze specjalne	5 082	4 202	5 446
IV. Rozliczenia międzyokresowe	24 970	27 897	34 890
1. Ujemna wartość firmy	-	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	24 970	27 897	34 890
– długoterminowe	14 027	14 051	14 074
– krótkoterminowe	10 943	13 846	20 816
Pasywa razem	2 126 094	2 371 538	2 319 917

Konin, dnia 20 września 2018 roku

Adam Klapsza
Prezes Zarządu

Aneta Lato-Żuchowska
Wiceprezes Zarządu

Zygmunt Artwik
Wiceprezes Zarządu

Elżbieta Niebisz
Wiceprezes Zarządu

Aneta Desecka
Główny Księgowy

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant kalkulacyjny)

	Okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2018 roku (niebadane)	Okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2017 roku (niebadane)
A. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	499 987	698 558
– od jednostek powiązanych	191 843	215 358
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	436 060	621 353
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	63 927	77 205
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	509 493	642 950
– jednostkom powiązanym	226 255	213 799
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	454 686	583 107
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	54 807	59 843
C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A–B)	(9 506)	55 608
D. Koszty sprzedaży	944	1 516
E. Koszty ogólnego zarządu	25 960	15 605
F. Zysk (strata) ze sprzedaży (C–D–E)	(36 410)	38 487
G. Pozostałe przychody operacyjne	615	1 556
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	4	9
II. Dotacje	23	23
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
IV. Inne przychody operacyjne	588	1 524
H. Pozostałe koszty operacyjne	948	1 259
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	111	548
III. Inne koszty operacyjne	837	711
I. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G–H)	(36 743)	38 784
J. Przychody finansowe	42 744	13 806
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	37 774	12 285
a) od jednostek powiązanych, w tym:	37 692	12 085
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	12 085
b) od jednostek pozostałych, w tym:	82	200
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
II. Odsetki, w tym:	1 057	1 105
– od jednostek powiązanych	212	307
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym	-	-
– w jednostkach powiązanych	-	-
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	3 604	-
V. Inne	309	416
K. Koszty finansowe	7 632	12 970
I. Odsetki, w tym:	6 439	8 969
– dla jednostek powiązanych	-	-
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym	-	-
– w jednostkach powiązanych	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	3 552
IV. Inne	1 193	449
L. Zysk (strata) brutto (I+J–K)	(1 631)	39 620
M. Podatek dochodowy	(5 112)	5 228
N. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-
O. Zysk netto (L–M–N)	3 481	34 392

Konin, dnia 20 września 2018 roku

Adam Kłapsza
Prezes Zarządu

Aneta Lato-Żuchowska
Wiceprezes Zarządu

Zygmunt Artwik
Wiceprezes Zarządu

Elżbieta Niebisz
Wiceprezes Zarządu

Aneta Desecka
Główny Księgowy

RACHUNEK PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia)

	Okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2018 roku (niebadane)	Okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2017 roku (niebadane)
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	3 481	34 392
II. Korekty razem	38 978	35 234
1. Amortyzacja	19 270	19 033
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	(1 959)	2 786
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	(31 577)	(3 627)
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	(1 648)	843
5. Zmiana stanu rezerw	111 857	129 219
6. Zmiana stanu zapasów	(13 147)	7 983
7. Zmiana stanu należności	46 794	24 021
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	(49 661)	(67 456)
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(3 658)	4 936
10. Inne korekty	(37 293)	(82 504)
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	42 459	69 626
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	32 481	3 195
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	4	56
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Z aktywów finansowych, w tym:	32 477	3 139
a) w jednostkach powiązanych	32 477	3 139
b) w pozostałych jednostkach	-	-
– zbycie aktywów finansowych	-	-
– dywidendy i udziały w zyskach	-	-
– spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	-	-
– odsetki	-	-
– inne wpływy z aktywów finansowych	-	-
4. Inne wpływy inwestycyjne	-	-
II. Wydatki	21 189	12 785
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	21 000	3 479
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Na aktywa finansowe, w tym:	189	9 306
a) w jednostkach powiązanych	189	9 306
b) w pozostałych jednostkach	-	-
– nabycie aktywów finansowych	-	-
– udzielone pożyczki długoterminowe	-	-
4. Inne wydatki inwestycyjne	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	11 292	(9 590)
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	-	-
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	-
2. Kredyty i pożyczki	-	-
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-
4. Inne wpływy finansowe	-	-
II. Wydatki	80 110	82 746
1. Nabycie akcji własnych	-	-
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-	-
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	-	-
4. Spłaty kredytów i pożyczek	74 272	74 272

RACHUNEK PRZEPLÝWÓW PINIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia)(cd.)

5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	87	67
8. Odsetki	5 751	8 407
9. Inne wydatki finansowe	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	(80 110)	(82 746)
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	(26 359)	(22 710)
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	(26 359)	(22 795)
– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	(85)
F. Środki pieniężne na początek okresu	147 349	169 516
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym	120 990	146 806
– o ograniczonej możliwości dysponowania	3 399	4 651

Konin, dnia 20 września 2018 roku

Adam Kłapsza
Prezes Zarządu

Aneta Lato-Żuchowska
Wiceprezes Zarządu

Zygmunt Artwik
Wiceprezes Zarządu

Elżbieta Niebisz
Wiceprezes Zarządu

Aneta Desecka
Główny Księgowy

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	<i>Okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2018 roku (niebadane)</i>	<i>Okres 12 miesięcy zakończony dnia 31 grudnia 2017 roku (przekształcone)</i>	<i>Okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2017 roku (niebadane przekształcone)</i>
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	1 516 912	1 491 837	1 491 837
– zmiany zasad rachunkowości	-	-	-
– korekty błędów	(36 783)	(36 783)	(36 783)
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach	1 480 129	1 455 054	1 455 054
1. Kapitał podstawowy na początek okresu	101 647	101 647	101 647
1.1. Zmiany kapitału podstawowego	-	-	-
a) zwiększenie	-	-	-
b) zmniejszenie	-	-	-
1.2. Kapitał podstawowy na koniec okresu	101 647	101 647	101 647
2. Kapitał zapasowy na początek okresu	1 094 493	1 028 647	1 028 647
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	29 650	65 846	65 845
a) zwiększenie	29 650	65 846	65 845
– emisji akcji	-	-	-
– z podziału zysku	29 649	65 845	65 845
– zbycia środków trwałych	1	1	-
b) zmniejszenie	-	-	-
– umorzenia akcji	-	-	-
– pokrycia straty	-	-	-
2.2. Stan kapitału zapasowego na koniec okresu	1 124 143	1 094 493	1 094 492
3. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	227 497	227 498	227 498
3.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	(1)	(1)	-
a) zwiększenie	-	-	-
b) zmniejszenie	1	1	-
– zbycia środków trwałych	1	1	-
3.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	227 496	227 497	227 498
4. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	3 472	3 472	3 472
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	-	-	-
a) zwiększenie	-	-	-
b) zmniejszenie	-	-	-
– pokrycia straty	-	-	-
4.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	3 472	3 472	3 472
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	89 803	130 573	130 573
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	90 637	131 407	131 407
– zmiany zasad rachunkowości	-	-	-
– korekty błędów	(36 783)	(36 783)	(36 783)
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	53 854	94 624	94 624
a) zwiększenie	-	-	-
– podziału zysku z lat ubiegłych	-	-	-
b) zmniejszenie	90 637	131 407	131 407
– podziału zysku na kapitał zapasowy	29 649	65 845	65 845
– wypłaty dywidendy	60 988	65 562	65 562
5.3. (Strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	(36 783)	(36 783)	(36 783)
5.4. (Strata) z lat ubiegłych na początek okresu	(834)	(834)	(834)
– zmiany zasad rachunkowości	-	-	-
– korekty błędów	-	-	-
5.5. (Strata) z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	(834)	(834)	(834)
a) zwiększenie	-	-	-
– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	-	-	-
b) zmniejszenie	-	-	-
– pokrycie straty kapitałem zapasowym i rezerwowym	-	-	-
5.6. (Strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	(834)	(834)	(834)

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM (cd)

5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	(37 617)	(37 617))	(37 617)
6. Wynik netto	3 481	90 637	34 392
a) zysk netto	3 481	90 637	34 392
b) strata netto	-	-	-
c) odpisy z zysku	-	-	-
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	1 422 622	1 480 129	1 423 884
III. Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	1 422 622	1 480 129	1 423 884

Konin, dnia 20 września 2018 roku

Adam Kłapsza
Prezes Zarządu

Aneta Lato-Żuchowska
Wiceprezes Zarządu

Zygmunt Artwik
Wiceprezes Zarządu

Elżbieta Niebisz
Wiceprezes Zarządu

Aneta Desecka
Główny Księgowy

INFORMACJE DODATKOWE DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 6 MIESIĄCY

1. Informacje ogólne o Spółce

Zespół Elektrowni Pątnów – Adamów – Konin Spółka Akcyjna („ZE PAK SA”, „Spółka”) została utworzona Aktem Notarialnym z dnia 29 grudnia 1994 roku. Siedziba Spółki mieści się w Koninie przy ul. Kazimierskiej 45.

Spółka wpisana jest do Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000021374 nadanym w dniu 21 czerwca 2001 roku.

Spółka działa pod numerem NIP 665-00-01-645 nadanym w dniu 17 września 1993 roku oraz symbolem REGON 310186795.

Czas trwania Spółki jest nieoznaczony.

Spółka jest jednostką dominującą Grupy Kapitałowej Zespołu Elektrowni Pątnów – Adamów – Konin SA („Grupa”, „Grupa Kapitałowa”, Grupa ZE PAK SA”).

Według statutu przedmiotem działalności Spółki jest:

- 1) wytwarzanie i dystrybucja energii elektrycznej,
- 2) produkcja i dystrybucja ciepła (pary wodnej i gorącej wody).

Półroczne skrócone sprawozdanie finansowe ZE PAK SA zostało sporządzone w oparciu o regulacje rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz.U. 2018.757). Format, podstawa oraz zakres sporządzonego sprawozdania jest zgodny z wymogami tego rozporządzenia.

2. Wskazanie i objaśnienie różnic ujawnionych danych oraz istotnych różnic dotyczących przyjętych zasad (polityki) rachunkowości pomiędzy sprawozdaniem i danymi porównywalnymi, a sprawozdaniem i danymi porównywalnymi, które zostały sporządzone wg MSSF

Spółka jest jednostką dominującą Grupy Kapitałowej, która ma obowiązek sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez UE („MSSF”). Spółka nie sporządzała i nie sporządza jednostkowego sprawozdania finansowego zgodnie z MSSF.

Poniżej prezentowane są główne potencjalne różnice między MSSF a Ustawą o rachunkowości (Dz.U. 2018 poz.395 z późn. zm.) (UOR) przy założeniu zastosowania MSSF w oparciu o wytyczne MSSF 1 i przyjęcia danych finansowych wynikających ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy ZE PAK SA. Dniem przejścia na MSSF Grupy ZE PAK SA jest dzień 1 stycznia 2009 roku.

Gdyby sprawozdanie finansowe sporządzane było zgodnie z MSSF, główne różnice pomiędzy zasadami rachunkowości przyjętymi dla załączonego sprawozdania, a MSSF, przy założeniu, że dniem przejścia na MSSF jest dzień 1 stycznia 2009 roku, dotyczyłyby w szczególności następujących obszarów:

1. Rzeczowy Majątek Trwały

a) Wycena rzeczowych aktywów trwałych

Zgodnie z MSSF 1, na dzień zastosowania MSSF po raz pierwszy jednostka może dokonać wyceny środków trwałych do wartości godziwej i uznać ich wartość godziwą za zakładany koszt na te datę. Spółka ustaliła zakładany koszt wybranych rzeczowych aktywów trwałych poprzez wyznaczenie wartości godziwej tych aktywów na dzień 1 stycznia 2009 roku, czyli założony dzień przejścia na stosowanie MSSF.

W związku z różnicami w wycenie rzeczowych aktywów trwałych według Ustawy o rachunkowości oraz wg MSSF, różna jest także wysokość odpisów aktualizujących wartość rzeczowego majątku trwałego.

b) Wydzielenie komponentów remontowych

Międzynarodowe Standardy Sprawozdawczości Finansowej przewidują wyodrębnienie w ramach środków trwałych komponentów o ile ich okres użytkowania różni się od okresu użytkowania danego środka trwałego.

Komponenty są amortyzowane w okresie swojej użyteczności. Zgodnie z MSSF specyficzny komponent stanowią remonty lub przeglądy okresowe. W związku z tym Spółka wydzieliła komponenty wartości planowanych do poniesienia kosztów remontów oraz dokonała amortyzacji komponentów w okresie pozostałym do przewidywanego rozpoczęcia kolejnego remontu. Ujęcie tej korekty spowodowało także konieczność naliczenia podatku odroczonego.

c) Wycena gruntów i prawa wieczystego użytkowania gruntów

Zgodnie z UOR prawo wieczystego użytkowania gruntów podlega amortyzacji a odpisy amortyzacyjne ujmowane są w rachunku zysków i strat w ciężar kosztu własnego sprzedaży.

Dla celów MSSF, ze względu na nieokreślony okres ekonomicznej użyteczności prawa wieczystego użytkowania gruntów, Spółka dokonałaby eliminacji ujętych odpisów amortyzacyjnych.

d) Kapitalizacja kosztów finansowania zewnętrznego

Zgodnie z UOR, Spółka ujęła w wartości środków trwałych w budowie wszystkie koszty obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania wraz z powstałymi różnicami kursowymi.

Dla celów MSSF, Spółka dokonałaby korekty dotyczącej skapitalizowanych różnic kursowych od zobowiązań zaciągniętych w walutach obcych, polegającej na dostosowaniu wartości tych różnic kursowych do wartości w jakiej stanowią one korektę kosztów odsetek.

Ponadto Spółka dokonałaby także kapitalizacji kosztów finansowania zewnętrznego od zobowiązań o charakterze ogólnym wykorzystywanych dla finansowania środków trwałych w budowie.

W związku z tym w sprawozdaniu finansowym zgodnym z MSSF, Spółka skapitalizowałaby koszty finansowania zewnętrznego w wartości nie wyższej niż koszty finansowania, które powstałyby gdyby zobowiązania zostały zaciągnięte w walucie funkcjonalnej, tj. złotych.

Opisane obszary różnic pomiędzy UOR a MSSF zostały zidentyfikowane w trakcie procesu przygotowania skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy według MSSF i nie zawierają potencjalnych korekt MSSF w odniesieniu do transakcji z jednostkami powiązanymi, które zostały wyeliminowane w ramach skonsolidowanego sprawozdania Grupy.

Rada Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR) wprowadziła wiele zmian do obowiązujących zasad rachunkowości i wydała nowe standardy. Wciąż trwają prace nad kolejnymi standardami oraz zmianami obecnych. Ponadto standardy te są przedmiotem procesu zatwierdzenia przez UE. W związku z tym istnieje możliwość, że standardy, według których Spółka sporządzi swoje pierwsze sprawozdanie finansowe zgodne z MSSF, mogące zawierać dane za lata poprzednie, będą się różniły od standardów zastosowanych do sporządzenia poniższej noty objaśniającej opisującej różnice pomiędzy MSSF a polskimi zasadami rachunkowości.

Ponadto, jedynie kompletne sprawozdanie finansowe obejmujące sprawozdanie z sytuacji finansowej, sprawozdanie z całkowitych dochodów, sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym oraz rachunek przepływów pieniężnych, a także dane porównawcze i noty objaśniające może przedstawiać pełny i rzetelny obraz sytuacji finansowej Spółki, wyników jej działalności i przepływów pieniężnych zgodnie z MSSF.

Prezentacja niektórych pozycji sprawozdania finansowego wg UOR i MSSF może się różnić. Różnice w prezentacji nie będą miały wpływu na kapitał własny i wynik netto Spółki.

Składniki poszczególnych pozycji sprawozdania finansowego, jak i zakres informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego według UOR i MSSF mogą różnić się w istotnym stopniu.

Poniższa tabela prezentuje różnice na dzień 30 czerwca 2018 roku (dane niebadane):

	<i>Wartość bilansowa wg UOR</i>	<i>Wartość bilansowa wg MSSF</i>	<i>Korekta wartości</i>
Rzeczowy majątek trwały	638 308	647 897	9 589
Kapitał własny	1 461 616	1 364 017	(58 605)
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	74 100	134 922	60 822

Zestawienie skutków ujawnionych różnic w obszarze zysku netto i kapitału własnego:

	30 czerwca 2018 (niebadane)
Zysk netto UOR	3 481
Korekta rzeczowego majątku trwałego	667
Korekta MSR19 – Zyski (straty) aktuarialne	220
Korekta MSR 9 – Utrata wartości aktywów finansowych	901

	30 czerwca 2018 (niebadane)
Kapitał UOR	1 422 622
Korekta rzeczowego majątku trwałego	(58 605)
Korekta MSR19 – Zyski (straty) aktuarialne	(220)

3. Założenie kontynuacji działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe Spółki zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości, co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym, czyli po 30 czerwca 2018 roku.

Na dzień podpisania niniejszego sprawozdania finansowego Zarząd Spółki nie stwierdza występowania faktów i okoliczności, które mogłyby wpłynąć na możliwość kontynuowania przez Spółkę działalności.

4. Połączenie spółek handlowych

W okresie sprawozdawczym, za który sporządzono sprawozdanie finansowe, Spółka nie połączyła się z żadną inną jednostką gospodarczą, nie nabyła również zorganizowanej części przedsiębiorstwa.

5. Przyjęte zasady (polityka) rachunkowości

Przyjęte przez Spółkę zasady rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów oraz pomiaru wyniku finansowego są zgodne z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U. 2018 poz. 395 z późn. zm.) i zostały opisane w sprawozdaniu finansowym Zespołu Elektrowni Pątnów – Adamów – Konin SA za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 roku opublikowanym w dniu 19 kwietnia 2018 roku.

Polityka rachunkowości w zakresie rezerwy na rekultywację popiołów

Zarząd ocenił, że prawny obowiązek do rekultywacji terenu składowisk popiołów powstaje w momencie rozpoczęcia ich eksploatacji, dlatego też na ten dzień Spółka powinna ujmować aktywo i rezerwę z tytułu rekultywacji składowisk popiołów w zdyskontowanej wartości oszacowanych kosztów rekultywacji do poniesienia w przyszłości. W kolejnych okresach aktywo to jest amortyzowane metodą liniową przez szacunkowy okres eksploatacji danego składowiska popiołów. Jednocześnie w kolejnych okresach Spółka ujmuje wzrost rezerwy wynikający z efektu odwijania dyskonta w korespondencji z kosztami finansowymi. Późniejsze ewentualne zmiany szacunku kosztów rekultywacji korygują wartość aktywa i rezerwy.

Na dzień bilansowy Zarząd ZE PAK S.A. oszacował wartość kosztów rekultywacji do poniesienia w przyszłości na bazie wiedzy o powierzchni użytkowanych składowisk popiołów oraz obecnie ponoszonych kosztów rekultywacji dla podobnych terenów. Kalkulując rezerwę Spółka przyjęła następujące założenia: stopa dyskonta na poziomie 3,3%, poziom inflacji na poziomie 2,5%.

6. Porównywalność danych finansowych za okres poprzedzający ze sprawozdaniem za okres bieżący

W bieżącym okresie Spółka nie dokonywała zmian zasad rachunkowości, w związku z czym nie miała obowiązku zaprezentowania informacji liczbowych zapewniających porównywalność danych sprawozdania finansowego za okres poprzedzający ze sprawozdaniem za bieżący okres obrotowy.

7. Korekta błędu

Na dzień 30 czerwca 2018 roku Zarząd Spółki dokonał ponownej szczegółowej analizy regulacji prawnych odnoszących się do kwestii rekultywacji terenów pod kątem konieczności zawiązania rezerwy na przyszłe koszty usunięcia szkód.

W wyniku przeprowadzonej analizy, uznano, że na dzień 30 czerwca 2018 roku i w latach ubiegłych, na Spółce ciążył obowiązek prawny polegający na konieczności usunięciu szkód i rekultywacji terenów wykorzystywanych jako składowiska popiołów. Zdaniem Zarządu, fakt utworzenia danego składowiska popiołu, w tym poniesienia niezbędnych nakładów na jego ustanowienie powoduje, że zachodzi zdarzenie obligujące, które rodzi obowiązek Spółki do jego usunięcia w przyszłości, gdyż wymogi prawne powodują, że istnieje zobowiązanie, z którego Spółka nie może się wycofać lub uniknąć jego spełnienia. Nieujęcie rezerwy na przywrócenie stanu pierwotnego w latach ubiegłych, pomimo istnienia takiego obowiązku, spełnia definicję błędu zgodnie z art. 54 UOR, a jego korekta wpływa na dane finansowe prezentowane za porównywalne okresy.

W rezultacie, na dzień 31 grudnia 2017 roku oraz 31 grudnia 2016 roku. Spółka ujęła rezerwę z tytułu likwidacji szkód i rekultywacji składowisk popiołów używanych przez Spółkę w wysokości zdyskontowanej kwoty kosztów rekultywacji do poniesienia w przyszłości odpowiednio w kwocie 40 451 tysięcy złotych oraz 36 783 tysięcy złotych, w korespondencji z zyskami lat ubiegłych i pozycją rozliczeń międzyokresowych w zakresie w jakim obowiązek usunięcia i przywrócenia stanu pierwotnego dotyczy niezamortyzowanej części.

Spółka nie dokonała przekształcenia uprzednio opublikowanego rachunku zysków i strat sporządzonego za okres 2017 roku (prezentowany w niniejszym śródrocznym sprawozdaniu finansowym), gdyż zdaniem Zarządu, opisana korekta nie ma istotnego wpływu i nie powoduje zniekształcenia danych porównawczych. Jednocześnie Zarząd ocenił, że wpływ wprowadzonej korekty na rachunek wyników za pierwsze półrocze 2018 roku jest nieistotny w związku z czym wprowadził zmianę danych porównawczych na 1 stycznia 2017 roku oraz 31 grudnia 2017 roku w wartościach takich samych jak ustalone na dzień 30 czerwca 2018 roku. Całkowity wpływ korekty na kapitał własny Spółki wyniósł na

30 czerwca 2018 roku 36 783 tysięcy złotych.

Wprowadzona korekta miała wpływ na następujące pozycje sprawozdania finansowego:

	<i>Dane opublikowane</i>	<i>Dane przekształcone</i>	<i>Korekta</i>	<i>Dane opublikowane</i>	<i>Dane przekształcone</i>	<i>Korekta</i>
	<i>31 grudnia 2017 roku</i>			<i>30 czerwca 2017 roku</i>		
<i>Aktywa</i>						
A. Aktywa trwałe	2 021 250	2 024 918	3 668	1 981 651	1 985 319	3 668
Długoterminowe rozliczenia						
V. międzyokresowe	551	4 219	3 668	643	4 311	3 668
Inne rozliczenia						
2. międzyokresowe	551	4 219	3 668	643	4 311	3 668
<i>Pasywa</i>						
A. Kapitał własny	1 516 912	1 480 129	(36 783)	1 460 667	1 423 884	(36 783)
V. Zysk z lat ubiegłych	(834)	(37 617)	(36 783)	(834)	(37 617)	(36 783)
Zobowiązania i rezerwy na						
B. zobowiązania	850 958	891 409	40 451	855 582	896 033	40 451
I. Rezerwy na zobowiązania	329 940	370 391	40 451	226 428	266 879	40 451
3. Pozostałe rezerwy	240 330	280 781	40 451	142 506	182 957	40 451
- długoterminowe	17 132	57 583	40 451	17 114	57 565	40 451

8. Kwota i rodzaj pozycji wpływających na aktywa, zobowiązania, kapitał własny, wynik netto lub przepływy pieniężne, które są nietypowe ze względu na ich rodzaj, wartość lub częstotliwość

W bieżącym okresie sprawozdawczym nie wystąpiły zdarzenia wpływające na aktywa, zobowiązania, kapitał własny, wynik netto lub przepływy pieniężne, które były nietypowe ze względu na ich rodzaj, wartość lub częstotliwość.

9. Informacje o odpisach aktualizujących wartość zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania i odwróceniu odpisów z tego tytułu

W wyniku finansowym brutto bieżącego okresu rozliczono skutki tworzenia i odwrócenia odpisu aktualizującego zapasy:

Odpisy aktualizujące	31 grudnia 2017 roku	zmiany			30 czerwca 2018 roku (niebadane)
		utworzenie	wykorzystanie	rozwiązanie	
Zapasy	2 521	111-	-	-	2 632

Świadczenia pochodzenia energii z tytułu produkcji energii w źródłach odnawialnych oraz wysokosprawnej kogeneracji wykazywane są według wartości godziwej na koniec miesiąca, w którym została wyprodukowana energia w źródłach odnawialnych.

Na dzień 30 czerwca 2018 roku Grupa posiadała łącznie według ewidencji 3 000,001 MWh praw majątkowych zielonych certyfikatów wyprodukowanej i zweryfikowanej przez URE zielonej energii. W I półroczu 2018 roku Grupa otrzymała 45 936,438 MWh certyfikatów za produkcję w czerwcu 2017 i za produkcję w styczniu, lutym i marcu 2018 roku. W tym okresie złożony został wniosek o wydanie 28 997,507 MWh za produkcję w kwietniu 2018. W I półroczu 2018 roku sprzedano 28 291,606 MWh na TGE SA.

10. Informacje o odpisach aktualizujących z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych lub innych aktywów oraz odwróceniu takich odpisów

W wyniku finansowym brutto bieżącego okresu rozliczono skutki tworzenia i odwrócenia odpisów aktualizujących, a w szczególności:

Odpisy aktualizujące	31 grudnia 2017 roku	zmiany			30 czerwca 2018 roku (niebadane)
		utworzenie	wykorzystanie	rozwiązanie	
Wartości niematerialne i prawne	1 278	-	-	-	1 278
Rzeczowe aktywa trwałe	1 560 589	-	-	-	1 560 589
Aktywa finansowe	28 249	-	-	1	28 248
Należności	35 223	-	56	56	35 111

11. Informacje o utworzeniu, zwiększeniu, wykorzystaniu i rozwiązaniu rezerw

W wyniku finansowym brutto bieżącego okresu rozliczono skutki tworzenia szacunków przyszłych zobowiązań, a w szczególności:

Rezerwy i bierne rozliczenia międzyokresowe	31 grudnia 2017 roku (dane przekształcone)	zmiany			30 czerwca 2018 roku (niebadane)
		utworzenie	wykorzystanie	rozwiązanie	
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	10 398	1 027	-	1 245	10 180
Rezerwa na uprawnienia do emisji CO2	221 792	116 667	-	221 792	116 667
Rezerwa na rekultywację (nota nr 5 i 7)	41 206	-	-	16	41 190
Rezerwa na likwidację	16 593	274	-	-	16 867
Pozostałe rezerwy	1 190	-	-	-	1 190
Rozliczenie międzyokresowe kosztów z tytułów:	13 792	7 473	10 305	120	10 840
– rezerwa na premię roczną	10 436	-	9 314	-	1 122
– rezerwa na niewykorzystane urlopy	2 373	374	8	-	2 739
– opłaty za gospodarzce korzystanie ze środowiska	-	6 828	-	120	6 708
– obowiązek umorzenia praw majątkowych	804	271	804	-	271
– pozostałe rezerwy	179	-	179	-	-
Rozliczenie międzyokresowe przychodów	14 105	210	185	-	14 130
Razem	319 076	125 651	10 490	223 173	211 064

12. Informacje o rezerwach i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego

W okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2018 roku nastąpiła zmiana stanu rezerw i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego, tj.:

- zmiana stanu aktywów zwiększająca obciążenia podatkowe w wysokości 16 514 tysięcy złotych,
- zmiana stanu rezerw zmniejszająca obciążenie podatkowe w wysokości 21 626 tysięcy złotych.

13. Informacje o istotnych transakcjach nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych oraz o istotnym zobowiązaniu z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych

W okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2018 roku Spółka:

- nabyła lub przyjęła z inwestycji rzeczowe aktywa trwałe o wartości 18 009 tysięcy złotych,
- sprzedała i zlikwidowała składniki rzeczowych aktywów trwałych o wartości netto 139 tysięcy złotych.

Na dzień 30 czerwca 2018 roku zobowiązania Spółki z tytułu zakupu rzeczowych aktywów trwałych wynoszą 3 142 tysięcy złotych.

14. Informacje o niespłaceniu kredytu lub pożyczki lub naruszeniu istotnych postanowień umowy kredytu lub pożyczki, w odniesieniu do których nie podjęto żadnych działań naprawczych do końca okresu sprawozdawczego

W bieżącym okresie sprawozdawczym Spółka dokonywała spłat kredytów zgodnie z postanowieniami umów kredytowych. Na dzień bilansowy 30 czerwca 2018 roku Spółka spełniała kowenanty zgodnie z umową kredytową z dnia 13 marca 2014 roku.

15. Informacje o zawarciu przez emitenta lub jednostkę od niego zależną jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązanymi, jeżeli zostały zawarte na innych warunkach niż rynkowe

Zespół Elektrowni Pątnów – Adamów – Konin SA oraz podmioty zależne, konsolidowane w ramach Grupy nie zawierały w okresie 6 miesięcy 2018 roku transakcji z podmiotami powiązanymi na warunkach innych niż rynkowe.

16. Informacja o zmianie sposobu (metody) wyceny instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej

W sprawozdaniu finansowym Spółki prezentowanym za bieżący okres sprawozdawczy nie wystąpiła zmiana sposobu (metody) wyceny instrumentów finansowych według wartości godziwej.

17. Informacja dotycząca zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych

W bieżącym okresie sprawozdawczym nie nastąpiły zmiany klasyfikacji aktywów finansowych.

18. Informacja dotycząca emisji, wykupu i spłaty nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych

W bieżącym okresie sprawozdawczym Spółka nie dokonała emisji, wykupu ani spłaty nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych.

19. Zdarzenia okresu obrotowego nieuwzględnione w bilansie oraz rachunku zysków i strat

W okresie sprawozdawczym do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego, to jest do dnia 20 września 2018 roku nie wystąpiły zdarzenia, które nie zostały, a powinny być ujęte w księgach rachunkowych i sprawozdaniu finansowym za okres zakończony dnia 30 czerwca 2018 roku.

20. Zdarzenia lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym

Do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego za okres zakończony 30 czerwca 2018 roku, to jest do dnia 20 września 2018 roku, nie wystąpiły inne istotne zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, które nie zostały, a powinny być ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

21. Informacje o zmianach sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które mają istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych jednostki, niezależnie od tego, czy te aktywa i zobowiązania są ujęte w wartości godziwej czy w skorygowanej cenie nabycia (koszcie zamortyzowanym)

Decyzja Regionalnego Dyrektora Ochrony Środowiska w sprawie odkrywki Ościsłowo

W dniu 13 marca 2017 roku PAK KWB Konin SA otrzymała decyzję Regionalnego Dyrektora Ochrony Środowiska w Poznaniu („RDOŚ w Poznaniu”) z dnia 10 marca 2017 roku odmawiającą określenia środowiskowych uwarunkowań dla przedsięwzięcia pn.: „Wydobycie węgla brunatnego i kopalini towarzyszących z Odkrywki Ościsłowo”. Decyzja RDOŚ w Poznaniu nie jest ostateczna. PAK KWB Konin SA złożyła od wydanej decyzji stosowne odwołanie do Generalnej Dyrekcji Ochrony Środowiska w Warszawie (GDOŚ w Warszawie). W odwołaniu wniesiono o uchylenie zaskarżonego rozstrzygnięcia w całości i określenie uwarunkowań środowiskowych realizacji ww. przedsięwzięcia. 30 listopada 2017 roku GDOŚ w Warszawie podjęła decyzję o uchyleniu w całości zaskarżonej przez PAK KWB Konin SA decyzji RDOŚ w Poznaniu z dnia 10 marca 2017 roku odmawiającej określenia środowiskowych uwarunkowań dla przedsięwzięcia pn.: „Wydobycie węgla brunatnego i kopalini towarzyszących z Odkrywki Ościsłowo” i przekazaniu sprawy do ponownego rozpatrzenia przez RDOŚ w Poznaniu.

PAK KWB Konin SA pismem z dnia 18 grudnia 2017 roku wniosła sprzeciw od ww. decyzji GDOŚ w Warszawie do Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego w Warszawie (WSA). W ocenie PAK KWB Konin SA istniały podstawy do wydania przez GDOŚ w Warszawie orzeczenia reformatoryjnego, czyli zmiany zaskarżonej decyzji RDOŚ w Poznaniu i merytorycznego rozstrzygnięcia w tej sprawie, a nie skierowania sprawy do ponownego rozpatrzenia. Również strona przeciwna wniosła sprzeciw do WSA. Oba sprzeciwy zostały oddalone przez WSA. Wyrok zapadł 1 marca 2018 roku.

Obecnie sprawa ponownie rozpatrywana jest przez RDOŚ w Poznaniu, który poinformował, iż w związku ze skomplikowanym charakterem sprawy, wyznaczono nowy termin załatwienia sprawy na 8 października 2018 roku.

22. Pozostałe informacje

Pozostałe informacje i ujawnienia wymagane przepisami rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz.U. z 2018 roku poz. 757), mogące w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego emitenta, zostały zawarte w notach objaśniających do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego (sssf) w tym:

- objaśnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności emitenta w prezentowanym okresie (punkt 10 sssf),
- informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych (punkt 29.1 sssf),
- informacja dotycząca zmian zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego (punkt 30 i 31 sssf),
- informacje dotyczące wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy (punkt 24 sssf).

Konin, dnia 20 września 2018 roku