

**SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE SPORZĄDZONE NA
DZIEŃ 30 CZERWCA 2023 ROKU I ZA OKRES OD 01 STYCZNIA 2023 ROKU DO 30 CZERWCA
2023 ROKU**

SPIS TREŚCI

1.	Wprowadzenie do skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego	3
1.1	Dane identyfikujące Spółkę	3
1.2	Okresy, za które prezentowane jest sprawozdanie finansowe	3
1.3	Struktura własnościowa Grupy Kapitałowej Anwim	3
1.4	Zasady rachunkowości	3
2.	Bilans Aktywa	11
3.	Bilans Pasywa	14
4.	Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)	16
5.	Zestawienie zmian w kapitale własnym	18
6.	Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)	20

1. WPROWADZENIE DO SKRÓCONEGO ŚRÓDROCZNEGO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ANWIM S.A. NA DZIEŃ 30 CZERWCA 2023 R. ORAZ ZA OKRES OD 01 STYCZNIA DO 30 CZERWCA 2023 R. WRAZ Z DANymi PORÓWNAWCZYMI NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2022 R. ORAZ ZA OKRES OD 01 STYCZNIA 2022 R. DO 30 CZERWCA 2022 R.

1.1. Dane identyfikujące Spółkę

Anwim Spółka Akcyjna (Anwim S.A., Spółka) z siedzibą w Warszawie, ul. Stańczyka 3, 01-237 Warszawa, zarejestrowana jest w Sądzie Rejonowym dla m.st. Warszawy Sąd Gospodarczy XIII Wydział KRS nr 0000275176.

Podstawowym przedmiotem działalności Anwim S.A. jest sprzedaż hurtowa paliw i produktów pochodnych.

1.2. Okresy, za które prezentowane jest sprawozdanie finansowe

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe Anwim S.A. zostało sporządzone na dzień 30 czerwca 2023 r. i obejmuje okres obrotowy od 1 stycznia 2023 r. do 30 czerwca 2023 r. Porównawcze dane finansowe obejmują okres od 1 stycznia 2022 r. do 30 czerwca 2022 r. oraz bilans na 31 grudnia 2022 r.

1.3 Struktura własnościowa Grupy Kapitałowej Anwim

Na dzień 30 czerwca 2022 r. Spółka była jednostką dominującą dla:

- a) Espool Trade S.A., ul. Daimlera 2, 02-460 Warszawa, zarejestrowana w Sądzie Rejonowym dla m.st. Warszawy Sąd Gospodarczy XIV Wydział KRS nr 0000892662, w której posiadała 100% w kapitale zakładowym i które uprawniają do wykonywania 100% praw głosów na zgromadzeniu akcjonariuszy tej spółki. Podstawowym przedmiotem działalności tej spółki jest sprzedaż hurtowa paliw i produktów pochodnych.
- b) The Fuel Company Holding B.V., z siedzibą w Hengelo, Welbergweg 55, 7556 PE Hengelo (OV), zarejestrowana w Izbie Handlowej pod numerem 24421045, w której posiada 90% w kapitale zakładowym i które uprawniają do wykonania 90% praw głosów na zgromadzeniu udziałowców tej spółki. TFC to holenderski operator kart flotowych, który dostarcza karty paliwowe dla transportu międzynarodowego, obsługuje płatności za przejazdy drogowe na terenie Europy. Kontrahenci TFC mogą również skorzystać z pomocy w odzyskiwaniu VAT i akcyzy. Usługi przy wykorzystaniu kart flotowych są dostępne w około 18 państwach Europy. Podmiot ten posiada także jedną stację paliw w Meer. Anwim S.A. nabyła spółkę w dniu 29 marca 2022 r.

1.4. Zasady rachunkowości

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe Anwim S.A. na dzień 30 czerwca 2023 r. zostało przygotowane według ustawy o rachunkowości i wydanych na jej podstawie przepisów wykonawczych. Na dzień 30 czerwca 2023 r. w Spółce były stosowane te same zasady rachunkowości co na dzień 31 grudnia 2022 r.

a) Wartości niematerialne i prawne

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

Wartość firmy

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

Wartość firmy wyceniono poprzez różnicę między objętymi udziałami a wartością poszczególnych środków trwałych składających się na zorganizowaną część przedsiębiorstwa. Dla potrzeb bilansowych przyjęto 20 letni okres amortyzacji. Przesłanka do zastosowania takiego okresu amortyzacji było przypisanie wartości firmy do kompleksu aktywów, generujących korzyści netto, wśród których znaczenie decydujące i przesądające 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.

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.

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 125/A/2023 z dnia 30 czerwca 2023 r., i tak 1 EUR to 4,4503 zł, 1USD to 4,1066 zł (na dzień 31 grudnia 2022 r. tabela 252/A/NBP/2022 z dnia 30 grudnia 2022 r., i tak 1 EUR to 4,6899 zł, 1 USD to 4,4018 zł, na dzień 30 czerwca 2022 r. tabela 125/A/NBP/2022 z dnia 30 czerwca 2022 r., i tak 1 EUR 4,6806 zł, 1 USD 4,4825 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 rezerwy 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.

Według zamortyzowanego kosztu z uwzględnieniem efektywnej stopy procentowej Spółka wycenia aktywa utrzymywane do terminu zapadalności, pożyczki udzielone i należności własne oraz pozostałe zobowiązania finansowe, których Spółka nie zakwalifikowała jako przeznaczone do obrotu. W przypadku należności i zobowiązań o krótkim terminie zapadalności/wymagalności (handlowych), dla których efekt dyskonta nie jest znaczący, Spółka 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 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.

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,
- wynik operacji nadzwyczajnych (powstałych na skutek zdarzeń trudnych do przewidzenia, poza działalnością operacyjną jednostki i nie związane z ogólnym ryzykiem jej prowadzenia),
- 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 Spółki 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.

USTALENIE SPOSOBU SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 16 stycznia 2023 r. poz. 120) 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) zestawienie zmian w kapitale własnym, (iv) rachunek przepływów pieniężnych – metoda pośrednia, (v) informacja dodatkowa obejmująca wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

BILANS AKTYWA

	Aktywa	30.06.2023	31.12.2022	30.06.2022
A	AKTYWA TRWAŁE	615 684 127,43	545 227 834,15	501 926 912,24
I	Wartości niematerialne i prawne	42 306 857,25	39 973 986,02	34 984 345,37
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-	-
2	Wartość firmy	-	62 081,55	216 347,26
3	Inne wartości niematerialne i prawne	42 306 857,25	39 911 904,47	34 767 998,11
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-	-
II	Rzeczowe aktywa trwałe	519 058 374,07	452 319 947,05	416 013 508,88
1	Środki trwałe	457 562 360,26	422 955 994,34	391 285 546,51
a	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	123 392 023,23	113 285 489,99	105 968 769,27
b	budynki, lokale prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	178 151 097,49	171 323 306,81	158 817 987,11
c	urządzenia techniczne i maszyny	65 857 075,28	65 704 235,21	60 104 465,60
d	środki transportu	57 800 148,20	39 454 837,05	35 426 802,81
e	inne środki trwałe	32 362 016,06	33 188 125,28	30 967 521,72
2	Środki trwałe w budowie	58 396 705,98	22 807 986,96	21 203 185,99
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	3 099 307,83	6 555 965,75	3 524 776,38
III	Należności długoterminowe	-	-	-
1	Od jednostek powiązanych	-	-	-
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-
3	Od jednostek pozostałych	-	-	-
IV	Inwestycje długoterminowe	48 589 868,55	48 651 896,69	48 251 109,67
1	Nieruchomości	536 481,72	544 238,10	551 994,48
2	Wartości niematerialne i prawne	-	-	-
3	Długoterminowe aktywa finansowe	48 053 386,83	48 107 658,59	47 699 115,19
a	w jednostkach powiązanych	47 699 115,19	47 699 115,19	47 699 115,19
	- udziały lub akcje	47 699 115,19	47 699 115,19	47 699 115,19
	- inne papiery wartościowe	-	-	-
	- udzielone pożyczki	-	-	-
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-	-
b	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-
	- udziały lub akcje	-	-	-
	- inne papiery wartościowe	-	-	-
	- udzielone pożyczki	-	-	-
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-	-

	Aktywa	30.06.2023	31.12.2022	30.06.2022
c	w pozostałych jednostkach	354 271,64	408 543,40	-
	- udziały lub akcje	-	-	-
	- inne papiery wartościowe	-	-	-
	- udzielone pożyczki	354 271,64	408 543,40	-
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-	-
4	Inne inwestycje długoterminowe	-	-	-
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	5 729 027,56	4 282 004,39	2 677 948,32
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4 855 853,00	3 955 451,00	2 310 848,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	873 174,56	326 553,39	367 100,32
B	AKTYWA OBROTOWE	791 399 503,59	716 196 129,95	751 324 622,11
I	Zapasy	143 449 116,01	100 327 745,28	69 175 837,79
1	Materiały	1 766 777,45	2 144 366,13	1 673 323,90
2	Półprodukty i produkty w toku	-	-	-
3	Produkty gotowe	-	-	-
4	Towary	141 080 584,49	97 754 258,48	67 458 977,76
5	Zaliczki na dostawy i usługi	601 754,07	429 120,67	43 536,13
II	Należności krótkoterminowe	543 389 394,64	537 571 517,42	468 406 010,53
1	Należności od jednostek powiązanych	113 742 440,56	98 833 002,59	35 780 376,98
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	113 742 440,56	98 833 002,59	35 780 376,98
	- do 12 miesięcy	113 742 440,56	98 833 002,59	35 780 376,98
	- powyżej 12 miesięcy	-	-	-
b	inne	-	-	-
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	-	-
	- do 12 miesięcy	-	-	-
	- powyżej 12 miesięcy	-	-	-
b	inne	-	-	-
3	Należności od pozostałych jednostek	429 646 954,08	438 738 514,83	432 625 633,55
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	411 013 099,59	386 078 804,41	410 438 837,27
	- do 12 miesięcy	411 013 099,59	386 078 804,41	410 438 837,27
	- powyżej 12 miesięcy	-	-	-
b	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 179 707,51	281 353,50	18 935 040,34
c	inne	17 454 146,98	52 378 356,92	3 251 755,94
d	dochodzone na drodze sądowej	-	-	-
III	Inwestycje krótkoterminowe	97 291 692,30	74 303 708,49	209 035 852,81

	Aktywa	30.06.2023	31.12.2022	30.06.2022
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	97 291 692,30	74 303 708,49	209 035 852,81
a	w jednostkach powiązanych	-	-	151 355 029,33
	- udziały lub akcje	-	-	-
	- inne papiery wartościowe	-	-	-
	- udzielone pożyczki	-	-	151 355 029,33
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-	-
b	w pozostałych jednostkach	1 176 046,86	120 847,32	32 132,71
	- udziały lub akcje	-	-	-
	- inne papiery wartościowe	-	-	-
	- udzielone pożyczki	117 701,80	120 847,32	32 132,71
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	1 058 345,06	-	-
c	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	96 115 645,44	74 182 861,17	57 648 690,77
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	85 835 776,91	50 896 691,44	49 361 287,87
	- inne środki pieniężne	10 279 868,53	23 286 169,73	8 287 402,90
	- inne aktywa pieniężne	-	-	-
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-	-
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	7 269 300,64	3 993 158,76	4 706 920,98
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	-	-	-
D	Udziały (akcje) własne	-	-	-
	Aktywa razem	1 407 083 631,02	1 261 423 964,10	1 253 251 534,35

BILANS PASYWA

	Pasywa	30.06.2023	31.12.2022	30.06.2022
A	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	323 195 594,86	287 227 607,21	167 848 795,54
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	17 164 410,00	17 164 410,00	17 164 410,00
II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	260 063 197,21	117 483 851,81	117 483 851,81
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	37 660 286,18	37 660 286,18	37 660 286,18
III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	-	-	-
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	-	-	-
IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	-	-	-
	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	-	-	-
	- na udziały (akcje) własne	-	-	-
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-	-	-
VI	Zysk (strata) netto	45 967 987,65	152 579 345,40	33 200 533,73
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-	-
B	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	1 083 888 036,16	974 196 356,89	1 085 402 738,81
I	Rezerwy na zobowiązania	16 817 130,67	9 465 866,96	5 561 811,97
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 648 061,00	1 802 557,00	1 543 697,00
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	386 313,00	386 313,00	403 577,00
	- długoterminowa	360 393,00	360 393,00	382 920,00
	- krótkoterminowa	25 920,00	25 920,00	20 657,00
3	Pozostałe rezerwy	13 782 756,67	7 276 996,96	3 614 537,97
	- długoterminowe	-	-	-
	- krótkoterminowe	13 782 756,67	7 276 996,96	3 614 537,97
II	Zobowiązania długoterminowe	172 431 746,20	155 750 987,17	190 591 679,16
1	Wobec jednostek powiązanych	-	-	2 340 300,00
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-
3	Wobec pozostałych jednostek	172 431 746,20	155 750 987,17	188 251 379,16
a	kredyty i pożyczki	102 160 421,46	90 969 384,63	86 595 920,13
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	24 958 080,59	24 913 202,14	73 919 483,59
c	inne zobowiązania finansowe	44 207 853,39	37 116 750,45	27 572 537,91
d	zobowiązania wekslowe	-	-	-
e	inne	1 105 390,76	2 751 649,95	163 437,53
III	Zobowiązania krótkoterminowe	894 639 159,29	808 979 502,76	889 249 247,68
1	Wobec jednostek powiązanych	436 641,37	1 397 727,18	114 835 038,91
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	436 641,37	460 857,33	109 686 378,91

	Pasywa	30.06.2023	31.12.2022	30.06.2022
	- do 12 miesięcy	436 641,37	460 857,33	109 686 378,91
	- powyżej 12 miesięcy	-	-	-
b	inne	-	936 869,85	5 148 660,00
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	-	-
	- do 12 miesięcy	-	-	-
	- powyżej 12 miesięcy	-	-	-
b	inne	-	-	-
3	Wobec pozostałych jednostek	894 009 261,92	807 436 381,55	774 333 907,11
a	kredyty i pożyczki	33 463 913,53	72 860 434,79	236 167 109,46
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	49 929 715,07	49 667 431,68	288 000,00
c	inne zobowiązania finansowe	19 167 889,09	18 504 997,64	12 771 592,65
d	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	613 461 962,18	497 774 335,61	494 819 980,42
	- do 12 miesięcy	613 461 962,18	497 774 335,61	494 819 980,42
	- powyżej 12 miesięcy	-	-	-
e	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	1 404 918,85	3 115 122,27	49 955,14
f	zobowiązania wekslowe	-	-	-
g	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	160 785 622,96	145 129 627,38	19 180 825,92
h	z tytułu wynagrodzeń	1 388 134,59	999 890,85	881 666,71
i	inne	14 407 105,65	19 384 541,33	10 174 776,81
4	Fundusze specjalne	193 256,00	145 394,03	80 301,66
IV	Rozliczenia międzyokresowe	-	-	-
1	Ujemna wartość firmy	-	-	-
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-	-
	- długoterminowe	-	-	-
	- krótkoterminowe	-	-	-
	Pasywa razem	1 407 083 631,02	1 261 423 964,10	1 253 251 534,35

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (WARIANT PORÓWNAWCZY)

	Rachunek zysków i strat	01.01.2023-30.06.2023	01.01.2022-31.12.2022	01.01.2022-30.06.2022
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	5 912 278 924,40	10 707 028 464,00	4 525 917 167,74
-	<i>od jednostek powiązanych</i>	1 428 782 037,59	1 238 733 084,48	77 764 332,92
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	16 232 169,51	30 194 914,83	14 316 364,14
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-	-	-
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-	-
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	5 896 046 754,89	10 676 833 549,17	4 511 600 803,60
B	Koszty działalności operacyjnej	5 837 163 580,86	10 522 147 018,37	4 473 599 570,63
I	Amortyzacja	28 885 617,01	48 855 586,93	23 092 899,09
II	Zużycie materiałów i energii	17 668 362,85	35 065 365,46	14 975 732,72
III	Usługi obce	114 812 210,46	146 032 596,93	55 912 937,41
IV	Podatki i opłaty, w tym:	790 250 357,78	576 619 599,56	97 695 858,02
	- <i>podatek akcyzowy</i>	754 458 580,67	536 699 745,10	81 683 079,19
V	Wynagrodzenia	28 050 427,93	63 262 856,96	24 237 078,59
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	6 709 427,84	11 647 563,73	5 464 639,61
	- <i>emerytalne</i>	2 754 501,90	4 754 149,91	2 317 871,23
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	7 687 833,89	12 710 505,71	3 817 362,65
VII I	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	4 843 099 343,10	9 627 952 943,09	4 248 403 062,54
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	75 115 343,54	184 881 445,63	52 317 597,11
D	Pozostałe przychody operacyjne	3 528 573,32	5 863 780,41	2 509 648,03
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	120 586,59	120 279,99
II	Dotacje	-	-	-
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	1 460 566,14	451 270,69	27 494,58
IV	Inne przychody operacyjne	2 068 007,18	5 291 923,13	2 361 873,46
E	Pozostałe koszty operacyjne	7 173 701,68	10 826 212,67	2 645 219,61
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	46 534,32	-	-
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	141 130,37	4 232 099,21	9 650,28
III	Inne koszty operacyjne	6 986 036,99	6 594 113,46	2 635 569,33
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	71 470 215,18	179 919 013,37	52 182 025,53
G	Przychody finansowe	16 420 695,37	48 164 089,02	6 689 551,48
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	1 803 419,84	34 045 061,93	-
a	od jednostek powiązanych, w tym:	1 803 419,84	-	-
	- <i>w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</i>	1 803 419,84	34 045 061,93	-
b	od pozostałych jednostek, w tym:	-	-	-
	- <i>w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</i>	-	-	-
II	Odsetki, w tym:	206 269,62	8 143 690,46	6 689 551,48

	Rachunek zysków i strat	01.01.2023-30.06.2023	01.01.2022-31.12.2022	01.01.2022-30.06.2022
-	<i>od jednostek powiązanych</i>	-	7 752 952,89	6 479 430,98
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-	-
-	<i>w jednostkach powiązanych</i>	-	-	-
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-	-
V	Inne	14 411 005,91	5 975 336,63	-
	Dodatnie różnice kursowe	3 189 978,86	1 924 941,44	-
	<i>zrealizowane</i>	3 620 027,79	2 175 620,58	-
	<i>niezrealizowane</i>	(430 048,93)	(250 679,14)	-
	Pozostałe	11 221 027,05	4 050 395,19	-
	Zysk na instrumentach pochodnych, w tym:	11 221 027,05	4 050 395,19	-
	<i>zrealizowane</i>	9 109 429,57	5 103 647,61	-
	<i>niezrealizowane</i>	2 111 597,48	(1 053 252,42)	-
	Inne	-	-	-
H	Koszty finansowe	31 121 672,90	45 059 605,99	16 204 897,28
I	Odsetki, w tym:	24 483 427,53	36 241 852,82	12 684 319,53
-	<i>dla jednostek powiązanych</i>	-	3 226 281,04	1 014 534,94
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-	-
-	<i>w jednostkach powiązanych</i>	-	-	-
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-	-
IV	Inne	6 638 245,37	8 817 753,17	3 520 577,75
	Ujemne różnice kursowe	-	-	500 122,90
	<i>zrealizowane</i>	-	-	633 410,00
	<i>niezrealizowane</i>	-	-	(133 287,10)
	Pozostałe	6 638 245,37	8 817 753,17	3 020 454,85
	Strata na instrumentach pochodnych, w tym:	-	-	-
	<i>zrealizowane</i>	-	-	-
	<i>niezrealizowane</i>	-	-	-
	Inne	6 638 245,37	8 817 753,17	3 020 454,85
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	56 769 237,65	183 023 496,40	42 666 679,73
J	Podatek dochodowy	10 801 250,00	30 444 151,00	9 466 146,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenia straty)	-	-	-
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	45 967 987,65	152 579 345,40	33 200 533,73

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	Zestawienie zmian w kapitale własnym	30.06.2023	31.12.2022	30.06.2022
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	287 227 607,21	134 648 261,81	134 648 261,81
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-
-	korekty błędów	-	-	-
I. a	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	287 227 607,21	134 648 261,81	134 648 261,81
1	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	17 164 410,00	17 164 410,00	17 164 410,00
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-	-	-
a	zwiększenie (z tytułu)	-	-	-
-	wydania udziałów (emisji akcji)	-	-	-
b	zmniejszenie (z tytułu)	-	-	-
-	umorzenie udziałów (akcji)	-	-	-
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	17 164 410,00	17 164 410,00	17 164 410,00
2	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	117 483 851,81	97 125 649,73	97 125 649,73
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	142 579 345,40	20 358 202,08	20 358 202,08
a	zwiększenie (z tytułu)	142 579 345,40	20 358 202,08	20 358 202,08
-	emisji akcji powyżej wartości nominalnej, przeniesienie z kapitału rezerwowego na kapitał zapasowy	-	20 358 202,08	20 358 202,08
-	z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	142 579 345,40	-	-
b	zmniejszenie (z tytułu)	-	-	-
-	przeznaczenia kapitału zapasowego na dywidendę	-	-	-
-	pokrycia straty	-	-	-
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	260 063 197,21	117 483 851,81	117 483 851,81
3	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-	-	-
a	zwiększenie (z tytułu)	-	-	-
b	zmniejszenie (z tytułu)	-	-	-
-	zbycia środków trwałych	-	-	-
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-	-
4	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	-	-	-
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-	-	-
a	zwiększenie (z tytułu)	-	-	-
	utworzenie kapitału rezerwowego	-	-	-

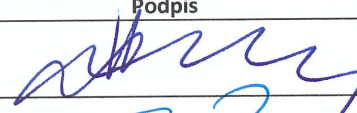
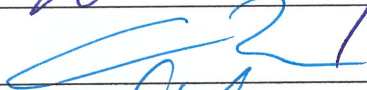
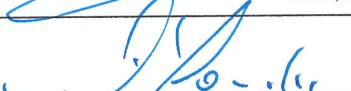
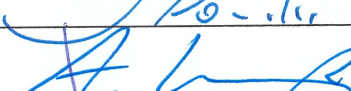
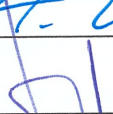
	Zestawienie zmian w kapitale własnym	30.06.2023	31.12.2022	30.06.2022
	podział zysku	-	-	-
b	zmniejszenie (z tytułu)	-	-	-
	rozwiązanie kapitału rezerwowego na kapitał zapasowy	-	-	-
	- wypłata dywidendy	-	-	-
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	-	-	-
5	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	152 579 345,40	20 358 202,08	20 358 202,08
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	152 579 345,40	20 358 202,08	20 358 202,08
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-
-	korekty błędów	-	-	-
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	152 579 345,40	20 358 202,08	20 358 202,08
a	zwiększenie (z tytułu)	-	-	-
-	podziału zysku z lat ubiegłych	-	-	-
b	zmniejszenie (z tytułu)	152 579 345,40	20 358 202,08	20 358 202,08
-	przeniesienie na kapitał zapasowy	142 579 345,40	20 358 202,08	20 358 202,08
-	przeniesienie na kapitał rezerwowy	-	-	-
-	przeznaczenia na wypłatę dywidendy	10 000 000,00	-	-
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-	-
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu (-)	-	-	-
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-
-	korekty błędów	-	-	-
5.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	-	-
a	zwiększenie (z tytułu)	-	-	-
-	przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia	-	-	-
b	zmniejszenie (z tytułu)	-	-	-
-	pokrycie kapitałem zapasowym	-	-	-
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-	-
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-	-
6	Wynik netto	45 967 987,65	152 579 345,40	33 200 533,73
a	zysk netto	45 967 987,65	152 579 345,40	33 200 533,73
b	strata netto	-	-	-
c	odpisy z zysku	-	-	-
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	323 195 594,86	287 227 607,21	167 848 795,54
III	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	323 195 594,86	287 227 607,21	167 848 795,54

RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH (METODA PORÓWNAWCZA)

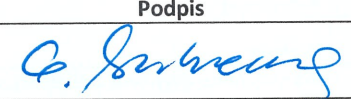
	Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)	01.01.2023-30.06.2023	01.01.2022-31.12.2022	01.01.2022-30.06.2022
A.	Przeptywy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
I.	Zysk (strata) netto	45 967 987,65	152 579 345,40	33 200 533,73
II.	Korekty razem	113 869 687,25	(96 478 563,96)	(29 961 685,66)
1.	Amortyzacja	29 948 352,39	50 572 901,63	23 789 494,25
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	(4 619 192,08)	(11 811 900,47)	116 164,06
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	22 582 758,41	(6 039 082,34)	7 480 588,79
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	(11 174 492,73)	(4 096 152,54)	(120 279,99)
5.	Zmiana stanu rezerw	7 351 263,71	4 635 666,74	731 611,75
6.	Zmiana stanu zapasów	(43 121 370,73)	(42 129 871,37)	(10 977 963,88)
7.	Zmiana stanu należności	(7 438 688,23)	(210 481 352,11)	(143 469 181,37)
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z wyjątkiem pożyczek i kredytów	126 710 480,75	119 772 019,09	93 344 810,86
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(4 723 165,05)	347 557,46	(1 020 367,66)
10.	Inne korekty	(1 646 259,19)	2 751 649,95	163 437,53
III.	Przeptywy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/- II)	159 837 674,90	56 100 781,44	3 238 848,07
B.	Przeptywy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
I.	Wpływy	24 895 003,65	424 983 247,80	215 680 808,18
1	Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	3 228 188,68	8 588 175,95	5 294 042,56
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-	-
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	21 666 814,97	53 386 768,84	7 013,85
	a) w jednostkach powiązanych	1 803 419,84	34 045 061,93	-
	- otrzymane dywidendy	1 803 419,84	34 045 061,93	-
	- spłata pożyczek	-	-	-
	- odsetki	-	-	-
	b) w pozostałych jednostkach	19 863 395,13	19 341 706,91	7 013,85
	- zbycie aktywów finansowych	-	-	-
	- dywidendy i udziały w zyskach	-	-	-
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	57 475,83	12 816,24	6 408,12
	- odsetki	17 114,93	1 197,63	605,73
	- inne wpływy z aktywów finansowych	19 788 804,37	19 327 693,04	-
4.	Inne wpływy inwestycyjne	-	363 008 303,01	210 379 751,77
II.	Wydatki	100 452 458,44	484 788 394,48	420 676 988,93
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	89 773 083,64	104 365 317,88	58 836 422,71
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-	-
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	10 679 374,80	55 309 221,05	36 726 710,67

	Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)	01.01.2023-30.06.2023	01.01.2022-31.12.2022	01.01.2022-30.06.2022
	a) jednostkach powiązanych	-	40 585 175,62	36 726 710,67
	- nabycie aktywów finansowych	-	40 585 175,62	36 726 710,67
	- udzielone pożyczki długoterminowe	-	-	-
	b) w pozostałych jednostkach	10 679 374,80	14 724 045,43	-
	- nabycie aktywów finansowych	-	-	-
	- udzielone pożyczki długoterminowe	-	500 000,00	-
	- inne wydatki na aktywa finansowe	10 679 374,80	14 224 045,43	-
4.	Inne wydatki inwestycyjne	-	325 113 855,55	325 113 855,55
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I - II)	(75 557 454,79)	(59 805 146,68)	(204 996 180,75)
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
I.	Wpływy	746 396 826,78	476 493 792,03	225 784 397,23
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	-	-
2.	Kredyty i pożyczki	746 396 826,78	476 493 792,03	225 784 397,23
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-	-
4.	Inne wpływy finansowe	-	-	-
II.	Wydatki	808 744 262,62	464 438 960,17	32 210 768,33
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-	-
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	10 000 000,00	-	-
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	-	-	-
4.	Spłaty kredytów i pożyczek	775 791 243,28	420 120 181,69	12 501 977,17
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-	-
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-	-
7.	Płatności zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	3 016 159,25	13 045 391,33	7 768 300,08
8.	Odsetki	19 936 860,09	30 955 387,15	11 622 491,08
9.	Inne wydatki finansowe	-	318 000,00	318 000,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I - II)	(62 347 435,84)	12 054 831,86	193 573 628,90
D.	Przepływy pieniężne netto razem (A.III +/- B.III +/- C.III)	21 932 784,27	8 350 466,62	(8 183 703,78)
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	21 932 784,27	8 350 466,62	(8 183 703,78)
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	119 759,96	(2 273,46)	98 376,16
F.	Środki pieniężne na początek okresu	74 182 861,17	65 832 394,55	65 832 394,55
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F +/- D), w tym:	96 115 645,44	74 182 861,17	57 648 690,77
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	5 221 556,76	8 430 998,43	5 618 038,70

Podpisy wszystkich Członków Zarządu

Imię i nazwisko	Stanowisko	Podpis
Rafał Pietrasina	Prezes Zarządu	
Paweł Grzywaczewski	Członek Zarządu	
Andrzej Kondys	Członek Zarządu	
Artur Krzyk	Członek Zarządu	
Zbigniew Łapiński	Członek Zarządu	

Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie finansowe

Imię i nazwisko	Stanowisko	Podpis
Ewa Suhecka	Główna Księgowa	

Warszawa, 29 września 2023 r.