

Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe (1-2 w złotych)

Data sporządzenia sprawozdania finansowego	2022-03-31	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie	2021-01-01	2021-12-31
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 dnia 01 lutego 2021 r. poz. 217 z późniejszymi zmianami) 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 wariantcie 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 powiązаныmi 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 sprawozdania finansowego jednostki zależnej.

W skonsolidowanym rachunku zysków i strat wyłączeniu podlegały przychody i koszty pomiędzy jednostkami, a w skonsolidowanym bilanie otwarte pozycje (salda).

C) Metody wyceny aktywów i pasywów

Na dzień 31 grudnia 2021 r. Grupa wykazywała nadwyżkę zobowiązań krótkoterminowych nad aktywami obrotowymi w kwocie 60 575 tys. PLN. W ocenie Zarządu nie stanowi to przesłanki dla zagrożenia kontynuacji działalności z uwagi na to, iż Grupa zarządza płynnością poprzez bieżące monitorowanie wymagalnych zobowiązań oraz prognozowanie przepływów pieniężnych. Na dzień bilansowy Grupa posiadała niewykorzystane limity kredytowe w kwocie 228 996 tys. PLN, które w razie potrzeby mogą zostać wykorzystane na spłatę wymagalnych zobowiązań.

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 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.

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:

a) niepodlegający odliczeniu podatek od towarów i usług oraz podatek akcyzowy,

b) 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.

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 z

naczącej 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:

a) od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości - do wysokości należności nie objętej zabezpieczeniem,

b) od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości - w wysokości 100% należności,

c) 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 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.

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 Grupy jest złoty (PLN).

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

a) kupna lub sprzedaży walut stosowanym przez bank, z którego usług Grupa korzysta dla rozliczenia danej transakcji - w przypadku operacji sprzedaży lub kupna walut,

b) 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 Nr 254/A/NBP/2021 z dnia 31 grudnia 2021 r., i tak 1 EUR to 4,5994 zł, 1 USD to 4,0600 zł (na dzień 31 grudnia 2020 r. tabela 2 Nr 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 możn

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

j) 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:

a) długoterminowe, które dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych i trwają dłużej niż 12 miesięcy od dnia bilansowego,

b) 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 Grupy obejmują w szczególności:

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

b) 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 Grupa może wykorzystać. Pozycja aktywów lub rezerwa na podatek odroczony nie powstaje, jeśli różnica przejściowa powstaje z tytułu pierwotnego ujęcia innego składnika aktywów lub zobowiązania w transakcji, która nie ma wpływu ani na wynik podatkowy ani na wynik księgowy.

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

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

jakie płatne jest do tego samego urzędu podatkowego.

m) Kapitał własny

Kapitał zakładowy 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.

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

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 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.

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.

Ujęcie zabezpieczających instrumentów pochodnych

W Grupie Kapitałowej Anwim Grupa Espol Trade stosuje rachunkowości zabezpieczeń dla zapasów obowiązkowych oleju napędowego. W związku z nabyciem i utrzymaniem oleju napędowego przez Spółkę w celu realizacji obowiązku utrzymywania zapasów obowiązkowych zidentyfikowanym ryzykiem jest m.in. ryzyko zmiany ceny towaru, tj. ryzyko utraty wartości zakupionego aktywa.

Na potrzeby konstrukcji testu efektywności, wartość godziwa instrumentu zabezpieczającego została rozdzielona na część ceny natychmiastowej spot i część wynikającą z oprocentowania i kosztów carry kontraktu, uznając w ten sposób za instrument zabezpieczający jego część odpowiadającą cenie natychmiastowej spot. Zmiany w wycenie wartości godziwej instrumentów pochodnych wyznaczonych jako instrumenty zabezpieczające korygują wartość pozycji zabezpieczanej w części stanowiącej efektywne zabezpieczenie, natomiast nieefektywna część zabezpieczenia odnoszona jest do rachunku zysków i strat.

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.

Przychody i zyski

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.

Koszty i straty

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.

Wynik finansowy

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 01 lutego 2021 r. poz. 217 z późniejszymi zmianami) 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
ESPPOL TRADE SPÓŁKA AKCYJNA, 02-460 WARSZAWA, UL. DAIMLERA 2	4671Z SPRZEDAŻ HURTOWA PALIW I PRODUKTÓW POCHODNYCH	KAPITAŁOWE	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	429 847 016,24	325 929 063,54	
I.	Wartości niematerialne i prawne	A_I	29 096 660,58	14 638 001,69	
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	A_I_1	0,00	0,00	
2.	Wartość firmy	A_I_2	370 612,98	679 144,41	
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	A_I_3	28 726 047,60	13 958 857,28	
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	391 269 610,86	301 651 204,37	
1.	Środki trwałe	A_III_1	363 961 511,86	251 237 883,64	
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	A_III_1_A	96 416 752,63	64 692 672,09	
	b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	A_III_1_B	148 520 272,21	100 065 135,06	
	c) urządzenia techniczne i maszyny	A_III_1_C	54 955 847,12	36 370 639,45	
	d) środki transportu	A_III_1_D	36 346 659,70	30 644 630,32	
	e) inne środki trwałe	A_III_1_E	27 721 980,20	19 464 806,72	
2.	Środki trwałe w budowie	A_III_2	24 649 442,94	48 385 594,94	
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	A_III_3	2 658 656,06	2 027 725,79	
IV.	Należności długoterminowe	A_IV	1 358 712,24	2 164 777,78	
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	1 358 712,24	2 164 777,78	
V.	Inwestycje długoterminowe	A_V	593 313,17	4 579 974,71	
1.	Nieruchomości	A_V_1	559 750,86	575 263,62	
2.	Wartości niematerialne i prawne	A_V_2	0,00	0,00	
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	A_V_3	33 562,31	4 004 711,09	
	a) w jednostkach zależnych, współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną	A_V_3_A	7 932,00	7 932,00	
	- udziały lub akcje	A_V_3_A_1	7 932,00	7 932,00	
	- 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	25 630,31	3 996 779,09	
	- 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	25 630,31	3 996 779,09	
	- 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	7 528 719,39	2 895 104,99	
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	A_VI_1	4 901 763,00	2 709 603,00	
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	A_VI_2	2 626 956,39	185 501,99	
B.	AKTYWA OBROTOWE	B	687 600 081,04	417 830 753,34	
I.	Zapasy	B_I	211 168 261,96	100 938 406,95	
1.	Materiały	B_I_1	65 405,04	70 636,92	
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	210 838 757,55	96 443 876,90	
5.	Zaliczki na dostawy i usługi	B_I_5	264 099,37	4 423 893,13	
II.	Należności krótkoterminowe	B_II	375 570 350,49	278 580 652,21	
1.	Należności od jednostek powiązanych	B_II_1	347,42	28 748,41	
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	B_II_1_A	347,42	249,41	
	- do 12 miesięcy	B_II_1_A_1	347,42	249,41	
	- powyżej 12 miesięcy	B_II_1_A_2	0,00	0,00	
	b) inne	B_II_1_B	0,00	28 499,00	

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	0,00	0,00	
	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	0,00	0,00	
3.	Należności od pozostałych jednostek	B_II_3	375 570 003,07	278 551 903,80	
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	B_II_3_A	350 770 511,40	246 518 808,24	
	- do 12 miesięcy	B_II_3_A_1	350 770 511,40	246 518 808,24	
	- 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	18 583 487,05	23 455 144,66	
	c) inne	B_II_3_C	6 216 004,62	8 577 950,90	
	d) dochodzone na drodze sądowej	B_II_3_D	0,00	0,00	
III.	Inwestycje krótkoterminowe	B_III	95 022 357,41	34 280 955,75	
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	B_III_1	95 022 357,41	34 280 955,75	
	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	106 739,40	591 757,38	
	- 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	12 926,39	591 757,38	
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	B_III_1_C_4	93 813,01	0,00	
	d) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	B_III_1_D	94 915 618,01	33 689 198,37	
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	B_III_1_D_1	82 009 138,96	26 550 743,01	

BILANS - AKTYWA

Pozycja	Wyszczególnienie	Symbol	Kwota A (rok bieżący)	Kwota B (rok poprzedni)	B1 (dane porównawcze)
	- inne środki pieniężne	B_III_1_D_2	12 906 479,05	7 138 455,36	
	- 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	5 839 111,18	4 030 738,43	
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	1 117 447 097,28	743 759 816,88	

BILANS - PASYWA

Pozycja	Wyszczególnienie	Symbol	Kwota A (rok bieżący)	Kwota B (rok poprzedni)	B1 (dane porównawcze)
A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	A	173 964 653,43	119 607 679,45	
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	A_I	17 164 410,00	17 164 410,00	
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	A_II	102 443 269,45	67 276 049,55	
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	A_II_1	37 660 286,18	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	0,00	0,00	
	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	A_IV_1	0,00	0,00	
V.	Różnice kursowe z przeliczenia	A_V	0,00	0,00	
VI.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	A_VI	0,00	-57 039,04	
VII.	Zysk (strata) netto	A_VII	54 356 973,98	35 224 258,94	
VIII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	A_VIII	0,00	0,00	
B.	Kapitały mniejszości	B	0,00	0,00	
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	943 482 443,85	624 152 137,43	
I.	Rezerwy na zobowiązania	D_I	6 835 303,86	5 206 123,35	
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	D_I_1	1 159 544,00	980 424,00	
2.	Rezerwa na świadczenie emerytalne i podobne	D_I_2	407 520,00	357 980,00	
	- długoterminowa	D_I_2_1	386 791,00	343 390,00	
	- krótkoterminowa	D_I_2_2	20 729,00	14 590,00	
3.	Pozostałe rezerwy	D_I_3	5 268 239,86	3 867 719,35	
	- długoterminowe	D_I_3_1	0,00	0,00	
	- krótkoterminowe	D_I_3_2	5 268 239,86	3 867 719,35	
II.	Zobowiązania długoterminowe	D_II	188 472 291,70	130 776 910,64	
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	188 472 291,70	130 776 910,64	
	a) kredyty i pożyczki	D_II_3_A	88 550 030,76	58 997 310,32	
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	D_II_3_B	73 472 139,05	49 451 823,56	
	c) inne zobowiązania finansowe	D_II_3_C	26 450 121,89	18 963 520,06	

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	0,00	3 364 256,70	
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	D_III	748 174 848,29	487 503 461,51	
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	0,00	0,00	
	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	0,00	0,00	
3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	D_III_3	748 104 934,65	487 445 096,58	
	a) kredyty i pożyczki	D_III_3_A	84 298 612,53	17 871 160,98	
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	D_III_3_B	0,00	0,00	
	c) inne zobowiązania finansowe	D_III_3_C	13 970 022,06	11 044 270,36	
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	D_III_3_D	512 646 636,14	374 490 336,29	
	- do 12 miesięcy	D_III_3_D_1	512 646 636,14	374 490 336,29	
	- powyżej 12 miesięcy	D_III_3_D_2	0,00	0,00	
	e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	D_III_3_E	1 533 026,65	2 037 589,87	
	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	117 562 200,08	66 007 463,34	
	h) z tytułu wynagrodzeń	D_III_3_H	774 989,96	600 421,86	
	i) inne	D_III_3_I	17 319 447,23	15 393 853,88	
4.	Fundusze specjalne	D_III_4	69 913,64	58 364,93	
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	D_IV	0,00	665 641,93	
1.	Ujemna wartość firmy	D_IV_1	0,00	0,00	
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	D_IV_2	0,00	665 641,93	
	- długoterminowe	D_IV_2_1	0,00	0,00	
	- krótkoterminowe	D_IV_2_2	0,00	665 641,93	

BILANS - PASYWA

Pozycja	Wyszczególnienie	Symbol	Kwota A (rok bieżący)	Kwota B (rok poprzedni)	B1 (dane porównawcze)
	PASYWA razem (A+B)	Pasywa	1 117 447 097,28	743 759 816,88	

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	8 141 834 131,28	4 803 750 343,01	
J	- od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej	A_J	45 728,85	28 358,48	
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	A_I	19 494 907,71	29 828 387,98	
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	5 049,11	
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	A_IV	8 122 339 223,57	4 773 916 905,92	
B	Koszty działalności operacyjnej	B	8 029 154 335,53	4 737 807 265,71	
I	Amortyzacja	B_I	39 328 539,79	25 680 241,34	
II	Zużycie materiałów i energii	B_II	21 887 608,37	14 682 827,61	
III	Usługi obce	B_III	146 841 146,80	81 554 650,44	
IV	Podatki i opłaty, w tym:	B_IV	256 495 389,35	168 899 716,68	
	- podatek akcyzowy	B_IV_1	157 587 998,28	111 077 552,55	
V	Wynagrodzenia	B_V	54 428 487,85	44 008 107,05	
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	B_VI	9 757 402,08	7 629 072,54	
	- emerytalne	B_VI_1	4 027 794,24	3 121 508,55	
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	B_VII	9 669 022,26	5 942 530,39	
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	B_VIII	7 490 746 739,03	4 389 410 119,66	
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	C	112 679 795,75	65 943 077,30	
D	Pozostałe przychody operacyjne	D	6 909 794,53	6 338 887,44	
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	D_I	1 271 978,86	1 953 091,92	
II	Dotacje	D_II	0,00	0,00	
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	D_III	0,00	0,00	
IV	Inne przychody operacyjne	D_IV	5 637 815,67	4 385 795,52	
E	Pozostałe koszty operacyjne	E	6 289 134,67	5 765 997,55	
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	E_I	0,00	0,00	
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	E_II	2 386 060,98	1 191 212,94	
III	Inne koszty operacyjne	E_III	3 903 073,69	4 574 784,61	
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	F	113 300 455,61	66 515 967,19	
G	Przychody finansowe	G	844 447,71	1 628 785,44	
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	844 447,71	1 623 033,58	
	- 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	0,00	
V	Inne	G_V	0,00	5 751,86	
H	Koszty finansowe	H	45 988 354,34	23 491 486,69	
I	Odsetki, w tym:	H_I	13 679 925,40	8 452 980,71	
	- 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	32 308 428,94	15 038 505,98	
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	68 156 548,98	44 653 265,94	
K	Odpis wartości firmy	K	0,00	0,00	
	Odpis wartości firmy - jednostki zależne	K_I	0,00	0,00	
	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	68 156 548,98	44 653 265,94	
O	Podatek dochodowy	O	13 799 575,00	9 429 007,00	
P	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	P	0,00	0,00	
R	Zyski (straty) mniejszości	R	0,00	0,00	
S	Zysk (strata) netto (N - O - P +/- R)	S	54 356 973,98	35 224 258,94	

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	119 607 679,45	111 440 459,55	
	- korekty błędów	I_1	0,00	0,00	
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach błędów	IA	119 607 679,45	111 440 459,55	
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	67 276 049,55	69 769 547,08	
4.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	IA_4_1	35 167 219,90	-2 493 497,53	
	zwiększenie (z tytułu)	IA_4_1_A	35 224 258,94	14 039 232,95	
	- 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	35 224 258,94	14 039 232,95	
	zmniejszenie (z tytułu)	IA_4_1_B	57 039,04	16 532 730,48	
	<i>przeznaczenia na dywidendę</i>			<i>15 000 000,00</i>	
	- pokrycia straty	IA_4_1_B_1	57 039,04	1 532 730,48	
4.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	IA_4_2	102 443 269,45	67 276 049,55	
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	0,00	0,00	
	a) zwiększenie (z tytułu)	IA_6_1_A	0,00	12 000 000,00	
	<i>z podziału wyniku za rok 2019</i>			<i>12 000 000,00</i>	

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	12 000 000,00	
	<i>wypłata dywidendy</i>			12 000 000,00	
	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	IA_6_2	0,00	0,00	
7.	Różnice kursowe z przeliczenia	IA_7	0,00	0,00	
8.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	IA_8	35 167 219,90	24 506 502,47	
	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	IA_8_1	35 224 258,94	26 039 232,95	
	- 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	35 224 258,94	26 039 232,95	
	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	35 224 258,94	26 039 232,95	
	<i>przeznaczenia na kapitał zapasowy</i>		35 224 258,94	14 039 232,95	
	<i>przeznaczenia na kapitał rezerwowy</i>			12 000 000,00	
	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	IA_8_3	0,00	0,00	
	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	IA_8_4	-57 039,04	-1 532 730,48	
	- 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	-57 039,04	-1 532 730,48	
	zwiększenie (z tytułu)	IA_8_5_A	0,00	-57 039,04	
	<i>przeniesienie strat z lat ubiegłych Espool Trade</i>			57 039,04	
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	IA_8_5_A_1	0,00	0,00	
	zmniejszenie (z tytułu)	IA_8_5_B	57 039,04	1 532 730,48	
	<i>pokrycie kapitałem zapasowym</i>		57 039,04	1 532 730,48	
	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	IA_8_6	0,00	-57 039,04	
	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	IA_8_7	0,00	-57 039,04	
9.	Wynik netto	IA_9	54 356 973,98	35 224 258,94	
	zysk netto	IA_9_A	54 356 973,98	35 224 258,94	
	strata netto	IA_9_B	0,00	0,00	

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

Pozycja	Wyszczególnienie	Symbol	Kwota A (rok bieżący)	Kwota B (rok poprzedni)	B1 (dane porównawcze)
	odpisy z zysku	IA_9_C	0,00	0,00	
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	II	173 964 653,43	119 607 679,45	
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	III	173 964 653,43	119 607 679,45	

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	54 356 973,98	35 224 229,54	
II.	Korekty razem	A_II	52 970 024,29	68 313 946,53	
1.	Zyski (straty) mniejszości	A_II_1	0,00	0,00	
2.	Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	A_II_2	0,00	0,00	
3.	Amortyzacja	A_II_3	39 693 072,76	26 038 080,89	
4.	Odpisy wartości firmy	A_II_4	0,00	0,00	
5.	Odpisy ujemnej wartości firmy	A_II_5	0,00	0,00	
6.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	A_II_6	3 549 369,57	421 290,94	
7.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	A_II_7	14 463 151,08	5 492 226,79	
8.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	A_II_8	21 009 463,05	6 279 561,40	
9.	Zmiana stanu rezerw	A_II_9	1 841 614,64	3 262 258,86	
10.	Zmiana stanu zapasów	A_II_10	-112 966 609,07	-49 810 872,99	
11.	Zmiana stanu należności	A_II_11	-95 989 347,46	-41 982 911,94	
12.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	A_II_12	191 896 618,50	120 519 624,85	
13.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	A_II_13	-7 163 052,08	-3 143 364,40	
14.	Inne korekty z działalności operacyjnej	A_II_14	-3 364 256,70	1 238 052,13	
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	A_III	107 326 998,27	103 538 176,07	
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	B			
I.	Wpływy	B_I	45 172 879,04	15 692 302,07	
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	B_I_1	13 159 301,34	3 367 186,44	
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	B_I_2	0,00	79 674,00	
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	B_I_3	32 013 577,70	11 945 441,63	
	a) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	B_I_3_A	0,00	0,00	
	b) w pozostałych jednostkach	B_I_3_B	32 013 577,70	11 945 441,63	
	- 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	4 529 815,46	649 815,15	
	- odsetki	B_I_3_B_4	114 299,37	260 089,17	
	- inne wpływy z aktywów finansowych	B_I_3_B_5	27 369 462,87	11 035 537,31	
4.	Inne wpływy inwestycyjne	B_I_4	0,00	300 000,00	
II.	Wydatki	B_II	185 115 268,43	147 052 645,10	
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	B_II_1	134 735 119,79	127 435 810,58	

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	0,00	
	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	0,00	
	- nabycie aktywów finansowych	B_II_3_B_1	0,00	0,00	
	- udzielone pożyczki długoterminowe	B_II_3_B_2	0,00	0,00	
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	50 380 148,64	19 616 834,52	
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	B_III	-139 942 389,39	-131 360 343,03	
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	C			
I.	Wpływy	C_I	143 206 907,55	97 687 460,34	
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	118 206 907,55	47 687 460,34	
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	C_I_3	25 000 000,00	50 000 000,00	
4.	Inne wpływy finansowe	C_I_4	0,00	0,00	
II.	Wydatki	C_II	49 365 096,79	64 611 876,62	
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	C_II_1	0,00	0,00	
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	C_II_2	0,00	27 000 000,00	
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	27 861 991,44	22 944 078,54	
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	C_II_5	0,00	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	10 082 604,69	7 504 666,61	
8.	Odsetki	C_II_8	10 900 563,43	7 152 746,69	
9.	Inne wydatki finansowe	C_II_9	519 937,23	10 384,78	
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	C_III	93 841 810,76	33 075 583,72	
D.	Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	D	61 226 419,64	5 253 416,76	
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	E	61 226 419,64	5 253 416,76	
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	E_1	-23 629,29	23 629,29	
F.	Środki pieniężne na początek okresu	F	33 689 198,37	28 435 781,61	
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	G	94 915 618,01	33 689 198,37	

Rachunek przepływów pieniężnych

Pozycja	Wyszczególnienie	Symbol	Kwota A (rok bieżący)	Kwota B (rok poprzedni)	B1 (dane porównawcze)
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	G_1	12 060 632,15	9 991 483,48	

ZAŁĄCZNIKI

Opis	Nazwa pliku
Firma: 1 - ANWIM SPÓŁKA AKCYJNA	
2021_SSF_GK_ANWIM_DODATKOWE INFORMACJE I OBJASNIENIA	2021_GK_ANWIM_DODATKOWE_INFORMACJE_I_OBJASNIENIA.pdf

Pozycja	Wyszczególnienie	Symbol	Wartość łączna	Zyski kapitałowe	Inne źródła przychodów
Firma:					
1 - ANWIM SPÓŁKA AKCYJNA					
A	Zysk (strata) brutto za dany rok	P_ID_1	68 523 788,46		
B	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	P_ID_2	39 186,78		39 186,78
	- odpis aktualizujący prawo wieczystego użytkowania (12 4 3 e)	■	39 186,78		39 186,78
C	Przychody niepodlegające opodatkowania w roku bieżącym	P_ID_3	-581 610,42		-581 610,42
	- naliczone odsetki (12 4 2)	■	133 493,65		133 493,65
	- korekty sprzedaży wystawione w następnym roku (12 3j)	■	-2 105 999,97		-2 105 999,97
	- wycena bilansowa środków pieniężnych (15a)	■	36 849,10		36 849,10
	- wycena bilansowa instrumentów finansowych (12 3f)	■	1 162 355,72		1 162 355,72
	- rozwiązanie odpisów aktualizujących z lat ubiegłych (12 1 5 a)	■	172 327,04		172 327,04
	Pozostałe (różnice o wartościach niższych niż 20.000 zł)		19 364,04		19 364,04
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	5 279 717,73		5 279 717,73
	- amortyzacja wartości firmy (16b 2 2)	■	308 531,43		308 531,43
	- amortyzacja prawo wieczystego użytkowania gruntów (16c 1)	■	39 186,78		39 186,78
	- różnice pomiędzy amortyzacją rachunkową i podatkową (15 6)	■	1 930 018,72		1 930 018,72
	- PFRON (16 1 36)	■	584 819,00		584 819,00
	- 25% kosztów samochodowych (16 1 51)	■	941 211,73		941 211,73

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

Pozycja	Wyszczególnienie	Symbol	Wartość łączna	Zyski kapitałowe	Inne źródła przychodów
	- reprezentacja (16 1 28)	■	170 788,00		170 788,00
	- kary (16 1 18)	■	823 574,20		823 574,20
	- niedobory inwentaryzacyjne (16 1 47)	■	165 922,31		165 922,31
	- odsetki od zobowiązań budżetowych (16 1 21)	■	42 039,98		42 039,98
	- spisane wierzytelności z tytułu odsetek (16 1 25)	■	90 732,58		90 732,58
	- ubezpieczenie OC (16 1 38 a)	■	159 408,42		159 408,42
	Pozostałe (różnice o wartościach niższych niż 20.000 zł)		23 484,58		23 484,58
F	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	P_ID_6	11 284 743,41		11 284 743,41
	- odpisy aktualizujące aktywa (16 1 26 a)	■	2 369 236,35		2 369 236,35
	- rezerwa na koszty (16 1 27)	■	1 257 331,71		1 257 331,71
	- naliczone odsetki od pożyczek (16 1 11)	■	-5 342,47		-5 342,47
	- wycena kredytu walutowego (15a)	■	3 502 736,39		3 502 736,39
	- wycena instrumentów finansowych (12 3f)	■	124 698,41		124 698,41
	- koszty finansowania dłużnego (15c)	■	4 004 245,65		4 004 245,65
	- nieopłacone składki ZUS (16 1 57 a)	■	44 494,58		44 494,58
	Pozostałe (różnice o wartościach niższych niż 20.000 zł)		-12 657,21		-12 657,21
G	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	P_ID_7	97 567,49		97 567,49
	- wydatki na środki trwałe, które zostały sprzedane a amortyzacja nie stanowiła kup (16 1 1 b)	■	97 567,49		97 567,49
H	Strata z lat ubiegłych	P_ID_8	20 349,23		20 349,23

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

Pozycja	Wyszczególnienie	Symbol	Wartość łączna	Zyski kapitałowe	Inne źródła przychodów
I	Inne zmiany podstawy opodatkowania	P_ID_9	-2 288 463,78		2 288 463,78
	koszty związane z nabyciem spółki (15 1)	■	-2 288 463,78		-2 288 463,78
	darowizny (18 1 1)	■	-30 244,81		-30 244,81
J	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	P_ID_10	83 224 293,00		
K	Podatek dochodowy	P_ID_11	15 812 616,00		

Pozycja	Wyszczególnienie	Symbol	Wartość łączna	Zyski kapitałowe	Inne źródła przychodów
Firma:					
1 - ANWIM SPÓŁKA AKCYJNA					
A	Zysk (strata) brutto za dany rok	P_ID_1	45 147 410,16		
B	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	P_ID_2	49 308,12		49 308,12
	- odpis aktualizujący prawo wieczystego użytkowania (12 4 3 e)	■	49 308,12		49 308,12
C	Przychody niepodlegające opodatkowania w roku bieżącym	P_ID_3	2 221 128,10		2 221 128,10
	- naliczone odsetki (12 4 2)	■	289 603,36		289 603,36
	- korekty sprzedaży wystawione w następnym roku (12 3j)	■	-108 037,85		-108 037,85
	- wycena bilansowa środków pieniężnych (15a)	■	26 854,42		26 854,42
	- wycena bilansowa instrumentów finansowych (12 3f)	■	1 352 430,99		1 352 430,99
	- rozwiązanie odpisów aktualizujących z lat ubiegłych (12 1 5 a)	■	645 344,53		645 344,53
	Pozostałe (różnice o wartościach niższych niż 20.000 zł)		14 932,65		14 932,65
D	Przychody podlegające opodatkowania w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	P_ID_4	753 587,58		753 587,58
	- przychody z tytułu poręczeń korporacyjnych (12 1 2)	■	753 587,58		753 587,58
E	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	P_ID_5	3 730 621,29		3 730 621,29
	- amortyzacja wartości firmy (16b 2 2)	■	308 531,43		308 531,43
	- amortyzacja prawo wieczystego użytkowania gruntów (16c 1)	■	49 308,12		49 308,12
	- różnice pomiędzy amortyzacją rachunkową i podatkową (15 6)	■	1 642 033,72		1 642 033,72

Pozycja	Wyszczególnienie	Symbol	Wartość łączna	Zyski kapitałowe	Inne źródła przychodów
	– PFRON (16 1 36)	■	417 963,00		417 963,00
	– 25% kosztów samochodowych (16 1 51)	■	498 195,43		498 195,43
	– reprezentacja (16 1 28)	■	117 308,23		117 308,23
	– kary (16 1 18)	■	436 685,42		436 685,42
	– niedobory inwentaryzacyjne (16 1 47)	■	69 828,97		69 828,97
	– ubezpieczenie OC (16 1 38 a)	■	138 500,32		138 500,32
	Pozostałe (różnice o wartościach niższych niż 20.000 zł)		52 266,65		52 266,65
F	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	P_ID_6	5 191 219,07		5 191 219,07
	- odpisy aktualizujące aktywa (16 1 26 a)	■	1 180 808,33		1 180 808,33
	– rezerwa na koszty (16 1 27)	■	1 976 638,97		1 976 638,97
	– naliczone odsetki od pożyczek (16 1 11)	■	297 041,10		297 041,10
	– wycena kredytu walutowego (15a)	■	421 290,94		421 290,94
	– wycena instrumentów finansowych (12 3f)	■	1 312 092,34		1 312 092,34
	Pozostałe (różnice o wartościach niższych niż 20.000 zł)		3 347,39		3 347,39
G	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	P_ID_7	0,00		
H	Strata z lat ubiegłych	P_ID_8	20 349,23		20 349,23
I	Inne zmiany podstawy opodatkowania	P_ID_9	0,00		
J	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	P_ID_10	52 532 053,00		

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

Pozycja	Wyszczególnienie	Symbol	Wartość łączna	Zyski kapitałowe	Inne źródła przychodów
K	Podatek dochodowy	P_ID_11	9 981 090,00		