

Sprawozdanie Finansowe (Jednostka Inna 1-2 w złotych)

Data sporządzenia sprawozdania finansowego	2024-03-28	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie	2023-01-01	2023-12-31
Identyfikator podmiotu (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 (<i>Country Code</i>)		
Kod pocztowy (<i>Postal code</i>), Nazwa miejscowości (<i>City</i>)		
Nazwa ulicy (<i>Street</i>), Numer budynku (<i>Building number</i>), Numer lokalu (<i>Flat number</i>)		
Podstawowy przedmiot działalności jednostki (PKD)	4671Z	
Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym	2023-01-01	2023-12-31
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. Przesłanką do zastosowania takiego okresu amortyzacji było przypisanie wartości firmy do kompleksu aktywów, generujących korzyści netto, wśród których znaczenie decydujące i przesądzające o okresie użyteczności ekonomicznej ma prawo wieczystego użytkowania gruntu, na którym zlokalizowana jest stacja paliw, którego okres użytkowania trwa do 05 grudnia 2089 r., co w takich okolicznościach jest działaniem spełniającym kryterium ostrożności oraz współmierności w ujęciu kosztów i przychodów.

Inne wartości niematerialne i prawne

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

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

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

b) Środki trwałe

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

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

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

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

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

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

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

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

W poszczególnych grupach stosowane są następujące stawki:

Budynki i budowle	2,5% - 10%
Urządzenia techniczne i maszyny	4,5% - 50%
Środki transportu	14% - 40%
Pozostałe środki trwałe	10% - 20%

Przyjętą metodą amortyzacji jest metoda liniowa.

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

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

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

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

c) Inwestycje

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

Nieruchomości

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

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

Udziały i akcje

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

d) Zapasy

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

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

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 251/A/NBP/2023 z dnia 29 grudnia 2023 r., i tak 1 EUR to 4,3480 zł, 1 USD to 3,9350 zł (na dzień 30 grudnia 2022 r. tabela Nr 252/A/NBP/2022, i tak 1 EUR to 4,6899 zł, 1 USD to 4,4018 zł).

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

h) Rezerwy

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

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

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

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

i) Zobowiązania warunkowe - pozabilansowe

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

j) Rozliczenia międzyokresowe czynne i bierne

Rozliczenia międzyokresowe czynne

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

Rozliczenia międzyokresowe czynne obejmują rozliczenia:

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

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

Rozliczenie czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów następuje stosownie do upływu czasu.

Rozliczenia międzyokresowe bierne

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

k) Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Rozliczenia międzyokresowe przychodów Spółki obejmują w szczególności:

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

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

l) Opodatkowanie

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

Podatek bieżący

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

Podatek odroczony

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

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

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

Podatek odroczony jest wyliczany przy użyciu stawek podatkowych, które będą obowiązywać w momencie, gdy pozycja aktywów zostanie zrealizowana lub zobowiązanie stanie się wymagalne. W sprawozdaniu 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

Spółka nie wdrożyła rachunkowości zabezpieczeń.

o) Przychody, koszty, wynik finansowy

Rachunek zysków i strat Jednostka sporządza według wariantu porównawczego.

Przychody i zyski

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

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 2023 r. poz. 120, 295) 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	713 371 293,59	545 227 834,15	
I.	Wartości niematerialne i prawne (1+2+3+4)	A_I	49 323 657,70	39 973 986,02	
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	A_I_1	0,00	0,00	
2.	Wartość firmy	A_I_2	0,00	62 081,55	
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	A_I_3	49 323 657,70	39 911 904,47	
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	A_I_4	0,00	0,00	
II.	Rzeczowe aktywa trwałe (1+2+3)	A_II	601 514 867,40	452 319 947,05	
1.	Środki trwałe	A_II_1	539 900 900,97	422 955 994,34	
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	A_II_1_A	142 325 612,26	113 285 489,99	
	b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	A_II_1_B	212 059 991,12	171 323 306,81	
	c) urządzenia techniczne i maszyny	A_II_1_C	82 212 199,96	65 704 235,21	
	d) środki transportu	A_II_1_D	66 584 457,65	39 454 837,05	
	e) inne środki trwałe	A_II_1_E	36 718 639,98	33 188 125,28	
2.	Środki trwałe w budowie	A_II_2	58 513 804,41	22 807 986,96	
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	A_II_3	3 100 162,02	6 555 965,75	
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	50 121 682,48	48 651 896,69	
1.	Nieruchomości	A_IV_1	528 725,34	544 238,10	
2.	Wartości niematerialne i prawne	A_IV_2	0,00	0,00	
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	A_IV_3	49 592 957,14	48 107 658,59	
	a) w jednostkach powiązanych	A_IV_3_A	49 292 957,06	47 699 115,19	
	- udziały lub akcje	A_IV_3_A_1	49 292 957,06	47 699 115,19	
	- inne papiery wartościowe	A_IV_3_A_2	0,00	0,00	
	- udzielone pożyczki	A_IV_3_A_3	0,00	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	300 000,08	408 543,40	
	- 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	0,00	0,00	
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	A_IV_3_C_4	300 000,08	408 543,40	
4.	Inne inwestycje długoterminowe	A_IV_4	0,00	0,00	
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (1+2)	A_V	12 411 086,01	4 282 004,39	
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	A_V_1	11 123 832,00	3 955 451,00	
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	A_V_2	1 287 254,01	326 553,39	
B.	AKTYWA OBROTOWE (I+II+III+IV)	B	753 482 525,02	716 196 129,95	
I.	Zapasy (1+2+3+4+5)	B_I	125 635 655,24	100 327 745,28	
1.	Materiały	B_I_1	2 860 273,59	2 144 366,13	
2.	Półprodukty i produkty w toku	B_I_2	0,00	0,00	
3.	Produkty gotowe	B_I_3	0,00	0,00	
4.	Towary	B_I_4	122 775 381,65	97 754 258,48	
5.	Zaliczki na dostawy	B_I_5	0,00	429 120,67	
II.	Należności krótkoterminowe (1+2+3)	B_II	564 143 167,79	537 571 517,42	
1.	Należności od jednostek powiązanych	B_II_1	116 950 775,28	98 833 002,59	
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	B_II_1_A	116 950 775,28	98 833 002,59	
	- do 12 miesięcy	B_II_1_A_1	116 950 775,28	98 833 002,59	
	- 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	447 192 392,51	438 738 514,83	
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	B_II_3_A	436 581 265,21	386 078 804,41	
	- do 12 miesięcy	B_II_3_A_1	436 581 265,21	386 078 804,41	
	- 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	6 151 803,43	281 353,50	
	c) inne	B_II_3_C	4 459 323,87	52 378 356,92	
	d) dochodzone na drodze sądowej	B_II_3_D	0,00	0,00	
III.	Inwestycje krótkoterminowe (1+2)	B_III	57 654 252,42	74 303 708,49	
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	B_III_1	57 654 252,42	74 303 708,49	
	a) w jednostkach powiązanych	B_III_1_A	0,00	0,00	
	- udziały lub akcje	B_III_1_A_1	0,00	0,00	
	- inne papiery wartościowe	B_III_1_A_2	0,00	0,00	
	- udzielone pożyczki	B_III_1_A_3	0,00	0,00	
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	B_III_1_A_4	0,00	0,00	
	b) w pozostałych jednostkach	B_III_1_B	1 186 353,45	120 847,32	
	- 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	136 144,38	120 847,32	
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	B_III_1_B_4	1 050 209,07	0,00	
	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	B_III_1_C	56 467 898,97	74 182 861,17	
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	B_III_1_C_1	36 021 681,25	50 881 161,56	
	- inne środki pieniężne	B_III_1_C_2	20 446 217,72	23 301 699,61	
	- 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	6 049 449,57	3 993 158,76	
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	1 466 853 818,61	1 261 423 964,10	

BILANS - PASYWA

Pozycja	Wyszczególnienie	Symbol	Kwota A (rok bieżący)	Kwota B (rok poprzedni)	B1 (dane porównawcze)
A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY (I+II+...+VII)	A	253 752 117,06	287 227 607,21	
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	A_I	17 164 410,00	17 164 410,00	
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	A_II	261 596 753,08	117 483 851,81	
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	A_II_1	39 193 842,05	37 660 286,18	
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	A_III	0,00	0,00	
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	A_III_1	0,00	0,00	
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	A_IV	60 286,00	0,00	
	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	A_IV_1	0,00	0,00	
	- na udziały (akcje) własne	A_IV_2	60 286,00	0,00	
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	A_V	0,00	0,00	
VI.	Zysk (strata) netto	A_VI	-25 069 332,02	152 579 345,40	
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	1 213 101 701,55	974 196 356,89	
I.	Rezerwy na zobowiązania (1+2+3)	B_I	12 706 473,41	9 465 866,96	
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	B_I_1	4 110 092,00	1 802 557,00	
2.	Rezerwa na świadczenie emerytalne i podobne	B_I_2	486 393,00	386 313,00	
	- długoterminowa	B_I_2_1	435 706,00	360 393,00	
	- krótkoterminowa	B_I_2_2	50 687,00	25 920,00	
3.	Pozostałe rezerwy	B_I_3	8 109 988,41	7 276 996,96	
	- długoterminowa	B_I_3_1	0,00	0,00	
	- krótkoterminowa	B_I_3_2	8 109 988,41	7 276 996,96	
II.	Zobowiązania długoterminowe (1+2+3)	B_II	225 684 788,74	155 750 987,17	
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	225 684 788,74	155 750 987,17	
	a) kredyty i pożyczki	B_II_3_A	112 692 153,13	90 969 384,63	
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	B_II_3_B	64 581 943,94	24 913 202,14	
	c) inne zobowiązania finansowe	B_II_3_C	46 867 981,24	37 116 750,45	
	d) zobowiązania weksłowe	B_II_3_D	0,00	0,00	
	e) inne	B_II_3_E	1 542 710,43	2 751 649,95	
III.	Zobowiązania krótkoterminowe (1+2+3+4)	B_III	974 710 439,40	808 979 502,76	
1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	B_III_1	711 527,21	1 397 727,18	

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	485 023,21	460 857,33	
	- do 12 miesięcy	B_III_1_A_1	485 023,21	460 857,33	
	- powyżej 12 miesięcy	B_III_1_A_2	0,00	0,00	
	b) inne	B_III_1_B	226 504,00	936 869,85	
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	973 776 456,84	807 436 381,55	
	a) kredyty i pożyczki	B_III_3_A	103 926 770,80	72 860 434,79	
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	B_III_3_B	26 269 332,03	49 667 431,68	
	c) inne zobowiązania finansowe	B_III_3_C	21 432 796,96	18 504 997,64	
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	B_III_3_D	575 185 166,90	497 774 335,61	
	- do 12 miesięcy	B_III_3_D_1	575 185 166,90	497 774 335,61	
	- powyżej 12 miesięcy	B_III_3_D_2	0,00	0,00	
	e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	B_III_3_E	3 293 131,32	3 115 122,27	
	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	220 009 112,24	145 129 627,38	
	h) z tytułu wynagrodzeń	B_III_3_H	1 487 590,82	999 890,85	
	i) inne	B_III_3_I	22 172 555,77	19 384 541,33	
4.	Fundusze specjalne	B_III_4	222 455,35	145 394,03	
IV.	Rozliczenia międzyokresowe (1+2)	B_IV	0,00	0,00	
1.	Ujemna wartość firmy	B_IV_1	0,00	0,00	
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	B_IV_2	0,00	0,00	
	- długoterminowa	B_IV_2_1	0,00	0,00	
	- krótkoterminowa	B_IV_2_2	0,00	0,00	
	PASYWA razem (A+B)	Pasywa	1 466 853 818,61	1 261 423 964,10	

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	12 121 437 216,18	10 707 028 464,00	
J	- od jednostek powiązanych	A_J	2 511 561 321,39	1 239 669 954,33	
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	A_I	36 581 734,37	30 194 914,83	
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	A_II	0,00	0,00	
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	A_III	0,00	0,00	
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	A_IV	12 084 855 481,81	10 676 833 549,17	
B	Koszt działalności operacyjnej (I+II+III+IV+V+VI+VII+VIII)	B	12 071 515 772,55	10 522 147 018,37	
I	Amortyzacja	B_I	61 970 266,65	48 855 586,93	
II	Zużycie materiałów i energii	B_II	37 624 761,73	35 065 365,46	
III	Usługi obce	B_III	255 089 365,98	146 032 596,93	
IV	Podatki i opłaty, w tym:	B_IV	1 451 224 595,48	576 619 599,56	
	- podatek akcyzowy	B_IV_1	1 383 048 135,67	536 699 745,10	
V	Wynagrodzenia	B_V	63 240 093,94	63 262 856,96	
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	B_VI	14 432 530,54	11 647 563,73	
	- emerytalne	B_VI_1	5 793 639,72	4 754 149,91	
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	B_VII	21 731 940,61	12 710 505,71	
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	B_VIII	10 166 202 217,62	9 627 952 943,09	
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	C	49 921 443,63	184 881 445,63	
D	Pozostałe przychody operacyjne (I+II+III+IV)	D	9 793 418,72	5 863 780,41	
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	D_I	89 321,60	120 586,59	
II	Dotacje	D_II	0,00	0,00	
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	D_III	2 505 118,89	451 270,69	
IV	Inne przychody operacyjne	D_IV	7 198 978,23	5 291 923,13	
E	Pozostałe koszty operacyjne (I+II+III)	E	12 968 443,30	10 826 212,67	
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	E_I	0,00	0,00	
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	E_II	1 893 733,02	4 232 099,21	
III	Inne koszty operacyjne	E_III	11 074 710,28	6 594 113,46	
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	F	46 746 419,05	179 919 013,37	
G	Przychody finansowe (I+II+III+IV+V)	G	2 837 597,97	48 164 089,02	
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	G_I	1 803 419,84	34 045 061,93	
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	G_I_A	1 803 419,84	34 045 061,93	
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	G_I_A_1	1 803 419,84	34 045 061,93	
	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	1 034 178,13	8 143 690,46	
	- od jednostek powiązanych	G_II_J	0,00	7 752 952,89	
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	G_III	0,00	0,00	
	- w jednostkach powiązanych	G_III_J	0,00	0,00	
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	G_IV	0,00	0,00	
V	Inne	G_V	0,00	5 975 336,63	
H	Koszty finansowe (I+II+III+IV)	H	79 514 195,04	45 059 605,99	
I	Odsetki, w tym:	H_I	51 975 547,29	36 241 852,82	
	- dla jednostek powiązanych	H_I_J	0,00	3 226 281,04	
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	27 538 647,75	8 817 753,17	
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	I	-29 930 178,02	183 023 496,40	
J	Podatek dochodowy	J	-4 860 846,00	30 444 151,00	
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenie straty)	K	0,00	0,00	
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	L	-25 069 332,02	152 579 345,40	

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	287 227 607,21	134 648 261,81	
	- 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	287 227 607,21	134 648 261,81	
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	IA_1	17 164 410,00	17 164 410,00	
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	IA_1_1	0,00	0,00	
	zwiększenie (z tytułu)	IA_1_1_A	0,00	0,00	
	- wydania udziałów (emisji akcji)	IA_1_1_A_1	0,00	0,00	
	zmniejszenie (z tytułu)	IA_1_1_B	0,00	0,00	
	- umorzenia udziałów (akcji)	IA_1_1_B_1	0,00	0,00	
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	IA_1_2	17 164 410,00	17 164 410,00	
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	IA_2	117 483 851,81	97 125 649,73	
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	IA_2_1	144 112 901,27	20 358 202,08	
	zwiększenie (z tytułu)	IA_2_1_A	144 112 901,27	20 358 202,08	
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	IA_2_1_A_1	1 533 555,87	0,00	
	- podziału zysku (ustawowo)	IA_2_1_A_2	0,00	0,00	
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	IA_2_1_A_3	142 579 345,40	20 358 202,08	
	zmniejszenie (z tytułu)	IA_2_1_B	0,00	0,00	
	- pokrycia straty	IA_2_1_B_1	0,00	0,00	
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	IA_2_2	261 596 753,08	117 483 851,81	
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	0,00	0,00	
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	IA_4_1	60 286,00	0,00	
	zwiększenie (z tytułu)	IA_4_1_A	60 286,00	0,00	
	- na udziały (akcje) własne		60 286,00		
	zmniejszenie (z tytułu)	IA_4_1_B	0,00	0,00	

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

Pozycja	Wyszczególnienie	Symbol	Kwota A (rok bieżący)	Kwota B (rok poprzedni)	B1 (dane porównawcze)
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	IA_4_2	60 286,00	0,00	
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	IA_5	152 579 345,40	20 358 202,08	
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	IA_5_1	152 579 345,40	20 358 202,08	
	- 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	152 579 345,40	20 358 202,08	
	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	152 579 345,40	20 358 202,08	
	- wypłaty dywidendy		10 000 000,00		
	- przeznaczenia na podwyższenie kapitału zakładowego, zapasowego lub rezerwowego		142 579 345,40	20 358 202,08	
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	0,00	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	0,00	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	0,00	0,00	
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	-25 069 332,02	152 579 345,40	
	a) zysk netto	IA_6_A	-25 069 332,02	152 579 345,40	
	b) strata netto	IA_6_B	0,00	0,00	
	c) odpisy z zysku	IA_6_C	0,00	0,00	
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	II	253 752 117,06	287 227 607,21	
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	III	253 752 117,06	287 227 607,21	

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	-25 069 332,02	152 579 345,40	
II.	Korekty razem	A_II	203 895 993,07	-96 478 563,96	
1.	Amortyzacja	A_II_1	64 070 239,04	50 572 901,63	
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	A_II_2	-13 588 204,33	-11 811 900,47	
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	A_II_3	49 835 494,03	-6 039 082,34	
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	A_II_4	13 648 317,58	-4 096 152,54	
5.	Zmiana stanu rezerw	A_II_5	3 240 606,45	4 635 666,74	
6.	Zmiana stanu zapasów	A_II_6	-25 307 909,96	-42 129 871,37	
7.	Zmiana stanu należności	A_II_7	-29 592 977,64	-210 481 352,11	
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	A_II_8	152 984 739,85	119 772 019,09	
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	A_II_9	-10 185 372,43	347 557,46	
10.	Inne korekty	A_II_10	-1 208 939,52	2 751 649,95	
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	A_III	178 826 661,05	56 100 781,44	
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	B			
I.	Wpływy	B_I	47 077 967,55	424 983 247,80	
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	B_I_1	6 336 375,90	8 588 175,95	
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	B_I_2	0,00	0,00	
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	B_I_3	40 741 591,65	53 386 768,84	
	a) w jednostkach powiązanych	B_I_3_A	1 803 419,84	34 045 061,93	
	– dywidendy i udziały w zyskach		1 803 419,84	34 045 061,93	
	b) w pozostałych jednostkach	B_I_3_B	38 938 171,81	19 341 706,91	
	- zbycie aktywów finansowych	B_I_3_B_1	0,00	0,00	
	- dywidendy i udziały w zyskach	B_I_3_B_2	0,00	0,00	
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	B_I_3_B_3	96 149,25	12 816,24	
	- odsetki	B_I_3_B_4	28 893,80	1 197,63	
	- inne wpływy z aktywów finansowych	B_I_3_B_5	38 813 128,76	19 327 693,04	
4.	Inne wpływy inwestycyjne	B_I_4	0,00	363 008 303,01	
II.	Wydatki	B_II	235 360 952,88	484 788 394,48	
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	B_II_1	180 706 723,45	104 365 317,88	
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	54 654 229,43	55 309 221,05	

Rachunek przepływów pieniężnych

Pozycja	Wyszczególnienie	Symbol	Kwota A (rok bieżący)	Kwota B (rok poprzedni)	B1 (dane porównawcze)
	a) w jednostkach powiązanych	B_II_3_A	0,00	40 585 175,62	
	– nabycie aktywów finansowych			40 585 175,62	
	b) w pozostałych jednostkach	B_II_3_B	54 654 229,43	14 724 045,43	
	– inne wydatki na aktywa finansowe		54 654 229,43	14 224 045,43	
	- nabycie aktywów finansowych	B_II_3_B_1	0,00	0,00	
	- udzielone pożyczki długoterminowe	B_II_3_B_2	0,00	500 000,00	
4.	Inne wydatki inwestycyjne	B_II_4	0,00	325 113 855,55	
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I–II)	B_III	-188 282 985,33	-59 805 146,68	
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	C			
I.	Wpływy	C_I	184 787 869,25	81 923 633,39	
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	119 787 869,25	81 923 633,39	
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	C_I_3	65 000 000,00	0,00	
4.	Inne wpływy finansowe	C_I_4	0,00	0,00	
II.	Wydatki	C_II	193 046 507,17	69 868 801,53	
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	C_II_1	0,00	0,00	
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	C_II_2	10 000 000,00	0,00	
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	C_II_3	0,00	0,00	
4.	Spląty kredytów i pożyczek	C_II_4	68 619 933,32	25 550 023,05	
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	C_II_5	50 000 000,00	0,00	
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	C_II_6	0,00	0,00	
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	C_II_7	19 243 474,54	13 045 391,33	
8.	Odsetki	C_II_8	40 485 012,36	30 955 387,15	
9.	Inne wydatki finansowe	C_II_9	4 698 086,95	318 000,00	
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I–II)	C_III	-8 258 637,92	12 054 831,86	
D.	Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	D	-17 714 962,20	8 350 466,62	
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	E	-17 714 962,20	8 350 466,62	
	– zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	E_1	4 031,09	-2 273,46	
F.	Środki pieniężne na początek okresu	F	74 182 861,17	65 832 394,55	
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	G	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)
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	G_1	14 847 949,41	8 430 998,43	

ZAŁĄCZNIKI

Opis	Nazwa pliku
Dodatkowe informacje i objaśnienia	2023_ANWIM_DODATKOWE_INFORMACJE_I_OBJASNIENIA.doc

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	-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 4d)	■	2 505 118,89		2 505 118,89
	– naliczone odsetki, odszkodowania (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 opodatkowaniu 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 prawa wieczystego użytkowania gruntu (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 pow. 150 tys. zł (16 1 4)	■	895 410,50		895 410,50
	– PEFRON (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

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

Pozycja	Wyszczególnienie	Symbol	Wartość łączna	Zyski kapitałowe	Inne źródła przychodów
	– darowizny (16 1 14)	■	546 500,36		546 500,36
	– ubezpieczenia 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 przekraczające limit (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
	– rozwiązanie rezerw kosztowych (16 1 27)	■	4 237 548,95		4 237 548,95
H	Strata z lat ubiegłych	P_ID_8	0,00		
I	Inne zmiany podstawy opodatkowania	P_ID_9	0,00		
J	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	P_ID_10	0,00		
K	Podatek dochodowy	P_ID_11	0,00		

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	183 023 496,40		
B	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	P_ID_2	34 054 920,12		34 054 920,12
	– otrzymana dywidenda od jednostki zależnej (20 3)	■	34 045 061,93		34 045 061,93
	Pozostałe (różnice o wartościach niższych niż 20.000 zł)		9 858,19		9 858,19
C	Przychody niepodlegające opodatkowania w roku bieżącym	P_ID_3	-851 659,30		-851 659,30
	- korekty sprzedaży wystawione w następnym roku (12 3j)	■	-1 276 080,77		-1 276 080,77
	– rozwiązanie rezerw i odpisów aktualizujących z lat ubiegłych (12 1 4d)	■	451 270,69		451 270,69
	– naliczone odsetki, odszkodowania (12 4 2)	■	-36 718,94		-36 718,94
	Pozostałe (różnice o wartościach niższych niż 20.000 zł)		9 869,72		9 869,72
D	Przychody podlegające opodatkowaniu 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	3 784 673,46		3 784 673,46
	- amortyzacja wartości firmy (16c 4)	■	308 531,43		308 531,43
	– amortyzacja prawa wieczystego użytkowania gruntu (16c 1)	■	1 393 270,51		1 393 270,51
	– różnice pomiędzy amortyzacją rachunkową i podatkową (15 6)	■	-1 987 209,87		-1 987 209,87
	– amortyzacja pow. 150 tys. zł (16 1 4)	■	547 276,98		547 276,98
	– PEFRON (16 1 36)	■	719 301,00		719 301,00
	– 25% wydatków samochodowych (16 1 51)	■	1 074 015,38		1 074 015,38
	– reprezentacja (16 1 28)	■	691 354,80		691 354,80
	– kary (16 1 18)	■	24 598,11		24 598,11
	– niedobory inwentaryzacyjne (16 1 47)	■	75 417,72		75 417,72
	– spisane wierzytelności nieściągalne (16 1 25)	■	237 169,74		237 169,74
	– darowizny (16 1 14)	■	459 261,18		459 261,18

Pozycja	Wyszczególnienie	Symbol	Wartość łączna	Zyski kapitałowe	Inne źródła przychodów
	– ubezpieczenia OC (16 1 38a)	■	105 042,75		105 042,75
	– likwidacje środków trwałych (16 1 6)	■	57 871,55		57 871,55
	Pozostałe (różnice o wartościach niższych niż 20.000 zł)		78 772,18		78 772,18
F	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	P_ID_6	12 137 673,37		12 137 673,37
	- nieopłacone składki ZUS (16 1 57a)	■	294 777,41		294 777,41
	– odpisy aktualizujące aktywa (16 1 26 a)	■	4 232 099,91		4 232 099,91
	– odsetki naliczone (16 1 11)	■	740 152,64		740 152,64
	– wycena bilansowa aktywów (15a)	■	1 313 801,28		1 313 801,28
	– rezerwa na koszty (16 1 27)	■	5 556 842,13		5 556 842,13
G	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	P_ID_7	4 784 108,29		4 784 108,29
	- opłacony ZUS z roku ubiegłego (16 1 57a)	■	218 598,64		218 598,64
	– rozwiązanie rezerw kosztowych (16 1 27)	■	561 264,00		561 264,00
	– koszty finansowania dłużnego z roku ubiegłego (15c)	■	4 004 245,65		4 004 245,65
H	Strata z lat ubiegłych	P_ID_8	0,00		
I	Inne zmiany podstawy opodatkowania	P_ID_9	-1 838 873,01		-1 838 873,01
	- koszty związane z nabyciem spółki (15 1)	■	-1 413 821,18		-1 413 821,18
	– darowizny (18 1)	■	-425 051,83		-425 051,83
J	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	P_ID_10	159 119 601,00		
K	Podatek dochodowy	P_ID_11	30 232 724,00		