

Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe (1-2 w złotych)

| | | |
|---|-------------------------------|-------------------|
| Data sporządzenia sprawozdania finansowego | 2024-03-28 | |
| Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie | 2023-01-01 | 2023-12-31 |
| Identyfikator podmiotu (KRS, NIP) | 0000275176 | 5270011878 |
| Nazwa firmy | ANWIM SPÓŁKA AKCYJNA | |
| Adres siedziby: | | |
| Miejscowość, województwo | WARSZAWA , MAZOWIECKIE | |
| Gmina, powiat | M.ST.WARSZAWA, M.ST. WARSZAWA | |

Podstawowy przedmiot działalności jednostki dominującej:

4671Z-SPRZEDAŻ HURTOWA PALIW I PRODUKTÓW POCHODNYCH

Informacje na temat kryteriów zastosowanych przez jednostkę dominującą:

NIE DOTYCZY

Pozostałe informacje

Czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

Założenie kontynuacji działalności:

Czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości

Czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności:

Dokonane ze skutkiem od pierwszego dnia roku obrotowego zmiany zasad (polityki) rachunkowości, w szczególności zasad grupowania operacji gospodarczych, metod wyceny aktywów i pasywów, dokonywania odpisów amortyzacyjnych, ustalania wyniku finansowego i sporządzania jednostkowych sprawozdań finansowych oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego wraz z podaniem ich przyczyny

NIE DOTYCZY

Przedstawienie stosowanych kryteriów wyłączeń jednostek podporządkowanych ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego

NIE DOTYCZY

Zasady (polityka) rachunkowości

A) Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym:

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzeniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego są zgodne z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (tekst jednolity Dz. U. z 2023 r., poz. 120) oraz wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi. Przyjęte przez jednostkę dominującą zasady rachunkowości były stosowane w sposób ciągły i są zgodne z zasadami stosowanymi w poprzednim roku obrotowym. Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się stosując rzeczywiście poniesione na ich nabycie ceny z zachowaniem zasady ostrożności. Skonsolidowany rachunek zysków i strat sporządzany jest w wariacie porównawczym. Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych sporządzany jest metodą pośrednią. Inwestycje w jednostki zależne przez jednostki zależne rozumie się jednostki kontrolowane przez jednostkę dominującą. Uznaje się, że kontrola występuje wówczas, gdy jednostka dominująca ma możliwość wpływania na politykę finansową i operacyjną podległej jednostki w celu osiągnięcia korzyści z jej działalności. Wszelkie transakcje, salda, przychody i koszty zachodzące między podmiotami powiązanymi objętymi konsolidacją podlegają pełnej eliminacji konsolidacyjnej. Korekty konsolidacyjne salda rozrachunków wewnętrznych pomiędzy jednostkami Grupy, transakcje zawierane w obrębie Grupy oraz wszelkie wynikające stąd niezrealizowane zyski lub straty, a także przychody oraz koszty Grupy są eliminowane w trakcie sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

B) Zasady grupowania operacji gospodarczych

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na podstawie sprawozdania finansowego jednostki dominującej oraz sprawozdań finansowych jednostek zależnych. W skonsolidowanym rachunku zysków i strat wyłączeniu podlegały przychody i koszty pomiędzy jednostkami, a w skonsolidowanym bilansie otwarte pozycje (salda).

C) Metody wyceny aktywów i pasywów

Zasady wyceny aktywów i pasywów:

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.

b) Wartość firmy

Wartość firmy powstała w wyniku:

1. wniesienia aportu do Grupy w postaci zorganizowanej części przedsiębiorstwa (stacji paliw w Czechowicach-Dziedzicach) w zamian za objęcie udziałów w podwyższonym kapitale Grupy 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.

2. nabycia przez Spółkę Anwim S.A. w dniu 29/03/2022 roku 90% udziałów TFC Power Holding BV oraz w dniu 21/12/2023 r. 10% TFC Power Holding B.V. (poprzednio The Fuel Company Holding B.V.), tym samym Anwim S.A. posiada 100% kapitału zakładowego tej spółki.

Wartość firmy ustalona jako nadwyżka ceny nabycia udziałów nad wartość godziwą aktywów netto w części przypadającej dla jednostki dominującej Anwim S.A. Dla potrzeb bilansowych od wartości firmy Anwim S.A. dokonuje odpisów amortyzacyjnych przez okres jej ekonomicznej użyteczności, który został ustalony na okres 15 lat.

Odpisów amortyzacyjnych wartości firmy dokonuje się metodą liniową.

c) 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.

d) 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:

1. niepodlegający odliczeniu podatek od towarów i usług oraz podatek akcyzowy,
2. koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu.
3. Wartość początkowa środków trwałych podlega podwyższeniu o wartość nakładów poniesionych na ich ulepszenie (przebudowę, rozbudowę, modernizację, rekonstrukcję).
4. 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.
5. 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.
6. 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.
7. Zaliczki na środki trwałe w budowie ujęte zostały w wartości nominalnej.

e) 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.

f) 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.

g) 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.

h) 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.

Rozchody paliw wycenia się według zasady średniej ważonej.

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.

i) 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:

1. od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości - do wysokości należności nie objętej zabezpieczeniem,
2. od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości - w wysokości 100% należności,
3. 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.
4. 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 Grupy.

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.

j) Środki pieniężne

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

Środki pieniężne wycenia się według wartości nominalnej. W aktywach bilansu w pozycji "Inne środki pieniężne" Spółka prezentuje utargi stacji paliw, które jeszcze nie wpłynęły na rachunek bankowy.

k) Różnice kursowe

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

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

1. kupna lub sprzedaży walut stosowanym przez bank, z którego usług Grupa korzysta dla rozliczenia danej transakcji - w przypadku operacji sprzedaży lub kupna walut
2. 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.
3. do wyceny aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych przyjęto średnie kursy NBP tabela Nr 251/A/NBP/2023 z dnia 29 grudnia 2023 r., i tak 1 EUR to 4,3480 zł, 1 USD to 3,9350 zł (na dzień 31 grudnia 2022 r. tabela Nr 252/A/NBP/2022 z dnia 30 grudnia 2022 r., i tak 1 EUR to 4,6899 zł, 1 USD to 4,4018 zł).

l) zasady przeliczania sprawozdań finansowych nabytej jednostki zagranicznej

1. poszczególne pozycje aktywów i pasywów bilansu za wyjątkiem kapitałów własnych - kurs średni ogłoszony przez Narodowy Bank Polski dla 1 EUR = 4,3480 zł,
2. poszczególne pozycje rachunku zysków i strat o kurs z dnia osiągnięcia przychodu, zysków, poniesienia kosztów i strat, o kurs średni stanowiący średnią arytmetyczną średnich kursów na dzień kończący każdy miesiąc okresu obrotowego ogłoszonych dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski, o kurs będący średnią arytmetyczną średnich kursów na dzień kończący poprzedni okres obrotowy i dzień kończący bieżący okres obrotowy ogłoszonych dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski, 1 EUR = 4,5437 zł,
3. kapitał własny - kurs średni na dzień objęcia kontroli przez jednostkę dominującą, ogłoszony przez Narodowy Bank Polski, 1 EUR = 4,7144 zł.
4. różnice kursowe powstałe z przeliczenia na walutę polską kapitału własnego i wyniku finansowego ujmuje się w wydzielonej pozycji pasywów bilansu "Różnice kursowe

z przeliczenia".

5. 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.

m) 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.

n) Zobowiązania warunkowe - pozabilansowe

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

o) Rozliczenia międzyokresowe czynne i bierne

Rozliczenia międzyokresowe czynne

Grupa 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:

1. długoterminowe, które dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych i trwają dłużej niż 12 miesięcy od dnia bilansowego,
2. 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 n

a niewykorzystane urlopy.

Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Rozliczenia międzyokresowe przychodów Grupy obejmują w szczególności:

1. równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków udokumentowanych fakturami VAT z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnych okresach sprawozdawczych,
2. 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.

p) Opodatkowanie

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

1. 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.

2. 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 Grupa 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.

q) Kapitał własny

Kapitał zakładowy Grupy wykazywany jest w wartości nominalnej zarejestrowanych akcji, wynikającej ze statutu jednostki dominującej Anwim S.A. i wpisu do Krajowego Rejestru Sądowego.

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

r) Pozostały kapitał rezerwy tworzony jest i wykorzystywany w oparciu o postanowienia Statutu jednostki dominującej i Umowy Spółki jednostki zależnej.

s) 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.

t) 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 Grupa 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) Grupa 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 Grupa nie przeznaczyła do sprzedaży w krótkim terminie, kwalifikuje się do kategorii pożyczek udzielonych i należności własnych.

Do aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży Grupa 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 Grupa 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 Grupa wycenia aktywa utrzymywane do terminu zapadalności, pożyczki udzielone i należności własne oraz pozostałe zobowiązania finansowe, których Grupa nie zakwalifikowała jako przeznaczone do obrotu. W przypadku należności i zobowiązań o

krótkim terminie zapadalności/ wymagalności (handlowych), dla których efekt dyskonta nie jest znaczący, Grupa 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 Grupa 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 Grupa 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 Grupa 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.

u) Ujęcie pochodnych instrumentów finansowych niestanowiących instrumentów zabezpieczających

Instrumenty pochodne nie będące instrumentami zabezpieczającymi Grupa 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.

w) 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.

Przychody ze sprzedaży obejmują należne lub uzyskane kwoty ze sprzedaży towarów i usług (pomniejszone o zwroty, rabaty i opusty), wykazywane są w wartości netto, tj. pomniejszone o należny podatek od towarów i usług (VAT). Przychody ze sprzedaży towarów i usług są ujmowane, jeżeli znaczące ryzyko i korzyści wynikające z prawa własności do produktów i towarów zostały przekazane nabywcy oraz, gdy kwotę przychodów można ustalić w wiarygodny sposób.

Przychody ze sprzedaży hurtowej obejmują sprzedaż paliwa do odbiorów hurtowych.

Przychody ze sprzedaży detalicznej obejmują sprzedaż paliwa na stacjach benzynowych i są rozpoznawane w momencie dokonania zakupu paliwa na stacji.

Przychody ze sprzedaży flotowej obejmują sprzedaż paliwa na stacjach benzynowych z wykorzystaniem kart flotowych. Rozliczenia z odbiorcami odbywają się najczęściej w cyklach kilkutygodniowych.

Przychody pozostałe (m.in. pozostała sprzedaż na stacjach benzynowych, usługi serwisu) są rozpoznawane w momencie dostarczenia towaru, bądź wykonania usługi.

Koszty i straty

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

i 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,

- obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego, którego podatnikiem jest jednostka i płatności z nim zrównanych, na podstawie odrębnych przepisów.

D) Dokonywania amortyzacji

W poszczególnych grupach rodzajowych 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.

E) Ustalenia wyniku finansowego

Skonsolidowany rachunek zysków i strat Grupa sporządza metodą 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. Za przychody i zyski Grupa 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. Przychody z kart paliwowych TFC spełniają wymogi określone przez Krajowy Standard Rachunkowości nr 15 "Przychody ze sprzedaży wyrobów, półproduktów, towarów i materiałów" w odniesieniu do głównego wykonawcy, wobec czego w sprawozdaniu skonsolidowanym Anwim S.A. przychody te są prezentowane w rachunku zysków i strat w wysokości przychodów netto ze sprzedaży paliwa. Przez koszty i straty Grupa 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. Na wynik finansowy netto składają się: a) wynik działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych (pośrednio związanych z działalnością operacyjną jednostki), b) wynik operacji finansowych, c) wynik operacji nadzwyczajnych (powstałych na skutek zdarzeń trudnych do przewidzenia, poza działalnością operacyjną jednostki i nie związane z ogólnym ryzykiem jej prowadzenia), d) obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego, którego podatnikiem jest jednostka, i płatności z nim zrównanych, na podstawie odrębnych przepisów.

F) Zasady sporządzania jednostkowych sprawozdań finansowych

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na podstawie jednostkowych sprawozdań finansowych, które to sprawozdania zostały sporządzone zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (tekst jednolity Dz. U. z 2023 r., poz. 120) według załącznika Nr 1 do tej ustawy. Roczne sprawozdania finansowe spółek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej Anwim podlegały badaniu przez Biegłego Rewidenta. Na sprawozdanie finansowe składają się: (i) skonsolidowany bilans, (ii) skonsolidowany rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym, (iii) skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych - metoda pośrednia, (iv) skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym, (v) informacja dodatkowa obejmująca wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Wykaz jednostek zależnych

| Nazwa (firma) i siedziba jednostki zależnej | Przedmiot działalności | Wzajemne powiązania kapitałowe | Udział | Głosy |
|---|--|--------------------------------|--------|-------|
| 1. ESPPOL TRADE SPÓŁKA AKCYJNA, 02-460 WARSZAWA, UL. DAIMLERA 2 | PKD 4671Z SPRZEDAŻ HURTOWA PALIW I PRODUKTÓW POCHODNYCH | . | 100 | 100 |
| TFC POWER Holding B.V. DEMMERSWEG 7-11, 7556 BN HENGELO KSIĘSTWO NIDERLANDÓW | ZADZĄDZANIE FUNDUSZAMI (SBI-code: 6630 - PRZEDMIOT DZIAŁALNOŚCI ZGODNIE Z REJESTREM PRZEDSIĘBIORSTW NIDERLANDZKIEJ IZBY GOSPODARCZEJ) | . | 100 | 100 |

Pozycje Użytkownika (Informacja uszczegóławiająca)

| Nazwa | Opis |
|-------|-------------|
| ... | NIE DOTYCZY |

BILANS - AKTYWA

| Pozycja | Wyszczególnienie | Symbol | Kwota A (rok bieżący) | Kwota B (rok poprzedni) | B1 (dane porównawcze) |
|---------|--|-----------|-----------------------|-------------------------|-----------------------|
| A. | AKTYWA TRWAŁE | A | 714 651 424,51 | 552 905 219,88 | |
| I. | Wartości niematerialne i prawne | A_I | 96 453 224,36 | 91 083 510,70 | |
| 1. | Koszty zakończonych prac rozwojowych | A_I_1 | 0,00 | 0,00 | |
| 2. | Wartość firmy | A_I_2 | 46 252 519,58 | 49 850 541,13 | |
| 3. | Inne wartości niematerialne i prawne | A_I_3 | 50 200 704,78 | 41 232 969,57 | |
| 4. | Zaliczki na wartości niematerialne i prawne | A_I_4 | 0,00 | 0,00 | |
| II. | Wartość firmy jednostek podporządkowanych | A_II | 0,00 | 0,00 | |
| | Wartość firmy - jednostki zależne | A_II_1 | 0,00 | 0,00 | |
| | Wartość firmy - jednostki współzależne | A_II_2 | 0,00 | 0,00 | |
| III. | Rzeczowe aktywa trwałe | A_III | 603 312 353,38 | 453 703 965,67 | |
| 1. | Środki trwałe | A_III_1 | 541 549 908,78 | 424 370 563,69 | |
| | a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) | A_III_1_A | 142 325 612,26 | 113 285 489,99 | |
| | b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | A_III_1_B | 212 059 991,12 | 171 323 306,81 | |
| | c) urządzenia techniczne i maszyny | A_III_1_C | 82 967 019,83 | 65 942 399,42 | |
| | d) środki transportu | A_III_1_D | 67 337 861,70 | 40 328 307,48 | |
| | e) inne środki trwałe | A_III_1_E | 36 859 423,87 | 33 491 059,99 | |
| 2. | Środki trwałe w budowie | A_III_2 | 58 662 282,58 | 22 777 436,23 | |
| 3. | Zaliczki na środki trwałe w budowie | A_III_3 | 3 100 162,02 | 6 555 965,75 | |
| IV. | Należności długoterminowe | A_IV | 0,00 | 0,00 | |
| 1. | Od jednostek powiązanych | A_IV_1 | 0,00 | 0,00 | |
| 2. | Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | A_IV_2 | 0,00 | 0,00 | |
| 3. | Od pozostałych jednostek | A_IV_3 | 0,00 | 0,00 | |
| V. | Inwestycje długoterminowe | A_V | 1 021 291,76 | 1 485 879,12 | |
| 1. | Nieruchomości | A_V_1 | 528 725,34 | 544 238,10 | |
| 2. | Wartości niematerialne i prawne | A_V_2 | 0,00 | 0,00 | |
| 3. | Długoterminowe aktywa finansowe | A_V_3 | 492 566,42 | 941 641,02 | |
| | a) w jednostkach zależnych, współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną | A_V_3_A | 192 566,34 | 533 097,62 | |
| | - udziały lub akcje | A_V_3_A_1 | 192 566,34 | 533 097,62 | |
| | - inne papiery wartościowe | A_V_3_A_2 | 0,00 | 0,00 | |
| | - udzielone pożyczki | A_V_3_A_3 | 0,00 | 0,00 | |
| | - inne długoterminowe aktywa finansowe | A_V_3_A_4 | 0,00 | 0,00 | |

BILANS - AKTYWA

| Pozycja | Wyszczególnienie | Symbol | Kwota A (rok bieżący) | Kwota B (rok poprzedni) | B1 (dane porównawcze) |
|---------|--|------------|-----------------------|-------------------------|-----------------------|
| | b) w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności | A_V_3_B | 0,00 | 0,00 | |
| | - udziały lub akcje | A_V_3_B_1 | 0,00 | 0,00 | |
| | - inne papiery wartościowe | A_V_3_B_2 | 0,00 | 0,00 | |
| | - udzielone pożyczki | A_V_3_B_3 | 0,00 | 0,00 | |
| | - inne długoterminowe aktywa finansowe | A_V_3_B_4 | 0,00 | 0,00 | |
| | c) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | A_V_3_C | 0,00 | 0,00 | |
| | - udziały lub akcje | A_V_3_C_1 | 0,00 | 0,00 | |
| | - inne papiery wartościowe | A_V_3_C_2 | 0,00 | 0,00 | |
| | - udzielone pożyczki | A_V_3_C_3 | 0,00 | 0,00 | |
| | - inne długoterminowe aktywa finansowe | A_V_3_C_4 | 0,00 | 0,00 | |
| | d) w pozostałych jednostkach | A_V_3_D | 300 000,08 | 408 543,40 | |
| | - udziały lub akcje | A_V_3_D_1 | 0,00 | 0,00 | |
| | - inne papiery wartościowe | A_V_3_D_2 | 0,00 | 0,00 | |
| | - udzielone pożyczki | A_V_3_D_3 | 300 000,08 | 408 543,40 | |
| | - inne długoterminowe aktywa finansowe | A_V_3_D_4 | 0,00 | 0,00 | |
| 4. | Inne inwestycje długoterminowe | A_V_4 | 0,00 | 0,00 | |
| VI. | Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe | A_VI | 13 864 555,01 | 6 631 864,39 | |
| 1. | Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | A_VI_1 | 12 577 301,00 | 6 305 311,00 | |
| 2. | Inne rozliczenia międzyokresowe | A_VI_2 | 1 287 254,01 | 326 553,39 | |
| B. | AKTYWA OBROTOWE | B | 910 718 493,25 | 848 913 956,92 | |
| I. | Zapasy | B_I | 139 637 485,51 | 102 691 834,76 | |
| 1. | Materiały | B_I_1 | 2 860 273,59 | 2 144 366,13 | |
| 2. | Półprodukty i produkty w toku | B_I_2 | 0,00 | 0,00 | |
| 3. | Produkty gotowe | B_I_3 | 0,00 | 0,00 | |
| 4. | Towary | B_I_4 | 136 777 211,92 | 100 118 347,96 | |
| 5. | Zaliczki na dostawy i usługi | B_I_5 | 0,00 | 429 120,67 | |
| II. | Należności krótkoterminowe | B_II | 663 594 043,80 | 632 117 570,48 | |
| 1. | Należności od jednostek powiązanych | B_II_1 | 299,93 | 314,09 | |
| | a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | B_II_1_A | 299,93 | 314,09 | |
| | - do 12 miesięcy | B_II_1_A_1 | 299,93 | 314,09 | |
| | - powyżej 12 miesięcy | B_II_1_A_2 | 0,00 | 0,00 | |
| | b) inne | B_II_1_B | 0,00 | 0,00 | |

BILANS - AKTYWA

| Pozycja | Wyszczególnienie | Symbol | Kwota A (rok bieżący) | Kwota B (rok poprzedni) | B1 (dane porównawcze) |
|---------|---|-------------|-----------------------|-------------------------|-----------------------|
| 2. | Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | B_II_2 | 4 018 217,24 | 1 515 423,94 | |
| | a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | B_II_2_A | 0,00 | 0,00 | |
| | - do 12 miesięcy | B_II_2_A_1 | 0,00 | 0,00 | |
| | - powyżej 12 miesięcy | B_II_2_A_2 | 0,00 | 0,00 | |
| | b) inne | B_II_2_B | 4 018 217,24 | 1 515 423,94 | |
| 3. | Należności od pozostałych jednostek | B_II_3 | 659 575 526,63 | 630 601 832,45 | |
| | a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty: | B_II_3_A | 575 008 458,52 | 512 136 243,26 | |
| | - do 12 miesięcy | B_II_3_A_1 | 575 008 458,52 | 512 136 243,26 | |
| | - powyżej 12 miesięcy | B_II_3_A_2 | 0,00 | 0,00 | |
| | b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | B_II_3_B | 72 749 989,07 | 53 637 822,37 | |
| | c) inne | B_II_3_C | 11 817 079,04 | 64 827 766,82 | |
| | d) dochodzone na drodze sądowej | B_II_3_D | 0,00 | 0,00 | |
| III. | Inwestycje krótkoterminowe | B_III | 101 421 098,15 | 110 093 322,24 | |
| 1. | Krótkoterminowe aktywa finansowe | B_III_1 | 101 421 098,15 | 110 093 322,24 | |
| | a) w jednostkach zależnych i współzależnych | B_III_1_A | 0,00 | 0,00 | |
| | - udziały lub akcje | B_III_1_A_1 | 0,00 | 0,00 | |
| | - inne papiery wartościowe | B_III_1_A_2 | 0,00 | 0,00 | |
| | - udzielone pożyczki | B_III_1_A_3 | 0,00 | 0,00 | |
| | - inne krótkoterminowe aktywa finansowe | B_III_1_A_4 | 0,00 | 0,00 | |
| | b) w jednostkach stowarzyszonych | B_III_1_B | 0,00 | 0,00 | |
| | - udziały lub akcje | B_III_1_B_1 | 0,00 | 0,00 | |
| | - inne papiery wartościowe | B_III_1_B_2 | 0,00 | 0,00 | |
| | - udzielone pożyczki | B_III_1_B_3 | 0,00 | 0,00 | |
| | - inne krótkoterminowe aktywa finansowe | B_III_1_B_4 | 0,00 | 0,00 | |
| | c) w pozostałych jednostkach | B_III_1_C | 1 186 353,45 | 120 847,32 | |
| | - udziały lub akcje | B_III_1_C_1 | 0,00 | 0,00 | |
| | - inne papiery wartościowe | B_III_1_C_2 | 0,00 | 0,00 | |
| | - udzielone pożyczki | B_III_1_C_3 | 136 144,38 | 120 847,32 | |
| | - inne krótkoterminowe aktywa finansowe | B_III_1_C_4 | 1 050 209,07 | 0,00 | |
| | d) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne | B_III_1_D | 100 234 744,70 | 109 972 474,92 | |
| | - środki pieniężne w kasie i na rachunkach | B_III_1_D_1 | 78 065 264,54 | 84 973 284,76 | |

BILANS - AKTYWA

| Pozycja | Wyszczególnienie | Symbol | Kwota A (rok bieżący) | Kwota B (rok poprzedni) | B1 (dane porównawcze) |
|---------|--|-------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|
| | - inne środki pieniężne | B_III_1_D_2 | 22 169 480,16 | 24 999 190,16 | |
| | - inne aktywa pieniężne | B_III_1_D_3 | 0,00 | 0,00 | |
| 2. | Inne inwestycje krótkoterminowe | B_III_2 | 0,00 | 0,00 | |
| IV. | Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe | B_IV | 6 065 865,79 | 4 011 229,44 | |
| C. | Należne wpłaty na kapitał podstawowy | C | 0,00 | 0,00 | |
| D. | Udziały (akcje) własne | D | 0,00 | 0,00 | |
| | AKTYWA razem (A+B+C+D) | Aktywa | 1 625 369 917,76 | 1 401 819 176,80 | |

BILANS - PASYWA

| Pozycja | Wyszczególnienie | Symbol | Kwota A (rok bieżący) | Kwota B (rok poprzedni) | B1 (dane porównawcze) |
|---------|---|----------|-----------------------|-------------------------|-----------------------|
| A. | KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY | A | 260 622 546,86 | 292 978 835,45 | |
| I. | Kapitał (fundusz) podstawowy | A_I | 17 164 410,00 | 17 164 410,00 | |
| II. | Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym: | A_II | 266 914 372,80 | 122 801 471,53 | |
| | - nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji) | A_II_1 | 39 193 842,05 | 37 660 286,18 | |
| III. | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym: | A_III | 0,00 | 0,00 | |
| | - z tytułu aktualizacji wartości godziwej | A_III_1 | 0,00 | 0,00 | |
| IV. | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym: | A_IV | 6 431 301,65 | 0,00 | |
| | - tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki | A_IV_1 | 0,00 | 0,00 | |
| V. | Różnice kursowe z przeliczenia | A_V | -18 452,16 | 6 401,67 | |
| VI. | Zysk (strata) z lat ubiegłych | A_VI | -6 629 154,63 | 33 998 773,24 | |
| VII. | Zysk (strata) netto | A_VII | -23 239 930,80 | 119 007 779,01 | |
| VIII. | Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna) | A_VIII | 0,00 | 0,00 | |
| B. | Kapitały mniejszości | B | 0,00 | -272 196,16 | |
| C. | Ujemna wartość jednostek podporządkowanych | C | 0,00 | 0,00 | |
| | Ujemna wartość - jednostki zależne | C_I | 0,00 | 0,00 | |
| | Ujemna wartość - jednostki współzależne | C_II | 0,00 | 0,00 | |
| D. | ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA | D | 1 364 747 370,90 | 1 109 112 537,51 | |
| I. | Rezerwy na zobowiązania | D_I | 15 109 067,48 | 11 641 397,60 | |
| 1. | Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | D_I_1 | 6 266 386,07 | 2 726 592,00 | |
| 2. | Rezerwa na świadczenie emerytalne i podobne | D_I_2 | 486 393,00 | 386 313,00 | |
| | - długoterminowa | D_I_2_1 | 435 706,00 | 360 393,00 | |
| | - krótkoterminowa | D_I_2_2 | 50 687,00 | 25 920,00 | |
| 3. | Pozostałe rezerwy | D_I_3 | 8 356 288,41 | 8 528 492,60 | |
| | - długoterminowe | D_I_3_1 | 0,00 | 0,00 | |
| | - krótkoterminowe | D_I_3_2 | 8 356 288,41 | 8 528 492,60 | |
| II. | Zobowiązania długoterminowe | D_II | 225 866 878,63 | 156 001 423,14 | |
| 1. | Wobec jednostek powiązanych | D_II_1 | 0,00 | 0,00 | |
| 2. | Wobec pozostałych jednostek w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | D_II_2 | 0,00 | 0,00 | |
| 3. | Wobec pozostałych jednostek | D_II_3 | 225 866 878,63 | 156 001 423,14 | |
| | a) kredyty i pożyczki | D_II_3_A | 112 692 153,13 | 90 969 384,63 | |
| | b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | D_II_3_B | 64 581 943,94 | 24 913 202,14 | |
| | c) inne zobowiązania finansowe | D_II_3_C | 46 867 981,24 | 37 367 186,42 | |

BILANS - PASYWA

| Pozycja | Wyszczególnienie | Symbol | Kwota A (rok bieżący) | Kwota B (rok poprzedni) | B1 (dane porównawcze) |
|-------------|--|--------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|
| | d) zobowiązania wekslowe | D_II_3_D | 0,00 | 0,00 | |
| | e) inne | D_II_3_E | 1 724 800,32 | 2 751 649,95 | |
| III. | Zobowiązania krótkoterminowe | D_III | 1 117 526 861,97 | 937 314 343,43 | |
| 1. | Zobowiązania wobec jednostek powiązanych | D_III_1 | 0,00 | 0,00 | |
| | a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności: | D_III_1_A | 0,00 | 0,00 | |
| | - do 12 miesięcy | D_III_1_A_1 | 0,00 | 0,00 | |
| | - powyżej 12 miesięcy | D_III_1_A_2 | 0,00 | 0,00 | |
| | b) inne | D_III_1_B | 0,00 | 0,00 | |
| 2. | Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | D_III_2 | 2 164 357,01 | 93 216,45 | |
| | a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności | D_III_2_A | 0,00 | 0,00 | |
| | - do 12 miesięcy | D_III_2_A_1 | 0,00 | 0,00 | |
| | - powyżej 12 miesięcy | D_III_2_A_2 | 0,00 | 0,00 | |
| | b) inne | D_III_2_B | 2 164 357,01 | 93 216,45 | |
| 3. | Zobowiązania wobec pozostałych jednostek | D_III_3 | 1 115 140 049,61 | 937 075 732,95 | |
| | a) kredyty i pożyczki | D_III_3_A | 122 360 755,96 | 86 394 168,33 | |
| | b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | D_III_3_B | 26 269 332,03 | 49 667 431,68 | |
| | c) inne zobowiązania finansowe | D_III_3_C | 21 432 796,96 | 18 504 997,64 | |
| | d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności | D_III_3_D | 610 844 526,12 | 535 538 003,17 | |
| | - do 12 miesięcy | D_III_3_D_1 | 610 844 526,12 | 535 538 003,17 | |
| | - powyżej 12 miesięcy | D_III_3_D_2 | 0,00 | 0,00 | |
| | e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi | D_III_3_E | 4 971 313,84 | 3 363 755,56 | |
| | f) zobowiązania wekslowe | D_III_3_F | 0,00 | 0,00 | |
| | g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych | D_III_3_G | 299 474 057,93 | 218 225 555,67 | |
| | h) z tytułu wynagrodzeń | D_III_3_H | 1 896 981,11 | 1 252 882,82 | |
| | i) inne | D_III_3_I | 27 890 285,66 | 24 128 938,08 | |
| 4. | Fundusze specjalne | D_III_4 | 222 455,35 | 145 394,03 | |
| IV. | Rozliczenia międzyokresowe | D_IV | 6 244 562,82 | 4 155 373,34 | |
| 1. | Ujemna wartość firmy | D_IV_1 | 0,00 | 0,00 | |
| 2. | Inne rozliczenia międzyokresowe | D_IV_2 | 6 244 562,82 | 4 155 373,34 | |
| | - długoterminowe | D_IV_2_1 | 0,00 | 0,00 | |
| | - krótkoterminowe | D_IV_2_2 | 6 244 562,82 | 4 155 373,34 | |

BILANS - PASYWA

| Pozycja | Wyszczególnienie | Symbol | Kwota A (rok bieżący) | Kwota B (rok poprzedni) | B1 (dane porównawcze) |
|---------|--------------------|--------|-----------------------|-------------------------|-----------------------|
| | PASYWA razem (A+B) | Pasywa | 1 625 369 917,76 | 1 401 819 176,80 | |

Rachunek zysków i strat

| Pozycja | Wyszczególnienie | Symbol | Kwota A (rok bieżący) | Kwota B (rok poprzedni) | B1 (dane porównawcze) |
|---------|--|---------|-----------------------|-------------------------|-----------------------|
| A | Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym: | A | 12 981 138 257,10 | 13 092 600 691,06 | |
| J | - od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej | A_J | 2 911,82 | 756,02 | |
| I | Przychody netto ze sprzedaży produktów | A_I | 33 018 149,32 | 26 402 306,77 | |
| II | Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna) | A_II | 0,00 | 0,00 | |
| III | Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki | A_III | 0,00 | 0,00 | |
| IV | Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | A_IV | 12 948 120 107,78 | 13 066 198 384,29 | |
| B | Koszty działalności operacyjnej | B | 12 921 820 314,37 | 12 759 695 777,15 | |
| I | Amortyzacja | B_I | 64 608 761,43 | 50 830 685,67 | |
| II | Zużycie materiałów i energii | B_II | 38 337 342,75 | 35 954 807,98 | |
| III | Usługi obce | B_III | 256 491 291,96 | 177 839 061,91 | |
| IV | Podatki i opłaty, w tym: | B_IV | 1 451 965 130,74 | 1 186 517 160,20 | |
| | - podatek akcyzowy | B_IV_1 | 1 383 048 135,67 | 1 117 762 938,10 | |
| V | Wynagrodzenia | B_V | 68 499 561,42 | 69 873 634,25 | |
| VI | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym: | B_VI | 15 931 562,09 | 12 864 788,43 | |
| | - emerytalne | B_VI_1 | 5 799 236,57 | 4 791 222,27 | |
| VII | Pozostałe koszty rodzajowe | B_VII | 35 025 125,07 | 20 801 504,86 | |
| VIII | Wartość sprzedanych towarów i materiałów | B_VIII | 10 990 961 538,91 | 11 205 014 133,85 | |
| C | Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B) | C | 59 317 942,73 | 332 904 913,91 | |
| D | Pozostałe przychody operacyjne | D | 11 278 646,45 | 7 106 680,47 | |
| I | Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | D_I | 177 423,94 | 186 492,99 | |
| II | Dotacje | D_II | 0,00 | 0,00 | |
| III | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | D_III | 3 445 495,10 | 451 270,69 | |
| IV | Inne przychody operacyjne | D_IV | 7 655 727,41 | 6 468 916,79 | |
| E | Pozostałe koszty operacyjne | E | 13 459 606,12 | 12 647 407,46 | |
| I | Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych | E_I | 0,00 | 26 965,75 | |
| II | Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych | E_II | 2 121 455,39 | 5 172 475,42 | |
| III | Inne koszty operacyjne | E_III | 11 338 150,73 | 7 447 966,29 | |
| F | Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E) | F | 57 136 983,06 | 327 364 186,92 | |
| G | Przychody finansowe | G | 3 238 835,17 | 6 803 458,28 | |
| I | Dywidendy i udziały w zyskach, w tym: | G_I | 0,00 | 0,00 | |
| | a) od jednostek powiązanych, w tym: | G_I_A | 0,00 | 0,00 | |
| | - w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | G_I_A_1 | 0,00 | 0,00 | |
| | b) od jednostek pozostałych, w tym: | G_I_B | 0,00 | 0,00 | |

Rachunek zysków i strat

| Pozycja | Wyszczególnienie | Symbol | Kwota A (rok bieżący) | Kwota B (rok poprzedni) | B1 (dane porównawcze) |
|---------|--|---------|-----------------------|-------------------------|-----------------------|
| | - w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale | G_I_B_1 | 0,00 | 0,00 | |
| II | Odsetki, w tym: | G_II | 3 230 881,32 | 798 121,19 | |
| | - od jednostek powiązanych | G_II_J | 0,00 | 0,00 | |
| III | Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: | G_III | 0,00 | 0,00 | |
| | - w jednostkach powiązanych | G_III_J | 0,00 | 0,00 | |
| IV | Aktualizacja wartości aktywów finansowych | G_IV | 0,00 | 28 772,85 | |
| V | Inne | G_V | 7 953,85 | 5 976 564,24 | |
| H | Koszty finansowe | H | 82 865 988,35 | 179 418 090,70 | |
| I | Odsetki, w tym: | H_I | 50 889 787,49 | 36 098 017,29 | |
| | - dla jednostek powiązanych | H_I_J | 0,00 | 0,00 | |
| II | Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym: | H_II | 0,00 | 0,00 | |
| | - w jednostkach powiązanych | H_II_J | 0,00 | 0,00 | |
| III | Aktualizacja wartości aktywów finansowych | H_III | 0,00 | 0,00 | |
| IV | Inne | H_IV | 31 976 200,86 | 143 320 073,41 | |
| I | Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych | I | 0,00 | 0,00 | |
| J | Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H +/- I) | J | -22 490 170,12 | 154 749 554,50 | |
| K | Odpis wartości firmy | K | 3 279 889,07 | 2 431 672,91 | |
| | Odpis wartości firmy - jednostki zależne | K_I | 3 279 889,07 | 2 431 672,91 | |
| | Odpis wartości firmy - jednostki współzależne | K_II | 0,00 | 0,00 | |
| L | Odpis ujemnej wartości firmy | L | 0,00 | 0,00 | |
| | Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki zależne | L_I | 0,00 | 0,00 | |
| | Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki współzależne | L_II | 0,00 | 0,00 | |
| M | Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności | M | 0,00 | 0,00 | |
| N | Zysk (strata) brutto (J - K + L +/- M) | N | -25 770 059,19 | 152 317 881,59 | |
| O | Podatek dochodowy | O | -2 530 128,39 | 33 146 817,89 | |
| P | Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | P | 0,00 | 0,00 | |
| R | Zyski (straty) mniejszości | R | 0,00 | 163 284,69 | |
| S | Zysk (strata) netto (N - O - P +/- R) | S | -23 239 930,80 | 119 007 779,01 | |

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

| Pozycja | Wyszczególnienie | Symbol | Kwota A (rok bieżący) | Kwota B (rok poprzedni) | B1 (dane porównawcze) |
|---------|---|------------|-----------------------|-------------------------|-----------------------|
| I | Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) | I | 292 978 835,46 | 173 964 653,43 | |
| | - korekty błędów | I_1 | 0,00 | 0,00 | |
| I.a. | Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach błędów | IA | 292 978 835,46 | 173 964 653,43 | |
| 1. | Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu | IA_1 | 17 164 410,00 | 17 164 410,00 | |
| 1.1. | Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego | IA_1_1 | 0,00 | 0,00 | |
| | zwiększenie (z tytułu) | IA_1_1_A | 0,00 | 0,00 | |
| | - wydania udziałów (emisji akcji) | IA_1_1_A_1 | 0,00 | 0,00 | |
| | zmniejszenie (z tytułu) | IA_1_1_B | 0,00 | 0,00 | |
| | - umorzenia udziałów (akcji) | IA_1_1_B_1 | 0,00 | 0,00 | |
| 1.2. | Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu | IA_1_2 | 17 164 410,00 | 17 164 410,00 | |
| 4. | Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu | IA_4 | 122 801 471,53 | 102 443 269,45 | |
| 4.1. | Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego | IA_4_1 | 144 112 901,27 | 20 358 202,08 | |
| | zwiększenie (z tytułu) | IA_4_1_A | 144 112 901,27 | 20 358 202,08 | |
| | <i>emisji akcji powyżej wartości nominalnej</i> | | 1 533 555,87 | | |
| | - emisji akcji powyżej wartości nominalnej | IA_4_1_A_1 | 0,00 | 0,00 | |
| | - podziału zysku (ustawowo) | IA_4_1_A_2 | 0,00 | 0,00 | |
| | - podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość) | IA_4_1_A_3 | 142 579 345,40 | 20 358 202,08 | |
| | zmniejszenie (z tytułu) | IA_4_1_B | 0,00 | 0,00 | |
| | - pokrycia straty | IA_4_1_B_1 | 0,00 | 0,00 | |
| 4.2. | Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu | IA_4_2 | 266 914 372,80 | 122 801 471,53 | |
| 5. | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu | IA_5 | 0,00 | 0,00 | |
| 5.1. | Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | IA_5_1 | 0,00 | 0,00 | |
| | a) zwiększenie (z tytułu) | IA_5_1_A | 0,00 | 0,00 | |
| | b) zmniejszenie (z tytułu) | IA_5_1_B | 0,00 | 0,00 | |
| | - zbycia środków trwałych | IA_5_1_B_1 | 0,00 | 0,00 | |
| 5.2. | Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu | IA_5_2 | 0,00 | 0,00 | |
| 6. | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu | IA_6 | 0,00 | 0,00 | |
| | Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych | IA_6_1 | 6 431 301,65 | 0,00 | |
| | a) zwiększenie (z tytułu) | IA_6_1_A | 6 431 301,65 | 0,00 | |
| | <i>emisja akcji serii G niezarejestrowana w KRS</i> | | 60 286,00 | | |
| | <i>korekta kapitałów w jednostce zależnej TFC</i> | | 6 371 015,65 | | |

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

| Pozycja | Wyszczególnienie | Symbol | Kwota A (rok bieżący) | Kwota B (rok poprzedni) | B1 (dane porównawcze) |
|---------|---|------------|-----------------------|-------------------------|-----------------------|
| | b) zmniejszenie (z tytułu) | IA_6_1_B | 0,00 | 0,00 | |
| | Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu | IA_6_2 | 6 431 301,65 | 0,00 | |
| 7. | Różnice kursowe z przeliczenia | IA_7 | -18 452,16 | 6 401,67 | |
| 8. | Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu | IA_8 | 153 006 552,26 | 54 356 973,98 | |
| | Zysk z lat ubiegłych na początek okresu | IA_8_1 | 153 006 552,26 | 54 356 973,98 | |
| | - korekty błędów | IA_8_1_1 | 0,00 | 0,00 | |
| | - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | IA_8_1_2 | 0,00 | 0,00 | |
| | Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | IA_8_2 | 153 006 552,26 | 54 356 973,98 | |
| | zwiększenie (z tytułu) | IA_8_2_A | 0,00 | 0,00 | |
| | - podziału zysku z lat ubiegłych | IA_8_2_A_1 | 0,00 | 0,00 | |
| | zmniejszenie (z tytułu) | IA_8_2_B | 159 635 706,89 | 20 358 200,74 | |
| | <i>przeznaczenie na kapitał zapasowy</i> | | 142 579 345,40 | 20 358 200,74 | |
| | <i>korekta kapitałów w jednostce zależnej TFC</i> | | 7 056 361,49 | | |
| | <i>przeznaczenia na wypłatę dywidendy</i> | | 10 000 000,00 | | |
| | Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu | IA_8_3 | -6 629 154,63 | 33 998 773,24 | |
| | Strata z lat ubiegłych na początek okresu | IA_8_4 | 0,00 | 0,00 | |
| | - korekty błędów | IA_8_4_1 | 0,00 | 0,00 | |
| | - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości | IA_8_4_2 | 0,00 | 0,00 | |
| | Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach | IA_8_5 | 0,00 | 0,00 | |
| | zwiększenie (z tytułu) | IA_8_5_A | 0,00 | 0,00 | |
| | - przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia | IA_8_5_A_1 | 0,00 | 0,00 | |
| | zmniejszenie (z tytułu) | IA_8_5_B | 0,00 | 0,00 | |
| | Strata z lat ubiegłych na koniec okresu | IA_8_6 | 0,00 | 0,00 | |
| | Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu | IA_8_7 | -6 629 154,63 | 33 998 773,24 | |
| 9. | Wynik netto | IA_9 | -23 239 930,80 | 119 007 779,01 | |
| | zysk netto | IA_9_A | 0,00 | 119 007 779,01 | |
| | strata netto | IA_9_B | 23 239 930,80 | 0,00 | |
| | odpisy z zysku | IA_9_C | 0,00 | 0,00 | |
| II. | Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ) | II | 260 622 546,86 | 292 978 835,45 | |
| III. | Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty) | III | 260 622 546,86 | 282 978 835,45 | |

Rachunek przepływów pieniężnych

| Pozycja | Wyszczególnienie | Symbol | Kwota A (rok bieżący) | Kwota B (rok poprzedni) | B1 (dane porównawcze) |
|---------|--|-----------|-----------------------|-------------------------|-----------------------|
| A. | Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej | A | | | |
| I. | Zysk (strata) netto | A_I | -23 239 930,80 | 119 007 779,01 | |
| II. | Korekty razem | A_II | 208 580 183,43 | 206 075 086,62 | |
| 1. | Zyski (straty) mniejszości | A_II_1 | 0,00 | 163 284,69 | |
| 2. | Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności | A_II_2 | 0,00 | 0,00 | |
| 3. | Amortyzacja | A_II_3 | 66 708 733,82 | 52 548 000,37 | |
| 4. | Odpisy wartości firmy | A_II_4 | 3 279 889,07 | 2 431 672,91 | |
| 5. | Odpisy ujemnej wartości firmy | A_II_5 | 0,00 | 0,00 | |
| 6. | Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych | A_II_6 | -13 588 204,33 | -2 127 051,23 | |
| 7. | Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) | A_II_7 | 53 269 225,24 | 38 659 856,42 | |
| 8. | Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej | A_II_8 | 13 648 317,58 | 110 037 501,81 | |
| 9. | Zmiana stanu rezerw | A_II_9 | 3 467 669,88 | 5 124 108,51 | |
| 10. | Zmiana stanu zapasów | A_II_10 | -36 945 650,75 | 107 801 959,70 | |
| 11. | Zmiana stanu należności | A_II_11 | -31 476 473,33 | -249 979 804,44 | |
| 12. | Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów | A_II_12 | 159 544 742,86 | 131 820 678,03 | |
| 13. | Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | A_II_13 | -7 198 151,55 | 6 880 110,08 | |
| 14. | Inne korekty z działalności operacyjnej | A_II_14 | -2 129 915,06 | 2 714 769,77 | |
| III. | Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II) | A_III | 185 340 252,63 | 325 082 865,63 | |
| B. | Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej | B | | | |
| I. | Wpływy | B_I | 47 272 726,12 | 87 761 100,00 | |
| 1. | Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | B_I_1 | 6 361 866,06 | 8 683 833,95 | |
| 2. | Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne | B_I_2 | 0,00 | 0,00 | |
| 3. | Z aktywów finansowych, w tym: | B_I_3 | 40 910 860,06 | 74 082 694,82 | |
| | a) w jednostkach wycenianych metodą praw własności | B_I_3_A | 0,00 | 0,00 | |
| | b) w pozostałych jednostkach | B_I_3_B | 40 910 860,06 | 74 082 694,82 | |
| | - zbycie aktywów finansowych | B_I_3_B_1 | 0,00 | 0,00 | |
| | - dywidendy i udziały w zyskach | B_I_3_B_2 | 0,00 | 0,00 | |
| | - spłata udzielonych pożyczek długoterminowych | B_I_3_B_3 | 96 149,25 | 12 816,24 | |
| | - odsetki | B_I_3_B_4 | 2 001 582,05 | 162 291,70 | |
| | - inne wpływy z aktywów finansowych | B_I_3_B_5 | 38 813 128,76 | 73 907 586,88 | |
| 4. | Inne wpływy inwestycyjne | B_I_4 | 0,00 | 4 994 571,23 | |
| II. | Wydatki | B_II | 236 588 570,66 | 328 760 203,88 | |
| 1. | Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | B_II_1 | 181 934 341,23 | 105 159 435,82 | |

Rachunek przepływów pieniężnych

| Pozycja | Wyszczególnienie | Symbol | Kwota A (rok bieżący) | Kwota B (rok poprzedni) | B1 (dane porównawcze) |
|---------|---|------------|-----------------------|-------------------------|-----------------------|
| 2. | Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne | B_II_2 | 0,00 | 0,00 | |
| 3. | Na aktywa finansowe, w tym: | B_II_3 | 0,00 | 36 420 664,30 | |
| | a) w jednostkach wycenianych metodą praw własności | B_II_3_A | 0,00 | 0,00 | |
| | b) w pozostałych jednostkach | B_II_3_B | 0,00 | 36 420 664,30 | |
| | - nabycie aktywów finansowych | B_II_3_B_1 | 0,00 | 35 920 664,30 | |
| | - udzielone pożyczki długoterminowe | B_II_3_B_2 | 0,00 | 500 000,00 | |
| 4. | Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym | B_II_4 | 0,00 | 0,00 | |
| 5. | Inne wydatki inwestycyjne | B_II_5 | 54 654 229,43 | 187 180 103,76 | |
| III. | Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II) | B_III | -189 315 844,54 | -240 999 103,88 | |
| C. | Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej | C | | | |
| I. | Wpływy | C_I | 199 301 561,07 | 89 370 921,43 | |
| 1. | Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału | C_I_1 | 0,00 | 0,00 | |
| 2. | Kredyty i pożyczki | C_I_2 | 134 301 561,07 | 87 017 121,43 | |
| 3. | Emisja dłużnych papierów wartościowych | C_I_3 | 65 000 000,00 | 0,00 | |
| 4. | Inne wpływy finansowe | C_I_4 | 0,00 | 2 353 800,00 | |
| II. | Wydatki | C_II | 205 063 699,37 | 158 397 826,27 | |
| 1. | Nabycie udziałów (akcji) własnych | C_II_1 | 0,00 | 0,00 | |
| 2. | Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli | C_II_2 | 10 000 000,00 | 0,00 | |
| 3. | Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku | C_II_3 | 0,00 | 0,00 | |
| 4. | Spłaty kredytów i pożyczek | C_II_4 | 76 981 782,49 | 104 511 539,58 | |
| 5. | Wykup dłużnych papierów wartościowych | C_II_5 | 50 000 000,00 | 0,00 | |
| 6. | Z tytułu innych zobowiązań finansowych | C_II_6 | 0,00 | 0,00 | |
| 7. | Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego | C_II_7 | 19 295 817,96 | 13 056 837,77 | |
| 8. | Odsetki | C_II_8 | 44 088 011,97 | 33 972 366,66 | |
| 9. | Inne wydatki finansowe | C_II_9 | 4 698 086,95 | 6 857 082,26 | |
| III. | Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II) | C_III | -5 762 138,30 | -69 026 904,84 | |
| D. | Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III) | D | -9 737 730,21 | 15 056 856,91 | |
| E. | Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym: | E | -9 737 730,21 | 15 056 856,91 | |
| | - zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych | E_1 | 4 031,09 | -2 273,46 | |
| F. | Środki pieniężne na początek okresu | F | 109 972 474,91 | 94 915 618,00 | |
| G. | Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym: | G | 100 234 744,70 | 109 972 474,91 | |

Rachunek przepływów pieniężnych

| Pozycja | Wyszczególnienie | Symbol | Kwota A (rok bieżący) | Kwota B (rok poprzedni) | B1 (dane porównawcze) |
|---------|--|--------|-----------------------|-------------------------|-----------------------|
| | - o ograniczonej możliwości dysponowania | G_1 | 17 170 085,33 | 12 785 073,87 | |

ZAŁĄCZNIKI

| Opis | Nazwa pliku |
|---------------------------------|----------------------------|
| Firma: 1 - ANWIM S.A. | |
| Informacja_dodatkowa | Inf_dodatkowa_28032024.pdf |

| Pozycja | Wyszczególnienie | Symbol | Wartość łączna | Zyski kapitałowe | Inne źródła przychodów |
|---------|------------------|--------|----------------|------------------|------------------------|
|---------|------------------|--------|----------------|------------------|------------------------|

Firma:

1 - ANWIM S.A.

| | | | | | |
|---|---|--------|----------------|--|--------------|
| A | Zysk (strata) brutto za dany rok | P_ID_1 | -25 770 059,19 | | |
| B | Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych) | P_ID_2 | 0,00 | | |
| C | Przychody niepodlegające opodatkowania w roku bieżącym | P_ID_3 | 3 806 454,77 | | 3 806 454,77 |
| | naliczone odsetki (12 4 2) | ■ | 162 782,17 | | 162 782,17 |
| | korekty sprzedaży wystawione w następnym roku (12 3 j) | ■ | -15 956,12 | | -15 956,12 |
| | wycena bilansowa instrumentów finansowych (12 3 f) | ■ | 2 117 540,80 | | 2 117 540,80 |
| | rozwiązanie odpisów aktualizujących z lat ubiegłych (12 1 5 a) | ■ | 2 505 118,89 | | 2 505 118,89 |
| | pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys.żł) (.) | ■ | 2 759,17 | | 2 759,17 |
| | rezerwa na rabaty program lojalnościowy (.) | ■ | -965 790,14 | | -965 790,14 |

| | | | | | |
|---|---|--------|---------------|--|---------------|
| D | Przychody podlegające opodatkowania w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych | P_ID_4 | 0,00 | | |
| E | Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych) | P_ID_5 | -1 341 021,73 | | -1 341 021,73 |
| | amortyzacja wartości firmy (16b 2 b) | ■ | 62 081,55 | | 62 081,55 |
| | amortyzacja prawo wieczystego użytkowania gruntów (16c 1) | ■ | 2 037 890,84 | | 2 037 890,84 |
| | różnica pomiędzy amortyzacją rachunkową i podatkową (15 6) | ■ | -8 449 387,18 | | -8 449 387,18 |
| | amortyzacja samochodów pow. 150 tys. zł (16 1 4) | ■ | 895 410,50 | | 895 410,50 |
| | PFRON (16 1 36) | ■ | 948 142,00 | | 948 142,00 |
| | 25% kosztów samochodowych (16 1 51) | ■ | 1 250 654,50 | | 1 250 654,50 |
| | reprezentacja (16 1 28) | ■ | 714 313,99 | | 714 313,99 |
| | kary (16 1 18) | ■ | 416 501,87 | | 416 501,87 |
| | niedobory inwentaryzacyjne (16 1 47) | ■ | 73 813,06 | | 73 813,06 |
| | spisane wierzytelności nieściągalne (16 1 25) | ■ | 2 942,45 | | 2 942,45 |

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (Rok Bieżący)

| Pozycja | Wyszczególnienie | Symbol | Wartość łączna | Zyski kapitałowe | Inne źródła przychodów |
|---------|---|---------|----------------|------------------|------------------------|
| | darowizny (16 1 14) | ■ | 546 500,36 | | 546 500,36 |
| | ubezpieczenie OC (16 1 38a) | ■ | 119 168,62 | | 119 168,62 |
| | pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys.żł) (.) | ■ | 40 945,71 | | 40 945,71 |
| F | Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku | P_ID_6 | 34 190 540,79 | | 34 190 540,79 |
| | odpisy aktualizujące aktywa (16 1 26 a) | ■ | 1 893 733,02 | | 1 893 733,02 |
| | rezerwy na koszty (16 1 27) | ■ | 4 134 213,26 | | 4 134 213,26 |
| | naliczone odsetki (16 1 27) | ■ | 622 017,49 | | 622 017,49 |
| | wycena bilansowa aktywów (15a) | ■ | -68 964,39 | | -68 964,39 |
| | koszty finansowania dłużnego ponad limit (15c) | ■ | 27 609 541,41 | | 27 609 541,41 |
| G | Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych | P_ID_7 | 4 532 326,36 | | 4 532 326,36 |
| | opłacony ZUS z roku ubiegłego (16 1 57 a) | ■ | 294 777,41 | | 294 777,41 |
| | rozwiązanie rezerw kosztowych (16 1 27) | ■ | 4 237 548,95 | | 4 237 548,95 |
| H | Strata z lat ubiegłych | P_ID_8 | 0,00 | | |
| I | Inne zmiany podstawy opodatkowania | P_ID_9 | -2 504 382,84 | | -2 504 382,84 |
| | pozostałe zmiany podstawy opodatkowania (TFC) (.) | ■ | -2 504 382,84 | | -2 504 382,84 |
| J | Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym | P_ID_10 | -3 763 704,00 | | |
| K | Podatek dochodowy | P_ID_11 | -715 104,00 | | |

| Pozycja | Wyszczególnienie | Symbol | Wartość łączna | Zyski kapitałowe | Inne źródła przychodów |
|----------------|---|--------|----------------|------------------|------------------------|
| Firma: | | | | | |
| 1 - ANWIM S.A. | | | | | |
| A | Zysk (strata) brutto za dany rok | P_ID_1 | 152 317 881,60 | | |
| B | Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych) | P_ID_2 | 9 858,19 | | 9 858,19 |
| | - pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys.zł) (.) | ■ | 9 858,19 | | 9 858,19 |
| C | Przychody niepodlegające opodatkowania w roku bieżącym | P_ID_3 | -1 260 280,39 | | -1 260 280,39 |
| | naliczone odsetki (12 4 2) | ■ | -36 718,94 | | -36 718,94 |
| | korekty sprzedaży wystawione w następnym roku (12 3 j) | ■ | 781 205,55 | | 781 205,55 |
| | wycena bilansowa instrumentów finansowych (12 3 f) | ■ | -2 982 662,76 | | -2 982 662,76 |
| | wycena zobowiązań (.) | ■ | -60 478,39 | | -60 478,39 |
| | rozwiązanie rezerwy na koszty (.) | ■ | 577 231,70 | | 577 231,70 |
| | rozwiązanie odpisów aktualizujących z lat ubiegłych (12 1 5 a) | ■ | 451 270,69 | | 451 270,69 |
| | pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys.zł) (.) | ■ | 9 871,76 | | 9 871,76 |
| D | Przychody podlegające opodatkowania w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych | P_ID_4 | 0,00 | | |
| E | Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych) | P_ID_5 | 4 017 096,98 | | 4 017 096,98 |
| | amortyzacja wartości firmy (16b 2 b) | ■ | 308 531,43 | | 308 531,43 |
| | amortyzacja prawo wieczystego użytkowania gruntów (16c 1) | ■ | 1 393 270,51 | | 1 393 270,51 |
| | różnica pomiędzy amortyzacją rachunkową i podatkową (15 6) | ■ | -1 987 209,87 | | -1 987 209,87 |
| | amortyzacja samochodów pow. 150 tys. zł (16 1 4) | ■ | 547 276,98 | | 547 276,98 |
| | PFRON (16 1 36) | ■ | 719 301,00 | | 719 301,00 |
| | 25% kosztów samochodowych (16 1 51) | ■ | 1 074 015,38 | | 1 074 015,38 |
| | reprezentacja (16 1 28) | ■ | 752 507,34 | | 752 507,34 |

| Pozycja | Wyszczególnienie | Symbol | Wartość łączna | Zyski kapitałowe | Inne źródła przychodów |
|---------|---|--------|----------------|------------------|------------------------|
| | kary (16 1 18) | ■ | 24 598,11 | | 24 598,11 |
| | niedobory inwentaryzacyjne (16 1 47) | ■ | 75 417,72 | | 75 417,72 |
| | spisane wierzytelności nieściągalne (16 1 25) | ■ | 237 169,74 | | 237 169,74 |
| | darowizny (16 1 14) | ■ | 559 261,18 | | 559 261,18 |
| | podatek WHT (16 1 15) | ■ | 24 881,00 | | 24 881,00 |
| | ubezpieczenie OC (16 1 38a) | ■ | 105 042,75 | | 105 042,75 |
| | likwidacja środków trwałych (.) | ■ | 57 871,55 | | 57 871,55 |
| | pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys.zł) (.) | ■ | 125 162,16 | | 125 162,16 |
| F | Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku | P_ID_6 | 18 065 865,14 | | 18 065 865,14 |
| | odpisy aktualizujące aktywa (16 1 26 a) | ■ | 5 172 476,12 | | 5 172 476,12 |
| | rezerwy na koszty (16 1 27) | ■ | 6 787 013,13 | | 6 787 013,13 |
| | naliczone odsetki (16 1 27) | ■ | 448 454,01 | | 448 454,01 |
| | wycena bilansowa aktywów (15a) | ■ | -2 608 909,34 | | -2 608 909,34 |
| | wycena instrumentów finansowych (12 3f) | ■ | -2 214 382,25 | | -2 214 382,25 |
| | koszty finansowania dłużnego ponad limit (15c) | ■ | 10 175 815,84 | | 10 175 815,84 |
| | nieopłacone składki ZUS (16 1 57a) | ■ | 294 777,41 | | 294 777,41 |
| | pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys. zł) (.) | ■ | 10 620,22 | | 10 620,22 |
| G | Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych | P_ID_7 | 5 461 214,29 | | 5 461 214,29 |
| | opłacony ZUS z roku ubiegłego (16 1 57 a) | ■ | 218 598,64 | | 218 598,64 |
| | rozwiązanie rezerw kosztowych (16 1 27) | ■ | 561 264,00 | | 561 264,00 |
| | koszty finansowania dłużnego z roku ubiegłego (15 .) | ■ | 4 004 245,65 | | 4 004 245,65 |
| | koszty poniesione w roku bieżącym, na które były rezerwy (16 1 27) | ■ | 677 106,00 | | 677 106,00 |
| H | Strata z lat ubiegłych | P_ID_8 | 0,00 | | |

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (Rok Poprzedni)

| Pozycja | Wyszczególnienie | Symbol | Wartość łączna | Zyski kapitałowe | Inne źródła przychodów |
|---------|---|---------|----------------|------------------|------------------------|
| I | Inne zmiany podstawy opodatkowania | P_ID_9 | -871 073,72 | | -871 073,72 |
| | koszty związane z nabyciem spółki (15 1) | ■ | -1 413 821,18 | | -1 413 821,18 |
| | darowizny (18 1 1) | ■ | -100 000,00 | | -100 000,00 |
| | pozostałe zmiany podstawy opodatkowania (TFC) (.) | ■ | 642 747,46 | | 642 747,46 |
| J | Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym | P_ID_10 | 169 318 978,00 | | |
| K | Podatek dochodowy | P_ID_11 | 33 146 817,89 | | |