



FITEN SPÓŁKA AKCYJNA
ul. Ligocka 103
40-568 Katowice

SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA ROK OBROTOWY KOŃCZĄCY SIĘ 31 GRUDNIA 2020 R.

I. OŚWIADCZENIE ZARZĄDU

Stosownie do art. 52 ust. 1 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku (Dz. U. z 2021 r. poz. 217 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 31.12.2020 roku, na które składa się:

- wprowadzenie do sprawozdania finansowego	
- bilans wykazujący po stronie aktywów i pasywów sumę	PLN 19 613 899,55
- rachunek zysków i strat zamykający się stratą netto w wysokości	PLN 3 201 735,08
- rachunek przepływów pieniężnych wykazujący zwiększenie stanu środków pieniężnych netto na sumę	PLN 3 540 264,72
- zestawienie zmian w kapitale własnym, wykazujące zmniejszenie stanu kapitału własnego o kwotę	PLN 3 232 829,71
- 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, w związku z nieprzyjęciem układu wierzycieli, 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. Do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego Spółka nie otrzymała decyzji Sądu w tej sprawie.

W okresie sprawozdawczym Spółka posiadała dwa samobilansujące się Oddziały - w Republice Czeskiej oraz na terenie Słowacji:

- Fiten Spółka Akcyjna, organizacni složka Hasičská 930/53, 700 30 Ostrava Hrabůvka
- Fiten Spółka Akcyjna, organizacni 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.)

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

W związku z prowadzonymi działaniami związanymi z likwidacją Oddziałów Spółki w Czechach i Słowacji Energetyczny Regulacni Urad w Ostrawie (tamtejszy URE) w dniu 10 czerwca 2020 r. , na wniosek Spółki, cofnął licencję na obrót energią elektryczną na rynku czeskim. Z dniem 07 października 2020 r. Oddział w Czechach przestał formalnie istnieć. Do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania nie został jeszcze zlikwidowany Oddział w Słowacji.

Spółka została utworzona na czas nieokreślony.

Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe łączne zostało przygotowane za okres 1 stycznia 2020 r. do 31 grudnia 2020 r. i zawiera dane finansowe uwzględniające zasady wyceny aktywów i pasywów przy założeniu braku kontynuacji działalności, dane finansowe za okres 1 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 r. są danymi porównawczymi (sprawozdanie finansowe za rok 2019 również zostało sporządzone przy założeniu braku 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 Oddziału w Słowacji.

FITEN SPÓŁKA AKCYJNA

III. BILANS

(wszystkie dane liczbowe przedstawiono w złotych)

	<u>Noty</u>	<u>31/12/2020</u>	<u>31/12/2019</u>
A. AKTYWA TRWAŁE			
Wartości niematerialne i prawne	1		
Inne wartości niematerialne i prawne		-	-
Rzeczowe aktywa trwałe	2		
Środki trwałe		11 763,37	65 048,28
urządzenia techniczne i maszyny		11 763,37	35 719,58
środki transportu		-	29 328,70
inne środki trwałe		-	-
		11 763,37	65 048,28
Inwestycje długoterminowe	3		
Długoterminowe aktywa finansowe		-	5 075 000,00
w jednostkach powiązanych	3.1	-	5 075 000,00
- udziały lub akcje		-	5 075 000,00
- udzielone pożyczki		-	-
		-	5 075 000,00
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe			
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		-	-
Inne rozliczenia międzyokresowe		-	-
		-	-
RAZEM AKTYWA TRWAŁE		11 763,37	5 140 048,28
B. AKTYWA OBROTOWE			
Zapasy	4		
Materiały		-	-
Towary		17 302,44	17 302,44
Zaliczki na dostawy i usługi		5 460,53	258 097,85
		22 762,97	275 400,29
Należności krótkoterminowe	5		
Należności od jednostek powiązanych		196 633,40	150 000,00
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	5.1	196 633,40	150 000,00
- do 12 miesięcy		196 633,40	150 000,00
inne		-	-
Należności od pozostałych jednostek		3 465 633,68	13 406 641,17
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	5.2	400 554,51	6 903 165,98
- do 12 miesięcy		400 554,51	6 903 165,98
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		387 966,07	394 803,12
inne		2 676 754,31	5 958 711,23
dochodzone na drodze sądowej		358,79	149 960,84
		3 662 267,08	13 556 641,17
Inwestycje krótkoterminowe	6		
Krótkoterminowe aktywa finansowe		15 915 075,59	11 846 337,75
a) w jednostkach powiązanych	6.1	583 366,60	-
- udzielone pożyczki		583 366,60	-
b) w pozostałych jednostkach		-	-
- udziały lub akcje		-	-
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	6.2	15 331 708,99	11 846 337,75
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		15 331 708,99	11 846 337,75
		15 915 075,59	11 846 337,75
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		2 030,54	111 251,67
RAZEM AKTYWA OBROTOWE		19 602 136,18	25 789 630,88
AKTYWA RAZEM		19 613 899,55	30 929 679,16

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

FITEN SPÓŁKA AKCYJNA

PASYWA

	Noty	31/12/2020	31/12/2019
A. KAPITAŁ WŁASNY			
Kapitał podstawowy	7.1	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		(15 710 904,68)	(15 679 810,05)
Pozostałe kapitały rezerwowe		695 484,12	695 484,12
Zysk (strata) z lat ubiegłych		(105 582 998,20)	(16 516 951,61)
Zysk (strata) netto		(3 201 735,08)	(89 066 046,59)
RAZEM KAPITAŁ WŁASNY		(96 607 490,19)	(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		24 136,51	91 644,47
- krótkoterminowa		24 136,51	91 644,47
Pozostałe rezerwy	8	63 910 048,72	69 011 813,68
- krótkoterminowa		63 910 048,72	69 011 813,68
		63 934 185,23	69 103 458,15
Zobowiązania długoterminowe			
Wobec pozostałych jednostek		-	-
inne zobowiązania finansowe		-	-
Zobowiązania krótkoterminowe			
Wobec jednostek powiązanych		150 000,00	150 000,00
inne, w tym:		150 000,00	150 000,00
- zobowiązania objęte postępowaniem restrukturyzacyjnym		-	-
Wobec pozostałych jednostek		52 137 204,51	55 050 881,49
kredyty i pożyczki, w tym :		9 649 904,42	22 845 701,38
- zobowiązania objęte postępowaniem restrukturyzacyjnym		-	-
inne zobowiązania finansowe		-	-
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	9	18 881 340,00	20 206 674,92
- do 12 miesięcy		18 881 340,00	20 206 674,92
- zobowiązania objęte postępowaniem restrukturyzacyjnym		-	-
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych		3 830 820,24	5 463 930,62
i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych			
- zobowiązania objęte postępowaniem restrukturyzacyjnym		-	-
z tytułu wynagrodzeń		-	84 461,75
inne, w tym:		19 775 139,85	6 450 112,82
- zobowiązania objęte postępowaniem restrukturyzacyjnym		-	-
		52 287 204,51	55 200 881,49
RAZEM ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA		116 221 389,74	124 304 339,64
PASYWA RAZEM		19 613 899,55	30 929 679,16

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>01/01/2020 -</u>	<u>01/01/2019 -</u>
	<u>Noty</u>	<u>31/12/2020</u>	<u>31/12/2019</u>
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW,		9 645 153,19	162 346 272,06
W TYM:			
- <i>od jednostek powiązanych</i>		6 000,00	549 998,64
Przychody netto ze sprzedaży produktów	11	82 683,31	4 372 485,65
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	11	9 562 469,88	157 973 786,41
B. KOSZTY SPRZEDANYCH PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW, W TYM:		(9 104 770,58)	(164 173 994,15)
- <i>jednostkom powiązanych</i>		-	(529 650,25)
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów		(69 292,01)	(4 017 202,03)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów		(9 035 478,57)	(160 156 792,12)
C. ZYSK (STRATA) BRUTTO ZE SPRZEDAŻY		540 382,61	(1 827 722,09)
D. KOSZTY SPRZEDAŻY		(530 907,79)	(5 232 012,04)
E. KOSZTY OGÓLNEGO ZARZĄDU		(2 264 059,43)	(3 401 112,93)
F. ZYSK (STRATA) NA SPRZEDAŻY		(2 254 584,61)	(10 460 847,06)
G. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE		1 316 070,91	7 792 857,62
Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		209 215,38	-
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		363 498,04	225 971,26
Inne przychody operacyjne		743 357,49	7 566 886,36
H. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE		(8 358 490,32)	(46 330 217,81)
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		(292 396,59)	(6 182 584,86)
Inne koszty operacyjne		(8 066 093,73)	(40 147 632,95)
I. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		(9 297 004,02)	(48 998 207,25)
J. PRZYCHODY FINANSOWE		13 335 491,68	788 896,89
Odsetki, w tym:	12	644 263,93	788 636,89
- <i>od jednostek powiązanych</i>		578 244,46	578 244,44
Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		-	260,00
- <i>w jednostkach powiązanych</i>			
Aktualizacja wartości aktywów finansowych		5 122,14	-
Inne		12 686 105,61	-
K. KOSZTY FINANSOWE		(7 240 222,74)	(41 887 852,55)
Odsetki, w tym:	13	(2 014 948,14)	(26 983 404,17)
Aktualizacja wartości aktywów finansowych		(5 075 274,60)	(14 508 302,87)
Inne		(150 000,00)	(396 145,51)
L. ZYSK (STRATA) BRUTTO		(3 201 735,08)	(90 097 162,91)
M. PODATEK DOCHODOWY		-	(1 031 116,32)
O. ZYSK (STRATA) NETTO		(3 201 735,08)	(89 066 046,59)

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>01/01/2020-</u> <u>31/12/2020</u>	<u>01/01/2019 -</u> <u>31/12/2019</u>
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	(3 201 735,08)	(89 066 046,59)
II. Korekty razem	7 110 577,60	92 977 919,72
Amortyzacja	48 228,35	116 233,60
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	23 798,86	52 411,27
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	(160 848,02)	1 676 622,49
Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	16.1 4 860 662,48	14 508 042,87
Zmiana stanu rezerw	(5 169 272,92)	57 278 422,24
Zmiana stanu zapasów	252 637,32	77 553,71
Zmiana stanu należności	16.2 9 894 374,09	7 706 527,70
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	16.3 10 436 103,71	8 329 965,27
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	109 221,13	3 232 140,57
Inne korekty	16.4 (13 184 327,39)	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	3 908 842,52	3 911 873,13
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	60 288,21	245,99
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	60 288,21	-
Z aktywów finansowych, w tym:	-	245,99
w jednostkach powiązanych	-	-
w pozostałych jednostkach	-	245,99
-zbycie aktywów finansowych	-	245,99
-spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	-	-
-odsetki	-	-
II. Wydatki	-	(5 150,00)
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	(5 150,00)
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)	60 288,21	(4 904,01)
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	307,50	-
Kredyty i pożyczki	307,50	-
II. Wydatki	(429 173,51)	(3 138 192,19)
Spłaty kredytów i pożyczek	(418 022,00)	(2 946 188,84)
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-	-
Odsetki	(11 151,51)	(192 003,35)
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	(428 866,01)	(3 138 192,19)
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	3 540 264,72	768 776,93
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	3 485 371,24	715 754,84
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	54 893,48	53 022,09
F. Środki pieniężne na początek okresu	11 846 337,75	11 130 582,91
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym	15 331 708,99	11 846 337,75
- o ograniczonej możliwości dysponowania	448 072,48	3 603 640,72

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>01/01/2020 -</u> <u>31/12/2020</u>	<u>01/01/2019 -</u> <u>31/12/2019</u>
I. Kapitał własny na początek okresu	(93 374 660,48)	11 402 058,41
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	(15 679 810,05)	30 862,25
Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	(31 094,63)	(15 710 672,30)
zwiększenie (z tytułu)	-	-
-różnic kursowych z przeliczenia	-	-
zmniejszenie (z tytułu)	(31 094,63)	(15 710 672,30)
-różnic kursowych z przeliczenia	(31 094,63)	(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	(15 710 904,68)	(15 679 810,05)
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	(105 582 998,20)	(16 516 951,61)
Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-	-
Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
Strata z lat ubiegłych na początek okresu (-)	(105 582 998,20)	(16 516 951,61)
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	(105 582 998,20)	(16 516 951,61)
Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	(105 582 998,20)	(16 516 951,61)
Wynik netto	(3 201 735,08)	(89 066 046,59)
strata netto (wielkość ujemna)	(3 201 735,08)	(89 066 046,59)
II. Kapitał własny na koniec okresu	(96 607 490,19)	(93 374 660,48)
III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	(96 607 490,19)	(93 374 660,48)

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	
01.01.2020	119 407,31
31.12.2020	119 407,31
Umorzenie	
01.01.2020	(119 407,31)
31.12.2020	(119 407,31)
Wartość netto	
01.01.2020	-
31.12.2020	-

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	241 809,51	624 787,01	245 527,68	1 112 124,20
Zwiększenia	-	-	-	-
Zmniejszenia w tym z tytułu:	(63 650,77)	(624 787,01)	(163 032,13)	(851 469,91)
• Sprzedaży	(51 932,89)	(624 787,01)	(58 357,29)	(735 077,19)
• Likwidacji	(11 717,88)	-	(104 674,84)	(116 392,72)
Wartość brutto na koniec roku	178 158,74	-	82 495,55	260 654,29
Skumulowana amortyzacja na początek roku	(206 089,93)	(595 458,31)	(245 527,68)	(1 047 075,92)
Zwiększenia, w tym:	(18 899,65)	(29 328,70)	-	(48 228,35)
• Amortyzacja za rok obr.	(18 899,65)	(29 328,70)	-	(48 228,35)
Zmniejszenia, w tym z tytułu:	58 594,21	624 787,01	163 032,13	846 413,35
• Sprzedaży	46 876,33	624 787,01	58 357,29	730 020,63
• Likwidacji	11 717,88	-	104 674,84	116 392,72
Skumulowana amortyzacja na koniec roku	(166 395,37)	-	(82 495,55)	(248 890,92)
Wartość netto na początek roku	35 719,58	29 328,70	-	65 048,28
Wartość netto na koniec roku	11 763,37	-	-	11 763,37

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>31/12/2020</u>	<u>31/12/2019</u>
Udziały lub akcje	-	5 075 000,00

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

3.2 Wykaz spółek stowarzyszonych i zależnych

	<u>31/12/2020</u>	<u>31/12/2019</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	(1 455 178,75)	(4 349 440,34)
Kapitał własny na dzień bilansowy	(11 969 052,32)	(6 378 780,74)

4. Zapasy

Zapasy zostały wykazane w bilansie w wartości netto, czyli pomniejszone o odpisy aktualizujące w wysokości 551.079,03 zł (2019 r.: 551.079,03 zł).

5. Należności krótkoterminowe

5.1 Struktura wiekowa należności krótkoterminowych z tytułu dostaw i usług od jednostek powiązanych

	<u>31/12/2020</u>	<u>31/12/2019</u>
<i>O okresie spłaty:</i>		
Do 12 miesięcy	196 633,40	326 855,00
Stan należności brutto	196 633,40	326 855,00
Odpis aktualizujący wartość należności	-	(176 855,00)
Stan należności netto	<u>196 633,40</u>	<u>150 000,00</u>

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

	<u>31/12/2020</u>	<u>31/12/2019</u>
<i>O okresie spłaty:</i>		
Do 12 miesięcy	400 554,51	6 903 165,98
Stan należności brutto	2 354 676,05	8 883 031,30
Odpis aktualizujący wartość należności	(1 954 121,54)	(1 979 865,32)
Stan należności netto	<u>400 554,51</u>	<u>6 903 165,98</u>

5.3 Odpisy aktualizujące wartość należności krótkoterminowych z tytułu dostaw i usług

	<u>Pozostałe jednostki</u>
01.01.2020	1 979 865,32
Zwiększenia	176 000,13
Wykorzystanie	(48 034,83)
Rozwiązanie	(153 709,08)
31.12.2020	<u>1 954 121,54</u>

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

	<u>Pozostałe jednostki</u>
01.01.2020	4 863 004,13
Zwiększenia	-
Wykorzystanie	(16 273,38)
Rozwiązanie	(32 933,96)
31.12.2020	<u>4 813 796,79</u>

6. Inwestycje krótkoterminowe**6.1 Krótkoterminowe aktywa finansowe w jednostkach powiązanych**

	<u>31/12/2020</u>	<u>31/12/2019</u>
Udzielone pożyczki	583 366,60	-

Zarząd Spółki, w związku z otwarciem uproszczonego postępowania restrukturyzacyjnego wobec Greenagro S.A. oraz propozycjami układowymi dokonał rozwiązania odpisu aktualizującego wartość pożyczek w wys. 583.366,60 zł. Odpis aktualizujący wartość pożyczek w pełnej wysokości został utworzony na dzień 31.12.2019 r., 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. W dniu 19.02.2021 r. odbyło się głosowanie nad układem Greenagro S.A., w wyniku którego układ został przyjęty. W dniu 29.03.2021 r. Sąd Rejonowy Katowice-Wschód w Katowicach Wydział X Gospodarczy wydał postanowienie, którym zatwierdził układ przyjęty przez wierzycieli, co uzasadnia wysokość odwróconych, przez Zarząd Fiten S.A., odpisów aktualizujących należności od Greenagro S.A. w restrukturyzacji.

6.2 Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne

	<u>31/12/2020</u>	<u>31/12/2019</u>
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach, w tym:	15 331 708,99	11 846 337,75
- <i>środki pieniężne na rachunkach powierniczych</i>	14 834 258,60	5 845 444,80
- <i>środki pieniężne na rachunkach VAT</i>	-	133 590,72

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

7. Kapitał podstawowy**7.1 Struktura własności kapitału zakładowego**

	<u>31/12/2020</u>	<u>31/12/2019</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%

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.

8. Pozostałe rezerwy krótkoterminowe

a) stan na początek okresu 01.01.2020	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 koszty upadłości / likwidacji	1 000 000,00
- rezerwa na zobowiązania podatkowe	58 107 651,00
- rezerwa na sprawy sądowe	134 628,97
- pozostałe	545 475,95
b) zwiększenia (z tytułu)	8 039 906,65
- rezerwa na zakup praw majątkowych w celu umorzenia	88 450,53
- rezerwa na koszty zakupu energii z tyt. niezbilansowania	142 881,26
- rezerwa na sprawy sądowe	350 000,00
- rezerwa na ewentualny zwrot rekompensat z tyt. "ustawy prądowej"	4 362 279,00
- rezerwa na kary pieniężne Prezesa URE	3 093 051,38
- pozostałe	3 244,48
c) wykorzystanie (z tytułu)	(481 702,91)
- rezerwa na sprawy sądowe	(134 628,97)
- pozostałe	(347 073,94)
d) rozwiązanie (z tytułu)	(338 557,70)
- rezerwa na koszty zakupu energii z tyt. niezbilansowania	(322 557,70)
- rezerwa na zobowiązania podatkowe	(12 321 411,00)
- pozostałe	(16 000,00)
e) stan na koniec okresu 31.12.2020	63 910 048,72
- rezerwa na zakup praw majątkowych w celu umorzenia	8 327 159,79
- rezerwa na koszty zakupu energii z tyt. niezbilansowania	805 672,06
- rezerwa na sprawy sądowe	350 000,00
- rezerwa na koszty upadłości / likwidacji	1 000 000,00
- rezerwa na zobowiązania podatkowe	45 786 240,00
- rezerwa na ewentualny zwrot rekompensat z tyt. "ustawy prądowej"	4 362 279,00
- rezerwa na kary pieniężne	3 093 051,38
- pozostałe	185 646,49

FITEN SPÓŁKA AKCYJNA

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, rezerwę na zakup praw majątkowych w celu realizacji obowiązku za rok 2019 w wys. 4.036,5 tys. zł oraz rezerwę na zakup praw majątkowych w celu realizacji obowiązku za styczeń 2020 r. w wys. 88 tys. zł. W związku z brakiem realizacji obowiązku w przedmiocie umorzenia praw majątkowych za lata 2018 - 2020 w ustawowym terminie, Zarząd podjął decyzję o utworzeniu rezerwy na potencjalne kary pieniężne Prezesa URE w wys. 2,5 mln zł. Zarząd postanowił również o utworzeniu rezerwy na kary pieniężne, wymierzone przez Prezesa URE, za nieterminowe wykonanie obowiązku w przedmiocie umorzenia praw majątkowych za rok 2015. Wartość utworzonej rezerwy to 0,6 mln zł. W opinii Spółki, obowiązki za rok 2015, mimo, iż po terminie, to zostały spełnione, dlatego też decyzje Prezesa URE w zakresie wymierzenia kar pieniężnych za rok 2015 zostały zaskarżone do Sądu Okręgowego w Warszawie.

Kwota rezerwy na zobowiązania podatkowe w wys. 58,1 mln zł, utworzona na dzień 31.12.2019 r. zawierała kwotę zaległości podatkowych (należność główna) w wys. 38,9 mln zł oraz kwotę odsetek w wys. 19,2 mln zł. Zarząd Spółki podjął decyzję o skorygowaniu wartości tej rezerwy na dzień 31.12.2020 r. o kwotę 12,3 mln zł w oparciu o otrzymany od Naczelnika Pierwszego Urzędu Skarbowego w Katowicach (organ prowadzący egzekucję) stan zaległości podatkowych na dzień 30.04.2021 r. Różnica pomiędzy wartością rezerwy a otrzymanym stanem zaległości podatkowych dotyczyła wartości naliczonych odsetek. Wartość korekty rezerwy została ujęta jako inne przychody finansowe (w roku 2019 wartość odsetek ujęta była w kosztach finansowych).

9. Zobowiązania krótkoterminowe

Zobowiązania krótkoterminowe wobec pozostałych jednostek z tytułu dostaw i usług w kwocie 18.881.340,00 zł są wymagalne do 12 miesięcy od dnia bilansowego. Kwota zobowiązań zawiera naliczone na dzień bilansowy odsetki.

10. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku Jednostki

Nie występują.

11. Struktura przychodów ze sprzedaży

	<u>01/01/2020 -</u> <u>31/12/2020</u>	<u>01/01/2019 -</u> <u>31/12/2019</u>
<i>Struktura terytorialna</i>		
Przychody ze sprzedaży produktów		
Kraj	82 683,31	4 372 485,65
	82 683,31	4 372 485,65
 Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		
Kraj	9 562 469,88	146 300 284,57
Eksport	-	11 673 501,84
	9 562 469,88	157 973 786,41
 <i>Struktura rzeczowa</i>		
Przychody ze sprzedaży produktów		
Usługi dystrybucji gazu	62 051,46	4 018 826,64
Pozostałe	20 631,85	353 659,01
	82 683,31	4 372 485,65
 Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów		
Przychody ze sprzedaży energii elektrycznej	9 322 347,41	143 724 992,50
Przychody ze sprzedaży gazu	240 122,47	14 248 793,91
	9 562 469,88	157 973 786,41

Niniejsze sprawozdanie finansowe, jak również sprawozdanie finansowe za rok 2019, 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.

FITEN SPÓŁKA AKCYJNA

12. Przychody odsetkowe
(w tym wynikające z dłużnych instrumentów finansowych oraz pożyczek udzielonych i należności własnych)

	<u>01/01/2020 -</u> <u>31/12/2020</u>	<u>01/01/2019 -</u> <u>31/12/2019</u>
Pożyczki udzielone i należności własne		
a) odsetki zrealizowane	-	-
b) odsetki niezrealizowane, o terminie płatności	578 244,46	578 244,44
- do 3 miesięcy	578 244,46	578 244,44
- od 3 do 12 miesięcy	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-
Razem	578 244,46	578 244,44
Pozostałe aktywa		
a) odsetki zrealizowane	65 113,20	206 282,84
b) odsetki niezrealizowane	906,27	4 109,61
- do 3 miesięcy	-	-
- od 3 do 12 miesięcy	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-
Razem	66 019,47	210 392,45

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

	<u>01/01/2020 -</u> <u>31/12/2020</u>	<u>01/01/2019 -</u> <u>31/12/2019</u>
Krótkoterminowe zobowiązania finansowe		
a) odsetki zrealizowane	21 190,14	963 135,18
b) odsetki niezrealizowane, o terminie płatności	1 993 758,00	26 020 268,99
- do 3 miesięcy	1 993 758,00	26 020 268,99
Razem	2 014 948,14	26 983 404,17

14. Koszty działalności operacyjnej według rodzaju

	<u>01/01/2020 -</u> <u>31/12/2020</u>	<u>01/01/2019 -</u> <u>31/12/2019</u>
a) amortyzacja	48 228,35	116 233,60
b) zużycie materiałów i energii	25 625,12	109 196,45
c) usługi obce	1 773 871,52	10 185 417,84
d) podatki i opłaty	10 191,75	106 260,40
e) wynagrodzenia	811 564,12	1 714 554,77
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia**	127 011,08	304 484,21
g) pozostałe koszty rodzajowe	67 767,29	114 179,75
h) wartość sprzedanych towarów i materiałów*	9 035 478,57	160 156 792,12
Razem	11 899 737,80	172 807 119,13

* w tym podatek akcyzowy 19 006,42 zł (2019 r.: 892 624,71 zł)

** w tym składki na ubezpieczenia emerytalne 67 589,34 zł (2019 r.: 140 990,68 zł)

15. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe

	<u>01/01/2020 -</u> <u>31/12/2020</u>	<u>01/01/2019 -</u> <u>31/12/2019</u>
Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe:		
- poniesione w roku obrotowym	-	5 150,00

16. Objasnienia do rachunku przepływów pieniężnych**16.1 Zysk (Strata) z działalności inwestycyjnej**

	<u>01/01/2020 -</u> <u>31/12/2020</u>	<u>01/01/2019 -</u> <u>31/12/2019</u>
Zysk ze zbycia środków trwałych	209 215,38	-
Zysk ze zbycia aktywów finansowych	-	260,00
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	(5 069 877,86)	(14 508 302,87)
Inne	-	-
	<u>(4 860 662,48)</u>	<u>(14 508 042,87)</u>

16.2 Zmiana stanu należności

	<u>01/01/2020 -</u> <u>31/12/2020</u>	<u>01/01/2019 -</u> <u>31/12/2019</u>
Zmiana stanu należności krótkoterminowych	9 894 374,09	7 706 527,70
	<u>9 894 374,09</u>	<u>7 706 527,70</u>

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

	<u>01/01/2020 -</u> <u>31/12/2020</u>	<u>01/01/2019 -</u> <u>31/12/2019</u>
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych	(2 913 676,98)	7 420 626,00
Zmiana stanu kredytów i pożyczek	13 195 796,96	893 841,13
Zmiana stanu innych zobowiązań finansowych	-	15 498,14
	<u>10 282 119,98</u>	<u>8 329 965,27</u>

16.4 Inne korekty

Kwota 13.184.327,39 zł widniejąca w pozycji "Inne korekty" dotyczy reklasyfikacji w bilansie zobowiązań z tytułu kredytów (kredytu bankowego udzielonego przez mBank) do innych zobowiązań krótkoterminowych w związku przelewem wierzytelności, dokonany przez mBank, o którym więcej informacji zawarto w notcie nr 27.1.

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

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").

18. Transakcje z jednostkami powiązаныmi

W roku bilansowym 2020 Fiten S.A. świadczyła usługi najmu powierzchni biurowej jednostce zależnej Greenagro S.A..

18.1 Saldo rozrachunków na dzień bilansowy

	Udzielone pożyczki	Należności
Greenagro S.A.	12 835 445,56	196 633,40
odpis aktualizujący	(12 252 078,96)	-
	<u>583 366,60</u>	<u>196 633,40</u>

Przesłanki dokonania odpisów aktualizujących wartość należności od Greenagro S.A. opisane zostały w notcie nr 6.1 niniejszego sprawozdania.

18.2 Przychody ze wzajemnych transakcji w roku obrotowym

	Przychody ze sprzedaży	Inne przychody
Greenagro S.A.	6 000,00	588 324,46
	6 000,00	588 324,46

19. 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.

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

Pracownicy umysłowi	5
---------------------	---

21. 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 306.895,00 zł (2019 r.: 664.948,15 zł).

Spółka w roku obrotowym 2020 nie wypłacała wynagrodzeń z tytułu pełnionych funkcji członkom Rady Nadzorczej.

W latach 2020 i 2019 nie udzielono pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących.

22. Wynagrodzenie firmy audytorskiej wypłacone lub należne za rok obrotowy

	<u>01/01/2020 -</u> <u>31/12/2020</u>	<u>01/01/2019 -</u> <u>31/12/2019</u>
Wynagrodzenie z tytułu badania jednostkowego sprawozdania finansowego	24 000,00	24 000,00

23. Informacje o skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym

Fiten S.A. jest podmiotem dominującym w Grupie Kapitałowej Fiten S.A. Zarząd jednostki dominującej ze względu na fakt utraty kontroli w postaci swobodnego dysponowania aktywami Greenagro S.A. ze względu na specyficzną sytuację formalno - prawną oraz brak decyzji Sądu w zakresie wniosku upadłościowego Fiten S.A. oraz sytuacji spółki Greenagro S.A., opisanej w nocie nr 6, podjął decyzję o nie sporządzaniu tego sprawozdania za rok 2020 (za ubiegły rok obrotowy skonsolidowane sprawozdanie finansowe również nie zostało sporządzone). 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. w restrukturyzacji za rok 2020 r. Tym samym uważa się, że spełnione zostały wymogi art. 4 ust.1a ustawy o rachunkowości.

24. Zobowiązania warunkowe

W roku 2020 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. 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 25 Dodatkowych informacji i objaśnień.

W księgach rachunkowych nie ujęto na dzień 31.12.2019 r. oraz na dzień 31.12.2020 r. odsetek od kredytów udzielonych przez ING Bank Śląski, które objęte były postępowaniem restrukturyzacyjnym. Spółka ujęła zobowiązania z tyt. kredytów zgodnie z potwierdzeniem sald otrzymanym z banku na dzień 31.12.2020 r. ING Bank Śląski S.A. nie wskazała kwoty odsetek na potwierdzeniu sald. Komornik Sądowy, prowadzący egzekucję komorniczą na rzecz ING Bank Śląski, również nie wykazuje zaległych odsetek.

25. Istotne sprawy sporne

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 obejmowało 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 wynikało, 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. W opinii Spółki zarzuty przedstawione w Protokole były 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 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 wynikało, 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 wynikało, że Spółka nie była jedynym polskim podmiotem, który prowadził wymianę handlową z tym kontrahentem na hurtowym rynku energii elektrycznej. Spółka złożyła w ustawowym terminie 14 dni odwołanie od Decyzji. 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 Restrukturyzacje poinformował Naczelnika, iż wskutek prawomocnego umorzenia postępowania nie jest stroną postępowania w znaczeniu formalnym. Dyrektor Izby Administracji Skarbowej w Katowicach Postanowieniem z dnia 08 czerwca 2020 r. przyznał, iż Postanowienie Naczelnika Pierwszego Śląskiego Urzędu Skarbowego w Sosnowcu z dnia 17 stycznia 2020 r. nie zostało prawidłowo doręczone, czego konsekwencją jest to, że przedmiotowe postanowienie nie weszło do obrotu prawnego. Jednakże, Zarząd, mając na uwadze działania Naczelnika Pierwszego Śląskiego Urzędu Skarbowego w Sosnowcu, pomimo braku ostatecznej decyzji Naczelnika Mazowieckiego Urzędu Celno - Skarbowego w Warszawie, podjął decyzję o utworzeniu na dzień 31.12.2019 r. rezerwy na ewentualne zaległości podatkowe w wys. 38,9 mln zł oraz odsetki w wys. 19,2 ml. zł. W dniu 31 sierpnia 2020 r. Dyrektor Izby Administracji Skarbowej w Katowicach wydał decyzję utrzymującą w mocy decyzję Naczelnika Mazowieckiego Urzędu Celno - Skarbowego w Warszawie z dnia 13 czerwca 2018 r. W terminie przewidzianym przepisami Spółka wniosła skargę na otrzymaną decyzję do Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego w Gliwicach. W dniu 10 maja 2021 r. doręczono Spółce wydany przez Wojewódzki Sąd Administracyjny w Gliwicach wyrok wraz z uzasadnieniem, dotyczący skargi Spółki na decyzję Dyrektora Izby Administracji Skarbowej w Katowicach, utrzymującą w mocy decyzję Naczelnika Mazowieckiego Urzędu Celno-Skarbowego w Warszawie. Sąd wyrokiem oddalił skargę Spółki. Zgodnie z treścią uzasadnienia wyroku, Sąd uznał za zgodne z prawem decyzje organów podatkowych, zgodnie z którymi Spółka zawyżyła wykazane w deklaracjach podatkowych kwoty podatku naliczonego do odliczenia o kwotę 38 886 084,27 zł. W dniu 09 czerwca 2021 r. Spółka złożyła skargę kasacyjną od Wyroku do Naczelnego Sądu Administracyjnego w Warszawie.

Dodatkowo Spółka była 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 dniu 03 listopada 2020 r. Spółka odebrała wynik kontroli Naczelnika Mazowieckiego Urzędu Celno-Skarbowego w Warszawie z dnia 28 października 2020 r. Organ stwierdził, że brak jest wystarczających dowodów mogących stanowić podstawę do odmowy prawa do odliczenia podatku wykazanego w fakturach wystawionych przez kontrahenta i wobec tego nie stwierdził żadnych nieprawidłowości.

Rekompensaty z tytułu "ustawy prądowej"

W 2019 roku 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 posiadały status "odmowa zatwierdzenia". Zarządca Rozliczeń S.A. poinformowała Spółkę 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". Odbłyły się rozmowy wyjaśniające wzajemne stanowiska. W dniu 30 września 2020 r. Zarządca Rozliczeń wydał Decyzję w przedmiocie określenia wysokości nienależnie pobranej kwoty różnicy ceny oraz rekompensaty finansowej na podstawie wniosków, o których mowa w art. 7 ust.1 i 1b ustawy cenowej, wskazując, że kwota 4.362.279,00 zł została otrzymana przez Spółkę nienależnie i podlega zwrotowi. Spółka, nie zgadzając się z Decyzją Zarządcy, w ustawowym terminie zaskarżyła ją w całości. Minister Klimatu i Środowiska Decyzją z dnia 20 listopada 2020 r. utrzymał w mocy w całości Decyzję Zarządcy Rozliczeń. W dniu 22 grudnia 2020 r. Spółka złożyła skargę na Decyzję Ministra Klimatu i Środowiska do Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego w Warszawie. Do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania nie otrzymano rozstrzygnięcia w tej sprawie. Zarząd Spółki, kierując się zasadą ostrożności, podjął decyzję o utworzeniu rezerwy na ewentualne zobowiązania w wysokości otrzymanych rekompensat tj. w kwocie 4.362.279,00 zł.

26. Inne istotne sprawy

W dniu 09 lipca 2020 r. Naczelnik Pierwszego Śląskiego Urzędu Skarbowego w Sosnowcu dokonał zajęcia wszystkich rachunków bankowych Spółki oraz niektórych zabezpieczeń handlowych Spółki w celu egzekucji zobowiązań podatkowych. W dniu 08 kwietnia 2021 r. Spółka otrzymała zawiadomienie o zmianie organu egzekucyjnego, którym obecnie jest Naczelnik Pierwszego Urzędu Skarbowego w Katowicach.

27. Informacje o instrumentach finansowych

27.1 Charakterystyka instrumentów finansowych

Portfel	Wartość bilansowa	Warunki i terminy wpływające na przyszłe przepływy pieniężne
Pożyczki udzielone i należności własne, tym:	583 366,60	
- pożyczki udzielone Greenagro S.A.	12 835 445,56	stałe oprocentowanie; pożyczki wymagalne
- odpis aktualizujący	(12 252 078,96)	
- 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	15 331 708,99	oprocentowanie zmienne
Pozostałe zobowiązania finansowe	9 649 596,92	
- 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.	4 649 446,03	kredyt wymagalny
- kredyt w rachunku bieżącym w mBanku S.A.	-	

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 trwającemu 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. 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.

W związku z umorzeniem postępowania sanacyjnego wobec Spółki kredyty objęte postępowaniem restrukturyzacyjnym stały się wymagalne. Kwoty zobowiązań z tytułu kredytów wykazane w bilansie są zgodne z otrzymanymi potwierdzeniami sald na dzień 31.12.2020r.

W dniu 11 grudnia 2020 r. Spółka otrzymała zawiadomienie o przelewie wierzytelności mBank S.A. na rzecz Funduszu Inwestycyjnego Intrum Justitia Debt Fund 1 FIZ NFS. W związku z powyższym Spółka dokonała w bilansie reklasifikacji zobowiązań z tyt. kredytów i na dzień 31.12.2020 r. zobowiązanie z tyt. kredytu mBank ujęte zostało w pozycji innych zobowiązań wobec pozostałych jednostek. Jeśli chodzi o kredyt ING Banku Śląskiego - prowadzona jest egzekucja komornicza na rzecz Banku.

27.2 Informacje na temat ryzyka stopy procentowej

Na dzień bilansowy portfel dłużnych instrumentów finansowych ma następującą strukturę:

	<u>31/12/2020</u>	<u>31/12/2019</u>
	wartość bilansowa	wartość bilansowa
Instrumenty finansowe:		
- o stałej stopie procentowej		
Aktywa finansowe	583 366,60	-
- o zmiennej stopie procentowej		
Aktywa finansowe	15 331 708,99	11 846 337,75
Zobowiązania finansowe	9 649 904,42	22 845 701,38

28. Istotne zdarzenia po dniu bilansowym

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

29. 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. prowadziła na terytorium Polski handel energią elektryczną i gazem sieciowym do odbiorców końcowych do dnia 31.01.2020 r., natomiast hurtowy handel energią elektryczną do dnia 31.03.2021 r.. Działalność w zakresie obrotu energią elektryczną na terytorium Niemiec oraz na terytorium Republiki Czeskiej w roku 2020 nie była prowadzona.

29.1 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.

29.1.1 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).

29.1.2 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 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 31.12.2020

	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	-	-	11 763,37	11 763,37
środki transportu	-	-	-	-
inne środki trwałe	-	-	-	-
	-	-	11 763,37	11 763,37
Inwestycje długoterminowe				
Długoterminowe aktywa finansowe				
w jednostkach powiązanych	-	-	-	-
- udziały lub akcje	-	-	-	-
	-	-	-	-
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe				
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-	-	-
Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-	-	-
	-	-	-	-
RAZEM AKTYWA TRWAŁE	-	-	11 763,37	11 763,37
B. AKTYWA OBROTOWE				
Zapasy				
Towary				
Towary	-	-	17 302,44	17 302,44
Zaliczki na dostawy i usługi	-	-	5 460,53	5 460,53
	-	-	22 762,97	22 762,97
Należności krótkoterminowe				
Należności od jednostek powiązanych				
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	161 061,80	-	35 571,60	196 633,40
- do 12 miesięcy	161 061,80	-	35 571,60	196 633,40
inne	-	-	-	-
Należności od pozostałych jednostek	1 837 592,09	280 069,37	1 347 972,22	3 465 633,68
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	400 554,51	-	-	400 554,51
- do 12 miesięcy	400 554,51	-	-	400 554,51
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	370 242,27	17 723,80	-	387 966,07
inne	1 066 436,52	262 345,57	1 347 972,22	2 676 754,31
dochodzone na drodze sądowej	358,79	-	-	358,79
	1 998 653,89	280 069,37	1 383 543,82	3 662 267,08
Inwestycje krótkoterminowe				
Krótkoterminowe aktywa finansowe				
a) w jednostkach powiązanych	-	-	583 366,60	583 366,60
- udzielone pożyczki	-	-	583 366,60	583 366,60
b) w pozostałych jednostkach	-	-	-	-
- udziały lub akcje	-	-	-	-
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	-	-	15 331 708,99	15 331 708,99
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	-	-	15 331 708,99	15 331 708,99
	-	-	15 915 075,59	15 915 075,59
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-	2 030,54	2 030,54
RAZEM AKTYWA OBROTOWE	1 998 653,89	280 069,37	17 323 412,92	19 602 136,18
AKTYWA RAZEM	1 998 653,89	280 069,37	17 335 176,29	19 613 899,55

FITEN SPÓŁKA AKCYJNA

BILANS NA DZIEŃ 31.12.2020

	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	-	-	(15 710 904,68)	(15 710 904,68)
Pozostałe kapitały rezerwowe	-	-	695 484,12	695 484,12
Zysk (strata) z lat ubiegłych	-	-	(105 582 998,20)	(105 582 998,20)
Zysk (strata) netto	(9 405 385,63)	58 853,61	6 144 796,94	(3 201 735,08)
RAZEM KAPITAŁ WŁASNY	(9 405 385,63)	58 853,61	(87 260 958,17)	(96 607 490,19)
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA				
Rezerwy na zobowiązania				
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-	-	-
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-	-	24 136,51	24 136,51
- długoterminowa	-	-	-	-
- krótkoterminowa	-	-	24 136,51	24 136,51
Pozostałe rezerwy	16 232 982,71	289 257,14	47 387 808,87	63 910 048,72
- długoterminowa	-	-	-	-
- krótkoterminowa	16 232 982,71	289 257,14	47 387 808,87	63 910 048,72
	16 232 982,71	289 257,14	47 411 945,38	63 934 185,23
Zobowiązania krótkoterminowe				
Wobec jednostek powiązanych	-	-	150 000,00	150 000,00
inne	-	-	150 000,00	150 000,00
Wobec pozostałych jednostek	25 637 084,87	820 238,63	25 679 881,01	52 137 204,51
kredyty i pożyczki	-	-	9 649 904,42	9 649 904,42
inne zobowiązania finansowe	-	-	-	-
z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	18 161 779,86	474 984,08	244 576,06	18 881 340,00
- do 12 miesięcy	18 161 779,86	474 984,08	244 576,06	18 881 340,00
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 223 332,94	58 788,78	2 548 698,52	3 830 820,24
z tytułu wynagrodzeń	-	-	-	-
inne	6 251 972,07	286 465,77	13 236 702,01	19 775 139,85
	25 637 084,87	820 238,63	25 829 881,01	52 287 204,51
RAZEM ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	41 870 067,58	1 109 495,77	73 241 826,39	116 221 389,74
PASYWA RAZEM	32 464 681,95	1 168 349,38	(14 019 131,78)	19 613 899,55

FITEN SPÓŁKA AKCYJNA

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ZA OKRES 01.01.2020 - 31.12.2020

	Obrót energią elektryczną	Obrót gazem	Działalność pozostała i pozycje nieprzypisane	Razem
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW, W TYM:	9 335 029,26	303 723,93	6 400,00	9 645 153,19
- od jednostek powiązanych	-	-	6 000,00	6 000,00
Przychody netto ze sprzedaży produktów	12 681,85	63 601,46	6 400,00	82 683,31
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	9 322 347,41	240 122,47	-	9 562 469,88
B. KOSZTY SPRZEDANYCH PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW, W TYM	(8 899 977,89)	(204 792,69)	-	(9 104 770,58)
- jednostkom powiązanych	-	-	-	-
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	-	(69 292,01)	-	(69 292,01)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	(8 899 977,89)	(135 500,68)	-	(9 035 478,57)
C. ZYSK (STRATA) BRUTTO ZE SPRZEDAŻY	435 051,37	98 931,24	6 400,00	540 382,61
D. KOSZTY SPRZEDAŻY	(384 110,40)	(95 799,11)	(50 998,28)	(530 907,79)
E. KOSZTY OGÓLNEGO ZARZĄDU	(892 848,08)	(35 574,22)	(1 335 637,14)	(2 264 059,43)
F. ZYSK (STRATA) NA SPRZEDAŻY	(841 907,10)	(32 442,09)	(1 380 235,42)	(2 254 584,61)
G. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	983 578,95	14 233,80	318 258,16	1 316 070,91
Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-	209 215,38	209 215,38
Dotacje	-	-	-	-
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	363 409,77	88,27	-	363 498,04
Inne przychody operacyjne	620 169,18	14 145,53	109 042,78	743 357,49
H. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	(8 215 980,89)	(78 895,32)	(63 614,11)	(8 358 490,32)
Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	(251 677,06)	(39 888,27)	(831,26)	(292 396,59)
Inne koszty operacyjne	(7 964 303,83)	(39 007,05)	(62 782,85)	(8 066 093,73)
I. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	(8 074 309,04)	(97 103,61)	(1 125 591,37)	(9 297 004,02)
J. PRZYCHODY FINANSOWE	25 312,76	193 419,83	13 116 759,09	13 335 491,68
Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	-	-	-	-
- od jednostek powiązanych	-	-	-	-
Odsetki, w tym:	14 488,87	35 489,57	594 285,49	644 263,93
- od jednostek powiązanych	-	-	578 244,46	578 244,46
Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-	-	-
- w jednostkach powiązanych	-	-	-	-
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-	5 122,14	5 122,14
Inne	10 823,89	157 930,26	12 517 351,46	12 686 105,61
K. KOSZTY FINANSOWE	(1 356 389,35)	(37 462,61)	(5 846 370,78)	(7 240 222,74)
Odsetki	(1 356 114,75)	(37 462,61)	(621 370,78)	(2 014 948,14)
- dla jednostek powiązanych	-	-	-	-
Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-	-	-
Aktualizacja wartości aktywów finansowych	(274,60)	-	(5 075 000,00)	(5 075 274,60)
Inne	-	-	(150 000,00)	(150 000,00)
L. ZYSK (STRATA) BRUTTO	(9 405 385,63)	58 853,61	6 144 796,94	(3 201 735,08)
M. PODATEK DOCHODOWY	-	-	-	-
O. ZYSK (STRATA) NETTO	(9 405 385,63)	58 853,61	6 144 796,94	(3 201 735,08)

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	-	-	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
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				
z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	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
społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznopravných	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				
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

	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)
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 - jednostkom powiązanych	(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 finansowych	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)

BILANS GREENAGRO S.A. W RESTRUKTURYZACJI

AKTYWA	31.12.2020	31.12.2019
Aktywa trwałe	-	8 114 304,15
Wartości niematerialne i prawne		
Inne wartości niematerialne i prawne	-	-
Rzeczowe aktywa trwałe		
Środki trwałe	-	8 114 304,15
grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	-	139 972,82
budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	4 060 079,67
urządzenia techniczne i maszyny	-	3 841 212,33
inne środki trwałe	-	73 039,33
	-	8 114 304,15
Aktywa obrotowe	2 456 629,94	2 446 559,61
Zapasy		
Materiały	113 537,25	527 345,62
Produkty gotowe	734 318,23	500 184,28
Towary	-	-
Zaliczki na dostawy	4 240,00	10 239,56
	852 095,48	1 037 769,46
Należności krótkoterminowe		
Należności od jednostek powiązanych	-	150 000,00
inne	-	150 000,00
Należności od pozostałych jednostek	82 030,10	392 056,75
z tytułu dostaw i usług	77 702,72	187 480,19
z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	4 327,38	204 572,91
inne	-	3,65
	82 030,10	542 056,75
Inwestycje krótkoterminowe		
Krótkoterminowe aktywa finansowe		
Krótkoterminowe aktywa finansowe	796 087,20	769 559,85
środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	796 087,20	769 559,85
	796 087,20	769 559,85
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	55 783,83	97 173,55
Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży		
urządzenia techniczne i maszyny	618 333,33	-
inne środki trwałe	52 300,00	-
	670 633,33	-
AKTYWA RAZEM	2 456 629,94	10 560 863,76

BILANS GREENAGRO S.A. W RESTRUKTURYZACJI

PASYWA	31.12.2020	31.12.2019
Kapitał własny		
Kapitał zakładowy	13 330 000,00	13 330 000,00
Kapitał z aktualizacji wyceny	(4 135 092,83)	-
Pozostałe kapitały rezerwowe	-	-
Strata z lat ubiegłych	(19 708 780,74)	(15 359 340,40)
Strata netto	(1 455 178,75)	(4 349 440,34)
	<u>(11 969 052,32)</u>	<u>(6 378 780,74)</u>
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	14 425 682,26	16 939 644,50
Rezerwy na zobowiązania		
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	54 272,16	45 442,14
- krótkoterminowa	54 272,16	45 442,14
Pozostałe rezerwy	1 153 190,08	4 023 629,17
- krótkoterminowe	1 153 190,08	4 023 629,17
	<u>1 207 462,24</u>	<u>4 069 071,31</u>
Zobowiązania krótkoterminowe		
Wobec jednostek powiązanych	13 032 078,96	12 584 056,10
z tytułu dostaw i usług, w tym	196 633,40	326 855,00
- zobowiązania objęte postępowaniem restrukturyzacyjnym	196 633,40	-
inne, w tym	12 835 445,56	12 257 201,10
- zobowiązania objęte postępowaniem restrukturyzacyjnym	12 835 445,56	-
Wobec pozostałych jednostek	186 141,06	286 517,09
kredyty i pożyczki	-	-
z tytułu dostaw i usług, w tym	63 109,63	144 622,44
- zobowiązania objęte postępowaniem restrukturyzacyjnym	37 188,96	-
zaliczki otrzymane na dostawy	-	17 483,28
zobowiązania wekslowe	-	-
z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń, w tym	80 928,73	69 655,87
- zobowiązania objęte postępowaniem restrukturyzacyjnym	9 881,00	-
z tytułu wynagrodzeń	39 095,05	53 249,66
inne	3 007,65	1 505,84
	<u>13 218 220,02</u>	<u>12 870 573,19</u>
PASYWA RAZEM	<u>2 456 629,94</u>	<u>10 560 863,76</u>

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT GREENAGRO S.A. W RESTRUKTURYZACJI

	01/01/2020 - 31/12/2020	01/01/2019 - 31/12/2019
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i		
Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 851 364,31	6 492 012,61
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	-	4 648,00
	<u>2 851 364,31</u>	<u>6 496 660,61</u>
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów		
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	(2 501 234,55)	(5 151 406,97)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	(3 876,57)
	<u>(2 501 234,55)</u>	<u>(5 155 283,54)</u>
Zysk brutto ze sprzedaży	350 129,76	1 341 377,07
Koszty sprzedaży	(363 556,22)	(646 494,69)
Koszty ogólnego zarządu	(297 336,48)	(340 742,34)
(Strata)/Zysk ze sprzedaży	(310 762,94)	354 140,04
Pozostałe przychody operacyjne		
Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	774,73
Inne przychody operacyjne	2 131,50	17 885,88
	<u>2 131,50</u>	<u>18 660,61</u>
Pozostałe koszty operacyjne		
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	(37 659,15)	-
Inne koszty operacyjne	(705 863,21)	(4 281 749,03)
	<u>(743 522,36)</u>	<u>(4 281 749,03)</u>
Strata z działalności operacyjnej	(1 052 153,80)	(3 908 948,38)
Przychody finansowe		
Odsetki	0,72	0,39
Inne	175 218,79	150 000,00
	<u>175 219,51</u>	<u>150 000,39</u>
Koszty finansowe		
Odsetki	(578 244,46)	(578 258,66)
- w tym dla jednostek powiązanych	(578 244,46)	(578 244,44)
Inne	-	(12 233,69)
	<u>(578 244,46)</u>	<u>(590 492,35)</u>
Strata z działalności gospodarczej	(1 455 178,75)	(4 349 440,34)
Strata brutto	(1 455 178,75)	(4 349 440,34)
Podatek dochodowy	-	-
Strata netto	<u>(1 455 178,75)</u>	<u>(4 349 440,34)</u>

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH GREENAGRO S.A. W RESTRUKTURYZACJI

	01/01/2020 - 31/12/2020	01/01/2019 - 31/12/2019
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Strata netto	(1 455 178,75)	(4 349 440,34)
Korekty razem:		
Amortyzacja	608 659,92	607 394,72
Strata z tytułu różnic kursowych	3 828,42	4 138,02
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	578 244,46	578 258,66
Strata z działalności inwestycyjnej	37 659,15	-
Zmiana stanu rezerw	947 620,10	3 995 933,35
Zmiana stanu zapasów	185 673,98	(62 526,08)
Zmiana stanu należności	460 026,65	87 825,89
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	(230 597,63)	(424 546,49)
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	41 389,72	(44 848,19)
Inne korekty	(1 389 070,25)	-
	1 243 434,52	4 741 629,88
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(211 744,23)	392 189,54
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wpływy	245 000,00	-
Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	245 000,00	-
Wydatki	(2 900,00)	(5 691,06)
Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych	(2 900,00)	(5 691,06)
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	242 100,00	(5 691,06)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy	-	-
Wydatki	-	(14,22)
Odsetki	-	(14,22)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-	(14,22)
Przepływy pieniężne netto razem	30 355,77	386 484,26
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	26 527,35	382 346,24
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	3 828,42	4 138,02
Środki pieniężne na początek okresu	769 559,85	387 213,61
Środki pieniężne na koniec okresu, w tym	796 087,20	769 559,85
- o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM GREENAGRO S.A. W RESTRUKTURYZACJI

	<u>01/01/2020 - 31/12/2020</u>	<u>01/01/2019 - 31/12/2019</u>
Kapitał własny na początek okresu	(6 378 780,74)	(2 029 340,40)
Kapitał własny na początek okresu po korektach	<u>(6 378 780,74)</u>	<u>(2 029 340,40)</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>
Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	-	-
Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny		
zmniejszenia	(4 135 092,83)	-
Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	<u>(4 135 092,83)</u>	<u>-</u>
Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	-	-
Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	<u>-</u>	<u>-</u>
Strata z lat ubiegłych na początek okresu	(19 708 780,74)	(15 359 340,40)
Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	<u>(19 708 780,74)</u>	<u>(15 359 340,40)</u>
Wynik netto		
zysk netto		
strata netto	(1 455 178,75)	(4 349 440,34)
Kapitał własny na koniec okresu	(11 969 052,32)	(6 378 780,74)
Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego pokrycia straty	<u>(11 969 052,32)</u>	<u>(6 378 780,74)</u>