



FITEN SPÓŁKA AKCYJNA
ul. Ligocka 103
40-568 Katowice

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA ROK OBROTOWY KOŃCZĄCY SIĘ 31 GRUDNIA 2019 R.

I. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

Stosownie do art. 52 ust. 1 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku (Dz. U. z 2019 r. poz. 351 z późniejszymi zmianami), Zarząd Spółki Fiten S.A., z siedzibą w Katowicach przy ulicy Ligockiej 103 przedstawia sprawozdanie finansowe łączne za rok obrotowy kończący się 31.12.2019 roku, na które składa się:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego
- bilans wykazujący po stronie aktywów i pasywów sumę **PLN 30 929 679,16**
- rachunek zysków i strat zamykający się stratą netto w wysokości **PLN 89 066 046,59**
- rachunek przepływów pieniężnych wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych netto na sumę **PLN 768 776,93**
- zestawienie zmian w kapitale własnym, wykazujące zmniejszenie stanu kapitału własnego o kwotę **PLN 104 776 718,89**
- informacja dodatkowa obejmująca wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Do sprawozdania dołącza się sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki za okres objęty sprawozdaniem finansowym.

Sprawozdanie finansowe łączne sporządzone zostało zgodnie z opisanymi zasadami ustawy o rachunkowości oraz w naszej opinii rzetelnie i jasno przedstawia sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy Spółki.

II. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Powstanie i działalność Spółki

Spółka Fiten S.A. z siedzibą w Katowicach została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego w Rejestrze Przedsiębiorców w dniu 12.02.2007 roku pod numerem KRS 0000274060.

Sąd Rejonowy Katowice - Wschód w Katowicach, Wydział X Gospodarczy Postanowieniem z dnia 10 sierpnia 2016 roku sygn. akt X GR 19/16/12, na wniosek Spółki, otworzył postępowanie sanacyjne wobec Spółki oraz wyznaczył zarządcę w postępowaniu sanacyjnym w osobie PMR Restrukturyzacja S.A., z siedzibą w Warszawie (nr KRS 0000546300), zezwalając Spółce na wykonywanie zarządu nad całością przedsiębiorstwa w zakresie nieprzekraczającym zakresu zwykłego zarządu.

W dniu 13 maja 2019 r. Sąd Rejonowy Katowice - Wschód w Katowicach umorzył postępowanie sanacyjne Spółki. Spółka korzystając ze swoich praw procesowych i uznając postanowienia Sądu I instancji w przedmiocie dopuszczenia PKP Energetyka S.A. do głosowania, nieprzyjęcia układu oraz umorzenia postępowania sanacyjnego za niesłuszne, złożyła zażalenie do Sądu Okręgowego w Katowicach zgodnie z art. 327 prawa restrukturyzacyjnego. Zarządca w swoim raporcie z głosowania, również miał wątpliwości odnośnie ważności tego głosu. W dniu 7 listopada 2019 r. Sąd Okręgowy w Katowicach Wydział XIX Gospodarczy - Odwoławczy wydał postanowienie o odrzuceniu zażalenia i tym samym postanowienie o umorzeniu postępowania sanacyjnego Spółki z dnia 13 maja 2019 r. stało się prawomocne.

W dniu 03.06.2019 r. Zarząd złożył również uproszczony wniosek o ogłoszenie upadłości Spółki wraz z wnioskiem o zawieszenie jego rozpatrzenia do czasu rozpoznania złożonego zażalenia. Do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego Spółka nie otrzymała decyzji Sądu w tej sprawie.

Spółka posiada dwa samobilansujące się Oddziały - w Republice Czeskiej oraz na terenie Słowacji:

- Fiten Spółka Akcyjna, organizační složka Hasičská 930/53, 700 30 Ostrava Hrabůvka
- Fiten Spółka Akcyjna, organizační složka Rosina 966, 013 22 Rosina

Podstawowym przedmiotem działalności Spółki był handel energią elektryczną oraz handel paliwami gazowymi w systemie sieciowym. Spółka działała na podstawie:

- koncesji na obrót energią elektryczną na terenie Polski, udzielonej decyzją nr OEE/472/13820/W/2/2007/MB Prezesa Urzędu Regulacji Energetyki dnia 30 kwietnia 2007 roku, przedłużonej w dniu 4 sierpnia 2015 roku, na okres do 31 grudnia 2030 roku;
- licencji na handel energią elektryczną na rynku czeskim nr 140705384 wydanej przez tamtejszy Urząd Regulacji Energetyki w Jihlavie (Republika Czeska) 23 sierpnia 2007 roku, na okres 5 lat, przedłużonej w dniu 10 lipca 2017 r. do 22 sierpnia 2022 r.;
- koncesji na obrót paliwami gazowymi na terenie Polski, udzielonej decyzją nr OPG/189/13820/W/2/2011/BT Prezesa Urzędu Regulacji Energetyki dnia 26 sierpnia 2011 roku, na okres do 31 sierpnia 2021 roku.

W dniu 02 czerwca 2020 r. Prezes Urzędu Regulacji Energetyki cofnął Spółce koncesję na obrót energią elektryczną na podstawie art. 41 ust. 2 pkt. 4 w związku z art. 33 ust. 1 pkt. 2 i pkt. 6 oraz art. 30 ustawy z dnia 10 kwietnia 1997 r. - Prawo Energetyczne (Dz.U. z 2019 r. poz. 755, ze zm.), a także art. 104 ustawy z 14 czerwca 1960 r. - Kodeks postępowania administracyjnego (Dz.U. z 2020 r. poz. 256, ze zm.)

Prezes Urzędu Regulacji Energetyki prowadzi również postępowanie w sprawie cofnięcia Spółce koncesji na obrót paliwami gazowymi. Do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania Spółka nie otrzymała decyzji w tej sprawie.

W związku z prowadzonymi działaniami związanymi z likwidacją Oddziałów Spółki w Czechach i Słowacji Energetický Regulační Úřad w Ostrawie (tamtejszy URE) w dniu 10 czerwca 2020 r. , na wniosek Spółki, cofnął licencję na obrót energią elektryczną na rynku czeskim.

Spółka została utworzona na czas nieokreślony.

Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe łączne zostało przygotowane za okres 1 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 r. i zawiera dane finansowe uwzględniające zasady wyceny aktywów i pasywów przy założeniu braku kontynuacji działalności, natomiast dane finansowe za okres 1 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r. nie są danymi porównawczymi, ze względu na fakt, iż stosowane były zasady wyceny aktywów i pasywów przy założeniu kontynuacji działalności.

Założenie kontynuacji działalności

W związku z decyzją Sądu w sprawie odrzucenia zażaleń na umorzenie postępowania sanacyjnego, ziszczenie się przesłanek określonych w art. 397 Kodeksu Spółek Handlowych oraz brakiem realnych perspektyw kontynuacji działalności przez Spółkę, w dniu 23 grudnia 2019 r. odbyło się Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy, które nie podjęło uchwały dotyczącej dalszego istnienia Spółki.

W związku z powyższym sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu, że Spółka nie będzie kontynuowała działalności.

Trwają działania mające na celu zamknięcie Oddziałów Spółki. Oddział w Republice Czeskiej zostanie zamknięty z dniem 31 lipca 2020 r., natomiast zamknięcie Oddziału w Słowacji planowane jest do końca września 2020 r.

FITEN SPÓŁKA AKCYJNA

III. BILANS

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

	Noty	31/12/2019	31/12/2018
A. AKTYWA TRWAŁE			
Wartości niematerialne i prawne	1		
Inne wartości niematerialne i prawne		-	866,46
Rzeczowe aktywa trwałe	2		
Środki trwałe		65 048,28	175 263,71
urządzenia techniczne i maszyny		35 719,58	67 456,76
środki transportu		29 328,70	105 251,80
inne środki trwałe		-	2 555,15
		65 048,28	175 263,71
Inwestycje długoterminowe	3		
Długoterminowe aktywa finansowe		5 075 000,00	12 401 101,77
w jednostkach powiązanych	3.1	5 075 000,00	12 401 101,77
- udziały lub akcje		5 075 000,00	12 401 101,77
- udzielone pożyczki		-	-
		5 075 000,00	12 401 101,77
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	16	-	7 688 300,49
Inne rozliczenia międzyokresowe	4	-	2 654 211,09
		-	10 342 511,58
RAZEM AKTYWA TRWAŁE		5 140 048,28	22 919 743,52
B. AKTYWA OBROTOWE			
Zapasy	5		
Materiały		-	-
Towary		17 302,44	36 240,29
Zaliczki na dostawy i usługi		258 097,85	316 713,71
		275 400,29	352 954,00
Należności krótkoterminowe	6		
Należności od jednostek powiązanych		150 000,00	816 564,73
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	6.1	150 000,00	719 664,73
- do 12 miesięcy		150 000,00	719 664,73
inne		-	96 900,00
Należności od pozostałych jednostek		13 406 641,17	20 446 604,14
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	6.2	6 903 165,98	13 758 206,82
- do 12 miesięcy		6 903 165,98	13 758 206,82
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		394 803,12	313 802,56
inne		5 958 711,23	6 358 537,40
dochodzone na drodze sądowej		149 960,84	16 057,36
		13 556 641,17	21 263 168,87
Inwestycje krótkoterminowe	7		
Krótkoterminowe aktywa finansowe		11 846 337,75	22 835 539,57
a) w jednostkach powiązanych	7.1	-	11 678 956,66
- udzielone pożyczki		-	11 678 956,66
b) w pozostałych jednostkach	7.2	-	26 000,00
- udziały lub akcje		-	26 000,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	7.3	11 846 337,75	11 130 582,91
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		11 846 337,75	11 130 582,91
		11 846 337,75	22 835 539,57
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	8	111 251,67	2 635 943,85
RAZEM AKTYWA OBROTOWE		25 789 630,88	47 087 606,29
AKTYWA RAZEM		30 929 679,16	70 007 349,81

Bilans należy analizować łącznie z dodatkowymi informacjami i objaśnieniami, które stanowią integralną część sprawozdania finansowego.

FITEN SPÓŁKA AKCYJNA

PASYWA

	Noty	31/12/2019	31/12/2018
A. KAPITAŁ WŁASNY			
Kapitał podstawowy	9.1	14 100 000,00	14 100 000,00
Kapitał zapasowy, w tym		13 092 663,65	13 092 663,65
- nadwyżka wartości emisyjnej nad wartością nominalną akcji		4 065 052,00	4 065 052,00
Kapitał z aktualizacji wyceny, w tym		(15 679 810,05)	30 862,25
Pozostałe kapitały rezerwowe		695 484,12	695 484,12
Zysk (strata) z lat ubiegłych		(16 516 951,61)	(5 610 619,32)
Zysk (strata) netto		(89 066 046,59)	(10 906 332,29)
RAZEM KAPITAŁ WŁASNY		(93 374 660,48)	11 402 058,41
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA			
Rezerwy na zobowiązania			
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	16	-	839 881,46
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	10.1	91 644,47	172 632,36
- krótkoterminowa		91 644,47	172 632,36
Pozostałe rezerwy	10.2	69 011 813,68	9 812 522,09
- krótkoterminowa		69 011 813,68	9 812 522,09
		69 103 458,15	10 825 035,91
Zobowiązania długoterminowe			
Wobec pozostałych jednostek		-	-
inne zobowiązania finansowe		-	-
		-	-
Zobowiązania krótkoterminowe			
Wobec jednostek powiązanych		150 000,00	297 631,91
inne, w tym:		150 000,00	297 631,91
- zobowiązania objęte postępowaniem restrukturyzacyjnym		-	147 631,91
Wobec pozostałych jednostek		55 050 881,49	47 482 623,58
kredyty i pożyczki, w tym :		22 845 701,38	23 736 760,72
- zobowiązania objęte postępowaniem restrukturyzacyjnym		-	22 236 760,72
inne zobowiązania finansowe		-	28 127,16
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	11	20 206 674,92	18 737 043,80
- do 12 miesięcy		20 206 674,92	18 737 043,80
- zobowiązania objęte postępowaniem restrukturyzacyjnym		-	15 297 127,46
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych		5 463 930,62	3 424 768,88
i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		-	1 537 125,00
- zobowiązania objęte postępowaniem restrukturyzacyjnym		-	1 537 125,00
z tytułu wynagrodzeń		84 461,75	135 493,26
inne, w tym:		6 450 112,82	1 420 429,76
- zobowiązania objęte postępowaniem restrukturyzacyjnym		-	1 304 036,09
		55 200 881,49	47 780 255,49
RAZEM ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		124 304 339,64	58 605 291,40
PASYWA RAZEM		30 929 679,16	70 007 349,81

Bilans należy analizować łącznie z dodatkowymi informacjami i objaśnieniami, które stanowią integralną część sprawozdania finansowego.

FITEN SPÓŁKA AKCYJNA

IV. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (układ kalkulacyjny)

		<u>01/01/2019 -</u> <u>31/12/2019</u>	<u>01/01/2018 -</u> <u>31/12/2018</u>
	Noty		
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW,		162 346 272,06	221 314 008,39
W TYM:			
- <i>od jednostek powiązanych</i>		549 998,64	501 618,77
Przychody netto ze sprzedaży produktów	13	4 372 485,65	3 269 528,66
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	13	157 973 786,41	218 044 479,73
B. KOSZTY SPRZEDANYCH PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW, W TYM:		(164 173 994,15)	(220 672 165,10)
- <i>jednostkom powiązanych</i>		(529 650,25)	(402 112,14)
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów		(4 017 202,03)	(2 894 001,92)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		(160 156 792,12)	(217 778 163,18)
C. ZYSK (STRATA) BRUTTO ZE SPRZEDAŻY		(1 827 722,09)	641 843,29
D. KOSZTY SPRZEDAŻY		(5 232 012,04)	(8 767 425,68)
E. KOSZTY OGÓLNEGO ZARZĄDU		(3 401 112,93)	(3 400 330,74)
F. ZYSK (STRATA) NA SPRZEDAŻY		(10 460 847,06)	(11 525 913,13)
G. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE		7 792 857,62	1 793 761,48
Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		-	38 873,79
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		225 971,26	161 077,28
Inne przychody operacyjne		7 566 886,36	1 593 810,41
H. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE		(46 330 217,81)	(3 541 611,64)
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		(6 182 584,86)	(2 475 782,24)
Inne koszty operacyjne		(40 147 632,95)	(1 065 829,40)
I. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		(48 998 207,25)	(13 273 763,29)
J. PRZYCHODY FINANSOWE		788 896,89	1 070 278,21
Odsetki, w tym:	14	788 636,89	589 359,25
- <i>od jednostek powiązanych</i>		578 244,44	544 747,39
Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		260,00	-
- <i>w jednostkach powiązanych</i>		-	-
Aktualizacja wartości aktywów finansowych		-	129 581,35
Inne		-	351 337,61
K. KOSZTY FINANSOWE		(41 887 852,55)	(1 209 475,45)
Odsetki, w tym:	15	(26 983 404,17)	(305 089,54)
Aktualizacja wartości aktywów finansowych		(14 508 302,87)	-
Inne		(396 145,51)	(904 385,91)
L. ZYSK (STRATA) BRUTTO		(90 097 162,91)	(13 412 960,53)
M. PODATEK DOCHODOWY	16	(1 031 116,32)	(2 506 628,24)
O. ZYSK (STRATA) NETTO		(89 066 046,59)	(10 906 332,29)

Rachunek zysków i strat należy analizować łącznie z dodatkowymi informacjami i objaśnieniami, które stanowią integralną część sprawozdania finansowego.

FITEN SPÓŁKA AKCYJNA

V. RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	<u>01/01/2019 -</u> <u>31/12/2019</u>	<u>01/01/2018 -</u> <u>31/12/2018</u>
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	(89 066 046,59)	(10 906 332,29)
II. Korekty razem	92 977 919,72	2 988 782,89
Amortyzacja	116 233,60	182 354,26
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	52 411,27	(177 662,82)
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 676 622,49	(241 726,16)
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	19.1 14 508 042,87	(168 455,14)
Zmiana stanu rezerw	57 278 422,24	(10 630 491,97)
Zmiana stanu zapasów	77 553,71	300 173,50
Zmiana stanu należności	19.2 7 706 527,70	2 244 321,31
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	19.3 8 329 965,27	12 524 582,10
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	3 232 140,57	(1 044 429,64)
Inne korekty	-	117,45
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	3 911 873,13	(7 917 549,40)
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	245,99	221 423,28
Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	86 829,28
Z aktywów finansowych, w tym:	245,99	134 594,00
w jednostkach powiązanych	-	-
w pozostałych jednostkach	245,99	134 594,00
-zbycie aktywów finansowych	245,99	-
-spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	-	108 224,11
-odsetki	-	26 369,89
II. Wydatki	(5 150,00)	(49 673,00)
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	19.4 (5 150,00)	(49 673,00)
Na aktywa finansowe, w tym:	-	-
w jednostkach powiązanych	-	-
-nabycie aktywów finansowych	-	-
-udzielone pożyczki długoterminowe	-	-
Inne wydatki inwestycyjne	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	(4 904,01)	171 750,28
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	-	-
Kredyty i pożyczki	-	-
II. Wydatki	(3 138 192,19)	(1 170 999,28)
Spłaty kredytów i pożyczek	(2 946 188,84)	(827 960,78)
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-	(50 487,94)
Odsetki	(192 003,35)	(292 550,56)
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	(3 138 192,19)	(1 170 999,28)
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	768 776,93	(8 916 798,40)
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	715 754,84	(8 730 312,50)
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	53 022,09	(186 485,90)
F. Środki pieniężne na początek okresu	11 130 582,91	19 860 895,41
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym	11 846 337,75	11 130 582,91
- o ograniczonej możliwości dysponowania	3 603 640,72	4 954 280,94

Rachunek przepływów pieniężnych należy analizować łącznie z dodatkowymi informacjami i objaśnieniami, które stanowią integralną część sprawozdania finansowego.

FITEN SPÓŁKA AKCYJNA

VI. ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	<u>01/01/2019 -</u> <u>31/12/2019</u>	<u>01/01/2018 -</u> <u>31/12/2018</u>
I. Kapitał własny na początek okresu	11 402 058,41	22 299 566,17
Kapitał podstawowy na początek okresu	14 100 000,00	14 100 000,00
Kapitał podstawowy na koniec okresu	14 100 000,00	14 100 000,00
Kapitał zapasowy na początek okresu	13 092 663,65	13 092 663,65
Zmiany kapitału zapasowego	-	-
Stan kapitału zapasowego na koniec okresu	13 092 663,65	13 092 663,65
Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	30 862,25	22 037,72
Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	(15 710 672,30)	8 824,53
zwiększenie (z tytułu)	-	8 824,53
-różnic kursowych z przeliczenia	-	8 824,53
zmniejszenie (z tytułu)	(15 710 672,30)	-
-różnic kursowych z przeliczenia	(609,11)	-
-rezerwa na koszty upadłości/likwidacji	(1 000 000,00)	-
- wycena aktywów w oparciu o art.29 ust. o rachunkowości	(14 710 063,19)	-
Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	(15 679 810,05)	30 862,25
Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	695 484,12	695 484,12
Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	695 484,12	695 484,12
Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	(16 516 951,61)	(5 610 619,32)
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-	-
zmniejszenie (z tytułu)	-	-
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
Strata z lat ubiegłych na początek okresu (-)	(16 516 951,61)	(5 610 619,32)
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	(16 516 951,61)	(5 610 619,32)
Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	(16 516 951,61)	(5 610 619,32)
Wynik netto	(89 066 046,59)	(10 906 332,29)
strata netto (wielkość ujemna)	(89 066 046,59)	(10 906 332,29)
II. Kapitał własny na koniec okresu	(93 374 660,48)	11 402 058,41
III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	(93 374 660,48)	11 402 058,41

Zestawienie zmian w kapitale własnym należy analizować łącznie z dodatkowymi informacjami i objaśnieniami, które stanowią integralną część sprawozdania finansowego.

VII. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA**1. Wartości niematerialne i prawne****Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych**

	Inne wartości niematerialne i prawne
Wartość brutto	
01.01.2019	119 407,31
31.12.2019	119 407,31
Umorzenie	
01.01.2019	(118 540,85)
Zwiększenia	(866,46)
31.12.2019	(119 407,31)
Wartość netto	
01.01.2019	866,46
31.12.2019	-

2. Rzeczowe aktywa trwałe**2.1 Zmiana stanu środków trwałych**

	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem środki trwałe
Wartość brutto na początek roku	236 659,51	624 787,01	245 527,68	1 106 974,20
Zwiększenia, w tym z tytułu:	5 150,00	-	-	5 150,00
• Zakupu	5 150,00	-	-	5 150,00
Zmniejszenia	-	-	-	-
Wartość brutto na koniec roku	241 809,51	624 787,01	245 527,68	1 112 124,20
Skumulowana amortyzacja na początek roku	(169 202,75)	(519 535,21)	(242 972,53)	(931 710,49)
Zwiększenia, w tym:	(36 887,18)	(75 923,10)	(2 555,15)	(115 365,43)
• Amortyzacja za rok obr.	(36 887,18)	(75 923,10)	(2 555,15)	(115 365,43)
Zmniejszenia,	-	-	-	-
Skumulowana amortyzacja na koniec roku	(206 089,93)	(595 458,31)	(245 527,68)	(1 047 075,92)
Wartość netto na początek roku	67 456,76	105 251,80	2 555,15	175 263,71
Wartość netto na koniec roku	35 719,58	29 328,70	-	65 048,28

2.2 Środki trwale nieamortyzowane

Spółka użytkuje na podstawie umowy najmu lokale biurowe i kserokopiarki oraz na podstawie umowy dzierżawy samochodów osobowych. Spółka nie posiada informacji o wartości użytkowanych na podstawie wyżej wymienionych umów środków trwałych. Środki te nie są wykazywane w aktywach Spółki.

3. Inwestycje długoterminowe**3.1 Długoterminowe aktywa finansowe w jednostkach powiązanych**

	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
Udziały lub akcje	5 075 000,00	12 401 101,77

Zarząd Spółki podjął decyzję o dokonaniu na dzień bilansowy odpisu aktualizującego wartość akcji Greenagro S.A. w wys. 7.326.101,77 złotych. Zarząd zlecił wycenę Greenagro S.A. niezależnemu rzeczoznawcy, który wycenił akcje Spółki na kwotę 10.150.000,00 zł. W konsekwencji odpis aktualizujący w wysokości 2.251.101,77 zł obciążył bieżący wynik finansowy. Dodatkowo, w związku z brakiem decyzji o kontynuacji działalności przez Fiten S.A., a co za tym idzie ograniczonym czasie na sprzedaż akcji Greenagro S.A., Zarząd, kierując się rozmowami z potencjalnymi inwestorami dla Greenagro S.A. oraz bieżącą bardzo trudną sytuacją finansową spółki Greenagro spowodowaną COVID 19 (w tym przede wszystkim załamanie sprzedaży do Włoch - kraju będącego głównym odbiorcą pelletu wyprodukowanego przez Spółkę), zdecydował o utworzeniu dodatkowego odpisu aktualizującego w kwocie 5 075 000 zł, który odniesiony został na kapitał z aktualizacji wyceny.

3.2 Wykaz spółek stowarzyszonych i zależnych

	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
Greenagro S.A. z siedzibą w Katowicach		
% posiadanych akcji	93,0%	93,0%
% ogólnej liczby głosów w organie stanowiącym	93,0%	93,0%
Strata netto za rok obrotowy	(4 349 440,34)	(244 619,01)
Kapitał własny na dzień bilansowy	(6 378 780,74)	(2 029 340,40)

4. Inne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe

	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
- Prowizje agencyjne - energia	-	2 601 692,56
- Prowizje agencyjne - gaz	-	52 518,53
	-	2 654 211,09

W efekcie działań prewencyjnych podjętych przez Zarząd Spółki w celu uniknięcia wyłączenia z rynku w wyniku cofnięcia koncesji przez URE lub ogłoszenia upadłości przez Sąd i tym samym narażenia Klientów Końcowych na straty, a Spółki na roszczenia odszkodowawcze udało się Spółce bezkonfliktowo "przejąć" wszystkich klientów w zakresie energii elektrycznej i gazu do innych dostawców już na koniec grudnia 2019r., a w pojedynczych przypadkach zabezpieczyć dostawy do końca stycznia 2020 r. W związku z powyższym, prowizje agencyjne do rozliczenia w następnych latach, prezentowane jako inne długoterminowe rozliczenia międzyokresowe, w kwocie 2,161 tys. zł obciążyły kapitał z aktualizacji wyceny, natomiast w kwocie 496 tys. zł prześięgowane zostały jako należności od agentów (prowizje, których zwrotu Zarząd będzie dochodzić od agentów) i jednocześnie ze względów ostrożnościowych, należności te zostały objęte odpisem aktualizującym.

5. Zapasy

Zapasy zostały wykazane w bilansie w wartości netto, czyli pomniejszone o odpisy aktualizujące w wysokości 551.079,03 zł (2018 r.: 551.079,03 zł).

6. Należności krótkoterminowe**6.1 Struktura wiekowa należności krótkoterminowych z tytułu dostaw i usług od jednostek powiązanych**

	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
<i>O okresie spłaty:</i>		
Do 12 miesięcy	326 855,00	719 664,73
Stan należności brutto	326 855,00	719 664,73
Odpis aktualizujący wartość należności	(176 855,00)	-
Stan należności netto	<u>150 000,00</u>	<u>719 664,73</u>

6.2 Struktura wiekowa należności krótkoterminowych z tytułu dostaw i usług od pozostałych jednostek (w tym dochodzonych na drodze sądowej)

	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
<i>O okresie spłaty:</i>		
Do 12 miesięcy	6 903 165,98	13 758 206,82
Stan należności brutto	8 883 031,30	15 555 917,57
Odpis aktualizujący wartość należności	(1 979 865,32)	(1 797 710,75)
Stan należności netto	<u>6 903 165,98</u>	<u>13 758 206,82</u>

6.3 Odpisy aktualizujące wartość należności krótkoterminowych z tytułu dostaw i usług

	<u>Pozostałe jednostki</u>
01.01.2019	1 797 710,75
Zwiększenia	424 014,84
Wykorzystanie	(39 452,12)
Rozwiązanie	(202 408,15)
31.12.2019	<u>1 979 865,32</u>

6.4 Odpisy aktualizujące wartość pozostałych należności krótkoterminowych (w tym dochodzonych na drodze sądowej)

	<u>Pozostałe jednostki</u>
01.01.2019	1 978 278,42
Zwiększenia	2 992 547,88
Wykorzystanie	(84 259,06)
Rozwiązanie	(23 563,11)
31.12.2019	<u>4 863 004,13</u>

7. Inwestycje krótkoterminowe**7.1 Krótkoterminowe aktywa finansowe w jednostkach powiązanych**

	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
Udzielone pożyczki	-	11 678 956,66

Zarząd Spółki, kierując się zasadą ostrożności, ze względu na bardzo trudną sytuację finansową Greenagro S.A., spowodowaną m.in. umorzeniem postępowania sanacyjnego Fiten S.A. i realnymi roszczeniami jednego z banków z tyt. zabezpieczeń kredytów Fiten S.A. na nieruchomości Greenagro S.A. oraz trudną bieżącą sytuacją handlową Greenagro S.A. spowodowaną COVID 19, podjął decyzję o utworzeniu odpisu aktualizującego wartość należności z tyt. pożyczek udzielonych Greenagro S.A. w pełnej wysokości, tj. 12.257 tys. złotych. Wartość odpisu w całości obciążyla bieżący wynik finansowy Fiten S.A.

7.2 Krótkoterminowe aktywa finansowe w pozostałych jednostkach

	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
Udziały lub akcje	-	26 000,00

Na mocy umowy sprzedaży udziałów z dnia 21.05.2019 r. Spółka zbyła posiadane udziały w spółce Compensus sp. z o.o. z siedzibą w Bytomiu.

7.3 Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach, w tym:	11 846 337,75	11 130 582,91
- <i>środki pieniężne na rachunkach powierniczych</i>	5 845 444,80	-
- <i>środki pieniężne na rachunkach VAT</i>	133 590,72	180 687,09

W 2019 roku Spółka podpisała umowy o prowadzenie rachunków powierniczych. Spółka sprawuje pełną kontrolę nad środkami zgromadzonymi na tych rachunkach.

8. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
- Prowizje agencyjne z tytułu sprzedaży energii i gazu	66 015,65	2 520 539,90
- Opłaty giełdowe (w tym prowizje maklerskie)	379,99	44 218,39
- Ubezpieczenia	36 417,92	33 603,35
- Pozostałe	8 438,11	37 582,21
Razem	111 251,67	2 635 943,85

W krótkoterminowych rozliczeniach międzyokresowych ujęty został również podatek VAT naliczony w wys. 2 589 tys. zł skorygowany w oparciu o art. 89b ustawy o VAT w związku z nieuregulowaniem zobowiązań wobec dostawcy, z którym Spółka była w wieloletnim sporze sądowym. Ze względu na realne ryzyko nieuregulowania tego zobowiązania skorygowany podatek VAT naliczony został w całości objęty odpisem aktualizującym.

9. Kapitał podstawowy**9.1 Struktura własności kapitału zakładowego**

	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
1. Cooperatief Avallon MBO U.A.		
- liczba akcji	10 176 186,00	10 176 186,00
- liczba głosów na Walnym Zgromadzeniu	10 176 186,00	10 176 186,00
- udział w kapitale podstawowym	72,17%	72,17%
2. Avallon Sp. z o.o.		
- liczba akcji	446 980,00	446 980,00
- liczba głosów na Walnym Zgromadzeniu	446 980,00	446 980,00
- udział w kapitale podstawowym	3,17%	3,17%
3. Pozostali, nieprzekraczający 5% udziału w kapitale podstawowym		
- liczba akcji	3 476 834,00	3 476 834,00
- liczba głosów na Walnym Zgromadzeniu	3 476 834,00	3 476 834,00
- udział w kapitale podstawowym	24,66%	24,66%

Forma prawna głównego akcjonariusza Spółki Cooperatief Avallon MBO U.A. (spółdzielnia prawa holenderskiego) powoduje, że nie spełnia on definicji jednostki dominującej w rozumieniu art. 3 ust.1 pkt 37 ustawy o rachunkowości.

W dniu 30 stycznia 2015 r. fundusz inwestycyjny Avallon Sp. z o.o. posiadający 3,17% akcji zawarł z Cooperatief Avallon MBO U.A. posiadającym 72,17% akcji, porozumienie w przedmiocie zgodnego głosowania na Walnych Zgromadzeniach Fiten S.A. W związku z powyższym od 30 stycznia 2015 r. fundusz inwestycyjny Avallon Sp. z o.o. oraz Spółki wchodzące w skład jego portfela traktowane są jako jednostki powiązane.

10. Rezerwy**10.1 Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne**

	Niewykorzystane urlopy
01.01.2019	172 632,36
Zwiększenia	-
Wykorzystanie	(8 176,23)
Rozwiązanie	(72 811,66)
31.12.2019	<u>91 644,47</u>
w tym część:	
krótkoterminowa	91 644,47

10.2 Pozostałe rezerwy krótkoterminowe

a) stan na początek okresu 01.01.2019	9 812 522,09
- rezerwa na zakup praw majątkowych w celu umorzenia	8 093 727,09
- rezerwa na koszty zakupu energii z tyt. niezbilansowania	1 032 187,07
- rezerwa na sprawy sądowe	150 000,00
- pozostałe	536 607,93
b) zwiększenia (z tytułu)	63 992 320,41
- rezerwa na zakup praw majątkowych w celu umorzenia	4 036 469,76
- rezerwa na koszty zakupu energii z tyt. niezbilansowania	662 840,90
- rezerwa na sprawy sądowe	-
- rezerwa na koszty upadłości / likwidacji	1 000 000,00
- rezerwa na zobowiązania podatkowe	58 107 651,00
- pozostałe	185 358,75
c) wykorzystanie (z tytułu)	(3 668 770,60)
- rezerwa na zakup praw majątkowych w celu umorzenia	(3 556 409,91)
- rezerwa na koszty zakupu energii z tyt. niezbilansowania	(52 494,73)
- rezerwa na sprawy sądowe	(15 371,03)
- pozostałe	(44 494,93)
d) rozwiązanie (z tytułu)	(1 124 258,22)
- rezerwa na zakup praw majątkowych w celu umorzenia	(335 077,68)
- rezerwa na koszty zakupu energii z tyt. niezbilansowania	(657 184,74)
- rezerwa na sprawy sądowe	-
- pozostałe	(131 995,80)
e) stan na koniec okresu 31.12.2019	69 011 813,68
- rezerwa na zakup praw majątkowych w celu umorzenia	8 238 709,26
- rezerwa na koszty zakupu energii z tyt. niezbilansowania	985 348,50
- rezerwa na sprawy sądowe	134 628,97
- rezerwa na koszty upadłości / likwidacji	1 000 000,00
- rezerwa na zobowiązania podatkowe	58 107 651,00
- pozostałe	545 475,95

Wartość rezerwy na zakup praw majątkowych zawiera rezerwę na zakup praw majątkowych w celu realizacji obowiązku za rok 2018 w wysokości 4.202,2 tys. zł oraz rezerwę na zakup praw majątkowych w celu realizacji obowiązku za rok 2019 w wys. 4.036,5 tys. zł. Niespełnienie obowiązku umorzenia praw za rok 2018 wynikało z decyzji poprzedniego Zarządu Spółki i podyktowane było faktem, iż środki pieniężne niezbędne do wykonania tego zobowiązania były przedmiotem zwiększonych zabezpieczeń na giełdach towarowych i ich wycofanie nie było możliwe bez istotnej redukcji działalności operacyjnej - w tym również dostaw do klientów końcowych. Zobowiązanie miało zostać uregulowane w IV kwartale 2019 r. - jednak "ustawa prądowa" oraz inne zdarzenia niekorzystne dla Spółki spowodowały zmianę decyzji Zarządu.

Kwota rezerwy na zobowiązania podatkowe w wys. 58,1 mln zł wynika z nieostatecznej decyzji Naczelnika Mazowieckiego Urzędu Celno - Skarbowego w Warszawie i zawiera kwotę ewentualnych zaległości podatkowych w wys. 38,9 mln zł oraz kwotę odsetek w wys. 19,2 mln zł. Przesłanki do utworzenia tej rezerwy zostały szczegółowo opisane w nocie nr 28.

11. Zobowiązania krótkoterminowe

Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług w kwocie 20.206.674,92 zł są wymagalne do 12 miesięcy od dnia bilansowego. W związku z umorzeniem postępowania restrukturyzacyjnego Spółki, kwota zobowiązań zawiera naliczone na dzień bilansowy odsetki od zobowiązań w wys. 3.482.154,04 zł. Odsetki od zobowiązań objętych postępowaniem restrukturyzacyjnym zgodnie z propozycjami układowymi miały zostać w całości umorzone.

12. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku Jednostki

Nie występują.

13. Struktura przychodów ze sprzedaży

	<u>01/01/2019 -</u> <u>31/12/2019</u>	<u>01/01/2018 -</u> <u>31/12/2018</u>
<i>Struktura terytorialna</i>		
Przychody ze sprzedaży produktów		
Kraj	4 372 485,65	3 269 528,66
	4 372 485,65	3 269 528,66
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		
Kraj	146 300 284,57	149 756 995,06
Eksport	11 673 501,84	68 287 484,67
	157 973 786,41	218 044 479,73
<i>Struktura rzeczowa</i>		
Przychody ze sprzedaży produktów		
Usługi dystrybucji gazu	4 018 826,64	2 894 785,83
Pozostałe	353 659,01	374 742,83
	4 372 485,65	3 269 528,66
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		
Przychody ze sprzedaży energii elektrycznej	143 724 992,50	205 208 714,89
Przychody ze sprzedaży gazu	14 248 793,91	11 409 524,84
Przychody ze sprzedaży praw majątkowych	-	1 426 240,00
	157 973 786,41	218 044 479,73

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu braku kontynuacji działalności. Z dniem 31.01.2020 r. Spółka zakończyła dostawy energii elektrycznej i gazu do klientów końcowych. Natomiast handel hurtowy energią elektryczną został zakończony z dniem 31.03.2020 r. Sprzedaż hurtowa gazu została zakończona z dniem 31.12.2019 r.

14. Przychody odsetkowe

(w tym wynikające z dłużnych instrumentów finansowych oraz pożyczek udzielonych i należności własnych)

	<u>01/01/2019 -</u> <u>31/12/2019</u>	<u>01/01/2018 -</u> <u>31/12/2018</u>
Pożyczki udzielone i należności własne		
a) odsetki zrealizowane	-	5 012,65
b) odsetki niezrealizowane, o terminie płatności do 3 miesięcy	578 244,44	544 747,39
-	578 244,44	544 747,39
Razem	578 244,44	549 760,04
Pozostałe aktywa		
a) odsetki zrealizowane	206 282,84	39 599,21
b) odsetki niezrealizowane	4 109,61	-
Razem	210 392,45	39 599,21

FITEN SPÓŁKA AKCYJNA

**15. Koszty odsetkowe
(w tym wynikające z zaciągniętych zobowiązań finansowych)**

	<u>01/01/2019 -</u> <u>31/12/2019</u>	<u>01/01/2018 -</u> <u>31/12/2018</u>
Krótkoterminowe zobowiązania finansowe		
a) odsetki zrealizowane	963 135,18	293 290,82
b) odsetki niezrealizowane, o terminie płatności	26 020 268,99	11 798,72
- do 3 miesięcy	26 020 268,99	11 798,72
Razem	26 983 404,17	305 089,54

16. Odroczonego podatek dochodowy

W związku z decyzją Sądu o odrzuceniu zażaleń na umorzenie postępowania restrukturyzacyjnego i uprawomocnienie się postanowienia o umorzeniu postępowania sanacyjnego, a także w związku ze sporządzeniem sprawozdania finansowego przy założeniu braku kontynuacji działalności, w księgach na dzień 31.12.2019 r. rozwiązano aktywa i rezerwę z tyt. odroczonego podatku dochodowego od osób prawnych. W konsekwencji kwota w wysokości 7 879 536,10 zł, zgodnie z art. 29 ustawy o rachunkowości, została zaksięgowana na kapitał z aktualizacji wyceny.

17. Koszty działalności operacyjnej według rodzaju

	<u>01/01/2019 -</u> <u>31/12/2019</u>	<u>01/01/2018 -</u> <u>31/12/2018</u>
a) amortyzacja	116 233,60	182 354,26
b) zużycie materiałów i energii	109 196,45	157 266,03
c) usługi obce	10 185 417,84	11 822 862,75
d) podatki i opłaty	106 260,40	168 644,49
e) wynagrodzenia	1 714 554,77	2 229 872,83
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia**	304 484,21	370 651,25
g) pozostałe koszty rodzajowe	114 179,75	130 106,74
h) wartość sprzedanych towarów i materiałów*	160 156 792,12	217 778 163,18
Razem	172 807 119,13	232 839 921,52

* w tym podatek akcyzowy 892 624,71 zł (2018 r.: 4 232 358,02 zł)

** w tym składki na ubezpieczenia emerytalne 140 990,68 zł (2018 r.: 161 138,57 zł)

18. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

	<u>01/01/2019 -</u> <u>31/12/2019</u>	<u>01/01/2018 -</u> <u>31/12/2018</u>
Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe:		
- poniesione w roku obrotowym	5 150,00	49 673,00

19. Objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

19.1 Zysk (Strata) z działalności inwestycyjnej

	<u>01/01/2019 -</u> <u>31/12/2019</u>	<u>01/01/2018 -</u> <u>31/12/2018</u>
Zysk ze zbycia środków trwałych	-	38 873,79
Zysk ze zbycia aktywów finansowych	260,00	-
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	(14 508 302,87)	129 581,35
	(14 508 042,87)	168 455,14

19.2 Zmiana stanu należności

	<u>01/01/2019 -</u> <u>31/12/2019</u>	<u>01/01/2018 -</u> <u>31/12/2018</u>
Zmiana stanu należności krótkoterminowych	7 706 527,70	2 244 321,31
	7 706 527,70	2 244 321,31

19.3 Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem kredytów i pożyczek)

	<u>01/01/2019 -</u> <u>31/12/2019</u>	<u>01/01/2018 -</u> <u>31/12/2018</u>
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	7 420 626,00	11 646 250,83
Zmiana stanu kredytów i pożyczek	893 841,13	827 960,78
Zmiana stanu innych zobowiązań finansowych	15 498,14	50 370,49
	8 329 965,27	12 524 582,10

19.4 Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

	<u>01/01/2019 -</u> <u>31/12/2019</u>	<u>01/01/2018 -</u> <u>31/12/2018</u>
Zwiększenia środków trwałych	(5 150,00)	(49 673,00)
	(5 150,00)	(49 673,00)

20. Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez Spółkę umów nieuwzględnionych w bilansie

Spółka prowadziła działalność tradingową i zawierała kontrakty terminowe na zakup i sprzedaż energii elektrycznej i gazu ziemnego na giełdach towarowych (między innymi TGE) oraz w obrocie pozagiełdowym (w tym na dostawy energii do klientów końcowych).

Na dzień bilansowy Spółka nie posiadała kontraktów terminowych na energię elektryczną podlegających wycenie zgodnie z par. 2 ust. 1 pkt 1a-c Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych ("rozporządzenie o instrumentach finansowych").

Na dzień bilansowy Spółka nie posiadała kontraktów terminowych na gaz podlegających wycenie zgodnie z par. 2 ust. 1 pkt 1a-c Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych ("rozporządzenie o instrumentach finansowych").

21. Transakcje z jednostkami powiązаныmi

W roku bilansowym 2019 Fiten S.A. świadczyła usługi księgowe i najmu powierzchni biurowej oraz sprzedawała energię elektryczną jednostce zależnej Greenagro S.A..

21.1 Saldo rozrachunków na dzień bilansowy

	Udzielone pożyczki	Należności
Greenagro S.A.	12 257 201,10	326 855,00
odpis aktualizujący	(12 257 201,10)	(176 855,00)
	-	150 000,00

Prześanki dokonania odpisów aktualizujących wartość należności od Greenagro S.A. opisane zostały w nocie nr 17.1 niniejszego sprawozdania.

21.2 Przychody ze wzajemnych transakcji w roku obrotowym

	Przychody ze sprzedaży	Inne przychody
Greenagro S.A.	549 998,64	588 324,44
	549 998,64	588 324,44

22. Informacje o istotnych transakcjach zawartych przez Spółkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi

Spółka nie zawierała transakcji z jednostkami powiązanymi na warunkach innych niż rynkowe.

23. Zatrudnienie**Przeciętny stan zatrudnienia w roku obrotowym**

Pracownicy umysłowi 15

24. Wynagrodzenia oraz pożyczki i świadczenia o podobnym charakterze dla osób wchodzących w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących

Wynagrodzenia członków Zarządu, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wyniosły w roku obrotowym 664.948,15 zł (2018 r.: 840.739,68 zł).

Spółka w roku obrotowym 2019 nie wypłacała wynagrodzeń z tytułu pełnionych funkcji członkom Rady Nadzorczej.

W latach 2018 i 2019 nie udzielono pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących.

25. Wynagrodzenie firmy audytorskiej wypłacone lub należne za rok obrotowy

	<u>01/01/2019 -</u> <u>31/12/2019</u>	<u>01/01/2018 -</u> <u>31/12/2018</u>
Wynagrodzenie z tytułu badania jednostkowego sprawozdania finansowego	24 000,00	24 000,00
Wynagrodzenie z tytułu badania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego	-	16 000,00

26. Informacje o skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym

Fiten S.A. jest podmiotem dominującym w Grupie Kapitałowej Fiten S.A. Zarząd jednostki dominującej ze względu na brak możliwości sporządzenia rzetelnego skonsolidowanego sprawozdania finansowego, podjął decyzję o nie sporządzaniu tego sprawozdania na dzień 31.12.2019 r. Fiten jako jednostka dominująca, sporządziła sprawozdanie finansowe za rok 2019 przy założeniu braku kontynuacji działalności, stosując zasady wyceny zgodnie z art. 29 ustawy o rachunkowości, natomiast spółka Greenagro S.A. sporządziła sprawozdanie finansowe przy założeniu kontynuacji działalności. Zgodnie z art. 63b ustawy o rachunkowości, jednostki, których dane objęte są skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym powinny stosować jednakowe metody wyceny aktywów i pasywów oraz sporządzania sprawozdania finansowego, co w przypadku Grupy Kapitałowej Fiten S.A. na dzień 31.12.2019 r. nie jest możliwe do zastosowania. Dodatkowo za nie sporządzeniem skonsolidowanego sprawozdania finansowego przemawia fakt utraty kontroli w postaci swobodnego dysponowania aktywami ze względu na specyficzną sytuację formalno - prawną oraz brak decyzji Sądu w zakresie wniosku upadłościowego Fiten S.A. oraz restrukturyzacyjnego Greenagro S.A. Zarząd Spółki załącza w celach informacyjnych na końcu niniejszej informacji dodatkowej bilans, rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w kapitale własnym oraz rachunek przepływów pieniężnych spółki Greenagro S.A. za rok 2019. Tym samym uważa się, że spełnione zostały wymogi art. 4 ust.1a ustawy o rachunkowości.

27. Zobowiązania warunkowe

W roku 2019 Spółka nie udzielała gwarancji oraz poręczeń podmiotom powiązanym.

Przepisy dotyczące podatku od towarów i usług, podatku dochodowego od osób prawnych, fizycznych, czy składek na ubezpieczenia społeczne podlegają zmianom, wskutek czego niejednokrotnie brak jest odniesienia do utrwalonych regulacji bądź precedensów prawnych. Obowiązujące przepisy zawierają również niejasności, które powodują różnice w opiniach, co do interpretacji prawnej przepisów podatkowych zarówno między organami państwowymi, jak i między organami państwowymi i przedsiębiorstwami. Rozliczenia podatkowe oraz inne (na przykład celne czy dewizowe) mogą być przedmiotem kontroli organów, które uprawnione są do nakładania istotnych kar, a ustalone w wyniku kontroli dodatkowe kwoty zobowiązań muszą zostać wpłacone wraz z odsetkami. Zjawiska te powodują, że ryzyko podatkowe w Polsce jest wyższe niż istniejące zwykle w krajach o bardziej rozwiniętym systemie podatkowym.

Rozliczenia podatkowe mogą zostać poddane kontroli przez okres pięciu lat. W efekcie kwoty wykazane w sprawozdaniu finansowym mogą ulec zmianie w późniejszym terminie po ostatecznym ustaleniu ich wysokości przez organy skarbowe. Spółka podlegała kontroli ze strony organów podatkowych. Niektóre z tych kontroli nie zostały jeszcze zakończone do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego. Informacje na temat postępowań kontrolnych prowadzonego przez Dyrektora Urzędu Kontroli Skarbowej w Warszawie (obecnie Naczelnika Mazowieckiego Urzędu Celno Skarbowego z siedzibą w Warszawie) w zakresie rzetelności deklarowanych podstaw opodatkowania oraz prawidłowości obliczania i wpłacania podatku od towarów i usług za poszczególne miesiące od czerwca 2013 r. do kwietnia 2014 r. oraz za poszczególne miesiące od grudnia 2012 r. do maja 2013 r. przedstawiono w nocie 28 Dodatkowych informacji i objaśnień.

Zarząd podjął decyzję o nie tworzeniu rezerwy na ewentualne zobowiązania podatkowe Spółki w wys. 6,3 mln zł w związku z toczącym się postępowaniem kontrolnym, wszczętym postanowieniem z dnia 16 grudnia 2016 r. przez Dyrektora Urzędu Kontroli Skarbowej w Warszawie (obecnie Naczelnika Mazowieckiego Urzędu Celno Skarbowego z siedzibą w Warszawie) w zakresie rzetelności deklarowanych podstaw opodatkowania oraz prawidłowości obliczania i wpłacania podatku od towarów i usług za poszczególne miesiące od grudnia 2012 r. do maja 2013 r. Spółka do dnia podpisania niniejszego sprawozdania nie otrzymała decyzji w tej sprawie. W opinii Zarządu zarzuty przedstawione w Protokole są w całości nieuzasadnione, tak co do ustaleń faktycznych, jak i oceny prawnej. W związku z tym Spółka złożyła w terminie zastrzeżenia do Protokołu wraz z nowymi wnioskami dowodowymi. W przypadku niekorzystnej dla Spółki decyzji Dyrektora UKS Spółka podejmie wszelkie kroki prawne konieczne do wykazania braku podstaw do przyjęcia niekorzystnych dla Spółki ustaleń.

W księgach rachunkowych nie ujęto na dzień 31.12.2019 r. odsetek od kredytów udzielonych przez ING Bank Śląski, które objęte były postępowaniem restrukturyzacyjnym. Spółka ujęła zobowiązania z tyt. kredytów zgodnie z potwierdzeniami sald otrzymanymi z banków na dzień 31.12.2019 r. ING Bank Śląski S.A. nie wskazała kwoty odsetek na potwierdzeniu salda. Odsetki od kredytów udzielonych przez mBank S.A. zostały naliczone zgodnie z potwierdzeniem salda.

28. Istotne sprawy sporne*Spór z PKP Energetyka*

W listopadzie 2015 roku Spółka otrzymała oświadczenie o wypowiedzeniu przez PKP Energetyka S.A. (dalej "PKPE") umowy ramowej sprzedaży energii elektrycznej nr ES/7434/ES6/o/2014 z dnia 9 lipca 2014 roku. W odpowiedzi na zaistniałą sytuację FITEN S.A. wystąpiła do Sądu Okręgowego w Warszawie o udzielenie zabezpieczenia w postaci zobowiązania PKPE do wykonywania zawartych porozumień transakcyjnych. W dniu 30.12.2015 r. Sąd wydał Postanowienie o zabezpieczeniu, natomiast w dniu 31.12.2015 roku postanowienie z klauzulą wykonalności zostało doręczone do siedziby PKPE. Przez cały 2016 i 2017 rok PKPE nie wykonało żadnej dostawy energii elektrycznej wynikającej z zawartych umów.

W styczniu 2016 roku FITEN S.A. złożyła do Sądu Okręgowego w Warszawie pozew o ustalenie, że pomiędzy Spółką a PKPE obowiązuje umowa ramowa sprzedaży energii elektrycznej i porozumienia wykonawcze. Z uwagi jednak na fakt, iż żadne z porozumień wykonawczych nie zostało wykonane w 2016 roku - w marcu 2017 roku Spółka złożyła do Sądu Okręgowego w Warszawie pismo procesowe zawierające cofnięcie pozwu o ustalenie czy nadal obowiązuje umowa ramowa nr ES/7434/ES6/o/2014 z dnia 9 lipca 2014 roku oraz zawarte na jej podstawie porozumienia wykonawcze.

Zgodnie z umową ramową FITEN S.A. naliczyła karę umowną w wysokości 77.445,2 tys złotych i wezwała do jej zapłaty. W dniach 19.01.2016 r. oraz 15.02.2016 r. na podstawie oświadczeń o potrąceniu Spółka potrąciła zobowiązanie z tytułu zakupu energii od PKPE ze swoją wierzytelnością z tytułu kary umownej. Łączna wartość dokonanych potrąceń wraz z odsetkami wyniosła 15.744.7 tys złotych.

FITEN SPÓŁKA AKCYJNA

W styczniu 2016 roku PKPE wniosła do Sądu Okręgowego w Katowicach pozew o zasądzenie w trybie nakazowym od FITEN S.A. kwoty 15.744,7 tys złotych tytułem niezapłaconych faktur za dostawę energii w listopadzie i grudniu 2015 roku. W styczniu 2016 roku Sąd Okręgowy zdecydował o braku podstaw do rozpatrywania tego roszczenia w trybie nakazowym i skierował sprawę do rozpatrzenia w trybie zwykłym, gdzie do chwili obecnej jest rozpatrywana. W lutym 2016 Sąd Okręgowy oddalił wniosek PKPE o zabezpieczenie tego roszczenia. Sąd Apelacyjny oddalił zażalenie PKPE na rozstrzygnięcie Sądu I instancji w zakresie zabezpieczenia roszczenia.

W dniu 16 maja 2016 roku Spółka wystąpiła do Sądu Okręgowego w Katowicach z pozwem o zapłatę kary umownej w którym wniosła o zasądzenie od PKPE na rzecz Spółki 61.956,4 tys złotych wraz z odsetkami oraz 1.499,7 tys złotych z tytułu skapitalizowanych odsetek. Kwota pozwu to kwota kary umownej pomniejszona o dokonane potrącenie. W dniu 20 stycznia 2017 roku w związku z niewykonaniem przez PKPE porozumień transakcyjnych na rok 2017 zawartych na podstawie umowy ramowej nr ES/7434/ES6/o/2014 z dnia 9 lipca 2014 roku Spółka naliczyła karę umowną w kwocie 3.873,6 tys złotych. W dniu 15 lutego 2017 r. Spółka wystąpiła do Sądu Okręgowego w Katowicach z pismem procesowym o rozszerzenie powództwa o kwotę naliczonej kary powiększonej o skapitalizowane odsetki w wysokości 17,1 tys złotych. W dniu 13 października 2017 r. ogłoszono wyrok w niniejszej sprawie. W ogłoszonym wyroku Sąd Okręgowy w Katowicach uznał Umowę z PKPE za zawartą, a dochodzone na jej podstawie roszczenie o zapłatę kary umownej za zasadne w części. Wobec powyższego w zakresie powództwa głównego, Sąd z kwoty 15.774,7 tys złotych dochodzonej przez PKPE zasądził kwotę 13.847,0 tys złotych i tym samym uznał, iż w kwocie 1.897,7 tys złotych FITEN miał prawo dokonać potrącenia ww. kary umownej. W zakresie powództwa wzajemnego, Sąd uznał roszczenie FITEN w zakresie kwoty 611,3 tys złotych z tyt. kary umownej za zasadne. Spółka wniosła w wymaganym terminie apelację od niekorzystnych dla niej postanowień niniejszego wyroku I Instancji do Sądu Apelacyjnego w Katowicach. W dniu 11.01.2019 r. odbyła się rozprawa przed Sądem Apelacyjnym w Katowicach V Wydział Cywilny, na której ogłoszono wyrok w sprawie apelacji. W ogłoszonym w dniu 11.01.2019 r. wyroku Sąd Apelacyjny w Katowicach oddalił w całości apelację zarówno PKP Energetyka S.A. jak i apelację Spółki. Tym samym Sąd podtrzymał wyrok wydany w dniu 13.10.2017 przez Sąd Okręgowy w Katowicach. W związku z oddaleniem apelacji w całości przez Sąd Apelacyjny, postanowienia wyroku z dnia 13 października 2017 roku są prawomocne. W dniu 19 kwietnia 2019 roku Spółka złożyła skargę kasacyjną do Sądu Najwyższego w postępowaniu z powództwa PKP Energetyka S.A. przeciwko FITEN S.A. oraz powództwa wzajemnego FITEN S.A. przeciwko PKP Energetyka S.A. W dniu 31 sierpnia 2019 r. zapadło postanowienie o odmowie przyjęcia skargi kasacyjnej do rozpoznania.

Na dzień 31.12.2019 r. wartość zobowiązań wobec PKP Energetyka ujęta w zobowiązaniach z tytułu dostaw i usług wynosiła 16.876.879,86 zł (w tym kwota 3.029.849,61 zł to odsetki). Zobowiązania z tyt. dostaw i usług wobec PKP Energetyka stanowiły na dzień 31.12.2019 r. 84% wszystkich zobowiązań handlowych.

Postępowania kontrolne prowadzone przez Dyrektora Urzędu Kontroli Skarbowej w Warszawie (obecnie Mazowiecki Urząd Celno Skarbowy z siedzibą w Warszawie)

W dniu 24 lutego 2017 r. Spółce został doręczony protokół z badania ksiąg podatkowych Spółki (dalej: Protokół) sporządzony w ramach postępowania kontrolnego prowadzonego w Spółce przez Dyrektora Urzędu Kontroli Skarbowej w Warszawie.

Przedmiotowe postępowanie kontrolne obejmuje swoim zakresem sprawdzenie rzetelności deklarowanych podstaw opodatkowania oraz prawidłowości obliczania i wpłacania podatku od towarów i usług (dalej: VAT) za poszczególne miesiące od czerwca 2013 r. do kwietnia 2014 r. Z treści Protokołu wynika, że na wcześniejszym etapie obrotu energią elektryczną nabywaną od kontrahenta nie został odprowadzony podatek VAT należny od sprzedaży tej energii. W ocenie Dyrektora UKS Spółka nie dochowała należytej staranności przy weryfikacji tego kontrahenta, a co za tym idzie Spółka, nie miała prawa do obniżenia podatku należnego o podatek naliczony wykazany na fakturach wystawionych przez tego kontrahenta w kwocie 38.886,1 tys złotych. Protokół jest dokumentem, który nie rozstrzyga sprawy oraz nie nakłada na Spółkę obowiązku zapłaty wyżej wymienionej kwoty. W opinii Spółki zarzuty przedstawione w Protokole są w całości nieuzasadnione, tak co do ustaleń faktycznych, jak i oceny prawnej. W związku z tym Spółka złożyła w terminie zastrzeżenia do Protokołu wraz wnioskami dowodowymi. W przypadku niekorzystnej dla Spółki decyzji Dyrektora UKS Spółka podejmie wszelkie kroki prawne konieczne do wykazania braku podstaw do przyjęcia niekorzystnych dla Spółki ustaleń. W ocenie Spółki, Spółka dochowała należytej staranności przy weryfikacji kontrahenta. W dniu 25 czerwca 2018 r. doręczono Spółce decyzję Naczelnika Mazowieckiego Urzędu Celno-Skarbowego w Warszawie (dalej: Naczelnik) wydaną w wyniku postępowania kontrolnego obejmującego swoim zakresem sprawdzenie rzetelności deklarowanych podstaw opodatkowania oraz prawidłowości obliczania i wpłacania podatku od towarów i usług (dalej: VAT) za poszczególne miesiące od czerwca 2013 r. do kwietnia 2014 r. (dalej: Decyzja). Z treści Decyzji wynika, że na wcześniejszym etapie obrotu energią elektryczną nabywaną od kontrahenta nie został odprowadzony podatek VAT należny od sprzedaży tej energii. W ocenie Naczelnika, Spółka nie dochowała należytej staranności przy weryfikacji kontrahenta, a co za tym idzie, Spółka nie miała prawa do obniżenia podatku należnego o podatek naliczony wykazany na fakturach wystawionych przez tego kontrahenta.

W rezultacie, Naczelnik uznał, że Spółka zawyżyła wykazane w deklaracjach podatkowych kwoty podatku naliczonego do odliczenia o kwotę 38,9 mln PLN. Z akt postępowania kontrolnego wynika, że Spółka nie była jedynym polskim podmiotem, który prowadził wymianę handlową z tym kontrahentem na hurtowym rynku energii elektrycznej. W opinii Spółki zarzuty przedstawione w uzasadnieniu Decyzji są w całości nieuzasadnione, tak co do ustaleń faktycznych, jak i oceny prawnej. Spółka złożyła w ustawowym terminie 14 dni odwołanie od Decyzji. Spółka planuje podjąć wszelkie kroki prawne konieczne do wykazania braku podstaw do przyjęcia niekorzystnego dla Spółki rozstrzygnięcia. W ocenie Spółki, Spółka dochowała należytej staranności przy weryfikacji kontrahenta. Postanowieniem z dnia 17 stycznia 2020 r. Naczelnik Pierwszego Śląskiego Urzędu Skarbowego w Sosnowcu nadał rygor natychmiastowej wykonalności decyzji Naczelnika Mazowieckiego Urzędu Celno Skarbowego w Warszawie z dnia 13 czerwca 2018 r. Zarządca PMR Restrukturyzacji poinformował Naczelnika, iż wskutek prawomocnego umorzenia postępowania nie jest stroną postępowania w znaczeniu formalnym. Dyrektor Izby Administracji Skarbowej w Katowicach Postanowieniem z dnia 08 czerwca 2020 r. przyznał, iż Postanowienie Naczelnika Pierwszego Śląskiego Urzędu Skarbowego w Sosnowcu z dnia 17 stycznia 2020 r. nie zostało prawidłowo doręczone, czego konsekwencją jest to, że przedmiotowe postanowienie nie weszło do obrotu prawnego. Jednakże, Zarząd, mając na uwadze działalność Naczelnika Pierwszego Śląskiego Urzędu Skarbowego w Sosnowcu, pomimo braku ostatecznej decyzji Naczelnika Mazowieckiego Urzędu Celno - Skarbowego w Warszawie do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego, podjął decyzję o utworzeniu na dzień 31.12.2019 r. rezerwy na ewentualne zaległości podatkowe w wys. 38,9 mln zł oraz odsetki w wys. 19,2 ml. zł.

Dodatkowo Spółka jest stroną postępowania kontrolnego, wszczętego postanowieniem z dnia 16 grudnia 2016 r. przez Dyrektora Urzędu Kontroli Skarbowej w Warszawie (obecnie Naczelnika Mazowieckiego Urzędu Celno Skarbowego z siedzibą w Warszawie) w zakresie rzetelności deklarowanych podstaw opodatkowania oraz prawidłowości obliczania i wpłacania podatku od towarów i usług za poszczególne miesiące od grudnia 2012 r. do maja 2013 r. W dniu 27 listopada 2017 r. Spółce został doręczony protokół z badania ksiąg podatkowych Spółki (dalej: Protokół) sporządzony w ramach niniejszego postępowania kontrolnego prowadzonego w Spółce przez Dyrektora Urzędu Kontroli Skarbowej w Warszawie. Z treści Protokołu wynika, że na wcześniejszym etapie obrotu energią elektryczną nabywaną od kontrahenta nie został odprowadzony podatek VAT należny od sprzedaży tej energii. W ocenie Dyrektora UKS Spółka nie dochowała należytej staranności przy weryfikacji tego kontrahenta, a co za tym idzie Spółka, nie miała prawa do obniżenia podatku należnego o podatek naliczony wykazany na fakturach wystawionych przez tego kontrahenta w kwocie 6.291,6 tys złotych. W opinii Zarządu zarzuty przedstawione w Protokole są w całości nieuzasadnione, tak co do ustaleń faktycznych, jak i oceny prawnej. W związku z tym Spółka złożyła w terminie zastrzeżenia do Protokołu wraz z nowymi wnioskami dowodowymi. W przypadku niekorzystnej dla Spółki decyzji Dyrektora UKS Spółka podejmie wszelkie kroki prawne konieczne do wykazania braku podstaw do przyjęcia niekorzystnych dla Spółki ustaleń.

W razie wydania negatywnej decyzji Spółka będzie dochodzić swoich praw do odliczenia VAT w kwestionowanym zakresie na drodze sądowno administracyjnej.

29. Inne istotne sprawy

29.1 Rekompensaty z tytułu "ustawy prądowej"

Spółka złożyła wnioski o wypłatę rekompensat z tyt. "ustawy prądowej" na łączną kwotę 5.443.509,00 zł. Zarządca Rozliczeń S.A. zatwierdziła wnioski złożone za pierwsze półrocze, lipiec oraz sierpień 2019 r. W konsekwencji Spółka otrzymała rekompensatę w wys. 4.362.279,00 zł. Wnioski złożone za miesiące od września do grudnia 2019 r. na łączną kwotę 1.081.230,00 zł posiadają status "odmowa zatwierdzenia". Zarządca Rozliczeń S.A. poinformowała nas o odmowie zatwierdzenia wniosków z uwagi na niedopełnienie obowiązków, o których mowa w art. 5 ust.1 "ustawy prądowej". W przesłanym piśmie wyjaśniono, że nie wystarczy formalne rozliczenie odbiorców, konieczne jest również rozliczenie pieniężne. "Spór" z Zarządcą polega na odmiennej interpretacji przepisów "ustawy prądowej" i na obecnym etapie ma charakter wyjaśniający. Odbłyły się rozmowy wyjaśniające wzajemne stanowiska.

W ujęciu księgowym wartość rekompensat, wynikająca ze złożonych przez Spółkę wniosków, zaprezentowana została w pozostałych przychodach operacyjnych. Należność od Zarządcy Rozliczeń wynikająca z wniosków o statusie "odmowa zatwierdzenia" objęta została na dzień 31.12.2019 r. odpisem aktualizującym.

29.2 Umowa z Energią Polską

W dniu 22 października 2019 r. Zarząd podpisał z Energią Polska Sp. z o.o. umowę, której celem było przejęcie przez Energię Polską, począwszy od 1 stycznia 2020 r., jak największej liczby klientów FITEN w czasie, który umożliwi klientom bezproblemowy odbiór energii elektrycznej lub gazu po cenach ustalonych z Energią Polską. Celem przejęcia było doprowadzenie do powstania pomiędzy klientami a Energią Polską Sp. z o.o. nowego stosunku umownego, który miał wejść w miejsce stosunku umownego wynikającego z umów podpisanych pomiędzy klientem a FITEN. Zarząd Spółki szacował, iż w wyniku tych działań możliwe będzie częściowe odzyskanie poniesionych kosztów pozyskania klientów. Jednocześnie działania te miały chronić Spółkę przed roszczeniami odszkodowawczymi Klientów w przypadku przejścia na taryfy rezerwowe z winy Fiten.

FITEN SPÓŁKA AKCYJNA

Na podstawie podpisanej umowy udało się doprowadzić do zmiany dostawcy na wskazanego kontrahenta przez ok. 50% dotychczasowych klientów.

30. Informacje o instrumentach finansowych

30.1 Charakterystyka instrumentów finansowych

Portfel	Wartość bilansowa	Warunki i terminy wpływające na przyszłe przepływy pieniężne
Pożyczki udzielone i należności własne, tym:	-	
- pożyczki udzielone Greenagro S.A.	12 257 201,10	stałe oprocentowanie; pożyczki wymagalne
- odpis aktualizujący	(12 257 201,10)	
- pożyczki udzielone Energobiogaz S.A.	2 552 655,20	stałe oprocentowanie, pożyczki wymagalne
- odpis aktualizujący	(2 552 655,20)	
- pożyczki udzielone Genergo Sp. z o.o.	34 679,43	stałe oprocentowanie, pożyczki wymagalne
- odpis aktualizujący	(34 679,43)	
Środki pieniężne	11 846 337,75	oprocentowanie zmienne
Pozostałe zobowiązania finansowe	22 842 919,59	
- kredyt w rachunku bieżącym w ING Bank Śląski S.A.	5 000 150,89	kredyt wymagalny
- kredyt w rachunku bieżącym w ING Bank Śląski S.A.	5 064 686,24	kredyt wymagalny
- kredyt w rachunku bieżącym w mBanku S.A.	12 778 082,46	kredyt wymagalny

Pożyczki udzielone

Oprocentowanie pożyczek udzielonych spółce Energobiogaz S.A. oraz Genergo sp. z o.o. jest stałe i wynosi 10,00 % w skali roku w przypadku Energobiogaz S.A. oraz 8,00% w skali roku w przypadku Genergo sp. z o.o.. Na dzień 31.12.2019 r. wszystkie udzielone pożyczki były wymagalne. Ze względu na brak pozytywnego rezultatu prowadzonych negocjacji handlowych dotyczących sprzedaży ostatniego projektu elektrowni biogazowej oraz obecną nieunormowaną sytuację prawną - gospodarczą na rynku producentów energii odnawialnej, Zarząd zdecydował w roku 2017 o objęciu odpisem aktualizującym całości należności z tytułu pożyczek udzielonych Energobiogaz S.A. oraz Genergo sp. z o.o..

Przesłanki dokonania odpisów aktualizujących wartość pożyczek udzielonych Greenagro S.A. opisane zostały w nocie nr 17.1 niniejszego sprawozdania.

Kredyty bankowe

Otwarte w 2016 roku postępowanie sanacyjne sprawiło, że kredyty bankowe zaciągnięte na dzień 9 sierpnia 2016 r. stały się z mocy prawa restrukturyzacyjnego wierzytelnością restrukturyzowaną i weszły w skład masy sanacyjnej. W związku z powodami otwarcia postępowania restrukturyzacyjnego warunki finansowe zawarte w umowach kredytowych zostały naruszone, ale dzięki trwającym od początku procesu restrukturyzacji rozmowom z bankami, nie podjęły one działań, które w sposób istotny mogły zagrozić płynności Spółki.

W dniu 11 kwietnia 2017 roku podpisane zostało trójstronne warunkowe porozumienie pomiędzy Spółką a ING Bank Śląski S.A. z siedzibą w Katowicach i mBank S.A. z siedzibą w Warszawie (dalej: Porozumienie). Przedmiotem Porozumienia było określenie zasad współpracy pomiędzy Spółką a bankami, w tym ustalenie podstawowych warunków udzielenia Spółce finansowania i ustanowienia zabezpieczeń na rzecz banków, mając na względzie umożliwienie prowadzenia działalności operacyjnej Spółce w trakcie trwania postępowania sanacyjnego oraz planowane zaspokojenie przez Spółkę wierzytelności Banków w ramach układu.

FITEN SPÓŁKA AKCYJNA

Przyjęty umownie harmonogram spłat wierzytelności banków wraz ze zmienionymi propozycjami układowymi zakładał utrzymanie bieżącego finansowania Spółki na poziomie nie niższym niż ok. 70% poziomu finansowania z dnia otwarcia postępowania sanacyjnego.

Zgodnie z podpisanymi na podstawie Porozumienia umowami kredytowymi:

- ING Bank Śląski S.A. udzielił nowego finansowania w postaci kredytu odnawialnego, obrotowego, w formie linii odnawialnej w kwocie 250.000 PLN na okres do 31.05.2019 roku.
- mBank S.A. udzielił nowego finansowania w postaci kredytu odnawialnego, obrotowego, w formie linii odnawialnej w kwocie 1.500.000 PLN na okres do 31.05.2019 roku.

W związku z wygaśnięciem Porozumienia Spółka była zobowiązana do spłaty zobowiązań wynikających z udzielonego w okresie postępowania sanacyjnego finansowania kredytowego. Spółka w całości spłaciła te zobowiązania.

W związku z umorzeniem postępowania sanacyjnego wobec Spółki kredyty objęte postępowaniem restrukturyzacyjnym stały się wymagalne. Kwoty zobowiązań z tytułu kredytów wykazane na dzień 31.12.2019 r. są zgodne z potwierdzeniami sald na dzień 31.12.2019 r. otrzymanymi z banków.

30.2 Informacje na temat ryzyka stopy procentowej

Na dzień bilansowy portfel dłużnych instrumentów finansowych ma następującą strukturę:

	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
	wartość	wartość
Instrumenty finansowe:	bilansowa	bilansowa
- o stałej stopie procentowej		
Aktywa finansowe	-	11 678 956,66
- o zmiennej stopie procentowej		
Aktywa finansowe	11 846 337,75	11 130 582,91
Zobowiązania finansowe	22 845 701,38	23 736 760,72

Zmiany efektywnej stopy procentowej dla instrumentów o zmiennej stopie procentowej następują zgodnie ze zmianami rynkowej stopy procentowej, tj. WIBOR 1M.

31. Istotne zdarzenia po dniu bilansowym

Z dniem 31 stycznia 2020 r. Spółka zakończyła dostawy energii i gazu do klientów końcowych. Z dniem 31.03.2020 r. Spółka zakończyła hurtowy handel energią elektryczną. Hurtowy handel gazem został zakończony przez Spółkę w dniu 31 grudnia 2019 r.

W dniu 03 czerwca 2020 r. Spółka otrzymała Postanowienie Naczelnika Mazowieckiego Urzędu Celno - Skarbowego w Warszawie o wyznaczeniu kolejnego terminu na zakończenie postępowania kontrolnego prowadzonego w zakresie rzetelności deklarowanych podstaw opodatkowania oraz prawidłowości obliczania i wpłacania podatku od towarów i usług za poszczególne miesiące od grudnia 2012 r. do maja 2013 r. Nowy termin wyznaczono na dzień 31 lipca 2020 r.

W dniu 15 lipca 2020 r. Spółka otrzymała Postanowienie Dyrektora Izby Administracji Skarbowej w Katowicach, w przedmiocie wymiaru podatku od towarów i usług za miesiące od czerwca 2013 r. do marca 2014 r., o kolejnym przedłużeniu terminu do załatwienia sprawy do dnia 31 sierpnia 2020 r.

W dniu 09 lipca 2020 r. Naczelnik Pierwszego Śląskiego Urzędu Skarbowego w Sosnowcu dokonał zajęcia wszystkich rachunków bankowych oraz niektórych zabezpieczeń handlowych Spółki w celu egzekucji zobowiązań podatkowych, objętych wcześniej postępowaniem sanacyjnym.

32. Ujawnienia wynikające z art. 44 ustawy Prawo Energetyczne w zakresie poszczególnych rodzajów działalności

Zgodnie z artykułem 44 ust. 2 ustawy Prawo Energetyczne, Fiten S.A., będąc przedsiębiorstwem energetycznym jest zobowiązana do przedstawienia w ramach ujawnień w informacji dodatkowej rocznego sprawozdania finansowego, odpowiednich pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat odrębnie dla poszczególnych rodzajów działalności.

Spółka rozpoznaje następujące rodzaje działalności gospodarczej:

- obrót energią elektryczną na terytorium Polski,
- obrót gazem w systemie sieciowym na terytorium Polski,
- działalność pozostała.

Fiten S.A. prowadzi na terytorium Polski handel energią elektryczną i gazem sieciowym zarówno do odbiorców końcowych jak i do innych spółek obrotu. Spółka prowadzi również działalność w zakresie obrotu energią elektryczną na terytorium Niemiec oraz na terytorium Republiki Czeskiej. Działalność poza granicami Polski na potrzeby niniejszego ujawnienia zakwalifikowana została do działalności pozostałej.

32.1 Zasady alokacji aktywów i pasywów oraz kosztów i przychodów do poszczególnych rodzajów działalności

Zgodnie z artykułem 44 ustawy Prawo energetyczne, Spółka prowadzi ewidencję księgową pozwalającą na odrębne obliczenie kosztów i przychodów oraz wyniku finansowego odrębnie dla każdej prowadzonej działalności. Poniżej opisane zostały zasady alokacji poszczególnych pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat.

32.1.1 Zasady alokacji pozycji bilansowych

- a) Rzeczowe aktywa trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – przypisanie pozycji bezpośrednio do działalności, w których są wykorzystywane na podstawie parametrów controllingowych (miejsc powstawania kosztów), zgodnie z zasadami przyjętymi przy rozliczaniu kosztów działalności operacyjnej;
- b) Udziały i akcje w jednostkach powiązanych wyceniane według ceny nabycia – przypisanie do działalności pozostałej;
- c) Długoterminowe inne rozliczenia międzyokresowe – przypisanie bezpośrednio do działalności, których dotyczą;
- d) Zapasy – przypisanie bezpośrednio do działalności, których dotyczą;
- e) Należności z tytułu dostaw i usług – przypisanie bezpośrednio do działalności, których dotyczą;
- f) Należności/zobowiązania z tytułu podatku VAT – przypisanie bezpośrednio do działalności, których dotyczą; w przypadku podatku VAT naliczonego wynikającego z kosztów wspólnych – podział podatku naliczonego następuje zgodnie z zasadami przyjętymi przy rozliczaniu kosztów działalności operacyjnej (współczynnik przychodowy);
- g) Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów – przypisanie bezpośrednio do działalności, których dotyczą; w przypadku pozycji wspólnych – rozliczanie zgodnie z zasadami przyjętymi przy rozliczaniu kosztów działalności operacyjnej (współczynnik przychodowy);
- h) Rezerwy na świadczenia pracownicze – przypisanie bezpośrednio do działalności, których dotyczą; w przypadku rezerw wspólnych – przypisanie następuje zgodnie z zasadami przyjętymi przy rozliczaniu kosztów wynagrodzeń (współczynnik przychodowy);
- i) Rezerwy pozostałe - przypisanie bezpośrednio do działalności, których dotyczą; w przypadku rezerw wspólnych – przypisanie następuje zgodnie z zasadami przyjętymi przy rozliczaniu kosztów działalności operacyjnej (współczynnik przychodowy);
- j) Zobowiązania z tytułu leasingu – przypisanie zgodnie z zasadami przyjętymi w przypadku rzeczowych aktywów trwałych;
- k) Zobowiązania z tytułu dostaw i usług - przypisanie bezpośrednio do działalności, których dotyczą; w przypadku zobowiązań z tytułu dostaw i usług wspólnych – przypisanie następuje zgodnie z zasadami przyjętymi przy rozliczaniu kosztów działalności operacyjnej (współczynnik przychodowy);
- l) Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń – przypisanie zgodnie z zasadami przyjętymi przy rozliczaniu kosztów wynagrodzeń;
- ł) Zobowiązania publicznoprawne (ZUS, PIT, PFRON) - przypisanie zgodnie z zasadami przyjętymi przy rozliczaniu kosztów wynagrodzeń;
- m) Pozostałe zobowiązania – przypisanie bezpośrednio do działalności, których dotyczą; w przypadku zobowiązań z tytułu dostaw i usług wspólnych – przypisanie następuje zgodnie z zasadami przyjętymi przy rozliczaniu kosztów działalności operacyjnej (współczynnik przychodowy).

32.1.2 Zasady alokacji pozycji rachunku zysków i strat

- a) Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów - przypisanie do poszczególnych rodzajów działalności na podstawie ewidencji księgowej;
- b) Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów - alokacja do poszczególnych rodzajów działalności na podstawie ewidencji księgowej;
- c) Koszt sprzedaży i ogólnego zarządu - przypisanie do poszczególnych działalności na podstawie parametrów controllingowych wynikających z prowadzonej ewidencji księgowej;
- d) Pozostałe przychody operacyjne:
 - *zysk ze zbycia rzeczowych aktywów trwałych / aktywów niematerialnych* - przypisanie do działalności pozostałej;
 - *otrzymane kary, grzywny, odszkodowania* - przypisanie do danej działalności na podstawie szczegółowej analizy zdarzeń gospodarczych;
 - *pozostałe przychody* - przyporządkowanie proporcjonalnie do alokowanych do danej działalności przychodów ze sprzedaży.
- e) Pozostałe koszty operacyjne:
 - *strata ze zbycia rzeczowych aktywów trwałych / aktywów niematerialnych* - przypisanie do działalności pozostałej;
 - *pozostałe koszty* - przypisanie do danej działalności na podstawie szczegółowej analizy zapisów na kontach księgowych; w przypadku kosztów wspólnych przypisanie proporcjonalnie do alokowanych do danej działalności przychodów ze sprzedaży;
- f) Przychody finansowe - przypisanie do danej działalności na podstawie szczegółowej analizy kont księgowych;
- g) Koszty finansowe - przypisanie do danej działalności na podstawie szczegółowej analizy kont księgowych; w przypadku odsetek od zobowiązań z tytułu leasingu przypisanie zgodnie z zasadami przyjętymi do alokacji kredytów bankowych i zobowiązań z tytułu leasingu;

Niżej wymienione pozycje z bilansu oraz rachunku zysków i strat ze względu na fakt, że dotyczą całej działalności Spółki, nie podlegają przypisaniu do poszczególnych rodzajów działalności:

- aktywa i rezerwa z tytułu podatku odroczonego;
- kredyty bankowe;
- należności i zobowiązania z tytułu podatku dochodowego;
- środki pieniężne i inne aktywa pieniężne;
- kapitał własny, z wyjątkiem wyniku finansowego za okres sprawozdawczy;
- podatek dochodowy w rachunku zysków i strat.

Pozycje nieprzypisane ujmowane są w działalności pozostałej.

FITEN SPÓŁKA AKCYJNA

BILANS NA DZIEŃ 31.12.2019

	Obrót energią elektryczną	Obrót gazem	Działalność pozostała i pozycje nieprzypisane	Razem
A. AKTYWA TRWAŁE				
Wartości niematerialne i prawne				
Inne wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
Rzeczowe aktywa trwałe				
Środki trwałe				
urządzenia techniczne i maszyny	28 863,24	4 561,88	2 294,46	35 719,58
środki transportu	23 725,14	3 700,73	1 902,83	29 328,70
inne środki trwałe	-	-	-	-
	52 588,38	8 262,61	4 197,28	65 048,28
Inwestycje długoterminowe				
Długoterminowe aktywa finansowe				
w jednostkach powiązanych	-	-	5 075 000,00	5 075 000,00
- udziały lub akcje	-	-	5 075 000,00	5 075 000,00
	-	-	5 075 000,00	5 075 000,00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe				
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-	-	-
Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-	-	-
	-	-	-	-
RAZEM AKTYWA TRWAŁE	52 588,38	8 262,61	5 079 197,28	5 140 048,28
B. AKTYWA OBROTOWE				
Zapasy				
Towary				
Towary	-	-	17 302,44	17 302,44
Zaliczki na dostawy i usługi	252 637,32	-	5 460,53	258 097,85
	252 637,32	-	22 762,97	275 400,29
Należności krótkoterminowe				
Należności od jednostek powiązanych				
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	115 909,58	-	34 090,42	150 000,00
- do 12 miesięcy	115 909,58	-	34 090,42	150 000,00
inne	-	-	-	-
Należności od pozostałych jednostek	7 745 592,90	5 063 044,50	598 003,78	13 406 641,17
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	3 527 040,49	3 376 125,49	-	6 903 165,98
- do 12 miesięcy	3 527 040,49	3 376 125,49	-	6 903 165,98
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	371 063,26	16 378,89	7 360,97	394 803,12
inne	3 697 811,88	1 670 256,55	590 642,81	5 958 711,23
dochodzone na drodze sądowej	149 677,27	283,57	-	149 960,84
	7 861 502,48	5 063 044,50	632 094,20	13 556 641,17
Inwestycje krótkoterminowe				
Krótkoterminowe aktywa finansowe				
a) w jednostkach powiązanych	-	-	-	-
- udzielone pożyczki	-	-	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	-	-	-
- udziały lub akcje	-	-	-	-
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	-	-	11 846 337,75	11 846 337,75
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	-	-	11 846 337,75	11 846 337,75
	-	-	11 846 337,75	11 846 337,75
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	96 056,00	10 466,03	4 729,64	111 251,67
RAZEM AKTYWA OBROTOWE	8 210 195,80	5 073 510,52	12 505 924,56	25 789 630,88
AKTYWA RAZEM	8 262 784,18	5 081 773,14	17 585 121,84	30 929 679,16

FITEN SPÓŁKA AKCYJNA

BILANS NA DZIEŃ 31.12.2019

	Obrót energią elektryczną	Obrót gazem	Działalność pozostała i pozycje nieprzypisane	Razem
A. PASYWA				
KAPITAŁ WŁASNY				
Kapitał podstawowy	-	-	14 100 000,00	14 100 000,00
Kapitał zapasowy, w tym	-	-	13 092 663,65	13 092 663,65
- nadwyżka wartości emisyjnej nad wartością nominalną akcji	-	-	-	-
Kapitał z aktualizacji wyceny, w tym	-	-	(15 679 810,05)	(15 679 810,05)
Pozostałe kapitały rezerwowe	-	-	695 484,12	695 484,12
Zysk (strata) z lat ubiegłych	-	-	(16 516 951,61)	(16 516 951,61)
Zysk (strata) netto	(13 890 441,09)	5 691,16	(75 181 296,67)	(89 066 046,59)
RAZEM KAPITAŁ WŁASNY	(13 890 441,09)	5 691,16	(79 489 910,56)	(93 374 660,48)
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA				
Rezerwy na zobowiązania				
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-	-	-
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	63 727,11	21 111,16	6 806,20	91 644,47
- długoterminowa	-	-	-	-
- krótkoterminowa	63 727,11	21 111,16	6 806,20	91 644,47
Pozostałe rezerwy	10 358 109,72	436 374,09	58 217 329,87	69 011 813,68
- długoterminowa	-	-	-	-
- krótkoterminowa	10 358 109,72	436 374,09	58 217 329,87	69 011 813,68
	10 421 836,83	457 485,24	58 224 136,08	69 103 458,15
Zobowiązania krótkoterminowe				
Wobec jednostek powiązanych	122 170,21	16 968,15	10 861,65	150 000,00
inne	122 170,21	16 968,15	10 861,65	150 000,00
Wobec pozostałych jednostek	29 109 064,10	2 989 674,57	22 952 142,82	55 050 881,49
kredyty i pożyczki	-	-	22 845 701,38	22 845 701,38
inne zobowiązania finansowe	-	-	-	-
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	17 993 260,89	2 148 290,22	65 123,80	20 206 674,92
- do 12 miesięcy	17 993 260,89	2 148 290,22	65 123,80	20 206 674,92
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	4 912 331,44	516 036,88	35 562,30	5 463 930,62
z tytułu wynagrodzeń	58 853,28	20 614,76	4 993,71	84 461,75
inne	6 144 618,49	304 732,71	761,62	6 450 112,82
	29 231 234,31	3 006 642,72	22 963 004,46	55 200 881,49
RAZEM ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	39 653 071,14	3 464 127,96	81 187 140,54	124 304 339,64
PASYWA RAZEM	25 762 630,05	3 469 819,12	1 697 229,99	30 929 679,16

FITEN SPÓŁKA AKCYJNA

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ZA OKRES 01.01.2019 - 31.12.2019

	Obrót energią elektryczną	Obrót gazem	Działalność pozostała i pozycje nieprzypisane	Razem
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW, W TYM:	132 225 849,67	18 364 770,55	11 755 651,84	162 346 272,06
- od jednostek powiązanych	471 998,64	-	78 000,00	549 998,64
Przychody netto ze sprzedaży produktów	174 359,01	4 115 976,64	82 150,00	4 372 485,65
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	132 051 490,66	14 248 793,91	11 673 501,84	157 973 786,41
B. KOSZTY SPRZEDANYCH PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW, W TYM	(136 260 149,98)	(16 341 419,29)	(11 572 424,88)	(164 173 994,15)
- jednostkom powiązanych	(529 650,25)	-	-	(529 650,25)
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	-	(4 017 202,03)	-	(4 017 202,03)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	(136 260 149,98)	(12 324 217,26)	(11 572 424,88)	(160 156 792,12)
C. ZYSK (STRATA) BRUTTO ZE SPRZEDAŻY	(4 034 300,31)	2 023 351,26	183 226,96	(1 827 722,09)
D. KOSZTY SPRZEDAŻY	(3 811 198,78)	(1 119 681,05)	(301 132,21)	(5 232 012,04)
E. KOSZTY OGÓLNEGO ZARZĄDU	(2 808 906,23)	(316 957,52)	(275 249,18)	(3 401 112,93)
F. ZYSK (STRATA) NA SPRZEDAŻY	(10 654 405,32)	586 712,68	(393 154,43)	(10 460 847,06)
G. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	7 588 188,23	32 285,02	172 384,37	7 792 857,62
Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
Dotacje	-	-	-	-
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	225 971,26	-	-	225 971,26
Inne przychody operacyjne	7 362 216,97	32 285,02	172 384,37	7 566 886,36
H. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	(7 137 775,27)	(224 068,19)	(38 968 374,35)	(46 330 217,81)
Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	(6 015 838,22)	(140 737,60)	(26 009,04)	(6 182 584,86)
Inne koszty operacyjne	(1 121 937,05)	(83 330,59)	(38 942 365,31)	(40 147 632,95)
I. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	(10 203 992,36)	394 929,51	(39 189 144,41)	(48 998 207,25)
J. PRZYCHODY FINANSOWE	193 784,93	4 949,18	590 162,78	788 896,89
Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	-	-	-	-
- od jednostek powiązanych	-	-	-	-
Odsetki, w tym:	193 784,93	4 949,18	589 902,78	788 636,89
- od jednostek powiązanych	-	-	578 244,44	578 244,44
Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-	260,00	260,00
- w jednostkach powiązanych	-	-	-	-
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-	-	-
Inne	-	-	-	-
K. KOSZTY FINANSOWE	(3 880 233,66)	(394 187,53)	(37 613 431,36)	(41 887 852,55)
Odsetki	(3 880 118,72)	(394 187,53)	(22 709 097,92)	(26 983 404,17)
- dla jednostek powiązanych	-	-	-	-
Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-	-	-
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-	(14 508 302,87)	(14 508 302,87)
Inne	(114,94)	-	(396 030,57)	(396 145,51)
L. ZYSK (STRATA) BRUTTO	(13 890 441,09)	5 691,16	(76 212 412,99)	(90 097 162,91)
M. PODATEK DOCHODOWY	-	-	(1 031 116,32)	(1 031 116,32)
O. ZYSK (STRATA) NETTO	(13 890 441,09)	5 691,16	(75 181 296,67)	(89 066 046,59)

FITEN SPÓŁKA AKCYJNA

BILANS NA DZIEŃ 31.12.2018

	Obrót energią elektryczną	Obrót gazem	Działalność pozostała i pozycje nieprzypisane	Razem
A. AKTYWA TRWAŁE				
Wartości niematerialne i prawne				
Inne wartości niematerialne i prawne	545,51	57,25	263,70	866,46
Rzeczowe aktywa trwałe				
Środki trwałe				
urządzenia techniczne i maszyny	43 439,91	6 713,26	17 303,59	67 456,76
środki transportu	54 335,90	32 852,31	18 063,59	105 251,80
inne środki trwałe	2 555,15	-	-	2 555,15
	100 330,96	39 565,57	35 367,18	175 263,71
Inwestycje długoterminowe				
Długoterminowe aktywa finansowe				
w jednostkach powiązanych	-	-	12 401 101,77	12 401 101,77
- udziały lub akcje	-	-	12 401 101,77	12 401 101,77
	-	-	12 401 101,77	12 401 101,77
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe				
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-	7 688 300,49	7 688 300,49
Inne rozliczenia międzyokresowe	2 601 692,56	52 518,53	-	2 654 211,09
	2 601 692,56	52 518,53	7 688 300,49	10 342 511,58
RAZEM AKTYWA TRWAŁE	2 702 569,03	92 141,35	20 125 033,14	22 919 743,52
B. AKTYWA OBROTOWE				
Zapasy				
Towary	-	-	36 240,29	36 240,29
Zaliczki na dostawy i usługi	248 082,30	66 223,69	2 407,72	316 713,71
	248 082,30	66 223,69	38 648,01	352 954,00
Należności krótkoterminowe				
Należności od jednostek powiązanych				
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	595 533,13	-	221 031,60	816 564,73
- do 12 miesięcy	595 533,13	-	124 131,60	719 664,73
- do 12 miesięcy	595 533,13	-	124 131,60	719 664,73
inne	-	-	96 900,00	96 900,00
Należności od pozostałych jednostek				
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	14 619 670,65	2 866 885,01	3 152 654,14	20 639 209,80
- do 12 miesięcy	10 583 874,96	1 510 136,93	1 664 194,93	13 758 206,82
- do 12 miesięcy	10 583 874,96	1 510 136,93	1 664 194,93	13 758 206,82
społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	300 989,67	89 370,64	116 047,91	506 408,22
inne	3 719 032,23	1 267 093,87	1 372 411,30	6 358 537,40
dochodzone na drodze sądowej	15 773,79	283,57	-	16 057,36
	15 215 203,78	2 866 885,01	3 373 685,74	21 455 774,53
Inwestycje krótkoterminowe				
a) w jednostkach powiązanych	-	-	11 678 956,66	11 678 956,66
- udzielone pożyczki	-	-	11 678 956,66	11 678 956,66
b) w pozostałych jednostkach	-	-	26 000,00	26 000,00
- udziały lub akcje	-	-	26 000,00	26 000,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	-	-	11 130 582,91	11 130 582,91
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	-	-	11 130 582,91	11 130 582,91
	-	-	22 835 539,57	22 835 539,57
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 358 678,63	247 515,25	29 749,97	2 635 943,85
RAZEM AKTYWA OBROTOWE	17 821 964,71	3 180 623,95	26 277 623,29	47 280 211,95
AKTYWA RAZEM	20 524 533,74	3 272 765,30	46 402 656,43	70 199 955,47

FITEN SPÓŁKA AKCYJNA

	Obrót energią elektryczną	Obrót gazem	Działalność pozostała i pozycje nieprzypisane	Razem
A. PASYWA				
KAPITAŁ WŁASNY				
Kapitał podstawowy	-	-	14 100 000,00	14 100 000,00
Kapitał zapasowy, w tym	-	-	13 092 663,65	13 092 663,65
- nadwyżka wartości emisyjnej nad wartością nominalną akcji	-	-	4 065 052,00	4 065 052,00
Kapitał z aktualizacji wyceny, w tym	-	-	30 862,25	30 862,25
Pozostałe kapitały rezerwowe	-	-	695 484,12	695 484,12
Zysk (strata) z lat ubiegłych	-	-	(5 610 619,32)	(5 610 619,32)
Zysk (strata) netto	(11 607 914,96)	(1 082 462,83)	1 784 045,50	(10 906 332,29)
RAZEM KAPITAŁ WŁASNY	(11 607 914,96)	(1 082 462,83)	24 092 436,20	11 402 058,41
Rezerwy na zobowiązania				
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-	839 881,46	839 881,46
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	100 511,75	42 350,58	29 770,03	172 632,36
- długoterminowa	-	-	-	-
- krótkoterminowa	100 511,75	42 350,58	29 770,03	172 632,36
Pozostałe rezerwy	9 526 535,66	108 631,99	177 354,44	9 812 522,09
- długoterminowa	-	-	-	-
- krótkoterminowa	9 526 535,66	108 631,99	177 354,44	9 812 522,09
	9 627 047,41	150 982,57	1 047 005,93	10 825 035,91
Zobowiązania krótkoterminowe				
Wobec jednostek powiązanych	184 380,53	19 349,20	93 902,18	297 631,91
inne	184 380,53	19 349,20	93 902,18	297 631,91
Wobec pozostałych jednostek	21 195 203,42	2 281 713,79	24 198 312,03	47 675 229,24
kredyty i pożyczki	-	-	23 736 760,72	23 736 760,72
inne zobowiązania finansowe	-	-	28 127,16	28 127,16
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	16 720 526,53	1 671 226,31	345 290,96	18 737 043,80
- do 12 miesięcy	16 720 526,53	1 671 226,31	345 290,96	18 737 043,80
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	3 472 673,50	112 937,98	31 763,07	3 617 374,55
z tytułu wynagrodzeń	74 807,50	32 925,96	27 759,80	135 493,26
inne	927 195,89	464 623,54	28 610,32	1 420 429,75
	21 379 583,95	2 301 062,99	24 292 214,21	47 972 861,15
RAZEM ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	31 006 631,36	2 452 045,56	25 339 220,14	58 797 897,06
PASYWA RAZEM	19 398 716,40	1 369 582,73	49 431 656,33	70 199 955,47

FITEN SPÓŁKA AKCYJNA

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ZA OKRES 01.01.2018 - 31.12.2018

	Obrót energią elektryczną	Obrót gazem	Działalność pozostała i pozycje nieprzypisane	Razem
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW, W TYM:	137 102 211,89	14 387 735,67	69 824 060,83	221 314 008,39
- od jednostek powiązanych	423 618,77	-	78 000,00	501 618,77
Przychody netto ze sprzedaży produktów	180 981,67	2 978 210,83	110 336,16	3 269 528,66
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	136 921 230,22	11 409 524,84	69 713 724,67	218 044 479,73
B. KOSZTY SPRZEDANYCH PRODUKTÓW, TOWARÓW I - jednostkom powiązanych	(138 104 297,40)	(14 346 727,44)	(68 221 140,26)	(220 672 165,10)
- jednostkom powiązanych	(402 112,14)	-	-	(402 112,14)
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	-	(2 891 728,92)	(2 273,00)	(2 894 001,92)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	(138 104 297,40)	(11 454 998,52)	(68 218 867,26)	(217 778 163,18)
C. ZYSK (STRATA) BRUTTO ZE SPRZEDAŻY	(1 002 085,51)	41 008,23	1 602 920,57	641 843,29
D. KOSZTY SPRZEDAŻY	(6 947 421,98)	(840 710,66)	(979 293,04)	(8 767 425,68)
E. KOSZTY OGÓLNEGO ZARZĄDU	(2 196 441,24)	(233 956,66)	(969 932,84)	(3 400 330,74)
F. ZYSK (STRATA) NA SPRZEDAŻY	(10 145 948,73)	(1 033 659,09)	(346 305,31)	(11 525 913,13)
G. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	1 661 959,25	7 113,46	124 688,77	1 793 761,48
Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-	38 873,79	38 873,79
Dotacje	-	-	-	-
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	125 066,11	-	36 011,17	161 077,28
Inne przychody operacyjne	1 536 893,14	7 113,46	49 803,81	1 593 810,41
H. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	(3 134 416,92)	(82 651,95)	(324 542,77)	(3 541 611,64)
Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	(2 456 740,31)	(8 414,67)	(10 627,26)	(2 475 782,24)
Inne koszty operacyjne	(677 676,61)	(74 237,28)	(313 915,51)	(1 065 829,40)
I. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	(11 618 406,40)	(1 109 197,58)	(546 159,31)	(13 273 763,29)
J. PRZYCHODY FINANSOWE	10 491,44	28 149,70	1 031 637,07	1 070 278,21
Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	-	-	-	-
- od jednostek powiązanych	-	-	-	-
Odsetki, w tym:	10 491,44	28 149,70	550 718,11	589 359,25
- od jednostek powiązanych	-	-	544 747,39	544 747,39
Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-	-	-
- w jednostkach powiązanych	-	-	-	-
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-	129 581,35	129 581,35
Inne	-	-	351 337,61	351 337,61
K. KOSZTY FINANSOWE	-	(1 414,95)	(1 208 060,50)	(1 209 475,45)
Odsetki	-	(1 414,95)	(303 674,59)	(305 089,54)
- dla jednostek powiązanych	-	-	-	-
Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-	-	-
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-	-	-
Inne	-	-	(904 385,91)	(904 385,91)
L. ZYSK (STRATA) BRUTTO	(11 607 914,96)	(1 082 462,83)	(722 582,74)	(13 412 960,53)
M. PODATEK DOCHODOWY	-	-	(2 506 628,24)	(2 506 628,24)
O. ZYSK (STRATA) NETTO	(11 607 914,96)	(1 082 462,83)	1 784 045,50	(10 906 332,29)

BILANS GREENAGRO S.A.

AKTYWA	31.12.2019	31.12.2018
Aktywa trwałe	8 114 304,15	8 716 007,81
Wartości niematerialne i prawne		
Inne wartości niematerialne i prawne	-	-
Rzeczowe aktywa trwałe		
Środki trwałe	8 114 304,15	8 716 007,81
grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	139 972,82	144 463,93
budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 060 079,67	4 185 504,92
urządzenia techniczne i maszyny	3 841 212,33	4 312 566,83
inne środki trwałe	73 039,33	73 472,13
	<u>8 114 304,15</u>	<u>8 716 007,81</u>
Aktywa obrotowe	2 446 559,61	2 194 664,99
Zapasy		
Materiały	527 345,62	517 037,47
Produkty gotowe	500 184,28	451 079,34
Towary	-	3 876,57
Zaliczki na dostawy	10 239,56	3 250,00
	<u>1 037 769,46</u>	<u>975 243,38</u>
Należności krótkoterminowe		
Należności od jednostek powiązanych	150 000,00	297 631,91
inne	150 000,00	297 631,91
Należności od pozostałych jednostek	392 056,75	482 250,73
z tytułu dostaw i usług	187 480,19	166 928,53
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	204 572,91	289 073,29
inne	3,65	26 248,91
	<u>542 056,75</u>	<u>779 882,64</u>
Inwestycje krótkoterminowe		
Krótkoterminowe aktywa finansowe		
Krótkoterminowe aktywa finansowe	769 559,85	387 213,61
środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	769 559,85	387 213,61
	<u>769 559,85</u>	<u>387 213,61</u>
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	97 173,55	52 325,36
AKTYWA RAZEM	<u><u>10 560 863,76</u></u>	<u><u>10 910 672,80</u></u>

BILANS GREENAGRO S.A.

PASYWA	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>
Kapitał własny		
Kapitał zakładowy	13 330 000,00	13 330 000,00
Strata z lat ubiegłych	(15 359 340,40)	(15 114 721,39)
Strata netto	<u>(4 349 440,34)</u>	<u>(244 619,01)</u>
	<u>(6 378 780,74)</u>	<u>(2 029 340,40)</u>
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	16 939 644,50	12 940 013,20
Rezerwy na zobowiązania		
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	45 442,14	60 137,96
- krótkoterminowa	45 442,14	60 137,96
Pozostałe rezerwy	4 023 629,17	13 000,00
- krótkoterminowe	<u>4 023 629,17</u>	<u>13 000,00</u>
	<u>4 069 071,31</u>	<u>73 137,96</u>
Zobowiązania krótkoterminowe		
Wobec jednostek powiązanych	12 584 056,10	12 495 521,39
z tytułu dostaw i usług	326 855,00	719 664,73
inne	12 257 201,10	11 775 856,66
Wobec pozostałych jednostek	286 517,09	371 353,85
kredyty i pożyczki	-	-
z tytułu dostaw i usług	144 622,44	206 215,32
zaliczki otrzymane na dostawy	17 483,28	31 914,25
zobowiązania wekslowe	-	-
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	69 655,87	63 836,15
z tytułu wynagrodzeń	53 249,66	68 095,99
inne	1 505,84	1 292,14
	<u>12 870 573,19</u>	<u>12 866 875,24</u>
PASYWA RAZEM	<u>10 560 863,76</u>	<u>10 910 672,80</u>

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT GREENAGRO S.A.

	01/01/2019 - 31/12/2019	01/01/2018 - 31/12/2018
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i		
Przychody netto ze sprzedaży produktów	6 492 012,61	7 011 419,83
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	4 648,00	14 209,12
	<u>6 496 660,61</u>	<u>7 025 628,95</u>
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów		
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	(5 151 406,97)	(5 173 553,37)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	(3 876,57)	(13 175,34)
	<u>(5 155 283,54)</u>	<u>(5 186 728,71)</u>
Zysk brutto ze sprzedaży	1 341 377,07	1 838 900,24
Koszty sprzedaży	(646 494,69)	(692 393,28)
Koszty ogólnego zarządu	(340 742,34)	(372 190,13)
Zysk ze sprzedaży	354 140,04	774 316,83
Pozostałe przychody operacyjne		
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	774,73	-
Inne przychody operacyjne	17 885,88	3 646,30
	<u>18 660,61</u>	<u>3 646,30</u>
Pozostałe koszty operacyjne		
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	(31 584,86)
Inne koszty operacyjne	(4 281 749,03)	(563 308,77)
	<u>(4 281 749,03)</u>	<u>(594 893,63)</u>
(Strata)/Zysk z działalności operacyjnej	(3 908 948,38)	183 069,50
Przychody finansowe		
Odsetki	0,39	-
Inne	150 000,00	150 000,00
	<u>150 000,39</u>	<u>150 000,00</u>
Koszty finansowe		
Odsetki	(578 258,66)	(548 404,03)
- w tym dla jednostek powiązanych	(578 244,44)	(544 747,39)
Inne	(12 233,69)	(29 284,48)
	<u>(590 492,35)</u>	<u>(577 688,51)</u>
Strata z działalności gospodarczej	(4 349 440,34)	(244 619,01)
Strata brutto	(4 349 440,34)	(244 619,01)
Podatek dochodowy	-	-
Strata netto	<u>(4 349 440,34)</u>	<u>(244 619,01)</u>

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH GREENAGRO S.A.

	01/01/2019 - 31/12/2019	01/01/2018 - 31/12/2018
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Strata netto	(4 349 440,34)	(244 619,01)
Korekty razem:		
Amortyzacja	607 394,72	634 598,28
Strata/(Zysk) z tytułu różnic kursowych	4 138,02	(527,46)
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	578 258,66	548 404,03
Strata z działalności inwestycyjnej	-	31 584,86
Zmiana stanu rezerw	3 995 933,35	5 050,11
Zmiana stanu zapasów	(62 526,08)	(129 341,37)
Zmiana stanu należności	87 825,89	(123 742,63)
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	(424 546,49)	(199 258,21)
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(44 848,19)	21 518,66
Inne korekty	-	-
	4 741 629,88	788 286,27
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	392 189,54	543 667,26
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wydatki		
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych	(5 691,06)	(111 171,05)
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(5 691,06)	(111 171,05)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy		
Wpływy netto z wydania udziałów/(emisji akcji) i innych	-	-
Kredyty i pożyczki	-	-
Wydatki		
Spłaty kredytów i pożyczek	(14,22)	(342 672,53)
Odsetki	(14,22)	(3 656,64)
Inne wydatki finansowe	-	(51 300,00)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(14,22)	(342 672,53)
Przepływy pieniężne netto razem	386 484,26	89 823,68
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	382 346,24	90 351,14
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	4 138,02	(527,46)
Środki pieniężne na początek okresu	387 213,61	296 862,47
Środki pieniężne na koniec okresu, w tym	769 559,85	387 213,61

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM GREENAGRO S.A.

	<u>01/01/2019 - 31/12/2019</u>	<u>01/01/2018 - 31/12/2018</u>
Kapitał własny na początek okresu	(2 029 340,40)	(1 784 721,39)
Kapitał własny na początek okresu po korektach	<u>(2 029 340,40)</u>	<u>(1 784 721,39)</u>
Kapitał zakładowy na początek okresu	13 330 000,00	13 330 000,00
Zmiany kapitału zakładowego		
zwiększenia	-	-
- emisja akcji	-	-
Kapitał zakładowy na koniec okresu	<u>13 330 000,00</u>	<u>13 330 000,00</u>
Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	-	-
- przeniesienie na kapitał zakładowy w związku z zarejestrowaniem		
podwyższenia w Krajowym Rejestrze Sądowym	-	-
Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	<u>-</u>	<u>-</u>
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	(15 114 721,39)	(14 400 311,05)
zwiększenia	(244 619,01)	(714 410,34)
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	(244 619,01)	(714 410,34)
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	<u>(15 359 340,40)</u>	<u>(15 114 721,39)</u>
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	<u>(15 359 340,40)</u>	<u>(15 114 721,39)</u>
Wynik netto		
zysk netto		
strata netto	(4 349 440,34)	(244 619,01)
Kapitał własny na koniec okresu	(6 378 780,74)	(2 029 340,40)
Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego pokrycia straty	<u>(6 378 780,74)</u>	<u>(2 029 340,40)</u>