

1. WPROWADZENIE DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ANWIM S.A. NA DZIEŃ 30 CZERWCA 2021 R. ORAZ ZA OKRES OD 01 STYCZNIA DO 30 CZERWCA 2021 R. WRAZ Z DANYMI PORÓWNAWCZYMI NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2020 R. ORAZ ZA OKRES OD 01 STYCZNIA 2020 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 2021 r. i obejmuje okres obrotowy od 1 stycznia 2021 r. do 30 czerwca 2021 r. Porównawcze dane finansowe obejmują okres od 1 stycznia 2020 r. do 30 czerwca 2020 r. oraz bilans na 31 grudnia 2020 r.

1.3 Struktura własnościowa Grupy Kapitałowej Anwim

Na dzień 30 czerwca 2021 r. Spółka była jednostką dominującą dla Espol Trade S.A. (do 14 kwietnia 2021 r. Espol Trade Sp. z o.o.), w której posiadała 100% w kapitale zakładowym i które uprawniają do wykonywania 100% praw głosów na zgromadzeniu akcjonariuszy tej spółki.

1.4. Zasady rachunkowości

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe Anwim S.A. na dzień 30 czerwca 2021 r. zostało przygotowane według ustawy o rachunkowości i wydanych na jej podstawie przepisów wykonawczych. Na dzień 30 czerwca 2021 r. w Spółce były stosowane te same zasady rachunkowości co na dzień 31 grudnia 2020 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. Przesłanką 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 nieruchomość 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 równoległe 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 w 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 rezerwowy 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) rachunek przepływów pieniężnych – metoda pośrednia, (iv) zestawienie zmian w kapitale własnym, (v) informacja dodatkowa obejmująca wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

BILANS_AKTYWA

Lp.	Tytuł	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
A	AKTYWA TRWAŁE	395 094 558,02	326 424 322,80	234 489 081,89
I	Wartości niematerialne i prawne	20 422 824,11	14 638 001,69	8 795 814,87
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-	-
2	Wartość firmy	524 878,71	679 144,41	1 137 410,39
3	Inne wartości niematerialne i prawne	19 897 945,40	13 958 857,28	7 658 404,48
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-	-
II	Rzeczowe aktywa trwałe	366 927 606,65	301 576 116,63	212 838 575,32
1	Środki trwałe	332 839 496,73	251 132 245,17	189 257 138,82
a	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	91 252 546,39	64 692 672,09	43 706 052,43
b	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	129 591 513,57	100 065 135,06	74 415 712,30
c	urządzenia techniczne i maszyny	48 139 514,41	36 351 042,38	27 388 573,17
d	środki transportu	37 968 713,71	30 562 358,43	26 803 699,01
e	inne środki trwałe	25 887 208,65	19 461 037,21	16 943 101,91
2	Środki trwałe w budowie	33 310 357,51	48 416 145,67	23 307 176,53
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	777 752,41	2 027 725,79	274 259,97
III	Należności długoterminowe	1 418 666,92	2 164 777,78	4 336 435,69
1	Od jednostek powiązanych	-	-	-
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-
3	Od jednostek pozostałych	1 418 666,92	2 164 777,78	4 336 435,69
IV	Inwestycje długoterminowe	4 006 409,33	6 079 974,71	6 612 737,57
1	Nieruchomości	567 507,24	575 263,62	583 020,04
2	Wartości niematerialne i prawne	-	-	-
3	Długoterminowe aktywa finansowe	3 438 902,09	5 504 711,09	6 029 717,53
a	w jednostkach powiązanych	1 507 932,00	1 507 932,00	1 507 932,00
	- udziały lub akcje	1 507 932,00	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	1 930 970,09	3 996 779,09	4 521 785,53
	- udziały lub akcje	-	-	-
	- inne papiery wartościowe	-	-	-
	- udzielone pożyczki	1 930 970,09	3 996 779,09	4 521 785,53
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-	-
4	Inne inwestycje długoterminowe	-	-	-
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2 319 051,01	1 965 451,99	1 905 518,44
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 121 537,00	1 779 950,00	1 887 500,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	197 514,01	185 501,99	18 018,44
B	AKTYWA OBROTOWE	522 181 442,98	337 382 080,27	369 292 025,93
I	Zapasy	40 319 823,19	44 454 832,44	22 327 755,96
1	Materiały	61 589,47	70 636,92	70 388,82
2	Półprodukty i produkty w toku	-	-	-
3	Produkty gotowe	-	-	-
4	Towary	40 149 665,39	44 197 833,81	22 056 258,66
5	Zaliczki na dostawy i usługi	108 568,33	186 361,71	201 108,48
II	Należności krótkoterminowe	336 255 447,89	239 023 956,70	235 440 643,59
1	Należności od jednostek powiązanych	847 135,89	573 163,04	269 472,79
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	847 135,89	544 664,04	269 472,79
	- do 12 miesięcy	847 135,89	544 664,04	269 472,79
	- powyżej 12 miesięcy	-	-	-

BILANS_AKTYWA

Lp.	Tytuł	30.06.2021	31.12.2020	30.06.2020
b	inne	-	28 499,00	-
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	335 408 312,00	238 450 793,66	235 171 170,80
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	310 584 585,12	213 987 605,91	220 134 945,41
	- do 12 miesięcy	310 584 585,12	213 987 605,91	220 134 945,41
	- powyżej 12 miesięcy	-	-	-
b	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	23 704 762,35	22 948 691,88	14 105 232,77
c	inne	1 118 964,53	1 514 495,87	930 992,62
d	dochodzone na drodze sądowej	-	-	-
III	Inwestycje krótkoterminowe	141 437 761,29	51 680 518,99	109 277 093,47
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	141 437 761,29	51 680 518,99	109 277 093,47
a	w jednostkach powiązanych	115 479 265,75	30 297 041,10	70 235 448,87
	- udziały lub akcje	-	-	-
	- inne papiery wartościowe	-	-	-
	- udzielone pożyczki	115 479 265,75	30 297 041,10	70 235 448,87
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-	-
b	w pozostałych jednostkach	537 355,06	591 757,38	667 768,27
	- udziały lub akcje	-	-	-
	- inne papiery wartościowe	-	-	-
	- udzielone pożyczki	537 355,06	591 757,38	667 768,27
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-	-
c	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	25 421 140,48	20 791 720,51	38 373 876,33
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	14 479 861,80	13 653 265,15	33 915 681,90
	- inne środki pieniężne	10 941 278,68	7 138 455,36	4 458 194,43
	- inne aktywa pieniężne	-	-	-
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-	-
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4 168 410,61	2 222 772,14	2 246 532,91
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	-	-	-
D	Udziały (akcje) własne	-	-	-
	AKTYWA RAZEM	917 276 001,00	663 806 403,07	603 781 107,82

GŁÓWNA KSIĘGOWA

E. Suchocka

sporządziła: Ewa Suchocka

Podpisy Członków Zarządu:

PREZES ZARZĄDU

Rafał Pietrasina

CZŁONEK ZARZĄDU

Zbigniew Łapiński

CZŁONEK ZARZĄDU

CZŁONEK ZARZĄDU

CZŁONEK ZARZĄDU

CZŁONEK ZARZĄDU

DYREKTOR DS. OPERACYJNYCH

moja

CZŁONEK ZARZĄDU

Filip Puchalski

CZŁONEK ZARZĄDU

CZŁONEK ZARZĄDU

CZŁONEK ZARZĄDU

CZŁONEK ZARZĄDU

CZŁONEK ZARZĄDU

CZŁONEK ZARZĄDU

CZŁONEK ZARZĄDU

CZŁONEK ZARZĄDU

CZŁONEK ZARZĄDU

CZŁONEK ZARZĄDU

CZŁONEK ZARZĄDU

CZŁONEK ZARZĄDU

CZŁONEK ZARZĄDU

CZŁONEK ZARZĄDU

CZŁONEK ZARZĄDU

Warszawa, 09 sierpnia 2021 r.

Paweł Grzywaczewski

BILANS PASYWA

Lp.	Tytuł	2021-06-30	31.12.2020	30.06.2020
A	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	126 144 889,29	114 290 059,73	124 403 196,73
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	17 164 410,00	17 164 410,00	17 164 410,00
II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	97 125 649,73	67 276 049,55	82 276 049,55
	- 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:	-	-	12 000 000,00
	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	-	-	-
	- na udziały (akcje) własne	-	-	-
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-	-	-
VI	Zysk (strata) netto	11 854 829,56	29 849 600,18	12 962 737,18
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-	-
B	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	791 131 111,71	549 516 343,34	479 377 911,09
I	Rezerwy na zobowiązania	5 722 020,64	4 336 653,34	4 712 568,87
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	247 999,00	289 764,00	309 786,00
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	357 980,00	357 980,00	49 372,00
	- długoterminowa	343 390,00	343 390,00	44 372,00
	- krótkoterminowa	14 590,00	14 590,00	5 000,00
3	Pozostałe rezerwy	5 116 041,64	3 688 909,34	4 353 410,87
	- długoterminowe	-	-	-
	- krótkoterminowe	5 116 041,64	3 688 909,34	4 353 410,87
II	Zobowiązania długoterminowe	149 721 983,81	111 094 981,56	54 385 501,94
1	Wobec jednostek powiązanych	-	-	-
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-
3	Wobec pozostałych jednostek	149 721 983,81	111 094 981,56	54 385 501,94
a	kredyty i pożyczki	72 905 284,07	39 352 404,99	34 950 768,12
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	49 522 858,16	49 451 823,56	-
c	inne zobowiązania finansowe	23 199 444,14	18 926 496,31	16 795 123,12
d	zobowiązania wekslowe	-	-	-
e	inne	4 094 397,44	3 364 256,70	2 639 610,70
III	Zobowiązania krótkoterminowe	635 669 468,33	434 045 521,66	420 174 819,71
1	Wobec jednostek powiązanych	63 075 380,53	15 877 427,68	6 203 414,27
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	63 075 380,53	15 877 427,68	6 165 836,87
	- do 12 miesięcy	63 075 380,53	15 877 427,68	6 165 836,87
	- powyżej 12 miesięcy	-	-	-
b	inne	-	-	37 577,40
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada	-	-	-
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	-	-
	- do 12 miesięcy	-	-	-
	- powyżej 12 miesięcy	-	-	-
b	inne	-	-	-
3	Wobec pozostałych jednostek	572 515 750,19	418 109 729,05	413 931 292,57
a	kredyty i pożyczki	116 100 562,71	17 868 312,17	94 686 749,00
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-	-
c	inne zobowiązania finansowe	10 085 530,51	7 646 344,23	6 787 183,24
d	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	407 940 110,58	360 523 150,38	290 554 281,85
	- do 12 miesięcy	407 940 110,58	360 523 150,38	290 554 281,85
	- powyżej 12 miesięcy	-	-	-
e	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	1 275 346,35	1 124 831,23	978 980,99
f	zobowiązania wekslowe	-	-	-
g	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	28 444 379,20	17 938 485,39	14 843 614,98
h	z tytułu wynagrodzeń	709 073,59	600 421,86	520 101,81
i	inne	7 960 747,25	12 408 183,79	5 560 380,70

BILANS PASYWA

Lp.	Tytuł	2021-06-30	31.12.2020	30.06.2020
4	Fundusze specjalne	78 337,61	58 364,93	40 112,87
IV	Rozliczenia międzyokresowe	17 638,93	39 186,78	105 020,57
1	Ujemna wartość firmy	-	-	-
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	17 638,93	39 186,78	105 020,57
	- długoterminowe	-	-	-
	- krótkoterminowe	17 638,93	39 186,78	105 020,57
	PASYWA RAZEM	917 276 001,00	663 806 403,07	603 781 107,82

sporządziła: *GŁÓWNA KSIĘGOWA*
Ewa Suchecka

Podpisy Członków Zarządu:

PREZES ZARZĄDU

1. *Rafał Pietrasinski*

CZŁONEK ZARZĄDU

3. *Zbigniew Łopiński*

DYREKTOR DS. OPERACYJNYCH
MOJA
CZŁONEK ZARZĄDU

2. *Filip Puchalski*

Dyrektor ds. Sprzedaży
Rozwoju Sieci MOJA
CZŁONEK ZARZĄDU

4. *Paweł Grzywaczewski*

Paweł Grzywaczewski

Warszawa, 09 sierpnia 2021 r.

Rachunek zysków i strat - wersja porównawcza

Lp.	Tytuł	01.01.2021	01.01.2020	01.01.2020
		÷ 30.06.2021	÷ 31.12.2020	÷ 30.06.2020
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	2 594 067 124,76	4 025 381 067,84	1 818 439 087,56
-	<i>od jednostek powiązanych</i>	2 831 301,96	2 704 668,08	823 118,77
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	11 285 350,44	32 521 167,30	16 056 775,49
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	2 582 781 774,32	3 992 859 900,54	1 802 382 312,07
B	Koszty działalności operacyjnej	2 575 720 482,25	3 982 062 703,03	1 798 184 539,37
I	Amortyzacja	17 848 268,36	25 661 685,59	11 748 207,40
II	Zużycie materiałów i energii	9 737 050,31	14 680 951,99	6 587 678,86
III	Usługi obce	44 320 727,60	65 533 618,76	27 695 687,74
IV	Podatki i opłaty, w tym:	105 610 054,47	154 687 881,97	78 438 387,26
-	<i>podatek akcyzowy</i>	76 631 314,28	111 077 552,55	56 640 318,07
V	Wynagrodzenia	22 086 501,27	42 775 593,11	17 983 726,85
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	4 420 670,05	7 569 300,08	3 355 021,04
-	<i>emerytalne</i>	1 939 211,25	3 095 862,11	1 467 420,01
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	3 621 730,74	5 705 652,43	1 905 761,35
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	2 368 075 479,45	3 665 448 019,10	1 650 470 068,87
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	18 346 642,51	43 318 364,81	20 254 548,19
D	Pozostałe przychody operacyjne	4 634 728,65	6 203 468,77	1 890 428,89
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	992 601,36	1 958 145,92	432 445,30
II	Dotacje	-	-	-
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-
IV	Inne przychody operacyjne	3 642 127,29	4 245 322,85	1 457 983,59
E	Pozostałe koszty operacyjne	2 037 240,67	5 671 428,42	2 734 651,49
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	272 287,87	1 191 212,94	1 101 115,54
III	Inne koszty operacyjne	1 764 952,80	4 480 215,48	1 633 535,95
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	20 944 130,49	43 850 405,16	19 410 325,59
G	Przychody finansowe	3 566 260,83	4 929 495,68	1 944 339,03
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>	-	-	-
II	Odsetki, w tym:	2 414 428,46	4 700 087,99	1 852 479,35
-	<i>od jednostek powiązanych</i>	1 897 157,55	-	891 470,79
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-	-
-	<i>w jednostkach powiązanych</i>	-	-	-
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-	-
V	Inne	1 151 832,37	229 407,69	91 859,68
	Dodatnie różnice kursowe	-	-	-
	<i>zrealizowane</i>	-	-	6 688,12
	<i>niezrealizowane</i>	-	-	4 523,84
	Pozostałe	-	-	2 164,28
	Zysk na instrumentach pochodnych, w tym:	1 151 832,37	229 407,69	85 171,56
	<i>zrealizowane</i>	-	-	-
	<i>niezrealizowane</i>	-	-	-
	Inne	-	-	-
		1 151 832,37	229 407,69	85 171,56
H	Koszty finansowe	9 394 257,76	10 867 328,66	4 960 724,44
I	Odsetki, w tym:	6 804 239,50	8 406 530,73	3 674 947,82
-	<i>dla jednostek powiązanych</i>	-	-	-
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-	-
-	<i>w jednostkach powiązanych</i>	-	-	-

Rachunek zysków i strat - wersja porównawcza

Lp.	Tytuł	01.01.2021	01.01.2020	01.01.2020
		÷ 30.06.2021	÷ 31.12.2020	÷ 30.06.2020
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-	-
IV	Inne	2 590 018,26	2 460 797,93	1 285 776,62
	Ujemne różnice kursowe	3 757,72	8 007,27	-
	zrealizowane	2 595,84	11 336,16	-
	niezrealizowane	1 161,88	(3 328,89)	-
	Pozostałe	2 586 260,54	2 452 790,66	1 285 776,62
	Strata na instrumentach pochodnych, w tym:	-	-	-
	zrealizowane	-	-	-
	niezrealizowane	-	-	-
	Inne	2 586 260,54	2 452 790,66	1 285 776,62
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	15 116 133,56	37 912 572,18	16 393 940,18
J	Podatek dochodowy	3 261 304,00	8 062 972,00	3 431 203,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenia straty)	-	-	-
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	11 854 829,56	29 849 600,18	12 962 737,18

sporządziła:

 Ewa Suchecka

Podpisy Członków Zarządu

1.

 CZŁONEK ZARZĄDU

3.

 Zbigniew Łapiński

2.

 DYREKTOR DS. OPERACYJNYCH
 MOYA
 CZŁONEK ZARZĄDU

4.

 Dyrektor ds. Sprzedaży
 i Rozwoju Sieci MOYA
 CZŁONEK ZARZĄDU
 Paweł Grzywaczewski

Warszawa, 09 sierpnia 2021 r.

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Lp.	Wyszczególnienie	2021.01.01- 2021.06.30	2020.01.01- 2020.12.31	2020.01.01- 2020.06.30
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
I.	Zysk (strata) netto	11 854 829,56	29 849 600,18	12 962 737,18
II.	Korekty razem	32 151 229,97	100 376 405,79	26 663 960,20
1.	Amortyzacja	18 026 397,82	26 019 525,14	11 927 127,16
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00		
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	3 722 365,04	2 400 603,31	1 506 698,81
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	(992 601,36)	(1 961 397,16)	(432 445,30)
5.	Zmiana stanu rezerw	1 385 367,30	2 387 799,98	2 763 715,51
6.	Zmiana stanu zapasów	4 135 009,25	3 262 939,48	25 390 015,96
7.	Zmiana stanu należności	(96 485 380,33)	(2 427 429,49)	(1 015 774,29)
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z wyjątkiem pożyczek i kredytów	104 429 552,70	70 488 512,66	(12 545 183,96)
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(2 799 621,19)	(1 032 200,26)	(930 193,69)
10.	Inne korekty	730 140,74	1 238 052,13	0,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/- II)	44 006 059,53	130 226 005,97	39 626 697,38
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
I.	Wpływy	146 456 052,59	117 444 776,66	2 545 123,18
1.	Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 539 045,32	3 367 186,44	1 302 400,22
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	79 674,00	76 422,76
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	2 202 074,37	909 904,32	1 166 300,20
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	656 021,92
-	zbycie aktywów finansowych	0,00		
-	spłata pożyczek	0,00	0,00	
-	odsetki	0,00	0,00	656 021,92
b)	w pozostałych jednostkach	2 202 074,37	909 904,32	510 278,28
-	zbycie aktywów finansowych	0,00		
-	dywidendy i udziały w zyskach	0,00		
-	spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	2 109 808,98	649 815,15	350 475,51
-	odsetki	92 265,39	260 089,17	159 802,77
-	inne wpływy z aktywów finansowych	0,00		
4.	Inne wpływy inwestycyjne	141 714 932,90	113 088 011,90	
II.	Wydatki	307 532 693,92	267 736 566,19	100 865 289,14
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	82 532 693,92	127 436 566,19	30 565 289,14
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	70 300 000,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	70 000 000,00
-	nabycie aktywów finansowych	0,00		
-	udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00	70 000 000,00
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	300 000,00
-	nabycie aktywów finansowych	0,00		
-	udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00	300 000,00
4.	Inne wydatki inwestycyjne	225 000 000,00	140 300 000,00	
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I - II)	(161 076 641,33)	(150 291 789,53)	(98 320 165,96)
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
I.	Wpływy	140 681 926,66	78 463 845,82	82 388 272,76
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00		
2.	Kredyty i pożyczki	140 681 926,66	28 463 845,82	82 388 272,76
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	50 000 000,00	
4.	Inne wpływy finansowe	0,00		
II.	Wydatki	18 981 924,89	64 577 292,69	12 291 878,79
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00		
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	27 000 000,00	
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00		
4.	Spłaty kredytów i pożyczek	9 912 848,11	22 944 078,54	6 547 294,77
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00		
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00		
7.	Płatności zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	4 339 648,37	7 482 158,38	3 366 244,47
8.	Odsetki	4 209 491,18	7 151 055,77	2 378 339,55
9.	Inne wydatki finansowe	519 937,23		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I - II)	121 700 001,77	13 886 553,13	70 096 393,97
D.	Przepływy pieniężne netto razem (A.III +/- B.III +/- C.III)	4 629 419,97	(6 179 230,43)	11 402 925,39

Lp.	Wyszczególnienie	2021.01.01- 2021.06.30	2020.01.01.- 2020.12.31	2020.01.01- 2020.06.30
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	4 629 419,97	(6 179 230,43)	11 402 925,39
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych			
F.	Środki pieniężne na początek okresu	20 791 720,51	26 970 950,94	26 970 950,94
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F +/- D), w tym:	25 421 140,48	20 791 720,51	38 373 876,33
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	5 369 313,64	8 933 264,16	8 091 758,70


 GŁÓWNA KSIĘGOWA
 sporządziła:
 Ewa Suchecka

Podpisy Członków Zarządu

1. 
 Rafał Pietrasina
 CZŁONEK ZARZĄDU
 3. 
 Zbigniew Łopiński
 CZŁONEK ZARZĄDU

2. 
 DYREKTOR DS. OPERACYJNYCH
 MOYA
 CZŁONEK ZARZĄDU
 Filip Puchalski
 4. 
 Dyrektor ds. Sprzedaży
 i Rozwoju Sieci MOYA
 CZŁONEK ZARZĄDU
 Paweł Grzywaczewski

Warszawa, 09 sierpnia 2021 r.

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

lp.	Wyszczególnienie	2020.01.01- 2020.06.30	2020.01.01- 2020.12.31	2021.01.01- 2021.06.30
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)	-	-	-
-	wydania udziałów (emisji akcji)	-	-	-
b	zmniejszenie (z tytułu)	-	-	-
-	umorzenie udziałów (akcji)	-	-	-
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
-	emisji akcji powyżej wartości nominalnej,	-	-	-
-	przeniesienie z kapitału rezerwowego na kapitał zapasowy	-	-	-
-	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 (z tytułu)	-	-	-
b	zmniejszenie (z tytułu)	-	-	-
-	zbycia środków trwałych	-	-	-
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	-	-	-
	- 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	-	-	-

WJ

Lp.	Wyszczególnienie	2020.01.01- 2020.06.30	2020.01.01- 2020.12.31	2021.01.01- 2021.06.30
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	0,00	0,00	0,00
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
		0,00	0,00	0,00

sporządziła:

PREZES ZARZĄDU

Podpisy Członków Zarządu:

1. *[Signature]*

2. **Filip Puchalski**

3. *[Signature]*

4. **Dyrektor ds. Sprzedaży
i Rozwoju Sieci MOYA
CZŁONEK ZARZĄDU**

Zbysław Grzywaczewski
Warszawa, 09 sierpnia 2021r.

Paweł Grzywaczewski