

**SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE SPORZĄDZONE NA
DZIEŃ 30 CZERWCA 2022 ROKU I ZA OKRES OD 01 STYCZNIA 2022 ROKU DO 30 CZERWCA
2022 ROKU**

SPIS TREŚCI

1.	Wprowadzenie do skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego	3
1.1	Dane identyfikujące Spółkę	3
1.2	Okresy, za które prezentowane jest sprawozdanie finansowe	3
1.3	Struktura własnościowa Grupy Kapitałowej Anwim	3
1.4	Zasady rachunkowości	3
2.	Bilans Aktywa	11
3.	Bilans Pasywa	14
4.	Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)	16
5.	Zestawienie zmian w kapitale własnym	18
6.	Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)	20

1. WPROWADZENIE DO SKRÓCONEGO ŚRÓDROCZNEGO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ANWIM S.A. NA DZIEŃ 30 CZERWCA 2022 R. ORAZ ZA OKRES OD 01 STYCZNIA DO 30 CZERWCA 2022 R. WRAZ Z DANymi PORÓWNAWCZYMI NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2021 R. ORAZ ZA OKRES OD 01 STYCZNIA 2021 R. DO 30 CZERWCA 2021 R.

1.1. Dane identyfikujące Spółkę

Anwim Spółka Akcyjna (Anwim S.A., Spółka) z siedzibą w Warszawie, ul. Stańczyka 3, 01-237 Warszawa, zarejestrowana jest w Sądzie Rejonowym dla m.st. Warszawy Sąd Gospodarczy XIII Wydział KRS nr 0000275176.

Podstawowym przedmiotem działalności Anwim S.A. jest sprzedaż hurtowa paliw i produktów pochodnych.

1.2. Okresy, za które prezentowane jest sprawozdanie finansowe

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe Anwim S.A. zostało sporządzone na dzień 30 czerwca 2022 r. i obejmuje okres obrachunkowy od 1 stycznia 2022 r. do 30 czerwca 2022 r. Porównawcze dane finansowe obejmują okres od 1 stycznia 2021 r. do 30 czerwca 2021 r. oraz bilans na 31 grudnia 2021 r.

1.3 Struktura własnościowa Grupy Kapitałowej Anwim

Na dzień 30 czerwca 2022 r. Spółka była jednostką dominującą dla:

- a) Espool Trade S.A., ul. Daimlera 2, 02-460 Warszawa, zarejestrowana w Sądzie Rejonowym dla m.st. Warszawy Sąd Gospodarczy XIV Wydział KRS nr 0000892662, w której posiadała 100% w kapitale zakładowym i które uprawniają do wykonywania 100% praw głosów na zgromadzeniu akcjonariuszy tej spółki. Podstawowym przedmiotem działalności tej spółki jest sprzedaż hurtowa paliw i produktów pochodnych.
- b) The Fuel Company Holding B.V., z siedzibą w Hengelo, Welbergweg 55, 7556 PE Hengelo (OV), zarejestrowana w Izbie Handlowej pod numerem 24421045, w której posiada 90% w kapitale zakładowym i które uprawniają do wykonania 90% praw głosów na zgromadzeniu udziałowców tej spółki. TFC to holenderski operator kart flotowych, który dostarcza karty paliwowe dla transportu międzynarodowego, obsługuje płatności za przejazdy drogowe na terenie Europy. Kontrahenci TFC mogą również skorzystać z pomocy w odzyskiwaniu VAT i akcyzy. Usługi przy wykorzystaniu kart flotowych są dostępne w około 18 państwach Europy. Podmiot ten posiada także jedną stację paliw w Meer. Anwim S.A. nabyła spółkę w dniu 29 marca 2022 r.

1.4. Zasady rachunkowości

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe Anwim S.A. na dzień 30 czerwca 2022 r. zostało przygotowane według ustawy o rachunkowości i wydanych na jej podstawie przepisów wykonawczych. Na dzień 30 czerwca 2022 r. w Spółce były stosowane te same zasady rachunkowości co na dzień 31 grudnia 2021 r.

a) Wartości niematerialne i prawne

W pozycji tej zostały ujęte nabyte przez jednostkę, zaliczane do aktywów trwałych, prawa majątkowe nadające się do gospodarczego wykorzystania, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, przeznaczone do używania na potrzeby jednostki.

Wartość firmy

Wartość firmy powstała w wyniku wniesienia aportu do Spółki w postaci zorganizowanej części przedsiębiorstwa (stacji paliw w Czechowicach-Dziedzicach) w zamian za objęcie udziałów w podwyższonym kapitale Spółki w roku 2002.

Wartość firmy wyceniono poprzez różnicę między objętymi udziałami a wartością poszczególnych środków trwałych składających się na zorganizowaną część przedsiębiorstwa. Dla potrzeb bilansowych przyjęto 20 letni okres amortyzacji. Przesłanka do zastosowania takiego okresu amortyzacji było przypisanie wartości firmy do kompleksu aktywów, generujących korzyści netto, wśród których znaczenie decydujące i przesądzające o okresie użyteczności ekonomicznej ma prawo wieczystego użytkowania gruntu, na którym zlokalizowana jest stacja paliw, którego okres użytkowania trwa do 05 grudnia

2089 r., co w takich okolicznościach jest działaniem spełniającym kryterium ostrożności oraz współmierności w ujęciu kosztów i przychodów.

Inne wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne wyceniono według cen nabycia pomniejszonych o umorzenie.

Stawki amortyzacyjne ustalone zostały z uwzględnieniem okresu ekonomicznej użyteczności wartości niematerialnych i prawnych i odzwierciedlają faktyczny okres ich użytkowania. Wartości niematerialne amortyzuje się metodą liniową nie krócej niż 24 miesiące.

Rozpoczęcie amortyzacji następuje nie wcześniej niż po przyjęciu wartości niematerialnych i prawnych do używania.

b) Środki trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe obejmują środki trwałe i nakłady na środki trwałe w budowie, które jednostka zamierza wykorzystywać w swojej działalności w okresie dłuższym niż 1 rok, które w przyszłości spowodują wpływ korzyści ekonomicznych do jednostki. Nakłady na środki trwałe obejmują poniesione nakłady inwestycyjne.

Środki trwałe oraz środki trwałe w budowie ujmowane są pierwotnie w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia.

Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych w budowie obejmuje ogół ich kosztów poniesionych przez jednostkę za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia, do dnia bilansowego lub przyjęcia do używania, w tym również:

- niepodlegający odliczeniu podatek od towarów i usług oraz podatek akcyzowy,
- koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu.

Wartość początkowa środków trwałych podlega podwyższeniu o wartość nakładów poniesionych na ich ulepszenie (przebudowę, rozbudowę, modernizację, rekonstrukcję).

Aktywa utrzymywane na podstawie umowy leasingu finansowego amortyzuje się przez okres ich przewidywanego użytkowania ekonomicznego na takich samych zasadach jak aktywa własne, nie dłużej jednak niż okres trwania leasingu.

Na dzień bilansowy środki trwałe oraz środki trwałe w budowie wycenia się w wartości księgowej netto. Przez wartość księgową netto rozumie się wartość początkową, tj. cenę nabycia lub koszt wytworzenia pomniejszoną o umorzenie i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

W poszczególnych grupach stosowane są następujące stawki:

Budynki i budowle	2,5% - 10%
Urządzenia techniczne i maszyny	4,5% - 50%
Środki transportu	14% - 40%
Pozostałe środki trwałe	10% - 20%

Przyjętą metodą amortyzacji jest metoda liniowa.

Środki trwałe o wartości jednostkowej do 1.500,00 zł amortyzowane są jednorazowo.

Wydatki poniesione na remonty, które nie powodują ulepszenia lub przedłużenia okresu użytkowania środka trwałego są ujmowane jako koszty w momencie ich poniesienia. W przeciwnym wypadku są kapitalizowane.

Zyski lub straty wynikłe ze sprzedaży/likwidacji lub zaprzestania użytkowania pozycji rzeczowych aktywów trwałych określa się jako różnicę między przychodami ze sprzedaży a wartością bilansową tych pozycji i ujmuje się je w rachunku zysków i strat. Zaliczki na środki trwałe w budowie ujęte zostały w wartości nominalnej.

c) Inwestycje

Inwestycje obejmują aktywa nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z przyrostu wartości tych aktywów, uzyskania z nich przychodów w postaci odsetek, dywidend lub innych pożytków.

Nieruchomości

Do nieruchomości inwestycyjnych klasyfikowane są nieruchomości, które traktuje się jako źródło przychodów z czynszów lub utrzymuje w posiadaniu ze względu na przyrost ich wartości, względnie obie te korzyści, przy czym nieruchomość taka nie jest wykorzystywana przy produkcji, dostawach towarów, świadczeniu usług lub czynnościach administracyjnych ani też przeznaczona na sprzedaż w ramach zwykłej działalności jednostki.

Przekwalifikowanie nieruchomości ze środków trwałych do nieruchomości inwestycyjnych następuje wtedy, gdy jednostka zakończyła użytkowanie nieruchomości na potrzeby podstawowej działalności operacyjnej i oczekuje realizacji korzyści ekonomicznych wynikających ze wzrostu wartości nieruchomości lub korzyści ekonomiczne będą uzyskiwane z transakcji niestanowiących podstawowej działalności operacyjnej jednostki. Na dzień przekwalifikowania nieruchomości wycenia się w wartości godziwej. Powstałą różnicę na przeszacowaniu ujmuje się w pozostałych przychodach lub kosztach z działalności operacyjnej.

Udziały i akcje

Udziały i akcje w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych wyceniane są w bilansie według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.

d) Zapasy

Zapasy są aktywami, przeznaczonymi do sprzedaży w toku zwykłej działalności gospodarczej. Zapasy obejmują materiały i towary oraz zaliczki na dostawy i usługi.

Zapasy są wyceniane według cen nabycia nie wyższych od cen sprzedaży netto.

Cena sprzedaży netto oparta jest na możliwej do uzyskania cenie sprzedaży pomniejszonej o koszty związane z przystosowaniem składnika majątku do sprzedaży i doprowadzenia jej do skutku.

W bilansie wartość zapasów pomniejszana jest o odpisy aktualizujące wartość zapasów zalegających i nieprzydatnych. Odpisy aktualizujące wartość zapasów odnoszone są w pozostałe koszty operacyjne.

Zaliczki na dostawy ujmuje się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności.

e) Rozrachunki

Należności

Na dzień powstania należności ujmuje się w księgach w wartości nominalnej, w przypadku należności z tytułu dostaw i usług wartość nominalna odzwierciedla wartość przychodów ze sprzedaży z uwzględnieniem podatku od towarów i usług.

Na dzień bilansowy należności i udzielone pożyczki wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności wyceny i wykazuje się w wartości netto (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty. Gdy istnieje duże prawdopodobieństwo, że należności nie przyniosą w przyszłości w znaczącej części lub w całości przewidywanych korzyści ekonomicznych, wtedy dochodzi do utraty wartości, która uzasadnia dokonanie odpisu aktualizującego doprowadzającego wartość należności wynikającą z ksiąg rachunkowych do ich realnej wartości. Odpis aktualizujący tworzony jest w odniesieniu do należności:

- od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości – do wysokości należności nie objętej zabezpieczeniem,
- od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości – w wysokości 100% należności,
- kwestionowanych, lub z których zapłatą dłużnik zalega, a spłata należności nie jest prawdopodobna - do wysokości należności nie objętej zabezpieczeniem, stanowiących równowartość kwot podwyższających należności do wysokości tych kwot, przeterminowanych lub nieprzeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności, oraz których indywidualna ocena ujawnia ryzyko nieściągalności.

Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się do pozostałych kosztów operacyjnych i kosztów finansowych, w zależności od rodzaju należności, której odpis dotyczył.

Zobowiązania

Za zobowiązania uznaje się wynikający z przeszłych zdarzeń obowiązek wykonania świadczeń o wiarygodnie określonej wartości, które spowodują wykorzystanie już posiadanych lub przyszłych aktywów Spółki.

Zobowiązania na dzień ich powstania ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej, tj. wartości wynikającej z faktury, umowy kredytowej lub innego dokumentu. Na dzień bilansowy zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

f) Środki pieniężne

Środki pieniężne i ekwiwalenty obejmują środki pieniężne w banku i w kasie oraz lokaty krótkoterminowe.

Środki pieniężne wycenia się według wartości nominalnej.

g) Różnice kursowe

Walutą funkcjonalną (wyceny) i walutą prezentacji sprawozdania finansowego Spółki jest złoty (PLN).

Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia odpowiednio po kursie:

- kupna lub sprzedaży walut stosowanym przez bank, z którego usług Spółka korzysta dla rozliczenia danej transakcji – w przypadku operacji sprzedaży lub kupna walut,
- średnim ustalonym przez Narodowy Bank Polski na dzień poprzedzający operację, chyba że w zgłoszeniu celnym lub innym wiążącym Spółkę dokumencie ustalony został inny kurs – w przypadku pozostałych operacji.

Do wyceny aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych przyjęto średnie kursy NBP tabela 124/A/2021 z dnia 30 czerwca 2021 r., i tak 1 EUR to 4,5208 zł, 1USD to 3,8035 zł (na dzień 31 grudnia 2020 r. tabela 255/A/NBP/2020 z dnia 31 grudnia 2020 r., i tak 1 EUR to 4,6148 zł, 1 USD to 3,7584 zł).

Różnice kursowe, dotyczące innych niż inwestycje długoterminowe pozostałych aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych, powstałe na dzień wyceny oraz przy zapłacie należności i zobowiązań w walutach obcych, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych. W uzasadnionych przypadkach różnice kursowe zalicza się do kosztów wytworzenia produktów, ceny nabycia towarów lub ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych, środków trwałych w budowie lub wartości niematerialnych i prawnych.

h) Rezerwy

Rezerwy tworzone są w przypadku, kiedy na Spółce ciąży istniejący obowiązek, prawny lub zwyczajowo oczekiwany, wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy prawdopodobne jest, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków uosabiających korzyści ekonomiczne oraz można dokonać wiarygodnego szacunku kwoty tego zobowiązania, przy czym kwoty tego zobowiązania lub termin jego wymagalności nie są pewne.

Ujmowana kwota rezerwy odzwierciedla możliwie najdokładniejszy szacunek kwoty wymaganej do rozliczenia bieżącego zobowiązania na dzień bilansowy, z uwzględnieniem ryzyka i niepewności związanej z tym zobowiązaniem. W przypadku wyceny rezerwy metodą szacunkowych przepływów pieniężnych koniecznych do rozliczenia bieżącego zobowiązania, jej wartość bilansowa odpowiada wartości bieżącej tych przepływów.

Rezerwy tworzy się w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.

Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne – nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalno-rentowe itp. wycenia się w wysokości oszacowanej metodami aktuarialnymi.

i) Zobowiązania warunkowe - pozabilansowe

Za zobowiązania warunkowe Spółka uznaje potencjalny przyszły obowiązek wykonania świadczeń, których powstanie jest uzależnione od zaistnienia określonych zdarzeń.

j) Rozliczenia międzyokresowe czynne i bierne

Rozliczenia międzyokresowe czynne

Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych, jeżeli poniesione koszty dotyczą okresów następujących po okresie, w którym je poniesiono. Rozliczenia międzyokresowe czynne obejmują poniesione wydatki, które w przyszłych okresach będą uznawane jako koszty operacyjne lub finansowe.

Rozliczenia międzyokresowe czynne obejmują rozliczenia:

- długoterminowe, które dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych i trwają dłużej niż 12 miesięcy od dnia bilansowego,
- krótkoterminowe, które dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych i trwają nie dłużej niż 12 miesięcy od dnia bilansowego.

Rozliczenie czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów następuje stosownie do upływu czasu.

Rozliczenia międzyokresowe bierne

Rozliczenia międzyokresowe bierne dotyczące kosztów operacyjnych i finansowych obejmują koszty poniesione w danym okresie, współmierne do przychodów danego okresu. Rozliczenia międzyokresowe bierne dotyczące kosztów operacyjnych obejmują m.in. rezerwę na niewykorzystane urlopy.

k) Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Rozliczenia międzyokresowe przychodów Spółki obejmują w szczególności:

- równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków udokumentowanych fakturami VAT z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych,
- wartość przyjętych nieodpłatnie - w tym w drodze darowizny - środków trwałych, środków trwałych w budowie, wartości niematerialnych i prawnych, rozliczana równolegle do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych tych składników majątku.

l) Opodatkowanie

Podatek dochodowy jednostki obejmuje podatek bieżący do zapłaty oraz podatek odroczony.

Podatek bieżący

Bieżące obciążenie podatkowe jest obliczane na podstawie wyniku podatkowego (podstawy opodatkowania) danego roku obrotowego. Zysk (strata) podatkowa różni się od księgowego zysku (straty) netto w związku z wyłączeniem przychodów podlegających opodatkowaniu i kosztów niestanowiących kosztów uzyskania przychodów oraz pozycji kosztów i przychodów, które nigdy nie będą podlegały opodatkowaniu. Obciążenia podatkowe są wyliczane w oparciu o stawki podatkowe obowiązujące w danym roku obrotowym.

Podatek odroczony

Podatek odroczony jest wyliczany metodą bilansową, jako podatek podlegający zapłaceniu lub zwrotowi w przyszłości w oparciu o różnice pomiędzy wartościami bilansowymi aktywów i pasywów, a odpowiadającymi im wartościami podatkowymi wykorzystywanymi do wyliczenia podstawy opodatkowania.

Rezerwa na podatek odroczony jest tworzona od wszystkich dodatnich różnic przejściowych podlegających opodatkowaniu, natomiast składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego jest rozpoznawany do wysokości w jakiej jest prawdopodobne, że będzie można pomniejszyć przyszłe zyski podatkowe o rozpoznane ujemne różnice przejściowe oraz straty podatkowe bądź

ulgi podatkowe jakie Spółka może wykorzystać. Pozycja aktywów lub rezerwy na podatek odroczony nie powstaje, jeśli różnica przejściowa powstaje z tytułu pierwotnego ujęcia innego składnika aktywów lub zobowiązania w transakcji, która nie ma wpływu ani na wynik podatkowy ani na wynik księgowy.

Wartość składników aktywów z tytułu podatku odroczonego podlega analizie na każdy dzień bilansowy, a w przypadku gdy spodziewane przyszłe zyski podatkowe nie będą wystarczające dla realizacji składnika aktywów lub jego części, następuje jego odpis.

Podatek odroczony jest wyliczany przy użyciu stawek podatkowych, które będą obowiązywać w momencie, gdy pozycja aktywów zostanie zrealizowana lub zobowiązanie stanie się wymagalne. W sprawozdaniu z sytuacji finansowej podatek dochodowy wykazywany jest po dokonaniu kompensaty w zakresie w jakim wynika ze zobowiązania jakie płatne jest do tego samego urzędu podatkowego.

m) Kapitał własny

Kapitał zakładowy Spółki wykazywany jest w wartości nominalnej zarejestrowanych akcji, wynikającej ze statutu Spółki i wpisu do Krajowego Rejestru Sądowego.

Kapitał zapasowy obejmuje zakumulowane zyski/straty przeniesione z zysków zatrzymanych zgodnie z uchwałami Zgromadzenia Akcjonariuszy ANWIM S.A. Przeznaczenie kapitału zapasowego określa Statut Spółki.

Pozostały kapitał rezerwy tworzony jest i wykorzystywany w oparciu o postanowienia Statutu Spółki.

Zysk lub strata z lat ubiegłych odzwierciedla nierozliczony wynik z lat poprzednich pozostający do decyzji Zgromadzenia Akcjonariuszy, a także ewentualne skutki korekt zmian zasad rachunkowości i błędów podstawowych dotyczących lat poprzednich, a ujawnionych w bieżącym roku obrotowym.

n) Instrumenty finansowe

Uznawanie i wycena instrumentów finansowych

Wszystkie inwestycje będące instrumentami finansowymi w dniu ich nabycia są klasyfikowane do jednej z trzech kategorii: przeznaczone do obrotu, dostępne do sprzedaży lub utrzymywane do terminu zapadalności.

Do aktywów finansowych przeznaczonych do obrotu Spółka klasyfikuje aktywa finansowe, które zostały nabyte lub powstały w celu uzyskania korzyści w wyniku krótkoterminowych (w terminie do trzech miesięcy) wahań cen oraz aktywa finansowe, które niezależnie od powodu, dla którego zostały nabyte stanowią grupę aktywów, która wykorzystywana była ostatnio do realizacji korzyści w wyniku wahań cen. Instrumenty pochodne będące aktywami zawsze uznaje się za przeznaczone do obrotu, z wyjątkiem sytuacji, gdy stanowią instrument zabezpieczający.

Do aktywów finansowych utrzymywanych do upływu terminu zapadalności (wymagalności) Spółka zalicza aktywa finansowe o określonych lub możliwych do określenia płatnościach lub ustalonym terminie zapadalności, które zamierza i jest w stanie utrzymać w posiadaniu do upływu terminu zapadalności, z wyjątkiem udzielonych pożyczek i wierzytelności własnych.

Wszelkie pożyczki i należności spełniające definicję instrumentów finansowych w świetle art. 3 ust 1. pkt 23 Ustawy, powstałe na skutek wydania bezpośrednio drugiej stronie umowy środków pieniężnych, towarów lub usług, których Spółka nie przeznaczyła do sprzedaży w krótkim terminie, kwalifikuje się do kategorii pożyczek udzielonych i należności własnych.

Do aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży Spółka zalicza wszelkie aktywa finansowe niebędące: pożyczkami udzielonymi i należnościami własnymi, aktywami finansowymi utrzymywanymi do upływu terminu zapadalności oraz aktywami finansowymi przeznaczonymi do obrotu. Do aktywów dostępnych do sprzedaży zalicza się w szczególności udziały w innych podmiotach niebędących podmiotami podporządkowanymi, które Spółka nie przeznaczyła do sprzedaży w krótkim terminie.

Zobowiązania finansowe klasyfikowane są do jednej z dwóch kategorii: instrumenty pochodne, których wartość godziwa jest mniejsza od zera oraz zobowiązanie do dostarczenia pożyczonych instrumentów finansowych w przypadku sprzedaży krótkiej

zaliczane są do zobowiązań finansowych przeznaczonych do obrotu, wszelkie inne zobowiązania finansowe klasyfikowane są do pozostałych zobowiązań finansowych.

Na dzień zawarcia kontraktu aktywa finansowe wycenia się w cenie nabycia, to jest w wartości godziwej poniesionych wydatków lub przekazanych innych aktywów, a zobowiązania finansowe w wartości godziwej uzyskanej kwoty lub wartości uzyskanych składników majątkowych.

Według zamortyzowanego kosztu z uwzględnieniem efektywnej stopy procentowej Spółka wycenia aktywa utrzymywane do terminu zapadalności, pożyczki udzielone i należności własne oraz pozostałe zobowiązania finansowe, których Spółka nie zakwalifikowała jako przeznaczone do obrotu. W przypadku należności i zobowiązań o krótkim terminie zapadalności/wymagalności (handlowych), dla których efekt dyskonta nie jest znaczący, Spółka wycenia je wg kwoty wymagającej zapłaty. W przypadku należności krótkoterminowych uwzględnia się fakt trwałej utraty wartości aktywów, co oznacza, że wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonywanie odpisów aktualizacyjnych.

Według wartości godziwej Spółka wycenia aktywa i zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu oraz aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.

Zmiany wartości godziwej instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu, nie będących częścią powiązań zabezpieczających ujmuje się jako przychody lub koszty finansowe w rachunku zysków i strat w momencie ich wystąpienia. W przypadku aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży, zmiany wartości godziwej tych instrumentów Spółka zalicza do rachunku zysków i strat jako przychody (koszty) finansowe lub ujmuje w wydzielonej pozycji kapitałów własnych, do momentu usunięcia aktywa z bilansu w wyniku sprzedaży, wygaśnięcia praw z aktywa, realizacji itp. lub rozpoznania trwałej utraty jego wartości, w którym to momencie skumulowany zysk/stratę uprzednio ujęte w kapitale z aktualizacji wyceny zalicza się do rachunku zysków i strat danego okresu.

Aktywa finansowe zostają usunięte z bilansu tylko wtedy, gdy Spółka utraci kontrolę nad nim w wyniku sprzedaży, wygaśnięcia lub realizacji aktywa. Zobowiązanie finansowe zostaje usunięte z bilansu tylko wtedy, gdy zobowiązanie to wygaśnie w wyniku wypełnienia zobowiązania, jego wygaśnięcia lub anulowania.

Ujęcie pochodnych instrumentów finansowych niestanowiących instrumentów zabezpieczających

Instrumenty pochodne nie będące instrumentami zabezpieczającymi Spółka kwalifikuje jako instrumenty finansowe przeznaczone do obrotu (o wartości większej od zera jako aktywa, zaś instrumenty o ujemnej wartości godziwej jako zobowiązania finansowe) i wycenia wg wartości godziwej. Zmiany wartości godziwej instrumentów pochodnych zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego, w którym nastąpiło przeszacowanie.

Ujęcie zabezpieczających instrumentów pochodnych

Spółka nie wdrożyła rachunkowości zabezpieczeń.

o) Przychody, koszty, wynik finansowy

Rachunek zysków i strat Jednostka sporządza według wariantu porównawczego.

Przychody i zyski

Za przychody i zyski Spółka uznaje uprawdopodobnione powstanie w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych, o wiarygodnie określonej wartości, w formie zwiększenia wartości aktywów, albo zmniejszenia wartości zobowiązań, które doprowadzą do wzrostu kapitału własnego lub zmniejszenia jego niedoboru w sposób inny niż wniesienie wkładów przez udziałowców lub właścicieli.

Koszty i straty

Przez koszty i straty jednostka rozumie uprawdopodobnione zmniejszenia w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych, o wiarygodnie określonej wartości, w formie zmniejszenia wartości aktywów, albo zwiększenia wartości

zobowiązań i rezerw, które doprowadzą do zmniejszenia kapitału własnego lub zwiększenia jego niedoboru w sposób inny niż wycofanie środków przez udziałowców lub właścicieli.

Wynik finansowy

Na wynik finansowy netto składają się:

- wynik działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych (pośrednio związanych z działalnością operacyjną jednostki),
- wynik operacji finansowych,
- wynik operacji nadzwyczajnych (powstałych na skutek zdarzeń trudnych do przewidzenia, poza działalnością operacyjną jednostki i nie związane z ogólnym ryzykiem jej prowadzenia),
- obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego, którego podatnikiem jest jednostka, i płatności z nim zrównanych, na podstawie odrębnych przepisów.

USTALENIA WYNIKU FINANSOWEGO

Rachunek zysków i strat Spółka określa metoda porównawczą. Wynik finansowy jest różnicą pomiędzy sumą przychodów osiągniętych w danym okresie sprawozdawczym a sumą kosztów poniesionych na uzyskanie tych przychodów oraz obciążeń w postaci podatku dochodowego. Na wynik finansowy składają się (i) wynik na działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych, (ii) wynik operacji finansowych, (iii) obowiązkowe obciążenia z tytułu podatku dochodowego.

USTALENIE SPOSOBU SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 01 lutego 2021 r. poz. 217) według załącznika Nr 1 do tej ustawy. Roczne sprawozdanie finansowe Spółki podlegało badaniu przez firmę audytorską. Na sprawozdanie finansowe składają się: (i) bilans, (ii) rachunek zysków i strat w wariacie porównawczym, (iii) zestawienie zmian w kapitale własnym, (iv) rachunek przepływów pieniężnych – metoda pośrednia, (v) informacja dodatkowa obejmująca wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

BILANS AKTYWA

Lp.	Tytuł	30.06.2022	31.12.2021	30.06.2021
A	AKTYWA TRWAŁE	503 280 665,81	429 534 826,96	395 094 558,02
I	Wartości niematerialne i prawne	45 108 345,37	29 096 660,58	20 422 824,11
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-	-
2	Wartość firmy	216 347,26	370 612,98	524 878,71
3	Inne wartości niematerialne i prawne	44 891 998,11	28 726 047,60	19 897 945,40
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-	-
II	Rzeczowe aktywa trwałe	405 889 508,88	391 209 067,58	366 927 606,65
1	Środki trwałe	391 285 546,51	363 870 417,85	332 839 496,73
a	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	105 968 769,27	96 416 752,63	91 252 546,39
b	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	158 817 987,11	148 520 272,21	129 591 513,57
c	urządzenia techniczne i maszyny	60 104 465,60	54 930 835,01	48 139 514,41
d	środki transportu	35 426 802,81	36 283 373,63	37 968 713,71
e	inne środki trwałe	30 967 521,72	27 719 184,37	25 887 208,65
2	Środki trwałe w budowie	11 079 185,99	24 679 993,67	33 310 357,51
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	3 524 776,38	2 658 656,06	777 752,41
III	Należności długoterminowe	1 353 753,57	1 358 712,24	1 418 666,92
1	Od jednostek powiązanych	-	-	-
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-
3	Od jednostek pozostałych	1 353 753,57	1 358 712,24	1 418 666,92
IV	Inwestycje długoterminowe	48 251 109,67	2 093 313,17	4 006 409,33
1	Nieruchomości	551 994,48	559 750,86	567 507,24
2	Wartości niematerialne i prawne	-	-	-
3	Długoterminowe aktywa finansowe	47 699 115,19	1 533 562,31	3 438 902,09
a	w jednostkach powiązanych	47 699 115,19	1 507 932,00	1 507 932,00
	- udziały lub akcje	47 699 115,19	1 507 932,00	1 507 932,00
	- inne papiery wartościowe	-	-	-
	- udzielone pożyczki	-	-	-
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-	-
b	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-
	- udziały lub akcje	-	-	-
	- inne papiery wartościowe	-	-	-
	- udzielone pożyczki	-	-	-
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-	-
c	w pozostałych jednostkach	-	25 630,31	1 930 970,09
	- udziały lub akcje	-	-	-
	- inne papiery wartościowe	-	-	-
	- udzielone pożyczki	-	25 630,31	1 930 970,09
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-	-

Lp.	Tytuł	30.06.2022	31.12.2021	30.06.2021
4	Inne inwestycje długoterminowe	-	-	-
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 677 948,32	5 777 073,39	2 319 051,01
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 310 848,00	3 150 117,00	2 121 537,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	367 100,32	2 626 956,39	197 514,01
B	AKTYWA OBROTOWE	749 970 868,54	480 030 181,96	522 181 442,98
I	Zapasy	69 175 837,79	58 197 873,91	40 319 823,19
1	Materiały	1 673 323,90	65 405,04	61 589,47
2	Półprodukty i produkty w toku	-	-	-
3	Produkty gotowe	-	-	-
4	Towary	67 458 977,76	58 035 156,98	40 149 665,39
5	Zaliczki na dostawy i usługi	43 536,13	97 311,89	108 568,33
II	Należności krótkoterminowe	467 052 256,96	323 002 342,64	336 255 447,89
1	Należności od jednostek powiązanych	35 780 376,98	1 156 448,11	847 135,89
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	35 780 376,98	1 156 448,11	847 135,89
	- do 12 miesięcy	35 780 376,98	1 156 448,11	847 135,89
	- powyżej 12 miesięcy	-	-	-
b	inne	-	-	-
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	-	-
	- do 12 miesięcy	-	-	-
	- powyżej 12 miesięcy	-	-	-
b	inne	-	-	-
3	Należności od pozostałych jednostek	431 271 879,98	321 845 894,53	335 408 312,00
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	410 438 837,27	301 003 346,57	310 584 585,12
	- do 12 miesięcy	410 438 837,27	301 003 346,57	310 584 585,12
	- powyżej 12 miesięcy	-	-	-
b	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	18 935 040,34	18 583 487,05	23 704 762,35
c	inne	1 898 002,37	2 259 060,91	1 118 964,53
d	dochodzone na drodze sądowej	-	-	-
III	Inwestycje krótkoterminowe	209 035 852,81	95 984 318,19	141 437 761,29
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	209 035 852,81	95 984 318,19	141 437 761,29
a	w jednostkach powiązanych	151 355 029,33	30 138 997,25	115 479 265,75
	- udziały lub akcje	-	-	-
	- inne papiery wartościowe	-	-	-
	- udzielone pożyczki	151 355 029,33	30 138 997,25	115 479 265,75
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-	-
b	w pozostałych jednostkach	32 132,71	12 926,39	537 355,06
	- udziały lub akcje	-	-	-
	- inne papiery wartościowe	-	-	-
	- udzielone pożyczki	32 132,71	12 926,39	537 355,06

Lp.	Tytuł	30.06.2022	31.12.2021	30.06.2021
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-	-
c	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	57 648 690,77	65 832 394,55	25 421 140,48
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	49 361 287,87	52 925 915,50	14 479 861,80
	- inne środki pieniężne	8 287 402,90	12 906 479,05	10 941 278,68
	- inne aktywa pieniężne	-	-	-
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-	-
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4 706 920,98	2 845 647,22	4 168 410,61
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	-	-	-
D	Udziały (akcje) własne	-	-	-
	AKTYWA RAZEM	1 253 251 534,35	909 565 008,92	917 276 001,00

BILANS PASYWA

Lp.	Tytuł	30.06.2022	31.12.2021	30.06.2021
A	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	167 848 795,54	134 648 261,81	126 144 889,29
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	17 164 410,00	17 164 410,00	17 164 410,00
II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	117 483 851,81	97 125 649,73	97 125 649,73
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	37 660 286,18	37 660 286,18	37 660 286,18
III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	-	-	-
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	-	-	-
IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	-	-	-
	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	-	-	-
	- na udziały (akcje) własne	-	-	-
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-	-	-
VI	Zysk (strata) netto	33 200 533,73	20 358 202,08	11 854 829,56
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-	-
B	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	1 085 402 738,81	774 916 747,11	791 131 111,71
I	Rezerwy na zobowiązania	5 561 811,97	5 148 200,22	5 722 020,64
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 543 697,00	785 796,00	247 999,00
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	403 577,00	403 577,00	357 980,00
	- długoterminowa	382 920,00	382 920,00	343 390,00
	- krótkoterminowa	20 657,00	20 657,00	14 590,00
3	Pozostałe rezerwy	3 614 537,97	3 958 827,22	5 116 041,64
	- długoterminowe	-	-	-
	- krótkoterminowe	3 614 537,97	3 958 827,22	5 116 041,64
II	Zobowiązania długoterminowe	190 591 679,16	188 464 886,95	145 627 586,37
1	Wobec jednostek powiązanych	2 340 300,00	-	-
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-
3	Wobec pozostałych jednostek	188 251 379,16	188 464 886,95	145 627 586,37
a	kredyty i pożyczki	86 595 920,13	88 550 030,76	72 905 284,07
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	73 919 483,59	73 472 139,05	49 522 858,16
c	inne zobowiązania finansowe	27 572 537,91	26 442 717,14	23 199 444,14
d	zobowiązania wekslowe	-	-	-
e	inne	163 437,53	-	-
III	Zobowiązania krótkoterminowe	889 249 247,68	581 303 659,94	639 763 865,77
1	Wobec jednostek powiązanych	114 835 038,91	23 956 290,66	63 075 380,53
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:			
	- do 12 miesięcy	109 686 378,91	23 956 290,66	63 075 380,53
	- powyżej 12 miesięcy	-	-	-
b	inne	5 148 660,00	-	-

Lp.	Tytuł	30.06.2022	31.12.2021	30.06.2021
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	-	-
	- do 12 miesięcy	-	-	-
	- powyżej 12 miesięcy	-	-	-
b	inne	-	-	-
3	Wobec pozostałych jednostek	774 333 907,11	557 277 455,64	576 610 147,63
a	kredyty i pożyczki	236 167 109,46	20 115 433,28	116 100 562,71
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	288 000,00	-	-
c	inne zobowiązania finansowe	12 771 592,65	13 941 244,69	10 085 530,51
d	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	494 819 980,42	484 031 006,54	407 940 110,58
	- do 12 miesięcy	494 819 980,42	484 031 006,54	407 940 110,58
	- powyżej 12 miesięcy	-	-	-
e	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	49 955,14	929 580,44	1 275 346,35
f	zobowiązania wekslowe	-	-	-
g	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	19 180 825,92	20 631 220,37	28 444 379,20
h	z tytułu wynagrodzeń	881 666,71	774 989,96	709 073,59
i	inne	10 174 776,81	16 853 980,36	12 055 144,69
4	Fundusze specjalne	80 301,66	69 913,64	78 337,61
IV	Rozliczenia międzyokresowe	-	-	17 638,93
1	Ujemna wartość firmy	-	-	-
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-	17 638,93
	- długoterminowe	-	-	-
	- krótkoterminowe	-	-	17 638,93
	PASYWA RAZEM	1 253 251 534,35	909 565 008,92	917 276 001,00

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (WARIANT PORÓWNAWCZY)

Lp.	Tytuł	01.01.2022 - 30.06.2022	01.01.2021 - 31.12.2021	01.01.2021 - 30.06.2021
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	4 525 917 167,74	5 930 420 822,26	2 594 067 124,76
-	<i>od jednostek powiązanych</i>	77 764 332,92	5 519 311,17	2 831 301,96
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	14 316 364,14	24 953 401,77	11 285 350,44
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-	-	-
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-	-
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	4 511 600 803,60	5 905 467 420,49	2 582 781 774,32
B	Koszty działalności operacyjnej	4 473 599 570,63	5 893 825 515,46	2 575 720 482,25
I	Amortyzacja	23 092 899,09	39 290 018,73	17 848 268,36
II	Zużycie materiałów i energii	14 975 732,72	21 882 426,26	9 737 050,31
III	Usługi obce	55 912 937,41	97 833 299,81	44 320 727,60
IV	Podatki i opłaty, w tym:	50 712 641,93	219 018 235,21	105 610 054,47
	<i>- podatek akcyzowy</i>	34 699 863,10	157 587 998,28	76 631 314,28
V	Wynagrodzenia	24 237 078,59	51 759 932,67	22 086 501,27
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	5 464 639,61	9 586 111,81	4 420 670,05
	<i>- emerytalne</i>	2 317 871,23	3 960 788,70	1 939 211,25
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	3 817 362,65	9 318 051,91	3 621 730,74
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	4 295 386 278,63	5 445 137 439,06	2 368 075 479,45
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	52 317 597,11	36 595 306,80	18 346 642,51
D	Pozostałe przychody operacyjne	2 509 648,03	6 606 414,84	4 634 728,65
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	120 279,99	1 273 280,86	992 601,36
II	Dotacje	-	-	-
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	27 494,58	-	-
IV	Inne przychody operacyjne	2 361 873,46	5 333 133,98	3 642 127,29
E	Pozostałe koszty operacyjne	2 645 219,61	5 677 683,26	1 824 832,78
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	9 650,28	2 386 060,98	272 287,87
III	Inne koszty operacyjne	2 635 569,33	3 291 622,28	1 552 544,91
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	52 182 025,53	37 524 038,38	20 944 130,49
G	Przychody finansowe	6 689 551,48	5 716 315,98	2 414 428,46
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	-	-	-
a	od jednostek powiązanych, w tym:	-	-	-
	<i>- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</i>	-	-	-
b	od pozostałych jednostek, w tym:	-	-	-
	<i>- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</i>	-	-	-

Lp.	Tytuł	01.01.2022 - 30.06.2022	01.01.2021 - 31.12.2021	01.01.2021 - 30.06.2021
II	Odsetki, w tym:	6 689 551,48	5 643 818,76	2 414 428,46
-	<i>od jednostek powiązanych</i>	6 479 430,98	4 800 704,07	1 897 157,55
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-	-
-	<i>w jednostkach powiązanych</i>	-	-	-
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-	-
V	Inne	-	72 497,22	-
	Dodatnie różnice kursowe	-	-	-
	<i>zrealizowane</i>	-	-	-
	<i>niezrealizowane</i>	-	-	-
	Pozostałe	-	72 497,22	-
	Zysk na instrumentach pochodnych, w tym:	-	-	-
	<i>zrealizowane</i>	-	-	-
	<i>niezrealizowane</i>	-	-	-
	Inne	-	72 497,22	-
H	Koszty finansowe	16 204 897,28	17 051 633,28	8 242 425,39
I	Odsetki, w tym:	12 684 319,53	13 210 283,15	6 320 583,61
-	<i>dla jednostek powiązanych</i>	1 014 534,94	1 240 888,31	446 122,36
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-	-
-	<i>w jednostkach powiązanych</i>	-	-	-
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-	-
IV	Inne	3 520 577,75	3 841 350,13	1 921 841,78
	Ujemne różnice kursowe	500 122,90	9 236,21	3 757,72
	<i>zrealizowane</i>	633 410,00	13 201,69	2 595,84
	<i>niezrealizowane</i>	(133 287,10)	(3 965,48)	1 161,88
	Pozostałe	3 020 454,85	3 832 113,92	1 918 084,06
	Strata na instrumentach pochodnych, w tym:	-	-	-
	<i>zrealizowane</i>	-	-	-
	<i>niezrealizowane</i>	-	-	-
	Inne	3 020 454,85	3 832 113,92	1 918 084,06
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	42 666 679,73	26 188 721,08	15 116 133,56
J	Podatek dochodowy	9 466 146,00	5 830 519,00	3 261 304,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenia straty)	-	-	-
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	33 200 533,73	20 358 202,08	11 854 829,56

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Lp.	Wyszczególnienie	01.01.2022 - 30.06.2022	01.01.2021 - 31.12.2021	01.01.2021 - 30.06.2021
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	111 440 459,55	111 440 459,55	114 290 059,73
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-
-	korekty błędów	-	-	-
I. a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	111 440 459,55	111 440 459,55	114 290 059,73
1	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	17 164 410,00	17 164 410,00	17 164 410,00
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-	-	-
a	zwiększenie (z tytułu)	-	-	-
b	zmniejszenie (z tytułu)	-	-	-
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	17 164 410,00	17 164 410,00	17 164 410,00
2	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	69 769 547,08	69 769 547,08	67 276 049,55
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	12 506 502,47	(2 493 497,53)	29 849 600,18
a	zwiększenie (z tytułu)	14 039 232,95	14 039 232,95	29 849 600,18
-	z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	14 039 232,95	14 039 232,95	29 849 600,18
b	zmniejszenie (z tytułu)	1 532 730,48	16 532 730,48	-
-	przeznaczenia kapitału zapasowego na dywidendę	-	15 000 000,00	-
-	pokrycia straty	1 532 730,48	1 532 730,48	-
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	82 276 049,55	67 276 049,55	97 125 649,73
3	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-	-	-
a	zwiększenie	-	-	-
b	zmniejszenie	-	-	-
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-	-
4	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	-	-	-
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	12 000 000,00	-	-
a	zwiększenie (z tytułu)	12 000 000,00	12 000 000,00	-
	utworzenie kapitału rezerwowego	12 000 000,00	-	-
	podział zysku z 2019	-	12 000 000,00	-
b	zmniejszenie (z tytułu)	-	12 000 000,00	-
	rozwiązanie kapitału rezerwowego na kapitał zapasowy	-	-	-

Lp.	Wyszczególnienie	01.01.2022 - 30.06.2022	01.01.2021 - 31.12.2021	01.01.2021 - 30.06.2021
	- wypłata dywidendy	-	12 000 000,00	-
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	12 000 000,00	-	-
5	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	26 039 232,95	24 506 502,47	29 849 600,18
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	26 039 232,95	26 039 232,95	29 849 600,18
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-
-	korekty błędów	-	-	-
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	26 039 232,95	26 039 232,95	29 849 600,18
a	zwiększenie (z tytułu)	-	-	-
-	podziału zysku z lat ubiegłych	-	-	-
b	zmniejszenie (z tytułu)	26 039 232,95	26 039 232,95	29 849 600,18
-	przeniesienie na kapitał zapasowy	14 039 232,95	14 039 232,95	29 849 600,18
-	przeniesienie na kapitał rezerwowy	12 000 000,00	12 000 000,00	-
-	przeznaczenia na pokrycie straty z lat ubiegłych	-	-	-
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-	-
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu (-)	-	-	-
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-
-	korekty błędów	-	-	-
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 532 730,48	1 532 730,48	-
a	zwiększenie (z tytułu)	-	-	-
-	przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia	-	-	-
b	zmniejszenie (z tytułu)	(1 532 730,48)	(1 532 730,48)	-
-	pokrycie kapitałem zapasowym	(1 532 730,48)	(1 532 730,48)	-
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-	-
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-	-
6	Wynik netto	12 962 737,18	29 849 600,18	11 854 829,56
a	zysk netto	12 962 737,18	29 849 600,18	11 854 829,56
b	strata netto	-	-	-
c	odpisy z zysku	-	-	-
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	124 403 196,73	114 290 059,73	126 144 889,29
III	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	124 403 196,73	114 290 059,73	126 144 889,29

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (METODA PORÓWNAWCZA)

Lp.	Wyszczególnienie	01.01.2022 - 30.06.2022	01.01.2021 - 31.12.2021	01.01.2021 - 30.06.2021
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
I.	Zysk (strata) netto	33 200 533,73	20 358 202,08	11 854 829,56
II.	Korekty razem	(29 961 685,66)	82 095 828,78	32 151 229,97
1.	Amortyzacja	23 789 494,25	39 653 249,70	18 026 397,82
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	116 164,06	-	-
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	7 480 588,79	8 011 766,80	3 722 365,04
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	(120 279,99)	(1 273 280,86)	(992 601,36)
5.	Zmiana stanu rezerw	731 611,75	973 546,88	1 385 367,30
6.	Zmiana stanu zapasów	(10 977 963,88)	(13 743 041,47)	4 135 009,25
7.	Zmiana stanu należności	(143 469 181,37)	(82 978 035,12)	(96 485 380,33)
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z wyjątkiem pożyczek i kredytów	93 344 810,86	139 289 562,81	104 429 552,70
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(1 020 367,66)	(4 473 683,26)	(2 799 621,19)
10.	Inne korekty	163 437,53	(3 364 256,70)	730 140,74
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/- II)	3 238 848,07	102 454 030,86	44 006 059,53
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
I.	Wpływy	215 680 808,18	512 762 164,09	146 456 052,59
1.	Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	5 294 042,56	13 159 301,34	2 539 045,32
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	7 013,85	4 644 114,83	2 202 074,37
	a) w jednostkach powiązanych	-	-	-
	- zbycie aktywów finansowych	-	-	-
	- spłata pożyczek	-	-	-
	- odsetki	-	-	-
	b) w pozostałych jednostkach	7 013,85	4 644 114,83	2 202 074,37
	- zbycie aktywów finansowych	-	-	-
	- dywidendy i udziały w zyskach	-	-	-
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	6 408,12	4 529 815,46	2 109 808,98
	- odsetki	605,73	114 299,37	92 265,39
	- inne wpływy z aktywów finansowych	-	-	-
4.	Inne wpływy inwestycyjne	210 379 751,77	494 958 747,92	141 714 932,90
II.	Wydatki	420 676 988,93	624 709 841,19	307 532 693,92
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	58 836 422,71	134 709 841,19	82 532 693,92
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-	-
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	36 726 710,67	-	-
	a) jednostkach powiązanych	36 726 710,67	-	-
	- nabycie aktywów finansowych	36 726 710,67	-	-
	- udzielone pożyczki długoterminowe	-	-	-

Lp.	Wyszczególnienie	01.01.2022 - 30.06.2022	01.01.2021 - 31.12.2021	01.01.2021 - 30.06.2021
	b) w pozostałych jednostkach	-	-	-
	- nabycie aktywów finansowych	-	-	-
	- udzielone pożyczki długoterminowe	-	-	-
4.	Inne wydatki inwestycyjne	325 113 855,55	490 000 000,00	225 000 000,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I - II)	(204 996 180,75)	(111 947 677,10)	(161 076 641,33)
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
I.	Wpływy	225 784 397,23	102 142 202,20	140 681 926,66
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	-	-
2.	Kredyty i pożyczki	225 784 397,23	77 142 202,20	140 681 926,66
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	25 000 000,00	-
4.	Inne wpływy finansowe	-	-	-
II.	Wydatki	32 210 768,33	47 607 881,92	18 981 924,89
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-	-
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-	-	-
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	-	-	-
4.	Spłaty kredytów i pożyczek	12 501 977,17	27 861 991,44	9 912 848,11
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-	-
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-	-
7.	Płatności zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	7 768 300,08	10 051 871,03	4 339 648,37
8.	Odsetki	11 622 491,08	9 174 082,22	4 209 491,18
9.	Inne wydatki finansowe	318 000,00	519 937,23	519 937,23
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I - II)	193 573 628,90	54 534 320,28	121 700 001,77
D.	Przepływy pieniężne netto razem (A.III +/- B.III +/- C.III)	(8 183 703,78)	45 040 674,04	4 629 419,97
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	(8 183 703,78)	45 040 674,04	4 629 419,97
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	98 376,16	-	-
F.	Środki pieniężne na początek okresu	65 832 394,55	20 791 720,51	20 791 720,51
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F +/- D), w tym:	57 648 690,77	65 832 394,55	25 421 140,48
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	5 618 038,70	8 499 879,62	5 369 313,64

Podpisy wszystkich Członków Zarządu

Imię i nazwisko	Stanowisko	Podpis
Rafał Pietrasina	Prezes Zarządu	
Paweł Grzywaczewski	Członek Zarządu	
Andrzej Kondys	Członek Zarządu	
Artur Krzyk	Członek Zarządu	
Zbigniew Łapiński	Członek Zarządu	

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Imię i nazwisko	Stanowisko	Podpis
Ewa Suhecka	Główna Księgowa	

Warszawa, 30 września 2022 r.