

## Sprawozdanie Finansowe (Jednostka Inna 1-2 w złotych)

Data sporządzenia sprawozdania finansowego	2022-03-31	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie	2021-01-01	2021-12-31
Identyfikator podmiotu (NIP, KRS)	5270011878	0000275176
Nazwa firmy	ANWIM SPÓŁKA AKCYJNA	
<b>Adres siedziby:</b>		
Miejscowość, województwo	Warszawa, mazowieckie	
Gmina, powiat	m.st. Warszawa, m.st. Warszawa	
<b>Adres polski:</b>		
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	2021-01-01	2021-12-31
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)

Na dzień 31 grudnia 2021 r. Spółka wykazywała nadwyżkę zobowiązań krótkoterminowych nad aktywami obrotowymi w kwocie 101 273 tys. PLN. W ocenie Zarządu nie stanowi to przesłanki dla zagrożenia kontynuacji działalności z uwagi na to, iż Spółka zarządza płynnością poprzez bieżące monitorowanie wymagalnych zobowiązań oraz prognozowanie przepływów pieniężnych. Na dzień bilansowy Spółka posiadała niewykorzystane limity kredytowe w kwocie 228 996 tys. PLN, które w razie potrzeby mogą zostać wykorzystane na spłatę wymagalnych zobowiązań.

#### a) Wartości niematerialne i prawne

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

##### Wartość firmy

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

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

##### Inne wartości niematerialne i prawne

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

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

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

#### b) Środki trwałe

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

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

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

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

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

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

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

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

W poszczególnych grupach stosowane są następujące stawki:

Budynki i budowle	2,5% - 10%
Urządzenia techniczne i maszyny	4,5% - 50%

Środki transportu	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 Nr 254/A/NBP/2021 z dnia 31 grudnia 2021 r., i tak 1 EUR to 4,5994 zł, 1 USD to 4,0600 zł (na dzień 31 grudnia 2020 r. tabela 2 Nr 255/A/NBP/2020 z dnia 31 grudnia 2020 r., i tak 1 EUR to 4,6148 zł, 1 USD to 3,7584 zł).

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

#### h) Rezerwy

Rezerwy tworzone są w przypadku, kiedy na Spółce ciąży istniejący obowiązek, prawny lub zwyczajowo oczekiwany, wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy prawdopodobne jest, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków uosabiających korzyści ekonomiczne oraz 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 aktuarijnymi.

#### 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.

---

## **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 01 lutego 2021 r. poz. 217 z późniejszymi zmianami) 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	429 534 826,96	326 424 322,80	
I.	Wartości niematerialne i prawne (1+2+3+4)	A_I	29 096 660,58	14 638 001,69	
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	A_I_1	0,00	0,00	
2.	Wartość firmy	A_I_2	370 612,98	679 144,41	
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	A_I_3	28 726 047,60	13 958 857,28	
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	A_I_4	0,00	0,00	
II.	Rzeczowe aktywa trwałe (1+2+3)	A_II	391 209 067,58	301 576 116,63	
1.	Środki trwałe	A_II_1	363 870 417,85	251 132 245,17	
	a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	A_II_1_A	96 416 752,63	64 692 672,09	
	b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	A_II_1_B	148 520 272,21	100 065 135,06	
	c) urządzenia techniczne i maszyny	A_II_1_C	54 930 835,01	36 351 042,38	
	d) środki transportu	A_II_1_D	36 283 373,63	30 562 358,43	
	e) inne środki trwałe	A_II_1_E	27 719 184,37	19 461 037,21	
2.	Środki trwałe w budowie	A_II_2	24 679 993,67	48 416 145,67	
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	A_II_3	2 658 656,06	2 027 725,79	
III.	Należności długoterminowe (1+2+3)	A_III	1 358 712,24	2 164 777,78	
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	1 358 712,24	2 164 777,78	
IV.	Inwestycje długoterminowe (1+2+3+4)	A_IV	2 093 313,17	6 079 974,71	
1.	Nieruchomości	A_IV_1	559 750,86	575 263,62	
2.	Wartości niematerialne i prawne	A_IV_2	0,00	0,00	
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	A_IV_3	1 533 562,31	5 504 711,09	
	a) w jednostkach powiązanych	A_IV_3_A	1 507 932,00	1 507 932,00	
	- udziały lub akcje	A_IV_3_A_1	1 507 932,00	1 507 932,00	
	- 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	25 630,31	3 996 779,09	
	- 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	25 630,31	3 996 779,09	
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	A_IV_3_C_4	0,00	0,00	
4.	Inne inwestycje długoterminowe	A_IV_4	0,00	0,00	
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe (1+2)	A_V	5 777 073,39	1 965 451,99	
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	A_V_1	3 150 117,00	1 779 950,00	
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	A_V_2	2 626 956,39	185 501,99	
B.	AKTYWA OBROTOWE (I+II+III+IV)	B	480 030 181,96	337 382 080,27	
I.	Zapasy (1+2+3+4+5)	B_I	58 197 873,91	44 454 832,44	
1.	Materiały	B_I_1	65 405,04	70 636,92	
2.	Półprodukty i produkty w toku	B_I_2	0,00	0,00	
3.	Produkty gotowe	B_I_3	0,00	0,00	
4.	Towary	B_I_4	58 035 156,98	44 197 833,81	
5.	Zaliczki na dostawy	B_I_5	97 311,89	186 361,71	
II.	Należności krótkoterminowe (1+2+3)	B_II	323 002 342,64	239 023 956,70	
1.	Należności od jednostek powiązanych	B_II_1	1 156 448,11	573 163,04	
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	B_II_1_A	1 156 448,11	544 664,04	
	- do 12 miesięcy	B_II_1_A_1	1 156 448,11	544 664,04	
	- powyżej 12 miesięcy	B_II_1_A_2	0,00	0,00	
	b) inne	B_II_1_B	0,00	28 499,00	
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	321 845 894,53	238 450 793,66	
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	B_II_3_A	301 003 346,57	213 987 605,91	
	- do 12 miesięcy	B_II_3_A_1	301 003 346,57	213 987 605,91	
	- 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	18 583 487,05	22 948 691,88	
	c) inne	B_II_3_C	2 259 060,91	1 514 495,87	
	d) dochodzone na drodze sądowej	B_II_3_D	0,00	0,00	
III.	Inwestycje krótkoterminowe (1+2)	B_III	95 984 318,19	51 680 518,99	
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	B_III_1	95 984 318,19	51 680 518,99	
	a) w jednostkach powiązanych	B_III_1_A	30 138 997,25	30 297 041,10	
	- 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	30 138 997,25	30 297 041,10	
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	B_III_1_A_4	0,00	0,00	
	b) w pozostałych jednostkach	B_III_1_B	12 926,39	591 757,38	
	- 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	12 926,39	591 757,38	
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	B_III_1_B_4	0,00	0,00	
	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	B_III_1_C	65 832 394,55	20 791 720,51	
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	B_III_1_C_1	52 925 915,50	13 653 265,15	
	- inne środki pieniężne	B_III_1_C_2	12 906 479,05	7 138 455,36	
	- 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	2 845 647,22	2 222 772,14	
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	909 565 008,92	663 806 403,07	

**BILANS - PASYWA**

Pozycja	Wyszczególnienie	Symbol	Kwota A (rok bieżący)	Kwota B (rok poprzedni)	B1 (dane porównawcze)
A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY (I+II+...+VII)	A	134 648 261,81	114 290 059,73	
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	A_I	17 164 410,00	17 164 410,00	
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	A_II	97 125 649,73	67 276 049,55	
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	A_II_1	37 660 286,18	37 660 286,18	
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	A_III	0,00	0,00	
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	A_III_1	0,00	0,00	
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	A_IV	0,00	0,00	
	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	A_IV_1	0,00	0,00	
	- na udziały (akcje) własne	A_IV_2	0,00	0,00	
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	A_V	0,00	0,00	
VI.	Zysk (strata) netto	A_VI	20 358 202,08	29 849 600,18	
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	774 916 747,11	549 516 343,34	
I.	Rezerwy na zobowiązania (1+2+3)	B_I	5 148 200,22	4 336 653,34	
1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	B_I_1	785 796,00	289 764,00	
2.	Rezerwa na świadczenie emerytalne i podobne	B_I_2	403 577,00	357 980,00	
	- długoterminowa	B_I_2_1	382 920,00	343 390,00	
	- krótkoterminowa	B_I_2_2	20 657,00	14 590,00	
3.	Pozostałe rezerwy	B_I_3	3 958 827,22	3 688 909,34	
	- długoterminowa	B_I_3_1	0,00	0,00	
	- krótkoterminowa	B_I_3_2	3 958 827,22	3 688 909,34	
II.	Zobowiązania długoterminowe (1+2+3)	B_II	188 464 886,95	111 094 981,56	
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	188 464 886,95	111 094 981,56	
	a) kredyty i pożyczki	B_II_3_A	88 550 030,76	39 352 404,99	
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	B_II_3_B	73 472 139,05	49 451 823,56	
	c) inne zobowiązania finansowe	B_II_3_C	26 442 717,14	18 926 496,31	
	d) zobowiązania weksłowe	B_II_3_D	0,00	0,00	
	e) inne	B_II_3_E	0,00	3 364 256,70	
III.	Zobowiązania krótkoterminowe (1+2+3+4)	B_III	581 303 659,94	434 045 521,66	
1.	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	B_III_1	23 956 290,66	15 877 427,68	

**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	23 956 290,66	15 877 427,68	
	- do 12 miesięcy	B_III_1_A_1	23 956 290,66	15 877 427,68	
	- powyżej 12 miesięcy	B_III_1_A_2	0,00	0,00	
	b) inne	B_III_1_B	0,00	0,00	
2.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	B_III_2	0,00	0,00	
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	B_III_2_A	0,00	0,00	
	- do 12 miesięcy	B_III_2_A_1	0,00	0,00	
	- powyżej 12 miesięcy	B_III_2_A_2	0,00	0,00	
	b) inne	B_III_2_B	0,00	0,00	
3.	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	B_III_3	557 277 455,64	418 109 729,05	
	a) kredyty i pożyczki	B_III_3_A	20 115 433,28	17 868 312,17	
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	B_III_3_B	0,00	0,00	
	c) inne zobowiązania finansowe	B_III_3_C	13 941 244,69	7 646 344,23	
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	B_III_3_D	484 031 006,54	360 523 150,38	
	- do 12 miesięcy	B_III_3_D_1	484 031 006,54	360 523 150,38	
	- powyżej 12 miesięcy	B_III_3_D_2	0,00	0,00	
	e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	B_III_3_E	929 580,44	1 124 831,23	
	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	20 631 220,37	17 938 485,39	
	h) z tytułu wynagrodzeń	B_III_3_H	774 989,96	600 421,86	
	i) inne	B_III_3_I	16 853 980,36	12 408 183,79	
4.	Fundusze specjalne	B_III_4	69 913,64	58 364,93	
IV.	Rozliczenia międzyokresowe (1+2)	B_IV	0,00	39 186,78	
1.	Ujemna wartość firmy	B_IV_1	0,00	0,00	
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	B_IV_2	0,00	39 186,78	
	- długoterminowa	B_IV_2_1	0,00	0,00	
	- krótkoterminowa	B_IV_2_2	0,00	39 186,78	
	<b>PASYWA razem (A+B)</b>	<b>Pasywa</b>	<b>909 565 008,92</b>	<b>663 806 403,07</b>	

## 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	5 930 420 822,26	4 025 381 067,84	
J	- od jednostek powiązanych	A_J	5 519 311,17	2 704 668,08	
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	A_I	24 953 401,77	32 521 167,30	
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	5 905 467 420,49	3 992 859 900,54	
B	Koszt działalności operacyjnej (I+II+III+IV+V+VI+VII+VIII)	B	5 893 825 515,46	3 982 062 703,03	
I	Amortyzacja	B_I	39 290 018,73	25 661 685,59	
II	Zużycie materiałów i energii	B_II	21 882 426,26	14 680 951,99	
III	Usługi obce	B_III	97 833 299,81	65 533 618,76	
IV	Podatki i opłaty, w tym:	B_IV	219 018 235,21	154 687 881,97	
	- podatek akcyzowy	B_IV_1	157 587 998,28	111 077 552,55	
V	Wynagrodzenia	B_V	51 759 932,67	42 775 593,11	
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	B_VI	9 586 111,81	7 569 300,08	
	- emerytalne	B_VI_1	3 960 788,70	3 095 862,11	
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	B_VII	9 318 051,91	5 705 652,43	
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	B_VIII	5 445 137 439,06	3 665 448 019,10	
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	C	36 595 306,80	43 318 364,81	
D	Pozostałe przychody operacyjne (I+II+III+IV)	D	6 606 414,84	6 203 468,77	
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	D_I	1 273 280,86	1 958 145,92	
II	Dotacje	D_II	0,00	0,00	
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	D_III	0,00	0,00	
IV	Inne przychody operacyjne	D_IV	5 333 133,98	4 245 322,85	
E	Pozostałe koszty operacyjne (I+II+III)	E	5 677 683,26	5 671 428,42	
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	E_I	0,00	0,00	
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	E_II	2 386 060,98	1 191 212,94	
III	Inne koszty operacyjne	E_III	3 291 622,28	4 480 215,48	
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	F	37 524 038,38	43 850 405,16	
G	Przychody finansowe (I+II+III+IV+V)	G	5 716 315,98	4 929 495,68	
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	G_I	0,00	0,00	
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	G_I_A	0,00	0,00	
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	G_I_A_1	0,00	0,00	
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	G_I_B	0,00	0,00	



## Rachunek zysków i strat

Pozycja	Wyszczególnienie	Symbol	Kwota A (rok bieżący)	Kwota B (rok poprzedni)	B1 (dane porównawcze)
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	G_I_B_1	0,00	0,00	
II	Odsetki, w tym:	G_II	5 643 818,76	4 700 087,99	
	- od jednostek powiązanych	G_II_J	4 800 704,07	3 085 053,00	
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	G_III	0,00	0,00	
	- w jednostkach powiązanych	G_III_J	0,00	0,00	
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	G_IV	0,00	0,00	
V	Inne	G_V	72 497,22	229 407,69	
H	Koszty finansowe (I+II+III+IV)	H	17 051 633,28	10 867 328,66	
I	Odsetki, w tym:	H_I	13 210 283,15	8 406 530,73	
	- dla jednostek powiązanych	H_I_J	1 240 888,31	0,00	
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	H_II	0,00	0,00	
	- w jednostkach powiązanych	H_II_J	0,00	0,00	
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	H_III	0,00	0,00	
IV	Inne	H_IV	3 841 350,13	2 460 797,93	
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	I	26 188 721,08	37 912 572,18	
J	Podatek dochodowy	J	5 830 519,00	8 062 972,00	
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenie straty)	K	0,00	0,00	
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	L	20 358 202,08	29 849 600,18	

## 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	114 290 059,73	111 440 459,55	
	- 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	114 290 059,73	111 440 459,55	
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	IA_1	17 164 410,00	17 164 410,00	
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	IA_1_1	0,00	0,00	
	zwiększenie (z tytułu)	IA_1_1_A	0,00	0,00	
	- wydania udziałów (emisji akcji)	IA_1_1_A_1	0,00	0,00	
	zmniejszenie (z tytułu)	IA_1_1_B	0,00	0,00	
	- umorzenia udziałów (akcji)	IA_1_1_B_1	0,00	0,00	
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	IA_1_2	17 164 410,00	17 164 410,00	
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	IA_2	67 276 049,55	69 769 547,08	
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	IA_2_1	29 849 600,18	-2 493 497,53	
	zwiększenie (z tytułu)	IA_2_1_A	29 849 600,18	14 039 232,95	
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	IA_2_1_A_1	0,00	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	29 849 600,18	14 039 232,95	
	zmniejszenie (z tytułu)	IA_2_1_B	0,00	16 532 730,48	
	- przeznaczenia na wypłatę dywidendy			15 000 000,00	
	- pokrycia straty	IA_2_1_B_1	0,00	1 532 730,48	
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	IA_2_2	97 125 649,73	67 276 049,55	
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	0,00	0,00	
	zwiększenie (z tytułu)	IA_4_1_A	0,00	12 000 000,00	
	- podział zysku za 2019			12 000 000,00	

## ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

Pozycja	Wyszczególnienie	Symbol	Kwota A (rok bieżący)	Kwota B (rok poprzedni)	B1 (dane porównawcze)
	zmniejszenie (z tytułu)	IA_4_1_B	0,00	12 000 000,00	
	– wypłaty dywidendy			12 000 000,00	
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	IA_4_2	0,00	0,00	
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	IA_5	29 849 600,18	24 506 502,47	
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	IA_5_1	29 849 600,18	26 039 232,95	
	- 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	29 849 600,18	26 039 232,95	
	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	29 849 600,18	26 039 232,95	
	– przeznaczenia na podwyższenie kapitału zakładowego, zapasowego lub rezerwowego		29 849 600,18	14 039 232,95	
	– przeniesienie na kapitał rezerwowy			12 000 000,00	
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	1 532 730,48	
	- 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	1 532 730,48	
	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	1 532 730,48	
	– pokrycia straty z lat ubiegłych z kapitałów: zapasowego i rezerwowego			1 532 730,48	
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	20 358 202,08	29 849 600,18	
	a) zysk netto	IA_6_A	20 358 202,08	29 849 600,18	
	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	134 648 261,81	114 290 059,73	

**ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM**

Pozycja	Wyszczególnienie	Symbol	Kwota A (rok bieżący)	Kwota B (rok poprzedni)	B1 (dane porównawcze)
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	III	134 648 261,81	114 290 059,73	

## 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	20 358 202,08	29 849 600,18	
II.	Korekty razem	A_II	82 095 828,78	100 376 405,79	
1.	Amortyzacja	A_II_1	39 653 249,70	26 019 525,14	
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	A_II_2	0,00	0,00	
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	A_II_3	8 011 766,80	2 400 603,31	
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	A_II_4	-1 273 280,86	-1 961 397,16	
5.	Zmiana stanu rezerw	A_II_5	973 546,88	2 387 799,98	
6.	Zmiana stanu zapasów	A_II_6	-13 743 041,47	3 262 939,48	
7.	Zmiana stanu należności	A_II_7	-82 978 035,12	-2 427 429,49	
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	A_II_8	139 289 562,81	70 488 512,66	
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	A_II_9	-4 473 683,26	-1 032 200,26	
10.	Inne korekty	A_II_10	-3 364 256,70	1 238 052,13	
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	A_III	102 454 030,86	130 226 005,97	
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	B			
I.	Wpływy	B_I	512 762 164,09	117 444 776,66	
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	B_I_1	13 159 301,34	3 367 186,44	
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	B_I_2	0,00	79 674,00	
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	B_I_3	4 644 114,83	909 904,32	
	a) w jednostkach powiązanych	B_I_3_A	0,00	0,00	
	b) w pozostałych jednostkach	B_I_3_B	4 644 114,83	909 904,32	
	- zbycie aktywów finansowych	B_I_3_B_1	0,00	0,00	
	- dywidendy i udziały w zyskach	B_I_3_B_2	0,00	0,00	
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	B_I_3_B_3	4 529 815,46	649 815,15	
	- odsetki	B_I_3_B_4	114 299,37	260 089,17	
	- inne wpływy z aktywów finansowych	B_I_3_B_5	0,00	0,00	
4.	Inne wpływy inwestycyjne	B_I_4	494 958 747,92	113 088 011,90	
II.	Wydatki	B_II	624 709 841,19	267 736 566,19	
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	B_II_1	134 709 841,19	127 436 566,19	
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	B_II_2	0,00	0,00	
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	B_II_3	0,00	0,00	
	a) w jednostkach powiązanych	B_II_3_A	0,00	0,00	
	b) w pozostałych jednostkach	B_II_3_B	0,00	0,00	

## Rachunek przepływów pieniężnych

Pozycja	Wyszczególnienie	Symbol	Kwota A (rok bieżący)	Kwota B (rok poprzedni)	B1 (dane porównawcze)
	- nabycie aktywów finansowych	B_II_3_B_1	0,00	0,00	
	- udzielone pożyczki długoterminowe	B_II_3_B_2	0,00	0,00	
4.	Inne wydatki inwestycyjne	B_II_4	490 000 000,00	140 300 000,00	
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	B_III	-111 947 677,10	-150 291 789,53	
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	C			
I.	Wpływy	C_I	102 142 202,20	78 463 845,82	
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	77 142 202,20	28 463 845,82	
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	C_I_3	25 000 000,00	50 000 000,00	
4.	Inne wpływy finansowe	C_I_4	0,00	0,00	
II.	Wydatki	C_II	47 607 881,92	64 577 292,69	
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	C_II_1	0,00	0,00	
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	C_II_2	0,00	27 000 000,00	
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	C_II_3	0,00	0,00	
4.	Spląty kredytów i pożyczek	C_II_4	27 861 991,44	22 944 078,54	
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	C_II_5	0,00	0,00	
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	C_II_6	0,00	0,00	
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	C_II_7	10 051 871,03	7 482 158,38	
8.	Odsetki	C_II_8	9 174 082,22	7 151 055,77	
9.	Inne wydatki finansowe	C_II_9	519 937,23	0,00	
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	C_III	54 534 320,28	13 886 553,13	
D.	Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	D	45 040 674,04	-6 179 230,43	
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	E	45 040 674,04	-6 179 230,43	
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	E_1	0,00	0,00	
F.	Środki pieniężne na początek okresu	F	20 791 720,51	26 970 950,94	
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	G	65 832 394,55	20 791 720,51	
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	G_1	8 499 879,62	8 933 264,16	

## ZAŁĄCZNIKI

Opis	Nazwa pliku
Opis załącznika	2021_ANWIM_DODATKOWE_INFORMACJE_I_OBJASNIENIA.pdf

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

Pozycja	Wyszczególnienie	Symbol	Wartość łączna	Zyski kapitałowe	Inne źródła przychodów
A	Zysk (strata) brutto za dany rok	P_ID_1	26 188 721,08		
B	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	P_ID_2	39 186,78		39 186,78
	- odpis aktualizujący prawo wieczystego użytkowania gruntu (12 4 3 e)	■	39 186,78		39 186,78
C	Przychody niepodlegające opodatkowania w roku bieżącym	P_ID_3	267 697,85		267 697,85
	- korekty sprzedaży wystawione w następnym roku (12 3j )	■	-57 432,95		-57 432,95
	- rozwiązanie rezerw i odpisów aktualizujących z lat ubiegłych (12 1 4d )	■	172 327,04		172 327,04
	- naliczone odsetki, odszkodowania (12 4 2 )	■	133 493,65		133 493,65
	<b>Pozostałe</b> (różnice o wartościach niższych niż 20.000 zł)		19 310,11		19 310,11
D	Przychody podlegające opodatkowania w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	P_ID_4	0,00		
E	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	P_ID_5	5 259 897,50		5 259 897,50
	- amortyzacja wartości firmy (16c 4 )	■	308 531,43		308 531,43
	- amortyzacja prawo wieczystego użytkowania gruntu (16c 1 )	■	39 186,78		39 186,78
	- różnice pomiędzy amortyzacją rachunkową i podatkową (15 6 )	■	1 930 018,72		1 930 018,72
	- PFRON (16 1 36 )	■	584 819,00		584 819,00
	- 25% wdatków samochodowych (16 1 51 )	■	941 211,73		941 211,73
	- reprezentacja (16 1 28 )	■	170 788,00		170 788,00
	- kary (16 1 18 )	■	823 574,20		823 574,20
	- niedobory inwentaryzacyjne (16 1 47 )	■	165 922,31		165 922,31
	- odsetki od zobowiązań podatkowych (16 1 21 )	■	42 039,98		42 039,98
	- spisane wierzytelności z tytułu odsetek (16 1 25 )	■	90 732,58		90 732,58
	- ubezpieczenie OC (16 1 38a )	■	159 408,42		159 408,42
	<b>Pozostałe</b> (różnice o wartościach niższych niż 20.000 zł)		3 664,35		3 664,35



Pozycja	Wyszczególnienie	Symbol	Wartość łączna	Zyski kapitałowe	Inne źródła przychodów
F	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	P_ID_6	6 531 952,65		6 531 952,65
	- nieopłacone składki ZUS (16 1 57a )	■	44 494,58		44 494,58
	- koszty finansowania dłużnego (15c )	■	4 004 245,65		4 004 245,65
	- odpisy aktualizujące aktywa (16 1 26 a)	■	2 369 236,35		2 369 236,35
	- rezerwa na koszty (16 1 27 )	■	113 976,07		113 976,07
G	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	P_ID_7	97 567,49		97 567,49
	- wydatki na środki trwałe, które zostały sprzedane a amortyzacja nie stanowiła kup (16 1 1b -)	■	97 567,49		97 567,49
H	Strata z lat ubiegłych	P_ID_8	0,00		
I	Inne zmiany podstawy opodatkowania	P_ID_9	-2 288 463,78		-2 288 463,78
	- koszty związane z nabyciem spółki (15 1 )	■	-2 258 218,97		-2 258 218,97
	- darowizny (18 1 )	■	-30 244,81		-30 244,81
J	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	P_ID_10	35 287 655,00		
K	Podatek dochodowy	P_ID_11	6 704 654,00		

## 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	37 912 572,18		
B	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	P_ID_2	49 308,12		49 308,12
	- odpis aktualizujący prawo wieczystego użytkowania gruntu (12 4 3 e)	■	49 308,12		49 308,12
C	Przychody niepodlegające opodatkowania w roku bieżącym	P_ID_3	850 561,99		850 561,99
	- korekty sprzedaży wystawione w następnym roku (12 3j )	■	-99 318,55		-99 318,55
	- rozwiązanie rezerw i odpisów aktualizujących z lat ubiegłych (12 1 4d )	■	645 344,53		645 344,53
	- naliczone odsetki, odszkodowania (12 4 2 )	■	289 603,36		289 603,36
	<b>Pozostałe</b> (różnice o wartościach niższych niż 20.000 zł)		14 932,65		14 932,65
D	Przychody podlegające opodatkowania w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	P_ID_4	376 793,79		376 793,79
	- przychody z tytułu poręczeń korporacyjnych (12 1 2 )	■	376 793,79		376 793,79
E	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	P_ID_5	3 707 595,23		3 707 595,23
	- amortyzacja wartości firmy (16c 4 )	■	308 531,43		308 531,43
	- amortyzacja prawo wieczystego użytkowania gruntu (16c 1 )	■	49 308,12		49 308,12
	- różnice pomiędzy amortyzacją rachunkową i podatkową (15 6 )	■	1 642 033,72		1 642 033,72
	- PFRON (16 1 36 )	■	417 963,00		417 963,00
	- 25% wdatków samochodowych (16 1 51 )	■	498 195,43		498 195,43
	- reprezentacja (16 1 28 )	■	117 308,23		117 308,23
	- kary (16 1 18 )	■	436 685,42		436 685,42
	- niedobory inwentaryzacyjne (16 1 47 )	■	69 828,97		69 828,97
	- ubezpieczenie OC (16 1 38a )	■	138 500,32		138 500,32
	<b>Pozostałe</b> (różnice o wartościach niższych niż 20.000 zł)		29 240,59		29 240,59

Pozycja	Wyszczególnienie	Symbol	Wartość łączna	Zyski kapitałowe	Inne źródła przychodów
F	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	P_ID_6	2 987 447,30		2 987 447,30
	– odpisy aktualizujące aktywa (16 1 26 a)	■	1 180 808,33		1 180 808,33
	– rezerwa na koszty (16 1 27)	■	1 806 638,97		1 806 638,97
G	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	P_ID_7	0,00		
H	Strata z lat ubiegłych	P_ID_8	0,00		
I	Inne zmiany podstawy opodatkowania	P_ID_9	0,00		
J	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	P_ID_10	44 084 538,00		
K	Podatek dochodowy	P_ID_11	8 376 062,00		