

ZESPÓŁ ELEKTROWNI PAŃNÓW – ADAMÓW – KONIN SA

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 6 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY DNIA 30 CZERWCA 2021 ROKU
WRAZ Z RAPORTEM Z PRZEGLĄDU**

SPIS TREŚCI

BILANS.....	3
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (WARIANT KALKULACYJNY).....	7
RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (METODA POŚREDNIA)	8
ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITAŁE WŁASNYM.....	10
INFORMACJE DODATKOWE DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 6 MIESIĘCY	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
6. PORÓWNYWALNOŚĆ DANYCH FINANSOWYCH ZA OKRES POPRZEDZAJĄCY ZE SPRAWOZDANIEM ZA OKRES BIEŻĄCY	14
7. KOREKTY BŁĘDÓW POPRZEDNICH OKRESÓW.....	23
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.....	23
9. INFORMACJE O ODPISACH AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ ZAPASÓW DO WARTOŚCI NETTO MOŻLIWEJ DO UZYSKANIA I ODWRÓCENIU ODPISÓW Z TEGO TYTUŁU	23
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	23
11. INFORMACJE O UTWORZENIU, ZWIĘKSZENIU, WYKORZYSTANIU I ROZWIĄZANIU REZERW.....	24
12. INFORMACJE O REZERWACH I AKTYWACH Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO.....	24
13. INFORMACJE O ISTOTNYCH TRANSAKCYJACH NABYCIA I SPRZEDAŻY RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH ORAZ O ISTOTNYM ZOBOWIĄZANIU Z TYTUŁU DOKONANIA ZAKUPU RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH...	24
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	25
15. INFORMACJE O ZAWARCIU PRZEZ EMITENTA LUB JEDNOSTKĘ OD NIEGO ZALEŻNĄ JEDNEJ LUB WIELU TRANSAKCYJ Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI, JEŻELI ZOSTAŁY ZAWARTE NA INNYCH WARUNKACH NIŻ RYNKOWE.....	25
16. INFORMACJA O ZMIANIE SPOSOBU (METODY) WYCENY INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH WYCENIANYCH W WARTOŚCI GODZIWEJ.....	25
17. INFORMACJA DOTYCZĄCA ZMIANY W KLASYFIKACJI AKTYWÓW FINANSOWYCH	25
18. INFORMACJA DOTYCZĄCA EMISJI, WYKUPU I SPŁATY NIEUDZIAŁOWYCH I KAPITAŁOWYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH	25
19. ZDARZENIA ROKU OBROTOWEGO NIEUWZGLĘDNIONE W BILANSIE ORAZ RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT	26
20. ZDARZENIA LAT UBIEGŁYCH UJĘTE W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM	26
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)	26
22. POZOSTAŁE INFORMACJE.....	27

BILANS

Aktywa

	30 czerwca 2021 roku (niebadane)	31 grudnia 2020 roku	30 czerwca 2020 roku (dane przekształcone niebadane)
A. Aktywa trwałe	1 539 709	1 497 850	1 462 778
I. Wartości niematerialne i prawne	2 079	5 944	5 433
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-	-
2. Wartość firmy	-	-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne	2 079	5 944	5 433
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-	-
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 361 600	1 328 583	1 320 491
1. Środki trwałe	1 186 086	1 236 329	1 278 333
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	1 690	1 695	10 530
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	347 307	362 697	371 648
c) urządzenia techniczne i maszyny	835 233	869 948	894 569
d) środki transportu	931	1 069	696
e) inne środki trwałe	925	920	890
2. Środki trwałe w budowie	148 704	65 303	22 218
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	26 810	26 951	19 940
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	170 953	157 707	130 157
1. Nieruchomości	-	-	-
2. Wartości niematerialne i prawne	-	-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe	170 953	157 707	130 157
a) w jednostkach powiązanych	170 801	157 555	130 005
– udziały lub akcje	161 805	155 755	128 005
– inne papiery wartościowe	-	-	-
– udzielone pożyczki	6 466	1 300	2 000
– inne długoterminowe aktywa finansowe	2 530	500	-
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	152	152
– udziały lub akcje	152	152	152
– inne papiery wartościowe	-	-	-
– udzielone pożyczki	-	-	-
– inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-	-
4. Inne inwestycje długoterminowe	-	-	-
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	5 077	5 616	6 697
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	5 077	5 616	6 697

BILANS (cd.)

	759 695	953 859	559 996
B. Aktywa obrotowe			
I. Zapasy	119 442	71 865	77 354
1. Materiały	50 191	49 175	58 106
2. Półprodukty i produkty w toku	-	-	-
3. Produkty gotowe	-	-	-
4. Towary	16 549	22 690	19 248
5. Zaliczki na dostawy	52 702	-	-
II. Należności krótkoterminowe	578 765	378 705	280 878
1. Należności od jednostek powiązanych	83 326	18 582	43 965
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	82 933	18 580	43 965
– do 12 miesięcy	82 933	18 580	43 965
– powyżej 12 miesięcy	-	-	-
b) inne	393	2	-
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	495 439	360 123	236 913
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	73 620	43 813	32 968
– do 12 miesięcy	73 620	43 813	32 968
– powyżej 12 miesięcy	-	-	-
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	32 581	30 305	33 989
c) inne	389 238	286 005	169 956
d) dochodzone na drodze sądowej	-	-	-
III. Inwestycje krótkoterminowe	60 292	502 636	199 602
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	60 292	502 636	199 602
a) w jednostkach powiązanych	37 718	46 419	33 413
– udziały lub akcje	-	-	-
– inne papiery wartościowe	-	-	-
– udzielone pożyczki	34 392	39 419	26 413
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	3 326	7 000	7 000
b) w pozostałych jednostkach	-	6 550	-
– udziały lub akcje	-	-	-
– inne papiery wartościowe	-	-	-
– udzielone pożyczki	-	-	-
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	6 550	-
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	22 574	449 667	166 189
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	22 574	449 667	166 189
– inne środki pieniężne	-	-	-
– inne aktywa pieniężne	-	-	-
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 196	653	2 162
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	-	-	-
D. Udziały (akcje) własne	-	-	-
AKTYWA RAZEM	2 299 404	2 451 709	2 022 774

Konin, dnia 24 września 2021 roku

BILANS (cd.)

Pasywa

	30 czerwca 2021 roku (niebadane)	31 grudnia 2020 roku	30 czerwca 2020 roku (dane przekształcone niebadane)
A. Kapitał własny	1 325 545	1 277 167	1 258 190
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	101 647	101 647	101 647
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	1 658 391	1 658 391	1 658 391
– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	380 030	380 030	380 030
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	227 466	227 466	227 466
– 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	(713 809)	(531 395)	(531 395)
VI. Zysk (strata) netto	48 378	(182 414)	(201 391)
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-	-
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	973 859	1 174 542	764 584
I. Rezerwy na zobowiązania	560 393	994 741	677 074
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	221 458	235 935	257 513
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	16 737	24 302	17 046
– długoterminowa	10 938	10 713	11 359
– krótkoterminowa	5 799	13 589	5 687
3. Pozostałe rezerwy	322 198	734 504	402 515
– długoterminowe	85 916	85 764	85 394
– krótkoterminowe	236 282	648 740	317 121
II. Zobowiązania długoterminowe	82 423	2 648	2 153
1. Wobec jednostek powiązanych	-	-	-
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-
3. Wobec pozostałych jednostek	82 423	2 648	2 153
a) kredyty i pożyczki	82 099	-	-
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	324	449	61
d) zobowiązania wekslowe	-	-	-
e) inne	-	2 199	2 092
III. Zobowiązania krótkoterminowe	324 535	175 443	77 706
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	37 908	11 583	16 822
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	28 910	10 784	14 321
– do 12 miesięcy	28 910	10 784	14 321
– powyżej 12 miesięcy	-	-	-
b) inne	8 998	799	2 501

BILANS (cd.)

2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-	-
– do 12 miesięcy	-	-	-
– powyżej 12 miesięcy	-	-	-
b) inne	-	-	-
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	280 361	159 013	54 952
a) kredyty i pożyczki	56 083	-	-
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	248	294	294
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	32 388	46 438	19 629
– do 12 miesięcy	32 388	46 438	19 629
– powyżej 12 miesięcy	-	-	-
e) zaliczki otrzymane na dostawy	-	-	-
f) zobowiązania wekslowe	-	-	-
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	38 018	39 547	24 783
h) z tytułu wynagrodzeń	4 386	5 334	3 857
i) inne	149 238	67 400	6 389
4. Fundusze specjalne	6 266	4 847	5 932
IV. Rozliczenia międzyokresowe	6 508	1 710	7 651
1. Ujemna wartość firmy	-	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	6 508	1 710	7 651
– długoterminowe	294	317	340
– krótkoterminowe	6 214	1 393	7 311
Pasywa razem	2 299 404	2 451 709	2 022 774

Konin, dnia 24 września 2021 roku

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant kalkulacyjny)

	<i>Okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2021 roku (niebadane)</i>	<i>Okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2020 roku (dane przekształcone niebadane)</i>
A. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	898 509	872 411
– od jednostek powiązanych	61 316	33 632
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	770 775	814 261
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	127 734	58 150
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	840 700	867 066
– jednostkom powiązanim	61 117	17 876
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	701 180	825 397
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	139 520	41 669
C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A–B)	57 809	5 345
D. Koszty sprzedaży	1 050	831
E. Koszty ogólnego zarządu	21 343	23 854
F. Zysk (strata) ze sprzedaży (C–D–E)	35 416	(19 340)
G. Pozostałe przychody operacyjne	16 338	228 520
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	6 162	2 656
II. Dotacje	23	23
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	186 000
IV. Inne przychody operacyjne	10 153	39 841
H. Pozostałe koszty operacyjne	11 499	337 639
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	1 755	332 185
III. Inne koszty operacyjne	9 744	5 454
I. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G–H)	40 255	(128 459)
J. Przychody finansowe	1 570	5 773
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	-	-
a) od jednostek powiązanych, w tym:	-	-
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
b) od jednostek pozostałych, w tym:	-	-
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
II. Odsetki, w tym:	474	2 008
– od jednostek powiązanych	453	479
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-
– w jednostkach powiązanych	-	-
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	1 551
V. Inne	1 096	2 214
K. Koszty finansowe	7 924	124 960
I. Odsetki, w tym:	516	266
– dla jednostek powiązanych	-	-
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-
– w jednostkach powiązanych	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	7 187	121 690
IV. Inne	221	3 004
L. Zysk (strata) brutto (I+J–K)	33 901	(247 646)
M. Podatek dochodowy, w tym:	(14 477)	(46 255)
– część bieżąca	-	120
N. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-
O. Zysk (strata) netto (L–M–N)	48 378	(201 391)

Konin, dnia 24 września 2021 roku

RACHUNEK PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia)

	Okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2021 roku (niebadane)	Okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2020 roku (dane przekształcone niebadane)
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	48 378	(201 391)
II. Korekty razem	(500 547)	63 039
1. Amortyzacja	55 232	46 027
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	(437)	(14)
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	(165)	(215)
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	910	248 590
5. Zmiana stanu rezerw	208 267	289 880
6. Zmiana stanu zapasów	(47 577)	2 718
7. Zmiana stanu należności	(200 061)	28 624
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	118 574	(31 661)
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	6 214	6 582
10. Inne korekty, w tym:	(641 504)	(527 492)
– nabycie uprawnień do emisji CO ₂	(648 054)	(525 656)
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	(452 169)	(138 352)
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	21 581	1 195
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	15 194	-
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Z aktywów finansowych, w tym:	6 387	1 195
a) w jednostkach powiązanych	6 387	1 195
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	143 705	26 037
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	126 067	26 037
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Na aktywa finansowe, w tym:	17 638	-
a) w jednostkach powiązanych	17 638	-
b) w pozostałych jednostkach	-	-
– nabycie aktywów finansowych	-	-
– udzielone pożyczki długoterminowe	-	-
4. Inne wydatki inwestycyjne	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	(122 124)	(24 842)
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	153 182	-
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	-
2. Kredyty i pożyczki	153 182	-
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-
4. Inne wpływy finansowe	-	-

RACHUNEK PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia)(cd.)

II. Wydatki	6 420	326
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	6 000	-
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	141	63
8. Odsetki	279	263
9. Inne wydatki finansowe	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	146 762	(326)
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	(427 531)	(163 520)
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	(427 094)	(163 506)
– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	437	14
F. Środki pieniężne na początek okresu	450 137	329 696
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym	22 606	166 176
– o ograniczonej możliwości dysponowania	5 007	8 847

Konin, dnia 24 września 2021 roku

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	<i>Okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2021 roku (niebadane)</i>	<i>Okres 12 miesięcy zakończony dnia 31 grudnia 2020 roku</i>	<i>Okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2020 roku (dane przekształcone niebadane)</i>
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	1 459 581	1 459 581	1 459 581
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-
– korekty błędów	-	-	-
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach	1 459 581	1 459 581	1 459 581
1. Kapitał podstawowy na początek okresu	101 647	101 647	101 647
1.1. Zmiany kapitału podstawowego	-	-	-
a) zwiększenie	-	-	-
– emisji akcji	-	-	-
b) zmniejszenie	-	-	-
– umorzenia akcji	-	-	-
1.2. Kapitał podstawowy na koniec okresu	101 647	101 647	101 647
2. Kapitał zapasowy na początek okresu	1 658 391	1 658 391	1 658 391
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	-	-	-
a) zwiększenie	-	-	-
– emisji akcji powyżej wartości nominalnej	-	-	-
– podziału zysku	-	-	-
– zbycia środków trwałych	-	-	-
b) zmniejszenie	-	-	-
– pokrycia straty	-	-	-
– umorzenia akcji	-	-	-
2.2. Stan kapitału zapasowego na koniec okresu	1 658 391	1 658 391	1 658 391
3. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	-	-	-
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	227 466	227 466	227 466
3.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	-	-	-
a) zwiększenie	-	-	-
b) zmniejszenie	-	-	-
– zbycia środków trwałych	-	-	-
3.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	227 466	227 466	227 466
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	(531 395)	(531 395)	(531 395)
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-	-	-
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-
– korekty błędów	-	-	-

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM (cd)

5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	-	-
a) zwiększenie	-	-	-
– podziału zysku z lat ubiegłych	-	-	-
b) zmniejszenie	-	-	-
– podziału zysku na kapitał zapasowy	-	-	-
– wypłaty dywidendy	-	-	-
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-	-
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	(531 395)	(531 395)	(531 395)
– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-
– korekty błędów	-	-	-
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	(531 395)	(531 395)	(531 395)
a) zwiększenie	(182 414)	-	-
– przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	(182 414)	-	-
b) zmniejszenie	-	-	-
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	(713 809)	(531 395)	(531 395)
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	(713 809)	(531 395)	(531 395)
6. Wynik netto	48 378	(182 414)	(201 391)
a) zysk netto	48 378	-	-
b) strata netto	-	(182 414)	(201 391)
c) odpisy z zysku	-	-	-
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	1 325 545	1 277 167	1 258 190
III. Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	1 325 545	1 277 167	1 258 190

Konin, dnia 24 września 2021 roku

INFORMACJE DODATKOWE DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 6 MIESIĘCY

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).

Śródroczne 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. 2021 poz. 217 z późniejszymi zmianami.) (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 tę 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.

Zgodnie z MSSF 16, prawo wieczystego użytkowania gruntów Spółka kwalifikuje jako aktywo z tytułu prawa do użytkowania, a drugostronnie jako zobowiązanie z tytułu leasingu, które odzwierciedla jego obowiązek dokonywania opłat leasingowych. Aktywo z tytułu prawa do użytkowania podlega amortyzacji. Kapitalizacja kosztów finansowania zewnętrznego

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 powiązаныmi, 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 2021 roku (dane niebadane):

	<i>Wartość bilansowa wg UOR</i>	<i>Wartość bilansowa wg MSSF</i>	<i>Korekta wartości</i>
Rzeczowy majątek trwały	1 361 600	1 314 394	(47 206)
Kapitał własny	1 325 545	1 164 354	(161 191)
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	221 458	274 833	53 375

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

	<u>30 czerwca 2021</u> (niebadane)
Zysk netto UOR	48 378
Korekta rzeczowego majątku trwałego	3 826
Korekta MSR19 – Zyski (straty) aktuarialne	(98)
Korekta MSSF16	(791)
Zysk netto MSSF	51 315

	<u>30 czerwca 2021</u> (niebadane)
Kapitał UOR	1 325 545
Korekta rzeczowego majątku trwałego	(123 821)
Korekta MSSF9	(41)
Korekta MSSF16	(37 329)
Kapitał MSSF	1 164 354

3. Założenie kontynuacji działalności gospodarczej

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości, tj. nie krócej niż 12 miesięcy od dnia sprawozdania. Na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie stwierdza się istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności przez Spółkę.

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.

W poprzednim roku finansowym w dniu 1 grudnia 2020 roku nastąpiło połączenie spółki PAK Infrastruktura sp. z o.o. (spółka przejmowana) i ZE PAK SA (spółka przejmująca) w trybie art.492 § 1 pkt 1 Ksh poprzez przeniesienie całego majątku PAK Infrastruktura sp. z o.o. na ZE PAK SA.

W poprzednim roku finansowym w dniu 30 grudnia 2020 roku nastąpiło połączenie spółki Elektrownia Pątnów II sp. z o.o. (spółka przejmowana) i ZE PAK SA (spółka przejmująca) w trybie art.492 § 1 pkt 1 Ksh poprzez przeniesienie całego majątku Elektrowni Pątnów II sp. z o.o. na ZE PAK SA.

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. 2021 poz. 217) i zostały opisane w sprawozdaniu finansowym Zespołu Elektrowni Pątnów – Adamów – Konin SA za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2020 roku opublikowanym w dniu 19 kwietnia 2021 roku.

Przychody z rynku mocy

Począwszy od 1 stycznia 2021 roku Spółka rozpoznaje przychody z rynku mocy. Przychody z tytułu rynku mocy są to przychody z tytułu realizacji umów (obowiązków) mocowych zawartych w wyniku Aukcji 2021 (rynek pierwotny) oraz wykonania obowiązku mocowego wynikającego z porozumień zawartych na rynku wtórnym. Rynek mocy jest mechanizmem rynkowym mającym na celu zapewnienie stabilnych dostaw energii elektrycznej w horyzoncie długoterminowym. Po zakończeniu każdego miesiąca Spółce przysługuje od PSE SA wynagrodzenie za wykonanie obowiązku mocowego.

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 rok poprzedzający ze sprawozdaniem za bieżący rok obrotowy. Dane prezentowane na dzień 31 grudnia 2020 roku są spójne z końcoworocznym sprawozdaniem finansowym za rok zakończony 31 grudnia 2020, natomiast dane za okres

zakończony 30 czerwca 2020 nie są spójne ze skróconym śródrocznym sprawozdaniem finansowym Spółki prezentowanym za okres zakończony 30 czerwca 2020 roku. Korekta ta została opisana w sprawozdaniu za 2020 rok.

W poniższej tabeli zaprezentowano wpływ korekty opisanej w Sprawozdaniu finansowym sporządzonym na dzień 31 grudnia 2020 roku na pozycje sprawozdania finansowego na dzień 30 czerwca 2020 roku. W tabeli pokazano zmiany danych porównawczych w związku z połączeniem ze spółką PAK Infrastruktura Sp. z o.o. i Elektrownia Pątnów II Sp. z o.o. oraz w związku ze zmianą zasad prezentacji rozliczenia kosztów CO₂ za 2019 rok.

ZESPÓŁ ELEKTROWNI PĄTNÓW – ADAMÓW – KONIN SA
 Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2021 roku
 (w tysiącach złotych)

BILANS – AKTYWA

	<i>Dane opublikowane ZE PAK SA (niebadane)</i>	<i>Dane Elektrownia Pątnów II sp. z o.o. (niebadane)</i>	<i>Dane PAK Infrastruktura sp. z o.o. (niebadane)</i>	<i>Dane przekształcone (niebadane)</i>	<i>Wylączenia w związku z połączeniem (niebadane)</i>
	<i>Dane na dzień 30 czerwca 2020 roku</i>				
	1 588 868	644 935	28 660	1 462 778	(799 685)
A. Aktywa trwałe					
I. Wartości niematerialne i prawne	5 312	121	-	5 433	-
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-	-	-	-
2. Wartość firmy	-	-	-	-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne	5 312	121	-	5 433	-
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-	-
II. Rzeczowe aktywa trwałe	649 017	644 814	26 660	1 320 491	-
1. Środki trwałe	607 885	643 788	26 660	1 278 333	-
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	10 112	414	4	10 530	-
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	152 589	208 994	10 065	371 648	-
c) urządzenia techniczne i maszyny	444 038	433 940	16 591	894 569	-
d) środki transportu	336	360	-	696	-
e) inne środki trwałe	810	80	-	890	-
2. Środki trwałe w budowie	21 192	1 026	-	22 218	-
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	19 940	-	-	19 940	-
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	927 842	-	2 000	130 157	(799 685)
1. Nieruchomości	-	-	-	-	-
2. Wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe	927 842	-	2 000	130 157	(799 685)
a) w jednostkach powiązanych	927 690	-	2 000	130 005	(799 685)
– udziały lub akcje	927 690	-	-	128 005	(799 685)
– inne papiery wartościowe	-	-	-	-	-
– udzielone pożyczki	-	-	2 000	2 000	-
– inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-	-	-	-
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	-	-
– udziały lub akcje	-	-	-	-	-

ZESPÓŁ ELEKTROWNI PĄTNÓW – ADAMÓW – KONIN SA
 Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2021 roku
 (w tysiącach złotych)

	<i>Dane opublikowane ZE PAK SA (niebadane)</i>	<i>Dane Elektrownia Pątnów II sp. z o.o. (niebadane)</i>	<i>Dane PAK Infrastruktura sp. z o.o. (niebadane)</i>	<i>Dane przekształcone (niebadane)</i>	<i>Wylączenia w związku z połączeniem (niebadane)</i>
– inne papiery wartościowe	-	-	-	-	-
– udzielone pożyczki	-	-	-	-	-
– inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-	-	-	-
c) w pozostałych jednostkach	152	-	-	152	-
– udziały lub akcje	152	-	-	152	-
– inne papiery wartościowe	-	-	-	-	-
– udzielone pożyczki	-	-	-	-	-
– inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-	-	-	-
4. Inne inwestycje długoterminowe	-	-	-	-	-
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	6 697	-	-	6 697	-
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-	-	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	6 697	-	-	6 697	-
B. Aktywa obrotowe	219 870	311 315	39 551	559 996	(12 090)
I. Zapasy	75 238	2 116	-	77 354	-
1. Materiały	55 990	2 116	-	58 106	-
2. Półprodukty i produkty w toku	-	-	-	-	-
3. Produkty gotowe	-	-	-	-	-
4. Towary	19 248	-	-	19 248	-
5. Zaliczki na dostawy	-	-	-	-	-
II. Należności krótkoterminowe	94 191	194 335	3 092	280 878	(10 740)
1. Należności od jednostek powiązanych	36 706	16 518	2 831	43 965	(10 740)
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	36 706	16 518	2 831	43 965	(10 740)
– do 12 miesięcy	36 706	16 518	2 831	43 965	(10 740)
– powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-	-
b) inne	-	-	-	-	-
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	57 485	177 817	261	236 913	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	26 644	6 324	-	32 968	-
– do 12 miesięcy	26 644	6 324	-	32 968	-

ZESPÓŁ ELEKTROWNI PĄTNÓW – ADAMÓW – KONIN SA
Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2021 roku
 (w tysiącach złotych)

	<i>Dane opublikowane ZE PAK SA (niebadane)</i>	<i>Dane Elektrownia Pątnów II sp. z o.o. (niebadane)</i>	<i>Dane PAK Infrastruktura sp. z o.o. (niebadane)</i>	<i>Dane przekształcone (niebadane)</i>	<i>Wylączenia w związku z połączeniem (niebadane)</i>
– powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-	-
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	3 804	29 924	261	33 989	-
c) inne	27 037	141 569	-	169 956	1 350
d) dochodzone na drodze sądowej	-	-	-	-	-
III. Inwestycje krótkoterminowe	49 080	114 341	36 181	199 602	-
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	49 080	114 341	36 181	199 602	-
a) w jednostkach powiązanych	7 000	-	26 413	33 413	-
– udziały lub akcje	-	-	-	-	-
– inne papiery wartościowe	-	-	-	-	-
– udzielone pożyczki	-	-	26 413	26 413	-
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	7 000	-	-	7 000	-
b) w pozostałych jednostkach	-	-	-	-	-
– udziały lub akcje	-	-	-	-	-
– inne papiery wartościowe	-	-	-	-	-
– udzielone pożyczki	-	-	-	-	-
– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-	-	-	-
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	42 080	114 341	9 768	166 189	-
– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	42 080	114 341	9 768	166 189	-
– inne środki pieniężne	-	-	-	-	-
– inne aktywa pieniężne	-	-	-	-	-
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-	-	-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 361	523	278	2 162	-
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	-	-	-	-	-
D. Udziały (akcje) własne	-	-	-	-	-
Aktywa razem	1 808 738	956 250	68 211	2 022 774	(810 425)

ZESPÓŁ ELEKTROWNI PĄTNÓW – ADAMÓW – KONIN SA
Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2021 roku
(w tysiącach złotych)

BILANS – PASYWA

	<i>Dane opublikowane ZE PAK SA (niebadane)</i>	<i>Dane opublikowane Elektrownia Pątnów II sp. z o.o. (niebadane)</i>	<i>Dane opublikowane PAK Infrastruktura sp. z o.o. (niebadane)</i>	<i>Dane przekształcone (niebadane)</i>	<i>Wyłączenia w związku z połączeniem (niebadane)</i>
	<i>Dane na dzień 30 czerwca 2020 roku</i>				
A. Kapitał własny	1 321 008	674 714	62 153	1 258 190	(799 685)
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	101 647	750 500	60 392	101 647	(810 892)
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	1 124 377	534 014	-	1 658 391	-
– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	380 030	-	-	380 030	-
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	227 466	-	-	227 466	-
– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	-	-	-	-	-
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	3 472	-	-	3 472	-
– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	-	-	-	-	-
– na udziały (akcje) własne	-	-	-	-	-
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	(164 914)	(367 763)	1 282	(531 395)	-
VI. Zysk (strata) netto	28 960	(242 037)	479	(201 391)	11 207
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-	-	-	-
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	487 730	281 536	6 058	764 584	(12 090)
I. Rezerwy na zobowiązania	404 850	269 340	2 884	677 074	-
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	123 291	131 338	2 884	257 513	-
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	17 012	34	-	17 046	-
– długoterminowa	11 331	28	-	11 359	-
– krótkoterminowa	5 681	6	-	5 687	-
3. Pozostałe rezerwy	264 547	137 968	-	402 515	-
– długoterminowe	85 394	-	-	85 394	-
– krótkoterminowe	179 153	137 968	-	317 121	-
II. Zobowiązania długoterminowe	2 061	92	-	2 153	-
1. Wobec jednostek powiązanych	-	-	-	-	-
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	-	-
3. Wobec pozostałych jednostek	2 061	92	-	2 153	-
a) kredyty i pożyczki	-	-	-	-	-
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	61	-	-	61	-
d) zobowiązania wekslowe	-	-	-	-	-

ZESPÓŁ ELEKTROWNI PĄTNÓW – ADAMÓW – KONIN SA
Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2021 roku
(w tysiącach złotych)

	<i>Dane opublikowane ZE PAK SA (niebadane)</i>	<i>Dane opublikowane Elektrownia Pątnów II sp. z o.o. (niebadane)</i>	<i>Dane opublikowane PAK Infrastruktura sp. z o.o. (niebadane)</i>	<i>Dane przekształcone (niebadane)</i>	<i>Wylączenia w związku z połączeniem (niebadane)</i>
e) inne	2 000	92	-	2 092	-
III. Zobowiązania krótkoterminowe	74 966	10 306	3 174	77 706	(10 740)
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	19 123	7 008	2 781	16 822	(10 740)
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	16 622	7 008	2 781	14 321	(10 740)
– do 12 miesięcy	16 622	7 008	2 781	14 321	(10 740)
– powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-	-
b) inne	2 501	-	-	2 501	-
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-	-	-	-
– do 12 miesięcy	-	-	-	-	-
– powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-	-
b) inne	-	-	-	-	-
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	49 911	3 298	393	54 952	-
a) kredyty i pożyczki	-	-	-	-	-
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	294	-	-	294	-
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	17 803	1 819	7	19 629	-
– do 12 miesięcy	17 803	1 819	7	19 629	-
– powyżej 12 miesięcy	-	-	-	-	-
e) zaliczki otrzymane na dostawy	-	-	-	-	-
f) zobowiązania wekslowe	-	-	-	-	-
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	23 291	1 106	386	24 783	-
h) z tytułu wynagrodzeń	3 808	49	-	3 857	-
i) inne	4 715	324	-	6 389	1 350
4. Fundusze specjalne	5 932	-	-	5 932	-
IV. Rozliczenia międzyokresowe	5 853	1 798	-	7 651	-
1. Ujemna wartość firmy	-	-	-	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	5 853	1 798	-	7 651	-
– długoterminowe	340	-	-	340	-
– krótkoterminowe	5 513	1 798	-	7 311	-
Pasywa razem	1 808 738	956 250	68 211	2 022 774	(810 425)

ZESPÓŁ ELEKTROWNI PĄTNÓW – ADAMÓW – KONIN SA
 Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2021 roku
 (w tysiącach złotych)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant kalkulacyjny)

	<i>Dane opublikowane ZE PAK SA (niebadane)</i>	<i>Dane Elektrownia Pątnów II sp. z o.o. (niebadane)</i>	<i>Dane PAK Infrastruktura sp. z o.o. (niebadane)</i>	<i>Dane przekształcone (niebadane)</i>	<i>Wylączenia w związku z połączeniem (niebadane)</i>	<i>Korekta prezentacji (niebadane)</i>
<i>Dane na dzień 30 czerwca 2020 roku</i>						
A. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	520 601	398 357	8 393	872 411	(54 940)	-
– od jednostek powiązanych	79 888	291	8 393	33 632	(54 940)	-
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	478 520	382 288	8 393	814 261	(54 940)	-
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	42 081	16 069	-	58 150	-	-
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	517 608	365 526	8 262	867 066	(54 940)	30 610
– jednostkom powiązanim	48 761	2	8 262	17 876	(39 150)	-
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	488 232	353 233	8 262	825 397	(54 940)	30 610
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	29 376	12 293	-	41 669	-	-
C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A–B)	2 993	32 831	131	5 345	-	(30 610)
D. Koszty sprzedaży	715	116	-	831	-	-
E. Koszty ogólnego zarządu	20 331	3 485	38	23 854	-	-
F. Zysk (strata) ze sprzedaży (C–D–E)	(18 053)	29 230	93	(19 340)	-	(30 610)
G. Pozostałe przychody operacyjne	209 301	9 755	-	230 263	11 207	-
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	2 656	-	-	2 656	-	-
II. Dotacje	23	-	-	23	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	186 000	-	-	186 000	-	-
IV. Inne przychody operacyjne	20 622	9 755	-	41 584	11 207	-
H. Pozostałe koszty operacyjne	34 134	335 858	-	339 382	-	(30 610)
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	5 185	327 000	-	332 185	-	-
III. Inne koszty operacyjne	28 949	6 858	-	7 197	-	(30 610)
I. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G–H)	157 114	(296 873)	93	(128 459)	11 207	(30 610)
J. Przychody finansowe	4 667	607	499	5 773	-	-
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	-	-	-	-	-	-
a) od jednostek powiązanych, w tym:	-	-	-	-	-	-
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	-	-	-

ZESPÓŁ ELEKTROWNI PĄTNÓW – ADAMÓW – KONIN SA
 Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2021 roku
 (w tysiącach złotych)

	<i>Dane opublikowane ZE PAK SA (niebadane)</i>	<i>Dane Elektrownia Pątnów II sp. z o.o. (niebadane)</i>	<i>Dane PAK Infrastruktura sp. z o.o. (niebadane)</i>	<i>Dane przekształcone (niebadane)</i>	<i>Wylączenia w związku z połączeniem (niebadane)</i>	<i>Korekta prezentacji (niebadane)</i>
b) od jednostek pozostałych, w tym:	-	-	-	-	-	-
– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	-	-	-
I. Odsetki, w tym:	902	607	499	2 008	-	-
– od jednostek powiązanych	-	-	479	479	-	-
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym	-	-	-	-	-	-
– w jednostkach powiązanych	-	-	-	-	-	-
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	1 551	-	-	1 551	-	-
V. Inne	2 214	-	-	2 214	-	-
K. Koszty finansowe	122 372	2 588	-	124 960	-	-
I. Odsetki, w tym:	266	-	-	266	-	-
– dla jednostek powiązanych	-	-	-	-	-	-
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym	-	-	-	-	-	-
– w jednostkach powiązanych	-	-	-	-	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	121 691	-	-	121 691	-	-
IV. Inne	415	2 588	-	3 003	-	-
L. Zysk (strata) brutto (I+J–K)	39 409	(298 854)	592	(247 646)	11 207	-
M. Podatek dochodowy	10 449	(56 816)	112	(46 255)	-	-
N. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-	-	-	-	-
O. Zysk (strata) netto (L–M–N)	28 960	(242 038)	480	(201 391)	11 207	-

7. Korekty błędów poprzednich okresów

W bieżącym okresie nie dokonano korekt błędów, które mogłyby mieć wpływ na porównywalność danych finansowych za okres poprzedzający z danymi sprawozdania finansowego za bieżący okres obrotowy.

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 2020 roku		zmiany		30 czerwca 2021 roku (niebadane)
	utworzenie	wykorzystanie	rozwiązanie		
Zapasy	49 218	1 786	-	32	50 972

Świadectwa 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 2021 roku Spółka nie posiadała praw majątkowych zielonych certyfikatów wyprodukowanej i zweryfikowanej przez URE zielonej energii. Od 1 stycznia 2021 roku do dnia 30 czerwca 2021 roku Spółka otrzymała 196 404,651 MWh certyfikatów za produkcję w październiku, listopadzie i grudniu 2020 roku oraz za styczeń, luty i marzec 2021. W tym okresie złożony został wniosek o wydanie 33 704,016 MWh za produkcję w kwietniu 2021. Uzyskiwanie świadectw pochodzenia odbywało się na bieżąco. W I półroczu 2021 roku sprzedano 243 250,000 MWh na TGE SA, przychód z tego tytułu wyniósł 36 417 tysięcy złotych. Wycena świadectw z tytułu złożonych wniosków dotyczących kwietnia, maja i czerwca 2021r. wynosi 17 982 tysiące złotych.

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 2020 roku		zmiany		30 czerwca 2021 roku (niebadane)
	utworzenie	wykorzystanie	rozwiązanie		
Wartości niematerialne i prawne	1 278	-	-	-	1 278
Rzeczowe aktywa trwałe	2 480 650	-	-	16	2 480 634
Aktywa finansowe	258 136	7 186	-	-	265 322
Należności	40 077	9 020	-	-	49 097

Spółka przeanalizowała sytuację finansową i wycenę giełdową na dzień bilansowy. Wzięto pod uwagę fakt, że kurs akcji ZE PAK SA od końca 2020 roku do czerwca 2021 roku wzrósł o 5,4%, a w porównaniu do czerwca 2020 roku nawet o 16,5%. W efekcie przeprowadzonej analizy spółka nie stwierdziła przesłanek do przeprowadzenia testów na utratę wartości rzeczowych aktywów trwałych na dzień 30 czerwca 2021 roku.

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 2020 roku	zmiany			30 czerwca 2021 roku (niebadane)
		utworzenie	wykorzystanie	rozwiązanie	
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne, w tym:	24 303	1 391	-	8 956	16 738
– rezerwa na świadczenia emerytalne i pośmiertne	11 597	598	-	483	11 712
– rezerwa na premię roczną	8 169	304	-	8 473	-
– rezerwa na niewykorzystane urlopy	4 537	489	-	-	5 026
Rezerwa na uprawnienia do emisji CO ₂	640 438	228 084	-	640 438	228 084
Rezerwa na zwrot uprawnień do emisji CO ₂	7 038	90	-	194	6 934
Rezerwa na rekultywację	67 313	22	-	-	67 335
Rezerwa na likwidację	18 451	130	-	-	18 581
Rezerwa na opłaty	1 264	-	-	-	1 264
Rozliczenie międzyokresowe kosztów z tytułów:	691	5 320	587	-	5 424
– opłaty za gospodarstwo korzystanie ze środowiska	-	5 162	-	-	5 162
– obowiązek umorzenia praw majątkowych	436	158	437	0	157
– rezerwa na koszty bieżącego roku	255	-	150	-	105
Rozliczenie międzyokresowe przychodów	1 019	505	440	-	1 084
Razem	760 517	235 542	1 027	649 588	345 444

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

W okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2021 roku nastąpiła zmiana stanu rezerw i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego, tj.:

- zmiana stanu aktywów zmniejszająca obciążenia podatkowe w wysokości 2 263 tysięcy złotych,
- zmiana stanu rezerw zmniejszająca obciążenie podatkowe w wysokości 12 214 tysięcy złotych.

Zmiana wynika z rozwiązania aktywa w związku z umorzeniem uprawnień do emisji CO₂ i różnicą w amortyzacji bilansowej i podatkowej środków trwałych.

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 2021 roku Spółka:

- nabyła lub przyjęła z inwestycji rzeczowe aktywa trwałe o wartości 4 517 tysiące złotych,
- sprzedała i zlikwidowała składniki rzeczowych aktywów trwałych o wartości netto 2 tysięcy złotych,

Na dzień 30 czerwca 2021 roku zobowiązania Spółki z tytułu zakupu rzeczowych aktywów trwałych wynoszą 8 560 tysięcy złotych.

W okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2021 roku wzrosła o kwotę 83 401 tysięcy złotych wartość środków trwałych w budowie Spółki. Wzrost ten stanowiły głównie nakłady związane z przystosowaniem kotła K-7 w Elektrowni Konin do spalania biomasy.

Na dzień 30 czerwca 2021 roku inne zobowiązania wobec pozostałych jednostek wynoszą 149 238 tysięcy złotych. W pozycji tej Spółka prezentuje głównie zobowiązania z tytułu zabezpieczenia zmiennego związanego z zakupem uprawnień do emisji CO₂, w kwocie 143 686 tysięcy złotych.

Na dzień 31 grudnia 2020 inne zobowiązania wobec pozostałych jednostek wynosiły 67 400 tysięcy złotych. Główną kwotą tej pozycji stanowiły zobowiązania z tytułu zakupu rzeczowych aktywów trwałych w wysokości 45 580 tysięcy złotych oraz zobowiązania z tytułu zabezpieczenia zmiennego związanego z zakupem uprawnień do emisji CO₂ (EUA), w kwocie 16 909 tysięcy złotych.

W pozycji inne należności od jednostek pozostałych Spółka prezentuje głównie należności z tytułu depozytów zabezpieczających transakcje na Towarowej Giełdzie Energii oraz zabezpieczających zakup jednostek uprawniających do emisji CO₂ (EUA) w kwocie 223 766 tysięcy złotych (na dzień 31 grudnia 2020 roku była to kwota 94 569 tysięcy złotych), a także należności z tytułu kosztów osieroconych w wysokości 138 431 tysięcy złotych (na dzień 31 grudnia 2020 roku była to kwota 83 908 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 na bieżąco spłacała wszystkie swoje zobowiązania finansowe z tytułu kredytów lub pożyczek. Nie wystąpiły naruszenia istotnych postanowień umów kredytów lub pożyczek, w odniesieniu do których nie podjęto żadnych działań naprawczych.

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 2021 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 dniach od 26.04.2021r. do 07.05.2021r. Trigon Dom Maklerski S.A. na zlecenie Spółki przeprowadził dobrowolny wykup akcji PAK Kopalnia Węgla Brunatnego S.A. z siedzibą w Kleczewie (dalej PAK KWBK), w ramach którego wykupiono 52 460 akcji PAK KWBK za cenę 5,20 zł/akcja, o łącznej wartości 272 792 zł.

W dniu 17 maja 2021 roku Spółka kupiła od PAK Górnictwo Spółka z o.o. pakiet akcji zwykłych w ilości 706.547 sztuk PAK KWBK o wartości nominalnej 10 zł każda akcja.

Na podstawie Uchwały nr 19 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia PAK KWBK z dnia 15 czerwca 2021r. postanowiono o przymusowym wykupie 516.338 akcji PAK KWBK za cenę 5,20 zł/ akcja, o łącznej wartości 2 684 957,60 zł.

Na Spółkę przeniesiona została własność akcji PAK KWBK podlegających przymusowemu wykupowi, wobec czego Spółka posiada 100% jej akcji.

Na podstawie Uchwały nr 3 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia PAK Kopalnia Węgla Brunatnego Adamów S.A. w likwidacji (dalej PAK KWBA) z dnia 22 kwietnia 2021r. postanowiono o przymusowym wykupie 67 500 akcji PAK KWBA za cenę 6,60 zł/ akcja, o łącznej wartości 445 500 zł.

Na Spółkę przeniesiona została własność akcji PAK KWBA podlegających przymusowemu wykupowi, wobec czego Spółka posiada 100% akcji KWBA.

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

W okresie sprawozdawczym do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego, to jest do dnia 24 września 2021 roku nie wystąpiły zdarzenia, które nie zostały, a powinny być ujęte w księgach rachunkowych i sprawozdaniu finansowym za okres zakończony dnia 30 czerwca 2021 roku.

20. Zdarzenia lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym

Do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego za okres zakończony 30 czerwca 2021 roku, to jest do dnia 24 września 2021 roku, nie wystąpiły inne istotne zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, które nie zostały, a powinny być ujęte w sprawozdaniu finansowym za okres sześciu miesięcy zakończonych 30 czerwca 2021 roku.

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)

Umowa na finansowanie modernizacji instalacji w Elektrowni Konin (dostosowanie do spalania biomasy)

29 stycznia 2021 roku Spółka zawarła z Bankiem Polska Kasa Opieki SA umowę kredytu, na podstawie której udostępniony został Spółce kredyt w łącznej kwocie do 160 milionów złotych, przeznaczony na finansowanie projektu inwestycyjnego. Celem projektu jest przystosowanie istniejącego bloku węglowego, zlokalizowanego na terenie elektrowni Konin do spalania biomasy. Zmodernizowana instalacja o mocy 50 MWe będzie produkowała energię elektryczną oraz pełniła funkcję rezerwową dla działającego już obecnie bloku biomasowego, zasilającego w ciepło miasto Konin. Po zakończeniu projektu w Elektrowni Konin dostępna będzie generacja mocy około 100 MWe (2x50 MWe) z wykorzystaniem biomasy jako paliwa podstawowego.

Zgodnie z treścią umowy, kwota kredytu wynosi do 160 milionów złotych, przy czym Spółka zobowiązała się do wniesienia udziału własnego ze środków własnych, w wysokości co najmniej 20% kosztów projektu, ale nie mniej niż 52,8 mln złotych. Kredyt może zostać wykorzystany nie później niż w terminie do 31 grudnia 2021 roku. Kredytobiorca jest zobowiązany do spłaty kredytu wraz z odsetkami oraz innymi należnymi kwotami na warunkach określonych w umowie, przy czym całkowita spłata kredytu powinna nastąpić do dnia 31 grudnia 2030 roku.

W celu zabezpieczenia spłaty wierzytelności wynikających z umowy, Spółka ustanowiła wymagane zabezpieczenia, tj. hipoteka na wskazanych nieruchomościach Elektrowni Konin; zastaw finansowy i rejestrowy na rachunkach bankowych prowadzonych przez Spółkę w Banku Pekao SA oraz pełnomocnictwo do każdego z ww. rachunków bankowych; przelew na zabezpieczenie z polis ubezpieczeniowych majątku Elektrowni Konin oraz cesja wierzytelności z umów na dostawę ciepła dla miasta Konin oraz oświadczenie Spółki o poddaniu się egzekucji na podstawie art. 777 § 1 pkt 5 ustawy Kodeks Postępowania Cywilnego.

Wpływ pandemii wywołanej chorobą COVID-19 na działalność Spółki

Sytuacja związana z niekorzystnymi następstwami pandemii COVID-19 w każdym kolejnym miesiącu 2021 roku wydaje się ulegać poprawie. Coraz większa liczba zaszczepionych osób budzi nadzieję na coraz mniejszą liczbę zachorowań w kolejnych kwartałach, a co za tym idzie znoszenie obostrzeń w kolejnych miesiącach. Powinno to również pozytywnie wpłynąć na wyższe zapotrzebowanie na energię.

Spółka zakłada, że następstwa sytuacji pandemicznej będą dużo łżejsze niż w ubiegłym roku. Pomimo, że nie da się wykluczyć negatywnego scenariusza, kolejnych fal wzmożonych zachorowań, to jednak zdolności adaptacyjne przedsiębiorstw są na dużo wyższym poziomie niż miało to miejsce rok temu.

Miniony rok udowodnił, że Spółka jest odpowiednio przygotowana do funkcjonowania w warunkach pandemii. Wypracowane rozwiązania w zakresie ochrony pracowników, niedopuszczenia do przerwania ciągłości produkcji, zabezpieczenia pozycji finansowej pozwalają zakładać, że w przypadku realizacji niekorzystnego scenariusza, funkcjonowanie Spółki nie jest obciążone zbyt wysokim ryzykiem.

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, 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 Grupy ZE PAK (sssf) w tym:

- objaśnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności emitenta w prezentowanym okresie (punkt 9 sssf),
- informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych (punkt 26.1 sssf),
- informacja dotycząca zmian zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego (punkt 26.2 i 27 sssf),
- informacje dotyczące wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy (punkt 22 sssf),
- informacje o istotnych zdarzeniach następujących po dniu bilansowym (punkt 33 sssf).

Konin, dnia 24 września 2021 roku

PODPISY:

Piotr Woźny
Prezes Zarządu

.....

Zygmunt Artwik
Wiceprezes Zarządu

.....

Andrzej Janiszowski
Wiceprezes Zarządu

.....

Maciej Nietopiel
Wiceprezes Zarządu

.....

Katarzyna Sobierajska
Wiceprezes Zarządu

.....

Aneta Desecka
Główny Księgowy

.....