

Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe (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 (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 2024 r., poz. 1863) 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 powiązanymi objętymi konsolidacją podlegają pełnej eliminacji konsolidacyjnej. Korekty konsolidacyjne salda rozrachunków wewnętrznych pomiędzy jednostkami Grupy, transakcje zawierane w obrębie Grupy oraz wszelkie wynikające stąd niezrealizowane zyski lub straty, a także przychody oraz koszty Grupy są eliminowane w trakcie sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

B) Zasady grupowania operacji gospodarczych

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

C) Metody wyceny aktywów i pasywów

Zasady wyceny aktywów i pasywów:

a) Wartości niematerialne i prawne

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

b) Wartość firmy

Wartość firmy powstała w wyniku:

1. wniesienia aportu do Grupy w postaci zorganizowanej części przedsiębiorstwa (stacji paliw w Czechowicach-Dziedzicach) w zamian za objęcie udziałów w podwyższonym kapitale Grupy w roku 2002. Wartość firmy wyceniono poprzez różnicę między objętymi udziałami a wartością poszczególnych środków trwałych składających się na zorganizowaną część przedsiębiorstwa. Dla potrzeb bilansowych przyjęto 20 letni okres amortyzacji. Przestanka do zastosowania takiego okresu

amortyzacji było przypisanie wartości firmy do kompleksu aktywów, generujących korzyści netto, wśród których znaczenie decydujące i przesądzające o okresie użyteczności ekonomicznej ma prawo wieczystego użytkowania gruntu, na którym zlokalizowana jest stacja paliw, którego okres użytkowania trwa do 05 grudnia 2089 r., co w takich okolicznościach jest działaniem spełniającym kryterium ostrożności oraz współmierności w ujęciu kosztów i przychodów.

2. nabycia przez Spółkę Anwim S.A. w dniu 29/03/2022 roku 90% udziałów TFC Power Holding B.V. oraz w dniu 21/12/2023 r. 10% TFC Power Holding B.V., tym samym Anwim S.A. na dzień 31/12/2024 r. posiada 100% kapitału zakładowego tej spółki.

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

c) Inne wartości niematerialne i prawne

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

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

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

d) Środki trwałe

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

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

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

1. niepodlegający odliczeniu podatek od towarów i usług oraz podatek akcyzowy,

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

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

4. Akt

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

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

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.

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

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

e) Inwestycje

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

f) Nieruchomości

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

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

g) Udziały i akcje

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

h) Zapasy

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

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

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.

i) Rozrachunki

Należności

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

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

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

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

Zobowiązania

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

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

j) Środki pieniężne

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

Środki pieni

ężne wycenia się według wartości nominalnej.

k) Różnice kursowe

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

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

1. kupna lub sprzedaży walut stosowanym przez bank, z którego usług Grupa korzysta dla rozliczenia danej transakcji - w przypadku operacji sprzedaży lub kupna walut
2. średnim ustalonym przez Narodowy Bank Polski na dzień poprzedzający operację, chyba że w zgłoszeniu celnym lub innym wiążącym Spółkę dokumencie ustalony został inny kurs - w przypadku pozostałych operacji.
3. do wyceny aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych przyjęto średnie kursy NBP tabela Nr 252/A/NBP/2024 z dnia 31 grudnia 2024 r., i tak 1 EUR to 4,2730 zł, 1 USD to 4,1012 zł (na dzień 29 grudnia 2023 r. tabela Nr 251/A/NBP/2023, 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.

l) zasady przeliczania sprawozdań finansowych nabytej jednostki zagranicznej

1. poszczególne pozycje aktywów i pasywów bilansu za wyjątkiem kapitałów własnych - kurs średni ogłoszony przez Narodowy Bank Polski dla 1 EUR = 4,273 zł,
2. poszczególne pozycje rachunku zysków i strat wg kursu średniego stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów na dzień kończący każdy miesiąc okresu obrotowego ogłoszonych dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski, oraz kurs będący średnią arytmetyczną średnich kursów na dzień kończący poprzedni okres obrotowy i dzień kończący bieżący okres obrotowy ogłoszonych dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski, 1 EUR = 4,3065 zł,
3. kapitał własny - kurs średni na dzień objęcia kontroli przez jednostkę dominującą, ogłoszony przez Narodowy Bank Polski, 1 EUR = 4,7144 zł.
4. różnice kursowe powstałe z przeliczenia na walutę polską kapitału własnego i wyniku finansowego ujmuje się w wydzielonej pozycji pasywów bilansu "Różnice kursowe z przeliczenia".
5. różnice kursowe, dotyczące innych niż inwestycje długoterminowe pozostałych aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych, powstałe na dzień wyceny oraz przy zapłacie należności i zobowiązań w walutach obcych, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych. W uzasadnionych przypadkach różnice kursowe zalicza się do kosztów wytworzenia produktów, ceny nabycia towarów lub ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych, środków trwałych w budowie lub wartości niematerialnych i prawnych.

m) Rezerwy

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

Ujmowana kwota rezerwy odzwierciedla możliwie najdokładniejszy szacunek kwoty w

ymaganej do rozliczenia bieżącego zobowiązania na dzień bilansowy, z uwzględnieniem ryzyka i niepewności związanej z tym zobowiązaniem. W przypadku wyceny rezerwy metodą szacunkowych przepływów pieniężnych koniecznych do rozliczenia bieżącego zobowiązania, jej wartość bilansowa odpowiada wartości bieżącej tych przepływów.

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

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

n) Zobowiązania warunkowe - pozabilansowe

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

o) Rozliczenia międzyokresowe czynne i bierne

Rozliczenia międzyokresowe czynne

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

Rozliczenia międzyokresowe czynne obejmują rozliczenia:

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

Rozliczenie czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów następuje stosownie do upływu czasu.

Rozliczenia międzyokresowe bierne

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

Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Rozliczenia międzyokresowe przychodów Grupy obejmują w szczególności:

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

p) Opodatkowanie

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

1. Podatek bieżący

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

2. Podatek odroczony

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

Rezerwa na podatek odroczony jest tworzona od wszystkich dodatnich różnic przejściowych podlegających opodatkowaniu, natomiast składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego

jest rozpoznawany do wysokości w jakiej jest prawdopodobne, że będzie można pomniejszyć przyszłe zyski podatkowe o rozpoznane ujemne różnice przejściowe oraz straty podatkowe bądź ulgi podatkowe jakie Grupa może wykorzystać. Pozycja aktywów lub rezerwy na podatek odroczony nie powstaje, jeśli różnica przejściowa powstaje z tytułu pierwotnego ujęcia innego składnika aktywów lub zobowiązania w transakcji, która nie ma wpływu ani na wynik podatkowy ani na wynik księgowy. Wartość składników aktywów z tytułu podatku odroczonego podlega analizie na każdy dzień bilansowy, a w przypadku gdy spodziewane przyszłe zyski podatkowe nie będą wystarczające dla realizacji składnika aktywów lub jego części, następuje jego odpis.

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

q) Kapitał własny

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

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

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

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

t) Instrumenty finansowe

Uznawanie i wycena instrumentów finansowych

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

u) Ujęcie pochodnych instrumentów finansowych niestanowiących instrumentów zabezpieczających

Instrumenty pochodne nie będące instrumentami zabezpieczającymi Grupa kwalifikuje jako instrumenty finansowe przeznaczone do obrotu (o wartości większej od zera

jako aktywa, zaś instrumenty o ujemnej wartości godziwej jako zobowiązania finansowe) i wycenia wg wartości godziwej. Zmiany wartości godziwej instrumentów pochodnych zalicza się odpowiednio do przychodów

lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego, w którym nastąpiło przeszacowanie.

Ujęcie zabezpieczających instrumentów pochodnych

Dla zapasów objętych rezerwą obowiązkową spółka dominująca 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 Anwim S.A. zabezpieczała się na istniejące ryzyka zmian cen, kredytowego, istotnych zakłóceń przepływów środków pieniężnych oraz utraty płynności finansowej.

w) Przychody, koszty, wynik finansowy

Rachunek zysków i strat Jednostka sporządza według wariantu porównawczego.

Przychody i zyski

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

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

Przychody ze sprzedaży hurtowej obejmują sprzedaż paliwa do odbiorów hurtowych.

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

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

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

Koszty i straty

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

Ustalenia wyniku finansowego

Rachunek zysków i strat Spółka określa meto

da 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.

Ustalenia 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) Dokonywania amortyzacji

W poszczególnych grupach rodzajowych stosowane są następujące stawki: Budynki i budowle 2,5% - 10% Urządzenia techniczne i maszyny 4,5% - 50% Środki transportu 14% - 40% Pozostałe środki trwałe 10% - 20% Przyjętą metodą amortyzacji jest metoda liniowa. Środki trwałe o wartości jednostkowej do 1 500,00 zł amortyzowane są jednorazowo. Wydatki poniesione na remonty, które nie powodują ulepszenia lub przedłużenia okresu użytkowania środka trwałego są ujmowane jako koszty w momencie ich poniesienia. W przeciwnym wypadku są kapitalizowane.

E) Ustalenia wyniku finansowego

Skonsolidowany rachunek zysków i strat Grupa sporządza metodą porównawczą. Wynik finansowy jest różnicą pomiędzy sumą przychodów osiągniętych w danym okresie sprawozdawczym a sumą kosztów poniesionych na uzyskanie tych przychodów oraz obciążeń w postaci podatku dochodowego. Na wynik finansowy składają się (i) wynik na działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych, (ii) wynik operacji finansowych, (iii) obowiązkowe obciążenia z tytułu podatku dochodowego. Za przychody i zyski Grupa uznaje uprawdopodobnione powstanie w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych, o wiarygodnie określonej wartości, w formie zwiększenia wartości aktywów, albo zmniejszenia wartości zobowiązań, które doprowadzą do wzrostu kapitału własnego lub zmniejszenia jego niedoboru w sposób inny niż wniesienie wkładów przez udziałowców lub właścicieli. Przychody z kart paliwowych TFC spełniają wymogi określone przez Krajowy Standard Rachunkowości nr 15 "Przychody ze sprzedaży wyrobów, półproduktów, towarów i materiałów" w odniesieniu do głównego wykonawcy, wobec czego w sprawozdaniu skonsolidowanym Anwim S.A. przychody te są prezentowane w rachunku zysków i strat w wysokości przychodów netto ze sprzedaży paliwa. Przez koszty i straty Grupa rozumie uprawdopodobnione zmniejszenia w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych, o wiarygodnie określonej wartości, w formie zmniejszenia wartości aktywów, albo zwiększenia wartości zobowiązań i rezerw, które doprowadzą do zmniejszenia kapitału własnego lub zwiększenia jego niedoboru w sposób inny niż wycofanie środków przez udziałowców lub właścicieli. Na wynik finansowy netto składają się: a) wynik działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych (pośrednio związanych z działalnością operacyjną jednostki), b) wynik operacji finansowych, c) wynik operacji nadzwyczajnych (powstałych na skutek zdarzeń trudnych do przewidzenia, poza działalnością operacyjną jednostki i nie związane z ogólnym ryzykiem jej prowadzenia), d) obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego, którego podatnikiem jest jednostka, i

płatności z nim zrównanych, na podstawie odrębnych przepisów.

F) Zasady sporządzania jednostkowych sprawozdań finansowych

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na podstawie jednostkowych sprawozdań finansowych, które to sprawozdania zostały sporządzone zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (tekst jednolity Dz. U. z 2024 r., poz. 1863) według załącznika Nr 1 do tej ustawy. Roczne sprawozdania finansowe spółek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej Anwim podlegały badaniu przez Biegłego Rewidenta. Na sprawozdanie finansowe składają się: (i) skonsolidowany bilans, (ii) skonsolidowany rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym, (iii) skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych - metoda pośrednia, (iv) skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym, (v) informacja dodatkowa obejmująca wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Wykaz jednostek zależnych

Nazwa (firma) i siedziba jednostki zależnej	Przedmiot działalności	Wzajemne powiązania kapitałowe	Udział	Głosy
1. ESPPOL TRADE SPÓŁKA AKCYJNA, 02-460 WARSZAWA, UL. DAIMLERA 2	PKD 4671Z SPRZEDAŻ HURTOWA PALIW I PRODUKTÓW POCHODNYCH	.	100	100
2. TFC POWER HOLDING B.V. Ettensebaan 33, 4813AH BREDĀ; KSIĘSTWO NIDERLANDÓW	ZADZĄDZANIE FUNDUSZAMI (SBI-code: 6630 - PRZEDMIOT DZIAŁALNOŚCI ZGODNIE Z REJESTREM PRZEDSIĘBIORSTW NIDERLANDZKIEJ IZBY GOSPODARCZEJ)	.	100	100

Pozycje Użytkownika (Informacja uszczegóławiająca)

Nazwa	Opis
...	NIE DOTYCZY

BILANS - AKTYWA

Pozycja	Wyszczególnienie	Symbol	Kwota A (rok bieżący)	Kwota B (rok poprzedni)	B1 (dane porównawcze)
A.	AKTYWA TRWAŁE	A	791 587 794,99	714 651 424,51	
I.	Wartości niematerialne i prawne	A_I	97 139 672,05	96 453 224,36	
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	A_I_1	0,00	0,00	
2.	Wartość firmy	A_I_2	41 587 281,16	46 252 519,58	
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	A_I_3	55 552 390,89	50 200 704,78	
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	672 609 333,20	603 312 353,38	
1.	Środki trwałe	A_III_1	620 226 845,57	541 549 908,78	
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	A_III_1_A	157 051 188,73	142 325 612,26	
	b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	A_III_1_B	272 356 044,52	212 059 991,12	
	c) urządzenia techniczne i maszyny	A_III_1_C	87 410 666,50	82 967 019,83	
	d) środki transportu	A_III_1_D	62 692 821,26	67 337 861,70	
	e) inne środki trwałe	A_III_1_E	40 716 124,56	36 859 423,87	
2.	Środki trwałe w budowie	A_III_2	46 736 629,67	58 662 282,58	
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	A_III_3	5 645 857,96	3 100 162,02	
IV.	Należności długoterminowe	A_IV	0,00	0,00	
1.	Od jednostek powiązanych	A_IV_1	0,00	0,00	
2.	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	A_IV_2	0,00	0,00	
3.	Od pozostałych jednostek	A_IV_3	0,00	0,00	
V.	Inwestycje długoterminowe	A_V	6 910 722,97	1 021 291,76	
1.	Nieruchomości	A_V_1	513 212,58	528 725,34	
2.	Wartości niematerialne i prawne	A_V_2	0,00	0,00	
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	A_V_3	6 397 510,39	492 566,42	
	a) w jednostkach zależnych, współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną	A_V_3_A	6 197 510,27	192 566,34	
	- udziały lub akcje	A_V_3_A_1	189 377,27	192 566,34	
	- inne papiery wartościowe	A_V_3_A_2	0,00	0,00	
	- udzielone pożyczki	A_V_3_A_3	6 008 133,00	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	200 000,12	300 000,08	
	- 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	200 000,12	300 000,08	
	- 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	14 928 066,77	13 864 555,01	
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	A_VI_1	13 512 544,00	12 577 301,00	
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	A_VI_2	1 415 522,77	1 287 254,01	
B.	AKTYWA OBROTOWE	B	1 025 203 141,82	910 718 493,25	
I.	Zapasy	B_I	274 409 023,24	139 637 485,51	
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	272 243 729,23	136 777 211,92	
5.	Zaliczki na dostawy i usługi	B_I_5	0,00	0,00	
II.	Należności krótkoterminowe	B_II	602 518 805,85	663 594 043,80	
1.	Należności od jednostek powiązanych	B_II_1	321,38	299,93	
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	B_II_1_A	321,38	299,93	
	- do 12 miesięcy	B_II_1_A_1	321,38	299,93	
	- powyżej 12 miesięcy	B_II_1_A_2	0,00	0,00	
	b) inne	B_II_1_B	0,00	0,00	

BILANS - AKTYWA

Pozycja	Wyszczególnienie	Symbol	Kwota A (rok bieżący)	Kwota B (rok poprzedni)	B1 (dane porównawcze)
2.	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	B_II_2	6 220 120,64	4 018 217,24	
	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	6 220 120,64	4 018 217,24	
3.	Należności od pozostałych jednostek	B_II_3	596 298 363,83	659 575 526,63	
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	B_II_3_A	557 376 274,28	575 008 458,52	
	- do 12 miesięcy	B_II_3_A_1	557 376 274,28	575 008 458,52	
	- 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	20 138 698,98	72 749 989,07	
	c) inne	B_II_3_C	14 071 112,00	11 817 079,04	
	d) dochodzone na drodze sądowej	B_II_3_D	4 712 278,57	0,00	
III.	Inwestycje krótkoterminowe	B_III	134 188 336,90	101 421 098,15	
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	B_III_1	134 188 336,90	101 421 098,15	
	a) w jednostkach zależnych i współzależnych	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 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	2 851 983,59	1 186 353,45	
	- 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	107 531,59	136 144,38	
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	B_III_1_C_4	2 744 452,00	1 050 209,07	
	d) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	B_III_1_D	131 159 105,56	100 234 744,70	
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	B_III_1_D_1	117 897 930,02	78 065 264,54	

BILANS - AKTYWA

Pozycja	Wyszczególnienie	Symbol	Kwota A (rok bieżący)	Kwota B (rok poprzedni)	B1 (dane porównawcze)
	- inne środki pieniężne	B_III_1_D_2	13 261 175,54	22 169 480,16	
	- inne aktywa pieniężne	B_III_1_D_3	0,00	0,00	
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	B_III_2	0,00	0,00	
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	B_IV	14 086 975,83	6 065 865,79	
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	1 816 790 936,81	1 625 369 917,76	

BILANS - PASYWA

Pozycja	Wyszczególnienie	Symbol	Kwota A (rok bieżący)	Kwota B (rok poprzedni)	B1 (dane porównawcze)
A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	A	269 885 024,32	260 622 546,86	
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	A_I	17 224 696,00	17 164 410,00	
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	A_II	241 845 040,78	266 914 372,80	
	- 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	3 881 421,15	6 431 301,65	
	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	A_IV_1	0,00	0,00	
V.	Różnice kursowe z przeliczenia	A_V	-54 573,62	-18 452,16	
VI.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	A_VI	-2 410 114,44	-6 629 154,63	
VII.	Zysk (strata) netto	A_VII	9 398 554,45	-23 239 930,80	
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	1 546 905 912,49	1 364 747 370,90	
I.	Rezerwy na zobowiązania	D_I	19 810 741,33	15 109 067,48	
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	D_I_1	10 822 741,85	6 266 386,07	
2.	Rezerwa na świadczenie emerytalne i podobne	D_I_2	519 688,00	486 393,00	
	- długoterminowa	D_I_2_1	468 904,00	435 706,00	
	- krótkoterminowa	D_I_2_2	50 784,00	50 687,00	
3.	Pozostałe rezerwy	D_I_3	8 468 311,48	8 356 288,41	
	- długoterminowe	D_I_3_1	0,00	0,00	
	- krótkoterminowe	D_I_3_2	8 468 311,48	8 356 288,41	
II.	Zobowiązania długoterminowe	D_II	384 543 718,13	225 866 878,63	
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	384 543 718,13	225 866 878,63	
	a) kredyty i pożyczki	D_II_3_A	262 079 693,82	112 692 153,13	
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	D_II_3_B	89 708 525,27	64 581 943,94	
	c) inne zobowiązania finansowe	D_II_3_C	31 289 823,64	46 867 981,24	

BILANS - PASYWA

Pozycja	Wyszczególnienie	Symbol	Kwota A (rok bieżący)	Kwota B (rok poprzedni)	B1 (dane porównawcze)
	d) zobowiązania wekslowe	D_II_3_D	0,00	0,00	
	e) inne	D_II_3_E	1 465 675,40	1 724 800,32	
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	D_III	1 113 351 155,55	1 117 526 861,97	
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	5 096 539,56	2 164 357,01	
	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	5 096 539,56	2 164 357,01	
3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	D_III_3	1 108 063 256,31	1 115 140 049,61	
	a) kredyty i pożyczki	D_III_3_A	50 888 313,31	122 360 755,96	
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	D_III_3_B	634 635,22	26 269 332,03	
	c) inne zobowiązania finansowe	D_III_3_C	23 285 687,97	21 432 796,96	
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	D_III_3_D	746 278 730,57	610 844 526,12	
	- do 12 miesięcy	D_III_3_D_1	746 278 730,57	610 844 526,12	
	- powyżej 12 miesięcy	D_III_3_D_2	0,00	0,00	
	e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	D_III_3_E	3 050 857,29	4 971 313,84	
	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	249 026 129,02	299 474 057,93	
	h) z tytułu wynagrodzeń	D_III_3_H	2 377 681,02	1 896 981,11	
	i) inne	D_III_3_I	32 521 221,91	27 890 285,66	
4.	Fundusze specjalne	D_III_4	191 359,68	222 455,35	
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	D_IV	29 200 297,48	6 244 562,82	
1.	Ujemna wartość firmy	D_IV_1	0,00	0,00	
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	D_IV_2	29 200 297,48	6 244 562,82	
	- długoterminowe	D_IV_2_1	16 107 828,02	0,00	
	- krótkoterminowe	D_IV_2_2	13 092 469,46	6 244 562,82	

BILANS - PASYWA

Pozycja	Wyszczególnienie	Symbol	Kwota A (rok bieżący)	Kwota B (rok poprzedni)	B1 (dane porównawcze)
	PASYWA razem (A+B)	Pasywa	1 816 790 936,81	1 625 369 917,76	

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	13 641 298 423,93	12 981 138 257,10	
J	- od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej	A_J	2 922,67	2 911,82	
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	A_I	42 947 927,55	33 018 149,32	
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	13 598 350 496,38	12 948 120 107,78	
B	Koszty działalności operacyjnej	B	13 559 441 288,45	12 921 820 314,37	
I	Amortyzacja	B_I	81 104 907,68	64 608 761,43	
II	Zużycie materiałów i energii	B_II	47 907 479,16	38 337 342,75	
III	Usługi obce	B_III	335 616 524,70	256 491 291,96	
IV	Podatki i opłaty, w tym:	B_IV	2 031 227 381,78	1 451 965 130,74	
	- podatek akcyzowy	B_IV_1	1 932 780 804,00	1 383 048 135,67	
V	Wynagrodzenia	B_V	77 089 255,95	68 499 561,42	
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	B_VI	18 056 705,05	15 931 562,09	
	- emerytalne	B_VI_1	6 621 499,55	5 799 236,57	
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	B_VII	34 642 038,70	35 025 125,07	
VIII	Wartość sprzedanych towarów	B_VIII	10 933 796 995,43	10 990 961 538,91	
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	C	81 857 135,48	59 317 942,73	
D	Pozostałe przychody operacyjne	D	15 895 851,86	11 278 646,45	
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	D_I	1 517 438,39	177 423,94	
II	Dotacje	D_II	48 493,91	0,00	
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	D_III	3 295 454,52	3 445 495,10	
IV	Inne przychody operacyjne	D_IV	11 034 465,04	7 655 727,41	
E	Pozostałe koszty operacyjne	E	12 501 525,20	13 459 606,12	
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	2 121 455,39	
III	Inne koszty operacyjne	E_III	11 105 857,57	11 338 150,73	
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	F	85 251 462,14	57 136 983,06	
G	Przychody finansowe	G	7 786 586,81	3 238 835,17	
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	6 320 310,63	3 230 881,32	
	- od jednostek powiązanych	G_II_J	177 247,75	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	1 466 276,18	7 953,85	
H	Koszty finansowe	H	71 476 460,24	82 865 988,35	
I	Odsetki, w tym:	H_I	51 312 414,04	50 889 787,49	
	- 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	20 164 046,20	31 976 200,86	
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	21 561 588,71	-22 490 170,12	
K	Odpis wartości firmy	K	3 400 178,96	3 279 889,07	
	Odpis wartości firmy - jednostki zależne	K_I	3 400 178,96	3 279 889,07	
	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	18 161 409,75	-25 770 059,19	
O	Podatek dochodowy	O	8 762 855,30	-2 530 128,39	
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	9 398 554,45	-23 239 930,80	

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	260 622 546,86	292 978 835,46	
	- korekty błędów	I_1	0,00	0,00	
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach błędów	IA	260 622 546,86	292 978 835,46	
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	
4.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	IA_4	266 914 372,80	122 801 471,53	
4.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	IA_4_1	-25 069 332,02	144 112 901,27	
	zwiększenie (z tytułu)	IA_4_1_A	0,00	144 112 901,27	
	<i>emisja akcji powyżej wartości nominalnej</i>			1 533 555,87	
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	IA_4_1_A_1	0,00	0,00	
	- podziału zysku (ustawowo)	IA_4_1_A_2	0,00	0,00	
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	IA_4_1_A_3	0,00	142 579 345,40	
	zmniejszenie (z tytułu)	IA_4_1_B	25 069 332,02	0,00	
	- pokrycia straty	IA_4_1_B_1	25 069 332,02	0,00	
4.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	IA_4_2	241 845 040,78	266 914 372,80	
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	6 431 301,65	0,00	
	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	IA_6_1	-2 549 880,50	6 431 301,65	
	a) zwiększenie (z tytułu)	IA_6_1_A	0,00	6 431 301,65	
	<i>emisja akcji serii G niezarejestrowana w KRS</i>			60 286,00	
	<i>korekty kapitałów w jednostce zależnej TFC</i>			6 371 015,65	

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

Pozycja	Wyszczególnienie	Symbol	Kwota A (rok bieżący)	Kwota B (rok poprzedni)	B1 (dane porównawcze)
	b) zmniejszenie (z tytułu)	IA_6_1_B	2 549 880,50	0,00	
	emsja akcji serii G niezarejestrowana w KRS		60 286,00		
	korekty kapitałów w jednostce zależnej TFC		2 489 594,50		
	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	IA_6_2	3 881 421,15	6 431 301,65	
7.	Różnice kursowe z przeliczenia	IA_7	-54 573,62	-18 452,16	
8.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	IA_8	0,00	153 006 552,26	
	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	IA_8_1	0,00	153 006 552,26	
	- 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	0,00	153 006 552,26	
	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	0,00	159 635 706,89	
	przeniesienie na kapitał zapasowy			142 579 345,40	
	korekty kapitałów w jednostce zależnej TFC			7 056 361,49	
	przeznaczenie na wypłatę dywidendy			10 000 000,00	
	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	IA_8_3	0,00	-6 629 154,63	
	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	IA_8_4	29 869 085,43	0,00	
	- korekty błędów	IA_8_4_1	0,00	0,00	
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	IA_8_4_2	0,00	0,00	
	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	IA_8_5	29 869 085,43	0,00	
	zwiększenie (z tytułu)	IA_8_5_A	0,00	0,00	
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	IA_8_5_A_1	0,00	0,00	
	zmniejszenie (z tytułu)	IA_8_5_B	27 458 970,99	0,00	
	korekty kapitałów w jednostce zależnej TFC		2 389 638,97		
	pokrycie kapitałem zapasowym		25 069 332,02		
	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	IA_8_6	2 410 114,44	0,00	
	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	IA_8_7	-2 410 114,44	-6 629 154,63	
9.	Wynik netto	IA_9	9 398 554,45	-23 239 930,80	

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

Pozycja	Wyszczególnienie	Symbol	Kwota A (rok bieżący)	Kwota B (rok poprzedni)	B1 (dane porównawcze)
	zysk netto	IA_9_A	9 398 554,45	0,00	
	strata netto	IA_9_B	0,00	23 239 930,80	
	odpisy z zysku	IA_9_C	0,00	0,00	
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	II	269 885 024,32	260 622 546,86	
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	III	269 885 024,32	260 622 546,86	

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	9 398 554,45	-23 239 930,80	
II.	Korekty razem	A_II	174 436 143,92	208 580 183,43	
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	83 390 002,42	66 708 733,82	
4.	Odpisy wartości firmy	A_II_4	3 400 178,96	3 279 889,07	
5.	Odpisy ujemnej wartości firmy	A_II_5	0,00	0,00	
6.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	A_II_6	-743 607,58	-13 588 204,33	
7.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	A_II_7	51 738 468,39	53 269 225,24	
8.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	A_II_8	-2 744 835,48	13 648 317,58	
9.	Zmiana stanu rezerw	A_II_9	4 701 673,85	3 467 669,88	
10.	Zmiana stanu zapasów	A_II_10	-136 004 146,42	-36 945 650,75	
11.	Zmiana stanu należności	A_II_11	61 904 047,98	-31 476 473,33	
12.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	A_II_12	95 165 555,11	159 544 742,86	
13.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	A_II_13	13 871 112,86	-7 198 151,55	
14.	Inne korekty z działalności operacyjnej	A_II_14	-242 306,17	-2 129 915,06	
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	A_III	183 834 698,37	185 340 252,63	
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	B			
I.	Wpływy	B_I	51 900 617,45	47 272 726,12	
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	B_I_1	13 408 366,28	6 361 866,06	
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	38 492 251,17	40 910 860,06	
	a) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	B_I_3_A	0,00	0,00	
	b) w pozostałych jednostkach	B_I_3_B	38 492 251,17	40 910 860,06	
	- zbycie aktywów finansowych	B_I_3_B_1	0,00	0,00	
	- dywidendy i udziały w zyskach	B_I_3_B_2	268 843,00	0,00	
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	B_I_3_B_3	126 947,59	96 149,25	
	- odsetki	B_I_3_B_4	41 983,43	2 001 582,05	
	- 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	204 136 722,94	236 588 570,66	
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	B_II_1	164 589 484,25	181 934 341,23	

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	39 547 238,69	54 654 229,43	
	a) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	B_II_3_A	6 276 976,00	0,00	
	b) w pozostałych jednostkach	B_II_3_B	33 270 262,69	54 654 229,43	
	- nabycie aktywów finansowych	B_II_3_B_1	33 270 262,69	54 654 229,43	
	- 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	0,00	0,00	
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)	B_III	-152 236 105,49	-189 315 844,54	
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	C			
I.	Wpływy	C_I	231 516 372,31	199 301 561,07	
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	134 301 561,07	
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	232 190 604,33	205 063 699,37	
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.	Spłaty kredytów i pożyczek	C_II_4	131 130 218,80	76 981 782,49	
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	29 148 127,76	19 295 817,96	
8.	Odsetki	C_II_8	46 231 555,63	44 088 011,97	
9.	Inne wydatki finansowe	C_II_9	680 702,14	4 698 086,95	
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)	C_III	-674 232,02	-5 762 138,30	
D.	Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	D	30 924 360,86	-9 737 730,21	
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	E	30 924 360,86	-9 737 730,21	
	– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	E_1	-1 757,67	4 031,09	
F.	Środki pieniężne na początek okresu	F	100 234 744,70	109 972 474,91	
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	G	131 159 105,56	100 234 744,70	

Rachunek przepływów pieniężnych

Pozycja	Wyszczególnienie	Symbol	Kwota A (rok bieżący)	Kwota B (rok poprzedni)	B1 (dane porównawcze)
	– o ograniczonej możliwości dysponowania	G_1	45 997 856,95	17 170 085,33	

ZAŁĄCZNIKI

Opis	Nazwa pliku
Firma: 1 - Grupa Kapitałowa Anwim	
Informacja_dodatkowa_2024_GK_ANWIM	Informacja_dodatkowa_2024_GK_ANWIM.pdf

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

Firma:

1 - Grupa Kapitałowa Anwim

A	Zysk (strata) brutto za dany rok	P_ID_1	18 161 409,75		
B	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	P_ID_2	21 088,91		21 088,91
	dotacje na środki trwałe (17 1 47)	■	21 088,91		21 088,91

C	Przychody niepodlegające opodatkowania w roku bieżącym	P_ID_3	8 166 437,95		8 166 437,95
	naliczone odsetki (12 4 2)	■	175 582,59		175 582,59
	korekty sprzedaży wystawione w następnym roku (12 3j)	■	264 391,10		264 391,10
	wycena aktywów finansowych (15a)	■	1 095 501,95		1 095 501,95
	rozwiązanie odpisów aktualizujących z lat ubiegłych (12 1 4d)	■	3 251 201,32		3 251 201,32
	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	-2 181 217,28		-2 181 217,28
	amortyzacja prawo wieczystego użytkowania gruntów (16c 1)	■	2 285 094,74		2 285 094,74
	różnice pomiędzy amortyzacją rachunkową i podatkową (15 6)	■	-8 663 073,07		-8 663 073,07
	amortyzacja samochodów pow. 150 tys. zł (16 1 4)	■	833 539,26		833 539,26
	PFRON (16 1 36)	■	1 169 028,00		1 169 028,00
	25% kosztów 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
	amortyzacja środków trwałych objętych dotacją (16 1 48)	■	21 027,22		21 027,22
	spisane wierzytelności nieściągalne (16 1 25)	■	197 974,64		197 974,64
	darowizny (16 1 14)	■	103 686,02		103 686,02
	pozostałe (.)	■	-339 232,16		-339 232,16
	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
	odpisy aktualizujące aktywa (16 1 26 a)	■	1 395 667,63		1 395 667,63
	rezerwa na koszty (16 1 27)	■	5 057 905,47		5 057 905,47
	naliczone odsetki (16 1 11)	■	-83 200,02		-83 200,02
	wycena bilansowa aktywów (15a)	■	2 363 375,92		2 363 375,92
	koszty finansowania dłużnego ponad limit (15c)	■	44 094 367,19		44 094 367,19
	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	34 273 406,61		34 273 406,61
	wydatki na środki trwałe, które zostały sprzedane a amortyzacja nie stanowiła KUP (.)	■	3 895 734,00		3 895 734,00
	koszty finansowania dłużnego z roku ubiegłego (.)	■	27 306 872,61		27 306 872,61
	koszty poniesione w roku bieżącym, na które były rezerwy (.)	■	3 070 800,00		3 070 800,00
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

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	-513 992,36		-513 992,36
	darowizny (.)	■	-39 922,44		-39 922,44
	pozostałe zmiany podstawy opodatkowania (TFC) (.)	■	-474 069,92		-474 069,92
J	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	P_ID_10	22 143 697,00		
K	Podatek dochodowy	P_ID_11	4 207 302,00		

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

Firma:

1 - Grupa Kapitałowa Anwim

A	Zysk (strata) brutto za dany rok	P_ID_1	-25 770 059,19		
B	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	P_ID_2	0,00		
C	Przychody niepodlegające opodatkowania w roku bieżącym	P_ID_3	3 806 454,77		3 806 454,77
	naliczone odsetki (12 4 2)	■	162 782,17		162 782,17
	korekty sprzedaży wystawione w następnym roku (12 3j)	■	-15 956,12		-15 956,12
	wycena bilansowa instrumentów finansowych (12)	■	2 117 540,80		2 117 540,80
	rozwiązanie odpisów aktualizujących z lat ubiegłych (12 1 4d)	■	2 505 118,89		2 505 118,89
	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 (.)	■	62 081,55		62 081,55
	amortyzacja prawo wieczystego użytkowania gruntów (16c 1)	■	2 037 890,84		2 037 890,84
	różnice pomiędzy amortyzacją rachunkową i podatkową (15 6)	■	-8 449 387,18		-8 449 387,18
	amortyzacja samochodów pow. 150 tys. zł (16 1 4)	■	895 410,50		895 410,50
	PFRON (16 1 36)	■	948 142,00		948 142,00
	25% kosztów samochodowych (16 1 51)	■	1 250 654,50		1 250 654,50
	reprezentacja (16 1 28)	■	714 313,99		714 313,99
	kary (16 1 18)	■	416 501,87		416 501,87
	niedobory inwentaryzacyjne (16 1 47)	■	73 813,06		73 813,06
	spisane wierzytelności nieściągalne (16 1 25)	■	2 942,45		2 942,45

Pozycja	Wyszczególnienie	Symbol	Wartość łączna	Zyski kapitałowe	Inne źródła przychodów
	darowizny (16 1 14)	■	546 500,36		546 500,36
	pozostałe (.)	■	40 945,71		40 945,71
	ubezpieczenie OC (16 1 38a)	■	119 168,62		119 168,62
F	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	P_ID_6	34 190 540,79		34 190 540,79
	odpisy aktualizujące aktywa (16 1 26 a)	■	1 893 733,02		1 893 733,02
	rezerwa na koszty (16 1 27)	■	4 134 213,26		4 134 213,26
	naliczone odsetki (16 1 11)	■	622 017,49		622 017,49
	wycena bilansowa aktywów (15a)	■	-68 964,39		-68 964,39
	koszty finansowania dłużnego ponad limit (15c)	■	27 609 541,41		27 609 541,41
G	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	P_ID_7	4 532 326,36		4 532 326,36
	opłacony ZUS z roku ubiegłego (.)	■	294 777,41		294 777,41
	rozwiązanie rezerw kosztowych (.)	■	4 237 548,95		4 237 548,95
H	Strata z lat ubiegłych	P_ID_8	0,00		
I	Inne zmiany podstawy opodatkowania	P_ID_9	-2 504 382,84		-2 504 382,84
	pozostałe zmiany podstawy opodatkowania (TFC) (.)	■	-2 504 382,84		-2 504 382,84
J	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	P_ID_10	-3 763 704,00		
K	Podatek dochodowy	P_ID_11	-715 104,00		