

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 KAPITALE 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 TRANSAKcjACH 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 TRANSAKcji 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 aktywum z tytułu prawa do użytkowania, a drugostronnie jako zobowiązanie z tytułu leasingu, które odzwierciedla jego obowiązek dokonywania opłat leasingowych. Aktywum 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 godzinowej 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 powiązаныmi, 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 powiązаныmi 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

.....