

Sprawozdanie Finansowe (Jednostka Inna 1-3 w złotych)

Data sporządzenia sprawozdania finansowego	2025-03-28	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie	2024-01-01	2024-12-31
Identyfikator podmiotu (NIP, KRS)	5270011878	0000275176
Nazwa firmy	Anwim Spółka Akcyjna	
Adres siedziby:		
Miejscowość, województwo	Warszawa, mazowieckie	
Gmina, powiat	m. st. Warszawa, m. st. Warszawa	
Adres polski:		
Kraj, województwo	PL, mazowieckie	
Powiat, gmina	m. st. Warszawa, m. st. Warszawa	
Nazwa ulicy numer budynku, numer lokalu	Stańczyka 3,	
Nazwa miejscowości	Warszawa	
Kod pocztowy Nazwa urzędu pocztowego	01-237 Warszawa	
Opcjonalne dane przedsiębiorcy zagranicznego:		
Kod Kraju (Country Code)		
Kod pocztowy (Postal code), Nazwa miejscowości (City)		
Nazwa ulicy (Street), Numer budynku (Building number), Numer lokalu (Flat number)		
Podstawowy przedmiot działalności jednostki (PKD)	4671Z	
Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym	2024-01-01	2024-12-31
Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony, Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym		

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:

Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek

☐

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)

Zasady (polityka) rachunkowości

A) Metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

ZASADY RACHUNKOWOŚCI

a) Wartości niematerialne i prawne

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

Wartość firmy

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

Wartość firmy wyceniono poprzez różnicę między objętymi udziałami a wartością poszczególnych środków trwałych składających się na zorganizowaną część przedsiębiorstwa. Dla potrzeb bilansowych przyjęto 20 letni okres amortyzacji. Przesłanka do zastosowania takiego okresu amortyzacji było przypisanie wartości firmy do kompleksu aktywów, generujących korzyści netto, wśród których znaczenie decydujące i przesądzające o okresie użyteczności ekonomicznej ma prawo wieczystego użytkowania gruntu, na którym zlokalizowana jest stacja paliw, którego okres użytkowania trwa do 05 grudnia 2089 r., co w takich okolicznościach jest działaniem spełniającym kryterium ostrożności oraz współmierności w ujęciu kosztów i przychodów.

Inne wartości niematerialne i prawne

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

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

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

b) Środki trwałe

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

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

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

- niepodlegający odliczeniu podatek od towarów i usług oraz podatek akcyzowy,

- koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu.

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

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

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

W poszczególnych grupach stosowane są następujące stawki:

Budynki i budowle	2,5% - 10%
Urządzenia techniczne i maszyny	4,5% - 50%
Środki transportu	12% - 40%
Pozostałe środki trwałe	8% - 50%

Przyjętą metodą amortyzacji jest metoda liniowa.

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

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

Zyski lub straty wynikłe ze sprzedaży/likwidacji lub zaprzestania użytkowania pozycji rzeczowych aktywów trwałych określa się jako różnicę między przychodami ze sprzedaży a wartością bilansową tych pozycji i ujmuje się je w rachunku zysków i strat.

Zaliczki na środki trwałe w budowie ujęte zostały w wartości nominalnej.

c) Inwestycje

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

Nieruchomości

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

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

Udziały i akcje

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

d) Zapasy

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

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

Cena nabycia jest to cena zakupu składnika aktywów, obejmująca cenę należną sprzedającemu, bez podlegających odliczeniu podatku od towarów i usług oraz podatku akcyzowego a w przypadku importu powiększona o obciążenia o charakterze publicznoprawnym oraz powiększona o koszty bezpośrednio związane z zakupem i przystosowaniem składnika aktywów do stanu zdatnego do używania lub wprowadzenia do obrotu, łącznie z kosztami transportu, jak też załadunku, wyładunku, składowania lub wprowadzenia do obrotu, a obniżona o rabaty, opusty i inne podobne zmniejszenia i odzyski (UoR art. 28 ust. 2).

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.

e) Rozrachunki

Należności

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

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

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

- od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości - do wysokości należności nie objętej zabezpieczeniem,
- od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości - w wysokości 100% należności,
- kwestionowanych, lub z których zapłatą dłużnik zalega, a spłata należności nie jest prawdopodobna - do wysokości należności nie objętej zabezpieczeniem, stanowiących równowartość kwot podwyższających należności do wysokości tych kwot, przeterminowanych lub nieprzeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności, oraz których indywidualna ocena ujawnia ryzyko nieściągalności.
Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się do pozostałych kosztów operacyjnych i kosztów finansowych, w zależności od rodzaju należności, której odpis dotyczył.

Zobowiązania

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

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

f) Środki pieniężne

Środki pieniężne i ekwiwalenty obejmują środki pieniężne w banku i w kasie oraz lokaty krótkoterminowe. W aktywach bilansu w pozycji "Inne środki pieniężne" Spółka prezentuje utargi stacji paliw, które jeszcze nie wpłynęły na rachunek bankowy.

Środki pieniężne wycenia się według wartości nominalnej.

g) Różnice kursowe

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

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

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

Do wyceny aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych przyjęto średnie kursy NBP tabela Nr 252/A/NBP/2024 z dnia 31 grudnia 2024 r., i tak 1 EUR to 4,2730 zł, 1 USD to 4,1012 zł (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).

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

h) Rezerwy

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

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

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

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

i) Zobowiązania warunkowe - pozabilansowe

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

j) Rozliczenia międzyokresowe czynne i bierne

Rozliczenia międzyokresowe czynne

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

Rozliczenia międzyokresowe czynne obejmują rozliczenia:

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

Rozliczenie czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów następuje stosownie do upływu czasu.

Rozliczenia międzyokresowe bierne

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

k) Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Rozliczenia międzyokresowe przychodów Spółki obejmują w szczególności:

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

- wartość przyjętych nieodpłatnie - w tym w drodze darowizny - środków trwałych, środków trwałych w budowie, wartości niematerialnych i prawnych, rozliczana równolegle do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych tych składników majątku.

l) Opodatkowanie

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

Podatek bieżący

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

Podatek odroczony

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

Rezerwa na podatek odroczony jest tworzona od wszystkich dodatnich różnic przejściowych podlegających opodatkowaniu, natomiast składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego jest rozpoznawany do wysokości w jakiej jest prawdopodobne, że będzie można pomniejszyć przyszłe zyski podatkowe o rozpoznane ujemne różnice przejściowe oraz straty podatkowe bądź ulgi podatkowe jakie Spółka może wykorzystać. Pozycja aktywów lub rezerwy na podatek odroczony nie powstaje, jeśli różnica przejściowa powstaje z tytułu pierwotnego ujęcia innego składnika aktywów lub zobowiązania w transakcji, która nie ma wpływu ani na wynik podatkowy ani na wynik księgowy.

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

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

m) Kapitał własny

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

Kapitał zapasowy obejmuje zakumulowane zyski/straty przeniesione z zysków zatrzymanych zgodnie z uchwałami Zgromadzenia Akcjonariuszy ANWIM S.A.

Przeznaczenie kapitału zapasowego określa Statut Spółki.

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

Zysk lub strata z lat ubiegłych odzwierciedla nierozliczony wynik z lat poprzednich pozostający do decyzji Zgromadzenia Akcjonariuszy, a także ewentualne skutki korekt

zmian zasad rachunkowości i błędów podstawowych dotyczących lat poprzednich, a ujawnionych w bieżącym roku obrotowym.

n) Instrumenty finansowe

Uznawanie i wycena instrumentów finansowych

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

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

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

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

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

Zobowiązania finansowe klasyfikowane są do jednej z dwóch kategorii: instrumenty pochodne, których wartość godziwa jest mniejsza od zera oraz zobowiązanie do dostarczenia pożyczonych instrumentów finansowych w przypadku sprzedaży krótkiej zaliczane są do zobowiązań finansowych przeznaczonych do obrotu, wszelkie inne zobowiązania finansowe klasyfikowane są do pozostałych zobowiązań finansowych.

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

W przypadku należności i zobowiązań o krótkim terminie zapadalności/ wymagalności (handlowych) wycena wg kwoty wymagającej zapłaty. W przypadku należności krótkoterminowych uwzględnia się fakt trwałej utraty wartości aktywów, co oznacza, że wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonywanie odpisów aktualizacyjnych.

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

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

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

Ujęcie pochodnych instrumentów finansowych niestanowiących instrumentów zabezpieczających

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

Ujęcie zabezpieczających instrumentów pochodnych

Dla zapasów objętych rezerwą obowiązkową Spółka stosuje rachunkowość zabezpieczeń. Warunek utrzymywania rezerwy obowiązkowej wynika z przepisów Ustawy z dnia 16 lutego 2007 r. o zapasach ropy naftowej, produktów naftowych i gazu ziemnego oraz zasadach postępowania w sytuacjach zagrożenia bezpieczeństwa

paliwowego państwa i zakłóceń na rynku naftowym (tekst jednolity Dz. U. 2024 poz. 1281). Transakcje objęte rachunkowością zabezpieczeń zostały zawarte w celu zabezpieczenia ryzyka towarowego rezerw obowiązkowych. Wycena rachunkowości zabezpieczeń na dzień 31 grudnia 2024 r. została rozliczona przez wynik finansowy dla zmiany części nieefektywnej a dla części efektywnej pozycji zabezpieczanej przez bilans - przez wycenę zapasu. Spółka zabezpieczała się na istniejące ryzyka zmian cen, kredytowego, istotnych zakłóceń przepływów środków pieniężnych oraz utraty płynności finansowej.

o) Przychody, koszty, wynik finansowy

Rachunek zysków i strat Jednostka sporządza według wariantu porównawczego.

Przychody i zyski

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

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 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.

B) Ustalenie wyniku finansowego

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

C) Ustalenie sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2024 r. poz. 1863) według załącznika Nr 1 do tej ustawy. Roczne sprawozdanie finansowe Spółki podlegało badaniu przez firmę audytorską. Na sprawozdanie finansowe składają się: (i) bilans, (ii) rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym, (iii) rachunek przepływów pieniężnych - metoda pośrednia, (iv) zestawienie zmian w kapitale własnym, (v) informacja dodatkowa obejmująca wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

D) Pozostałe

Pozycje Użytkownika

Nazwa	Opis
-------	------

BILANS - AKTYWA

Pozycja	Wyszczególnienie	Symbol	Kwota A (rok bieżący)	Kwota B (rok poprzedni)	B1 (dane porównawcze)
A.	AKTYWA TRWAŁE (I+II+III+IV+V)	A	795 129 694,98	713 371 293,59	
I.	Wartości niematerialne i prawne (1+2+3+4)	A_I	55 180 790,11	49 323 657,70	
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	A_I_1	0,00	0,00	
2.	Wartość firmy	A_I_2	0,00	0,00	
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	A_I_3	55 180 790,11	49 323 657,70	
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	A_I_4	0,00	0,00	
II.	Rzeczowe aktywa trwałe (1+2+3)	A_II	669 919 396,34	601 514 867,40	
1.	Środki trwałe	A_II_1	617 613 182,98	539 900 900,97	
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	A_II_1_A	157 051 188,73	142 325 612,26	
	b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	A_II_1_B	272 356 044,52	212 059 991,12	
	c) urządzenia techniczne i maszyny	A_II_1_C	86 161 676,19	82 212 199,96	
	d) środki transportu	A_II_1_D	61 373 105,21	66 584 457,65	
	e) inne środki trwałe	A_II_1_E	40 671 168,33	36 718 639,98	
2.	Środki trwałe w budowie	A_II_2	46 660 355,40	58 513 804,41	
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	A_II_3	5 645 857,96	3 100 162,02	
III.	Należności długoterminowe (1+2+3)	A_III	0,00	0,00	
1.	Od jednostek powiązanych	A_III_1	0,00	0,00	
2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	A_III_2	0,00	0,00	
3.	Od pozostałych jednostek	A_III_3	0,00	0,00	
IV.	Inwestycje długoterminowe (1+2+3+4)	A_IV	56 014 302,76	50 121 682,48	
1.	Nieruchomości	A_IV_1	513 212,58	528 725,34	
2.	Wartości niematerialne i prawne	A_IV_2	0,00	0,00	
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	A_IV_3	55 501 090,18	49 592 957,14	
	a) w jednostkach powiązanych	A_IV_3_A	55 301 090,06	49 292 957,06	
	- udziały lub akcje	A_IV_3_A_1	49 292 957,06	49 292 957,06	
	- inne papiery wartościowe	A_IV_3_A_2	0,00	0,00	
	- udzielone pożyczki	A_IV_3_A_3	6 008 133,00	0,00	
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	A_IV_3_A_4	0,00	0,00	
	b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	A_IV_3_B	0,00	0,00	
	- udziały lub akcje	A_IV_3_B_1	0,00	0,00	
	- inne papiery wartościowe	A_IV_3_B_2	0,00	0,00	
	- udzielone pożyczki	A_IV_3_B_3	0,00	0,00	
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	A_IV_3_B_4	0,00	0,00	

BILANS - AKTYWA

Pozycja	Wyszczególnienie	Symbol	Kwota A (rok bieżący)	Kwota B (rok poprzedni)	B1 (dane porównawcze)
	c) w pozostałych jednostkach	A_IV_3_C	200 000,12	300 000,08	
	- udziały lub akcje	A_IV_3_C_1	0,00	0,00	
	- inne papiery wartościowe	A_IV_3_C_2	0,00	0,00	
	- udzielone pożyczki	A_IV_3_C_3	200 000,12	300 000,08	
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	A_IV_3_C_4	0,00	0,00	
4.	Inne inwestycje długoterminowe	A_IV_4	0,00	0,00	
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (1+2)	A_V	14 015 205,77	12 411 086,01	
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	A_V_1	12 599 683,00	11 123 832,00	
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	A_V_2	1 415 522,77	1 287 254,01	
B.	AKTYWA OBROTOWE (I+II+III+IV)	B	913 626 685,08	753 482 525,02	
I.	Zapasy (1+2+3+4+5)	B_I	272 355 556,18	125 635 655,24	
1.	Materiały	B_I_1	2 165 294,01	2 860 273,59	
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	270 190 262,17	122 775 381,65	
5.	Zaliczki na dostawy	B_I_5	0,00	0,00	
II.	Należności krótkoterminowe (1+2+3)	B_II	539 094 452,80	564 143 167,79	
1.	Należności od jednostek powiązanych	B_II_1	130 210 914,53	116 950 775,28	
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	B_II_1_A	130 210 914,53	116 950 775,28	
	- do 12 miesięcy	B_II_1_A_1	130 210 914,53	116 950 775,28	
	- powyżej 12 miesięcy	B_II_1_A_2	0,00	0,00	
	b) inne	B_II_1_B	0,00	0,00	
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	408 883 538,27	447 192 392,51	
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	B_II_3_A	398 830 937,32	436 581 265,21	
	- do 12 miesięcy	B_II_3_A_1	398 830 937,32	436 581 265,21	
	- powyżej 12 miesięcy	B_II_3_A_2	0,00	0,00	

BILANS - AKTYWA

Pozycja	Wyszczególnienie	Symbol	Kwota A (rok bieżący)	Kwota B (rok poprzedni)	B1 (dane porównawcze)
	b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	B_II_3_B	0,00	6 151 803,43	
	c) inne	B_II_3_C	7 581 544,53	4 459 323,87	
	d) dochodzone na drodze sądowej	B_II_3_D	2 471 056,42	0,00	
III.	Inwestycje krótkoterminowe (1+2)	B_III	88 134 489,81	57 654 252,42	
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	B_III_1	88 134 489,81	57 654 252,42	
	a) w jednostkach powiązanych	B_III_1_A	177 247,75	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	177 247,75	0,00	
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	B_III_1_A_4	0,00	0,00	
	b) w pozostałych jednostkach	B_III_1_B	2 851 983,59	1 186 353,45	
	- 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	107 531,59	136 144,38	
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	B_III_1_B_4	2 744 452,00	1 050 209,07	
	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	B_III_1_C	85 105 258,47	56 467 898,97	
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	B_III_1_C_1	76 643 161,87	36 021 681,25	
	- inne środki pieniężne	B_III_1_C_2	8 462 096,60	20 446 217,72	
	- inne aktywa pieniężne	B_III_1_C_3	0,00	0,00	
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	B_III_2	0,00	0,00	
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	B_IV	14 042 186,29	6 049 449,57	
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	C	0,00	0,00	
D.	Udziały (akcje) własne	D	0,00	0,00	
	AKTYWA razem (A+B+C+D)	Aktywa	1 708 756 380,06	1 466 853 818,61	

BILANS - PASYWA

Pozycja	Wyszczególnienie	Symbol	Kwota A (rok bieżący)	Kwota B (rok poprzedni)	B1 (dane porównawcze)
A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY (I+II+...+VII)	A	262 195 767,96	253 752 117,06	
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	A_I	17 224 696,00	17 164 410,00	
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	A_II	236 527 421,06	261 596 753,08	
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	A_II_1	39 193 842,05	39 193 842,05	
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	60 286,00	
	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	A_IV_1	0,00	0,00	
	- na udziały (akcje) własne	A_IV_2	0,00	60 286,00	
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	A_V	0,00	0,00	
VI.	Zysk (strata) netto	A_VI	8 443 650,90	-25 069 332,02	
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wartość ujemna)	A_VII	0,00	0,00	
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA (I+II+III+IV)	B	1 446 560 612,10	1 213 101 701,55	
I.	Rezerwy na zobowiązania (1+2+3)	B_I	16 290 401,48	12 706 473,41	
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	B_I_1	7 368 282,00	4 110 092,00	
2.	Rezerwa na świadczenie emerytalne i podobne	B_I_2	519 688,00	486 393,00	
	- długoterminowa	B_I_2_1	468 904,00	435 706,00	
	- krótkoterminowa	B_I_2_2	50 784,00	50 687,00	
3.	Pozostałe rezerwy	B_I_3	8 402 431,48	8 109 988,41	
	- długoterminowa	B_I_3_1	0,00	0,00	
	- krótkoterminowa	B_I_3_2	8 402 431,48	8 109 988,41	
II.	Zobowiązania długoterminowe (1+2+3)	B_II	384 405 785,69	225 684 788,74	
1.	Wobec jednostek powiązanych	B_II_1	0,00	0,00	
2.	Wobec pozostałych jednostek w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	B_II_2	0,00	0,00	
3.	Wobec pozostałych jednostek	B_II_3	384 405 785,69	225 684 788,74	
	a) kredyty i pożyczki	B_II_3_A	262 079 693,82	112 692 153,13	
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	B_II_3_B	89 708 525,27	64 581 943,94	
	c) inne zobowiązania finansowe	B_II_3_C	31 289 823,64	46 867 981,24	
	d) zobowiązania weksłowe	B_II_3_D	0,00	0,00	
	e) inne	B_II_3_E	1 327 742,96	1 542 710,43	
III.	Zobowiązania krótkoterminowe (1+2+3+4)	B_III	1 029 731 359,67	974 710 439,40	
1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	B_III_1	560 103,73	711 527,21	

BILANS - PASYWA

Pozycja	Wyszczególnienie	Symbol	Kwota A (rok bieżący)	Kwota B (rok poprzedni)	B1 (dane porównawcze)
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	B_III_1_A	560 103,73	485 023,21	
	- do 12 miesięcy	B_III_1_A_1	560 103,73	485 023,21	
	- powyżej 12 miesięcy	B_III_1_A_2	0,00	0,00	
	b) inne	B_III_1_B	0,00	226 504,00	
2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	B_III_2	0,00	0,00	
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	B_III_2_A	0,00	0,00	
	- do 12 miesięcy	B_III_2_A_1	0,00	0,00	
	- powyżej 12 miesięcy	B_III_2_A_2	0,00	0,00	
	b) inne	B_III_2_B	0,00	0,00	
3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	B_III_3	1 028 979 896,26	973 776 456,84	
	a) kredyty i pożyczki	B_III_3_A	50 527 693,47	103 926 770,80	
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	B_III_3_B	634 635,22	26 269 332,03	
	c) inne zobowiązania finansowe	B_III_3_C	23 285 687,97	21 432 796,96	
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	B_III_3_D	702 278 582,42	575 185 166,90	
	- do 12 miesięcy	B_III_3_D_1	702 278 582,42	575 185 166,90	
	- powyżej 12 miesięcy	B_III_3_D_2	0,00	0,00	
	e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	B_III_3_E	2 748 405,04	3 293 131,32	
	f) zobowiązania wekslowe	B_III_3_F	0,00	0,00	
	g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	B_III_3_G	221 017 291,49	220 009 112,24	
	h) z tytułu wynagrodzeń	B_III_3_H	1 745 516,31	1 487 590,82	
	i) inne	B_III_3_I	26 742 084,34	22 172 555,77	
4.	Fundusze specjalne	B_III_4	191 359,68	222 455,35	
IV.	Rozliczenia międzyokresowe (1+2)	B_IV	16 133 065,26	0,00	
1.	Ujemna wartość firmy	B_IV_1	0,00	0,00	
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	B_IV_2	16 133 065,26	0,00	
	- długoterminowa	B_IV_2_1	16 107 828,02	0,00	
	- krótkoterminowa	B_IV_2_2	25 237,24	0,00	
	PASYWA razem (A+B)	Pasywa	1 708 756 380,06	1 466 853 818,61	

Rachunek zysków i strat

Pozycja	Wyszczególnienie	Symbol	Kwota A (rok bieżący)	Kwota B (rok poprzedni)	B1 (dane porównawcze)
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównanie z nimi, w tym: (I+II+III+IV)	A	12 648 670 375,96	12 121 437 216,18	
J	- od jednostek powiązanych	A_J	2 882 663 147,06	2 511 561 321,39	
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	A_I	47 437 290,68	36 581 734,37	
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	A_IV	12 601 233 085,28	12 084 855 481,81	
B	Koszt działalności operacyjnej (I+II+III+IV+V+VI+VII+VIII)	B	12 581 132 465,87	12 071 515 772,55	
I	Amortyzacja	B_I	78 769 509,96	61 970 266,65	
II	Zużycie materiałów i energii	B_II	47 246 316,52	37 624 761,73	
III	Usługi obce	B_III	334 175 987,33	255 089 365,98	
IV	Podatki i opłaty, w tym:	B_IV	2 030 431 055,00	1 451 224 595,48	
	- podatek akcyzowy	B_IV_1	1 932 780 804,00	1 383 048 135,67	
V	Wynagrodzenia	B_V	70 039 475,10	63 240 093,94	
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	B_VI	16 307 754,72	14 432 530,54	
	- emerytalne	B_VI_1	6 621 754,72	5 798 639,72	
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	B_VII	21 645 771,03	21 731 940,61	
VIII	Wartość sprzedanych towarów	B_VIII	9 982 516 596,21	10 166 202 217,62	
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	C	67 537 910,09	49 921 443,63	
D	Pozostałe przychody operacyjne (I+II+III+IV)	D	15 572 935,77	9 793 418,72	
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	D_I	1 519 591,64	89 321,60	
II	Dotacje	D_II	48 493,91	0,00	
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	D_III	3 181 593,32	2 505 118,89	
IV	Inne przychody operacyjne	D_IV	10 823 256,90	7 198 978,23	
E	Pozostałe koszty operacyjne (I+II+III)	E	10 819 100,70	12 968 443,30	
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	E_I	0,00	0,00	
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	E_II	1 395 667,63	1 893 733,02	
III	Inne koszty operacyjne	E_III	9 423 433,07	11 074 710,28	
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	F	72 291 745,16	46 746 419,05	
G	Przychody finansowe (I+II+III+IV+V)	G	13 159 290,75	2 837 597,97	
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	G_I	5 502 360,51	1 803 419,84	
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	G_I_A	5 502 360,51	1 803 419,84	
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	G_I_A_1	5 502 360,51	1 803 419,84	
	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	6 166 375,93	1 034 178,13	
	- od jednostek powiązanych	G_II_J	626 233,06	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	1 490 554,31	0,00	
H	Koszty finansowe (I+II+III+IV)	H	72 245 123,01	79 514 195,04	
I	Odsetki, w tym:	H_I	56 038 629,24	51 975 547,29	
	- dla jednostek powiązanych	H_I_J	6 189 895,79	5 406 624,67	
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	16 206 493,77	27 538 647,75	
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	I	13 205 912,90	-29 930 178,02	
J	Podatek dochodowy	J	4 762 262,00	-4 860 846,00	
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenie straty)	K	0,00	0,00	
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	L	8 443 650,90	-25 069 332,02	

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	253 752 117,06	287 227 607,21	
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	I_1	0,00	0,00	
	- korekty błędów	I_2	0,00	0,00	
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	IA	253 752 117,06	287 227 607,21	
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	60 286,00	0,00	
	zwiększenie (z tytułu)	IA_1_1_A	60 286,00	0,00	
	- wydania udziałów (emisji akcji)	IA_1_1_A_1	60 286,00	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	17 224 696,00	17 164 410,00	
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	IA_2	261 596 753,08	117 483 851,81	
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	IA_2_1	-25 069 332,02	144 112 901,27	
	zwiększenie (z tytułu)	IA_2_1_A	0,00	144 112 901,27	
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	IA_2_1_A_1	0,00	1 533 555,87	
	- podziału zysku (ustawowo)	IA_2_1_A_2	0,00	0,00	
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	IA_2_1_A_3	0,00	142 579 345,40	
	zmniejszenie (z tytułu)	IA_2_1_B	25 069 332,02	0,00	
	- pokrycia straty	IA_2_1_B_1	25 069 332,02	0,00	
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	IA_2_2	236 527 421,06	261 596 753,08	
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	IA_3	0,00	0,00	
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	IA_3_1	0,00	0,00	
	zwiększenie (z tytułu)	IA_3_1_A	0,00	0,00	
	zmniejszenie (z tytułu)	IA_3_1_B	0,00	0,00	
	- zbycia środków trwałych	IA_3_1_B_1	0,00	0,00	
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	IA_3_2	0,00	0,00	
4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	IA_4	60 286,00	0,00	
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	IA_4_1	-60 286,00	60 286,00	
	zwiększenie (z tytułu)	IA_4_1_A	0,00	60 286,00	
	– emisja akcji serii G niezarejestrowana w KRS			60 286,00	
	zmniejszenie (z tytułu)	IA_4_1_B	60 286,00	0,00	

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

Pozycja	Wyszczególnienie	Symbol	Kwota A (rok bieżący)	Kwota B (rok poprzedni)	B1 (dane porównawcze)
	– podwyższenia kapitału zakładowego lub rezerwowego		60 286,00		
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	IA_4_2	0,00	60 286,00	
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	IA_5	-25 069 332,02	152 579 345,40	
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	IA_5_1	0,00	152 579 345,40	
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	IA_5_1_1	0,00	0,00	
	- korekty błędów	IA_5_1_2	0,00	0,00	
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	IA_5_2	0,00	152 579 345,40	
	zwiększenie (z tytułu)	IA_5_2_A	0,00	0,00	
	- podziału zysku z lat ubiegłych	IA_5_2_A_1	0,00	0,00	
	zmniejszenie (z tytułu)	IA_5_2_B	0,00	152 579 345,40	
	– wypłaty dywidendy			10 000 000,00	
	– przeznaczenia na podwyższenie kapitału zakładowego, zapasowego lub rezerwowego			142 579 345,40	
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	IA_5_3	0,00	0,00	
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	IA_5_4	25 069 332,02	0,00	
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	IA_5_4_1	0,00	0,00	
	- korekty błędów	IA_5_4_2	0,00	0,00	
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	IA_5_5	25 069 332,02	0,00	
	zwiększenie (z tytułu)	IA_5_5_A	0,00	0,00	
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	IA_5_5_A_1	0,00	0,00	
	zmniejszenie (z tytułu)	IA_5_5_B	25 069 332,02	0,00	
	– pokrycia straty z lat ubiegłych z kapitałów: zapasowego i rezerwowego		25 069 332,02		
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	IA_5_6	0,00	0,00	
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	IA_5_7	0,00	0,00	
6.	Wynik netto	IA_6	8 443 650,90	-25 069 332,02	
	a) zysk netto	IA_6_A	8 443 650,90	0,00	
	b) strata netto	IA_6_B	0,00	25 069 332,02	
	c) odpisy z zysku	IA_6_C	0,00	0,00	
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	II	262 195 767,96	253 752 117,06	
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	III	262 195 767,96	253 752 117,06	

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	8 443 650,90	-25 069 332,02	
II.	Korekty razem	A_II	152 192 768,05	203 895 993,07	
1.	Amortyzacja	A_II_1	81 054 604,70	64 070 239,04	
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	A_II_2	-743 607,58	-13 588 204,33	
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	A_II_3	50 372 502,41	49 835 494,03	
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	A_II_4	-2 744 835,48	13 648 317,58	
5.	Zmiana stanu rezerw	A_II_5	3 583 928,07	3 240 606,45	
6.	Zmiana stanu zapasów	A_II_6	-147 952 509,63	-25 307 909,96	
7.	Zmiana stanu należności	A_II_7	25 331 925,63	-29 592 977,64	
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	A_II_8	136 288 816,48	152 984 739,85	
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	A_II_9	7 216 910,92	-10 185 372,43	
10.	Inne korekty	A_II_10	-214 967,47	-1 208 939,52	
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	A_III	160 636 418,95	178 826 661,05	
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	B			
I.	Wpływy	B_I	57 371 463,38	47 077 967,55	
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	B_I_1	13 382 893,72	6 336 375,90	
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	43 988 569,66	40 741 591,65	
	a) w jednostkach powiązanych	B_I_3_A	5 771 203,51	1 803 419,84	
	– dywidendy i udziały w zyskach		5 502 360,51	1 803 419,84	
	– spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		268 843,00		
	b) w pozostałych jednostkach	B_I_3_B	38 217 366,15	38 938 171,81	
	- 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	126 947,59	96 149,25	
	- odsetki	B_I_3_B_4	35 941,41	28 893,80	
	- inne wpływy z aktywów finansowych	B_I_3_B_5	38 054 477,15	38 813 128,76	
4.	Inne wpływy inwestycyjne	B_I_4	0,00	0,00	
II.	Wydatki	B_II	202 501 869,13	235 360 952,88	
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	B_II_1	162 954 630,44	180 706 723,45	
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	B_II_2	0,00	0,00	

Rachunek przepływów pieniężnych

Pozycja	Wyszczególnienie	Symbol	Kwota A (rok bieżący)	Kwota B (rok poprzedni)	B1 (dane porównawcze)
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	B_II_3	39 547 238,69	54 654 229,43	
	a) w jednostkach powiązanych	B_II_3_A	6 276 976,00	0,00	
	– udzielone pożyczki długoterminowe		6 276 976,00		
	b) w pozostałych jednostkach	B_II_3_B	33 270 262,69	54 654 229,43	
	– inne wydatki na aktywa finansowe		33 270 262,69	54 654 229,43	
	- 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.	Inne wydatki inwestycyjne	B_II_4	0,00	0,00	
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)	B_III	-145 130 405,75	-188 282 985,33	
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	C			
I.	Wpływy	C_I	231 516 372,31	184 787 869,25	
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	206 516 372,31	119 787 869,25	
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	C_I_3	25 000 000,00	65 000 000,00	
4.	Inne wpływy finansowe	C_I_4	0,00	0,00	
II.	Wydatki	C_II	218 385 026,01	193 046 507,17	
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	10 000 000,00	
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	C_II_3	0,00	0,00	
4.	Spląty kredytów i pożyczek	C_II_4	113 235 626,06	68 619 933,32	
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	C_II_5	25 000 000,00	50 000 000,00	
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	C_II_6	0,00	0,00	
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	C_II_7	29 106 789,67	19 243 474,54	
8.	Odsetki	C_II_8	44 767 875,33	40 485 012,36	
9.	Inne wydatki finansowe	C_II_9	6 274 734,95	4 698 086,95	
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)	C_III	13 131 346,30	-8 258 637,92	
D.	Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	D	28 637 359,50	-17 714 962,20	
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	E	28 637 359,50	-17 714 962,20	
	– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	E_1	-1 757,67	4 031,09	
F.	Środki pieniężne na początek okresu	F	56 467 898,97	74 182 861,17	

Rachunek przepływów pieniężnych

Pozycja	Wyszczególnienie	Symbol	Kwota A (rok bieżący)	Kwota B (rok poprzedni)	B1 (dane porównawcze)
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	G	85 105 258,47	56 467 898,97	
	– o ograniczonej możliwości dysponowania	G_1	25 303 518,43	14 847 949,41	

ZAŁĄCZNIKI

Opis	Nazwa pliku
Opis załącznika	2024_ANWIM_DODATKOWE_INFORMACJE.pdf

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

Pozycja	Wyszczególnienie	Symbol	Wartość łączna	Zyski kapitałowe	Inne źródła przychodów
A	Zysk (strata) brutto za dany rok	P_ID_1	13 205 912,90		
B	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	P_ID_2	5 523 449,42		5 523 449,42
	- otrzymana dywidenda od jednostki zależnej (20 3)	■	5 502 360,51		5 502 360,51
	- dotacje na środki trwałe (17 1 47)	■	21 088,91		21 088,91
C	Przychody niepodlegające opodatkowania w roku bieżącym	P_ID_3	8 052 576,75		8 052 576,75
	- korekty sprzedaży wystawione w następnym roku (12 3j)	■	264 391,10		264 391,10
	- rozwiązanie rezerw i odpisów aktualizujących z lat ubiegłych (12 1 4 d)	■	3 137 340,12		3 137 340,12
	- naliczone odsetki (12 4 2)	■	2 040 554,50		2 040 554,50
	- wycena aktywów finansowych (15a)	■	-769 469,96		-769 469,96
	- rezerwa na rabaty program lojalnościowy (12 3j)	■	3 365 790,14		3 365 790,14
	Pozostałe (różnice o wartościach niższych niż 20.000 zł)		13 970,85		13 970,85
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	-1 841 985,12		-1 841 985,12
	- amortyzacja prawo wieczystego użytkowania gruntu (16c 1)	■	2 285 094,74		2 285 094,74
	- różnica pomiędzy amortyzacją rachunkową i podatkową (15 6)	■	-8 663 073,07		-8 663 073,07
	- amortyzacja samochody pow.150 tys. zł (16 1 4)	■	833 539,26		833 539,26
	- amortyzacja środków trwałych objętych dotacją (16 1 48)	■	21 027,22		21 027,22
	- PFRON (16 1 36)	■	1 169 028,00		1 169 028,00
	- 25% wydatków samochodowych (16 1 51)	■	1 057 679,02		1 057 679,02
	- reprezentacja (16 1 28)	■	671 040,81		671 040,81
	- kary (16 1 18)	■	186 263,31		186 263,31
	- niedobory inwentaryzacyjne (16 1 47)	■	55 628,26		55 628,26

Pozycja	Wyszczególnienie	Symbol	Wartość łączna	Zyski kapitałowe	Inne źródła przychodów
	– spisane wierzytelności nieściągalne (16 1 25)	■	197 974,64		197 974,64
	– darowizny (16 1 14)	■	103 686,02		103 686,02
	– ubezpieczenie OC (16 1 38a)	■	124 654,01		124 654,01
	– składki członkowskie (16 1 37)	■	46 643,49		46 643,49
	– odsetki budżetowe (16 1 21)	■	45 241,16		45 241,16
	– podatek od towarów i usług (16 1 46)	■	23 588,01		23 588,01
F	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	P_ID_6	52 901 194,60		52 901 194,60
	- koszty finansowania dłużnego (15c)	■	44 094 367,19		44 094 367,19
	– odpisy aktualizujące aktywa (16 1 26 a)	■	1 395 667,63		1 395 667,63
	– odsetki naliczone (16 1 11)	■	-83 200,02		-83 200,02
	– wycena bilansowa aktywów (15a)	■	2 363 375,92		2 363 375,92
	– rezerwa na koszty (16 1 27)	■	5 057 905,47		5 057 905,47
	Pozostałe (różnice o wartościach niższych niż 20.000 zł)		73 078,41		73 078,41
G	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	P_ID_7	31 202 606,61		31 202 606,61
	– poniesione koszty, na które były zawiązane rezerwy (16 1 27)	■	3 895 734,00		3 895 734,00
	– koszty finansowania dłużnego z lat ubiegłych (15c)	■	27 306 872,61		27 306 872,61
H	Strata z lat ubiegłych	P_ID_8	3 762 764,37		3 762 764,37
	za rok 2023 nie więcej niż 50%	■	3 762 764,37		3 762 764,37
I	Inne zmiany podstawy opodatkowania	P_ID_9	-39 922,44		-39 922,44
	- darowizny (18 1 1)	■	-39 922,44		-39 922,44

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

Pozycja	Wyszczególnienie	Symbol	Wartość łączna	Zyski kapitałowe	Inne źródła przychodów
J	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	P_ID_10	15 683 803,00		
K	Podatek dochodowy	P_ID_11	2 979 923,00		

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

Pozycja	Wyszczególnienie	Symbol	Wartość łączna	Zyski kapitałowe	Inne źródła przychodów
A	Zysk (strata) brutto za dany rok	P_ID_1	-29 930 178,02		
B	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	P_ID_2	1 803 419,84		1 803 419,84
	- otrzymana dywidenda od jednostki zależnej (20 3)	■	1 803 419,84		1 803 419,84
C	Przychody niepodlegające opodatkowania w roku bieżącym	P_ID_3	3 806 454,77		3 806 454,77
	- korekty sprzedaży wystawione w następnym roku (12 3j)	■	-15 956,12		-15 956,12
	- rozwiązanie rezerw i odpisów aktualizujących z lat ubiegłych (12 1 4 d)	■	2 505 118,89		2 505 118,89
	- naliczone odsetki (12 4 2)	■	162 782,17		162 782,17
	- wycena aktywów finansowych (15a)	■	2 117 540,80		2 117 540,80
	- rezerwa na rabaty program lojalnościowy (12 3j)	■	-965 790,14		-965 790,14
	Pozostałe (różnice o wartościach niższych niż 20.000 zł)		2 759,17		2 759,17
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	-1 341 021,73		-1 341 021,73
	- amortyzacja wartości firmy (16c 4)	■	62 081,55		62 081,55
	- amortyzacja prawo wieczystego użytkowania gruntu (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 samochody pow.150 tys. zł (16 1 4)	■	895 410,50		895 410,50
	- PFRON (16 1 36)	■	948 142,00		948 142,00
	- 25% wydatków 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

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 (różnice o wartościach niższych niż 20.000 zł)		40 945,71		40 945,71

F	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	P_ID_6	33 887 871,99		33 887 871,99
	- koszty finansowania dłużnego (15c)	■	27 306 872,61		27 306 872,61
	– odpisy aktualizujące aktywa (16 1 26 a)	■	1 893 733,02		1 893 733,02
	– odsetki naliczone (16 1 11)	■	622 017,49		622 017,49
	– wycena bilansowa aktywów (15a)	■	-68 964,39		-68 964,39
	– rezerwa na koszty (16 1 27)	■	4 134 213,26		4 134 213,26

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 57a)	■	294 777,41		294 777,41
	– poniesione koszty, na które były zawiązane rezerwy (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	0,00		
J	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	P_ID_10	0,00		
K	Podatek dochodowy	P_ID_11	0,00		