

1. Identyfikator podatkowy NIP	2. Numer KRS	
NIP 5,2,7,0,0,1,1,8,7,8	KRS 0,0,0,0,2,7,5,1,7,6	

## Skonsolidowane sprawozdanie finansowe

### Wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Data sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego		30.03.2021	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od	01.01.2020	Data do	31.12.2020
Jednostka danych liczbowych			
<input checked="" type="checkbox"/> w złotych		<input type="checkbox"/> w tysiącach złotych	
p 1 Informacje podstawowe o jednostce dominującej			
Nazwa (firma)			
ANWIM SPÓŁKA AKCYJNA			
Siedziba			
Województwo	MAZOWIECKIE	Powiat	M.ST. WARSZAWA
Gmina	M.ST.WARSZAWA	Miejscowość	WARSZAWA
Podstawowy przedmiot działalności jednostki dominującej			
4671Z-SPRZEDAŻ HURTOWA PALIW I PRODUKTÓW POCHODNYCH			

P.2 Wykaz jednostek zależnych, współzależnych i stowarzyszonych, których dane objęte są skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Nazwa (firma) i siedziba jednostki zależnej, współzależnej i stowarzyszonej, której dane objęte są skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

ESPPOL TRADE SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ, 02-460  
WARSZAWA, UL. DAIMLERA 2

Przedmiot działalności

4671Z SPRZEDAŻ HURTOWA PALIW I PRODUKTÓW POCHODNYCH

Udział posiadany przez jednostkę dominującą, współnika jednostki współzależnej lub znaczącego inwestora w kapitale (funduszu) podstawowym	100,00 %
---	----------

Udział w całkowitej liczbie głosów, jeżeli jest różny od udziału w kapitale (funduszu) podstawowym <i>(opcjonalnie)</i>	100,00 %
---	----------

Wzajemne powiązania kapitałowe pomiędzy jednostkami objętymi konsolidacją

KAPITAŁOWE

P\_3 Informacje na temat kryteriów zastosowanych przez jednostkę dominującą do objęcia skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym jednostek zależnych; można nie ujawniać tych informacji, jeżeli jednostka dominująca sprawuje kontrolę nad jednostką z tytułu posiadania bezpośrednio lub pośrednio większości ogólnej liczby głosów w organie stanowiącym innej jednostki (zależnej), także na podstawie porozumień z innymi uprawnionymi do głosu, wykonującymi swe prawa głosu zgodnie z wolą jednostki dominującej oraz jeżeli udział w całkowitej liczbie głosów jest równy udziałowi w kapitale (funduszu) podstawowym (*opcjonalnie*)

NIE DOTYCZY

P. 4 Wykaz jednostek innych niż jednostki podporządkowane (opcjonalnie)

Nazwa (firma) i siedziba jednostki, w której jednostki podporządkowane posiadają zaangażowanie w kapitale

NIE DOTYCZY

Nazwy (firmy) i siedziby jednostek podporządkowanych posiadających zaangażowanie w kapitale jednostki innej niż jednostki podporządkowane

NIE DOTYCZY

Wysokość kapitału (funduszu) podstawowego tych jednostek w wysokości zatwierdzonego wyniku finansowego tych jednostek za ostatni rok obrotowy (można pominąć te dane, jeżeli bilans jednostki nie jest ogłaszany) (opcjonalnie)

NIE DOTYCZY

Udział w kapitale (funduszu) podstawowym i wyniku finansowym netto za ostatni rok obrotowy

0,00 %

Udział w całkowitej liczbie głosów, jeżeli jest różny od udziału w kapitale (funduszu) podstawowym (opcjonalnie)

0,00 %

P.5 Wykaz jednostek podporządkowanych wyłączonych ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego (opcjonalnie)

Nazwa (firma) i siedziba jednostki podporządkowanej wyłączonej ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego

NIE DOTYCZY

Podstawa prawna oraz uzasadnienie dokonania wyłączenia

NIE DOTYCZY

Udział posiadany przez jednostkę dominującą, wspólnika jednostki współzależnej lub znaczącego inwestora w kapitale (funduszu) podstawowym tych jednostek

0,00 %

Nazwy (firmy) i siedziby jednostek podporządkowanych posiadających zaangażowanie w kapitale jednostki wyłączonej ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego (opcjonalnie)

NIE DOTYCZY

P.6	Wykaz czasu trwania jednostek powiązanych, jeżeli jest ograniczony ( <i>opcjonalnie</i> )	
	Nazwa (firma) i siedziba jednostki powiązanej	
	NIE DOTYCZY	
	Czas trwania jednostki powiązanej	
	Data od 01.01.2020 Data do 31.12.2020	
P.7	Wskazanie okresu objętego skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym	
	Data od 01.01.2020	Data do 31.12.2020
	Wykaz jednostek powiązanych których lata obrotowe lub okresy objęte sprawozdaniami finansowymi są różne od okresu objętego skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym ( <i>opcjonalnie</i> )	
	Nazwa (firma) i siedziba jednostki powiązanej	
	NIE DOTYCZY	
	Lata obrotowe lub okresy objęte sprawozdaniem finansowym jednostki powiązanej	
	Data od 01.01.2020	Data do 31.12.2020

P_8	<p>Wskazanie, że sprawozdania finansowe jednostek objętych skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym zawierają dane łączne, jeżeli w skład jednostek powiązanych wchodzi wewnętrzną jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe</p> <p><input type="checkbox"/> sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> sprawozdanie nie zawiera danych łącznych</p>
P_9	<p><b>Założenie kontynuacji działalności</b></p> <p>Wskazanie, czy sprawozdania finansowe stanowiące podstawę do sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego zostały sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostki powiązane w dającej się przewidzieć przyszłości</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> tak <input type="checkbox"/> nie</p> <p>Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez te jednostki działalności</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności) <input type="checkbox"/> nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)</p> <p>Opis okoliczności zagrożenia kontynuowania działalności</p>
P_10	<p><b>Informacja czy sprawozdania finansowe jednostek powiązanych są sporządzone po połączeniu spółek (opcjonalnie)</b></p> <p>Nazwa (firma) i siedziba jednostki powiązanej</p> <p>NIE DOTYCZY</p> <p>W przypadku sprawozdania finansowego jednostki powiązanej sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek</p> <p><input type="checkbox"/> tak <input checked="" type="checkbox"/> nie</p> <p>Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)</p> <p>NIE DOTYCZY</p>

P.11 Zasady (polityka) rachunkowości obowiązujące przy sporządzeniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości obowiązujących przy sporządzeniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego, w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzeniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego są zgodne z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (tekst jednolity Dz. U. z dnia 01 lutego 2021 r. poz. 217) oraz wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi.

Przyjęte przez jednostkę dominującą zasady rachunkowości były stosowane w sposób ciągły i są zgodne z zasadami stosowanymi w poprzednim roku obrotowym.

Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się stosując rzeczywiście poniesione na ich nabycie ceny z zachowaniem zasady ostrożności.

Skonsolidowany rachunek zysków i strat sporządzany jest w wariantcie porównawczym.

Skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych sporządzany jest metodą pośrednią.

Inwestycje w jednostki zależne

Przez jednostki zależne rozumie się jednostki kontrolowane przez jednostkę dominującą.

Uznaje się, że kontrola występuje wówczas, gdy jednostka dominująca ma możliwość

wpływania na politykę finansową i operacyjną podległej jednostki w celu osiągnięcia korzyści z jej działalności. Wszelkie transakcje, salda, przychody i koszty zachodzące między podmiotami powiązаныmi objętymi konsolidacją podlegają pełnej eliminacji konsolidacyjnej.

Korekty konsolidacyjne

Salda rozrachunków wewnętrznych pomiędzy jednostkami Grupy, transakcje zawierane w obrębie Grupy oraz wszelkie wynikające stąd niezrealizowane zyski lub straty, a także przychody oraz koszty Grupy są eliminowane w trakcie sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego.



Omówienie zasady grupowania operacji gospodarczych

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na podstawie sprawozdania finansowego jednostki dominującej oraz sprawozdania finansowego jednostki zależnej. W skonsolidowanym rachunku zysków i strat wyłączeniu podlegały przychody i koszty pomiędzy jednostkami, a w skonsolidowanym bilanie otwarte pozycje (saldo).

# Omówienie metody wyceny aktywów i pasywów

## ZASADY (POLITYKA) RACHUNKOWOŚCI

Rok 2020 jest pierwszym rokiem, za który jest sporządzane skonsolidowane sprawozdanie finansowe. W danych porównawczych na dzień 31 grudnia 2019 r. i za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2019 r. prezentowane są dane jednostkowe AnwIn S.A. (jednostki dominującej).

a) Wartości niematerialne i prawne  
W polityce 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 użycia na potrzeby jednostki.

### Wartości firmy

Wartość firmy powstaje w wyniku włączenia spółki do Grupy w posiadanie zorganizowanej części przedsiębiorstwa (stacji paliw w Czechowiczach-Doledziech) w zwaną za objęcie udziałów w podwydziałem kapitale Grupy w roku 2002. Wartość firmy różni się od różnicy między wartością początkową a wartością pozostałych środków trwałych ekwiwalentów wycenionych na zorganizowaną część przedsiębiorstwa. Dla potrzeb bilansu przyjęto 20 letni okres amortyzacji. Przebieganie do zastosowania takiego okresu amortyzacji było przypisaniem wartości firmy do kompleksu aktywów, generujących korzyści netto, wódcim których znaczenie decyduje i przesądza o okresie użyteczności ekonomicznej na prawo wcześniejszego użytkowania gruntu, na którym zlokalizowana jest stacja paliw. Krótko okres użytkowania trwa do 05 grudnia 2009 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 pomniejszonym o umorzenie.

Sławkii amortyzacja ustalona została 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.

Repozycja amortyzacji następuje nie wcześniej niż po przyjęciu wartości niematerialnych i prawnych do użycia.

### 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 czasie nabycia lub kosztów 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 użycia, w tym również:

a) niepodlegający odliczeniu podatek od towarów i usług oraz podatek akcyzowy,

b) koszty obsługi zobowiązań zacięgniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszone o przychody z tego tytułu.

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

Aktywa ujemne na podstawie umowy leasingu finansowego amortyzuje się przez okres ich przewidywanego użytkowania ekonomicznego na takich samych zasadach jak aktywa trwałe, 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.

Zyski lub straty wynikające ze sprzedaży/likwidacji lub zaprzestania użytkowania pozycji rzeczowych aktywów trwałych określone jako różnice między przychodami ze sprzedaży a wartością bilansową tych pozycji ujmują 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 przyswojenia wartości tych aktywów, uzyskania z nich przychodów w postaci odsetek, dywidend lub innych korzyści.

### Nieruchomości

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

Przeznaczenie nieruchomości inwestycyjnych następuje wtedy, gdy jednostka zamierza używać nieruchomości na potrzeby podstawowej działalności operacyjnej i oczekuje realizacji korzyści ekonomicznych wynikających ze wzrostu wartości nieruchomości lub korzyści ekonomicznej będącej użyteczną z transakcji niesłownych podstawowej działalności operacyjnej jednostki. Na dzień przekwalifikowania nieruchomości wycenia się w wartości godziwej. Powstają różnice na przeszacowaniu ujmują się w pozostałych przychodach lub kosztach z tytułu działalności operacyjnej.

### d) Udziały i akcje

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

### e) 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 lub kosztów sprzedaży netto.

Cena sprzedaży ustalona jest na podstawie cen sprzedaży netto, z uwzględnieniem kosztów związanych z przystosowaniem składnika majątku do sprzedaży i doprowadzaniem jej do składu.

W bilansie wartość zapasów pomniejszane jest o odpisy aktualizujące wartość zapasów dotyczących nieprzypadków. Odpisy aktualizujące wartość zapasów odnoszone są w pozostałe koszty operacyjne.

Zaliczki na dostawy ujmują się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności.

### f) Rezerwy

#### a) Rezerwa na świadczenia

Na dzień powstania należności ujmują się w kwotach w wartości nominalnej, w przypadku należności z tytułu dostaw i usług wartość nominalną odzwierciedlającą wartość przychodów ze sprzedaży z uwzględnieniem podatku od towarów i usług.

Na dzień bilansu należności i udzielone pożyczki wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności i uwzględnieniem ryzyka nieopłacenia (w tym opóźnienia).

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty. Gdy jednostka zamierza używać należności na potrzeby podstawowej działalności operacyjnej i oczekuje realizacji korzyści ekonomicznych, wtedy dochodzi do utraty wartości, która uzasadnia dokonanie odpisu aktualizującego wartość należności wynikającą z ksiąg rachunkowych do ich realnej wartości. Odpis aktualizujący tworzy jest w odniesieniu do należności:

a) od dłużników posiadających w stan likwidacji lub upadłości – do wysokości należności nie objętej zabezpieczeniem,

b) od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości – w wysokości 100% należności,

c) inwestycyjnych, dotyczące innych niż inwestycje w wartości nominalnej – do wysokości należności nie objętej zabezpieczeniem, stanowiących równoważność kwot podwyższających należności do wysokości tych kwot,

d) pretermiwnych lub niepretermiwnych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności, oraz których indywidualna ocena ujemna ryzyko nieściągalności.

Odpisy aktualizujące wartość należności zaliczane do pozostałych kosztów operacyjnych i kosztów finansowych, w zależności od rodzaju należności, które odpisy dotyczą.

#### Zobowiązania

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

Zobowiązania na dzień ich powstania ujmują się w kwotach 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

Wskład funkcjonalny (wyceny) i waluta prezentacji sprawozdania finansowego Grupy jest złoty (PLN).

Wycenę w walucie obcej operacje gospodarcze ujmują się w kwotach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia odpowiednio po kursie:

a) kupna lub sprzedaży w walucie obcej – w momencie ujemnego kursu, w przypadku ujemnego kursu – w momencie ujemnego kursu, w przypadku ujemnego kursu – w momencie ujemnego kursu,

b) kredytów udzielonych przez Narodowy Bank Polski na dzień poprzedzający operację, chyba że w wyłączeniu całości lub części w walucie obcej, w dokumencie ustalony został inny kurs – w przypadku pozostałych operacji.

Do wyceny aktywów i pasywów wyrażonych w walucie obcej przyjęto średnie kursy NBP tabela nr 255/ANBP/2020 z dnia 31 grudnia 2020 r., tj. 1 EUR to 4,6148 zł, 1 USD to 3,7584 zł (na dzień 31 grudnia 2019 r. tabela 251A/ANBP/2019 z 31 grudnia 2019 r.) i 1 PLN to 4,2588 zł, 1 USD to 3,7977 zł.

Różnice kursowe, dotyczące innych niż inwestycje długoterminowe pozostałych aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych, powstają na dzień wyceny oraz przy zapłacie należności i zobowiązań w walutach obcych, zalicza się odpowiednio do kosztów 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 obowiązek wykonania świadczeń, prawny lub zwykłowy, wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy prawdopodobne jest, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje wypływ środków finansowych.

Ujemność kwoty rezerwy ekonomicznej może dokonać wiarygodnego szacunku kwoty tego zobowiązania, przy czym kwoty tego zobowiązania lub termin jego wymagalności nie są pewne.

Ujemność kwoty rezerwy ekonomicznej może dokonać wiarygodnego szacunku kwoty tego zobowiązania, przy czym kwoty tego zobowiązania lub termin jego wymagalności nie są pewne.

Ujemność kwoty rezerwy ekonomicznej może dokonać wiarygodnego szacunku kwoty tego zobowiązania, przy czym kwoty tego zobowiązania lub termin jego wymagalności nie są pewne.

Rezerwy tworzy się w oparciu o szacunki kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych, w których bilansowa odpowiada wartości bilansowej tych przychodów.

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

#### i) Zobowiązania warunkowe – pozabilansowe

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

#### j) Rozliczenia międzyokresowe czynne i bierne

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

#### Rozliczenia międzyokresowe bierne

Rozliczenia międzyokresowe bierne obejmują wydatki, które w przyszłych okresach będą uznawane jako koszty operacyjne lub finansowe.

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

b) 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 na danym okresie, wspólne do przychodów danego okresu. Rozliczenia międzyokresowe bierne dotyczące kosztów operacyjnych obejmują m.in. rezerwy na niewykorzystane ulgi.

#### k) Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Rozliczenia międzyokresowe przychodów Grupy obejmują w szczególności:

a) równowartość otrzymanych lub należnych od kontrahentów środków udokumentowanych fakturami VAT z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w następnym okresie sprawozdawczym,

b) wartość przyszłych nieopłaconych – w tym w drodze dowodów – środków trwałych, środków trwałych w budowie, wartości niematerialnych i prawnych, różnic kursowe do odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych tych składników majątku.

#### l) Opodatkowanie

Podatek dochodowy jednostki obejmuje podatek dochodowy z zysków oraz podatek odroczony.

#### Podatek dochodowy

Biżnes obciążenie podatkiem 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 niesłownych kosztów uzyskania przychodów oraz pozycji kosztów i przychodów, które nigdy nie będą podlegały opodatkowaniu. Obciążenie podatkiem są wyliczane w oparciu o stałą podatkową obowiązującą w danym roku obrotowym.

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

Różnica na podatku odroczony jest tworzone od wszystkich dodatnich różnic przekształconych podlegających opodatkowaniu, natomiast ujemnych aktywów z tytułu podatku odroczony jest rozpoznawany do wysokości w jakiej jest prawdopodobne, że będzie powiększający przyszły zysk podatkowy o rozpoznanie ujemnych różnic przekształconych w przyszłości. Pojęcie aktywów lub rezerwy na podatek odroczony nie powstaje, jeśli różnica przekształcona w wyniku bilansowania jest ujemna.

Wartość ujemnych aktywów z tytułu podatku odroczony podlega analizie na każdy dzień bilansowy, a w przypadku gdy spodziewane przychody z tytułu podatku nie będą wystarczające dla realizacji ujemnych aktywów lub jego części, następuje jego odpis. Podatek odroczony jest wyliczany przy użyciu stawek podatkowych, które będą obowiązywać w momencie, gdy pozycja aktywów zostanie przekształcona w koszt. W sprawozdaniu z sytuacji finansowej podatek dochodowy wykazywany jest po dokonaniu kompensaty w zakresie w jakim wynika ze zobowiązania (jeżeli plus) jest to do tego samego urzędu podatkowego.

#### m) Kapitał własny

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

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

Rezerwy kapitał rezerwy tworzone są w celu pokrycia zobowiązań w oparciu o postawienia Statutu jednostki dominującej i Umowy Spółki jednostki zależnej.

Zysk lub strata z lat ubiegłych odzwierciedlona niezróżnicowany wynik z lat poprzednich pozostający do dyspozycji Zgromadzenia Akcjonariuszy, a także ewentualne aktywa korekcyjne zmian zasad rachunkowości i błędów podstawowych dotyczących lat poprzednich, a ujętych w bieżącym roku obrotowym.

#### n) Instrumenty finansowe

Uznawane i wyceniane instrumenty finansowe  
Wskład funkcjonalny (wyceny) i waluta prezentacji sprawozdania finansowego Grupy jest złoty (PLN).

Wskład funkcjonalny (wyceny) i waluta prezentacji sprawozdania finansowego Grupy jest złoty (PLN).

Wskład funkcjonalny (wyceny) i waluta prezentacji sprawozdania finansowego Grupy jest złoty (PLN).

Wskład funkcjonalny (wyceny) i waluta prezentacji sprawozdania finansowego Grupy jest złoty (PLN).

Wskład funkcjonalny (wyceny) i waluta prezentacji sprawozdania finansowego Grupy jest złoty (PLN).

Wskład funkcjonalny (wyceny) i waluta prezentacji sprawozdania finansowego Grupy jest złoty (PLN).

Wskład funkcjonalny (wyceny) i waluta prezentacji sprawozdania finansowego Grupy jest złoty (PLN).

Wskład funkcjonalny (wyceny) i waluta prezentacji sprawozdania finansowego Grupy jest złoty (PLN).

Wskład funkcjonalny (wyceny) i waluta prezentacji sprawozdania finansowego Grupy jest złoty (PLN).

Wskład funkcjonalny (wyceny) i waluta prezentacji sprawozdania finansowego Grupy jest złoty (PLN).

Wskład funkcjonalny (wyceny) i waluta prezentacji sprawozdania finansowego Grupy jest złoty (PLN).

Wskład funkcjonalny (wyceny) i waluta prezentacji sprawozdania finansowego Grupy jest złoty (PLN).

Wskład funkcjonalny (wyceny) i waluta prezentacji sprawozdania finansowego Grupy jest złoty (PLN).

Wskład funkcjonalny (wyceny) i waluta prezentacji sprawozdania finansowego Grupy jest złoty (PLN).

Wskład funkcjonalny (wyceny) i waluta prezentacji sprawozdania finansowego Grupy jest złoty (PLN).

Wskład funkcjonalny (wyceny) i waluta prezentacji sprawozdania finansowego Grupy jest złoty (PLN).

Wskład funkcjonalny (wyceny) i waluta prezentacji sprawozdania finansowego Grupy jest złoty (PLN).

Wskład funkcjonalny (wyceny) i waluta prezentacji sprawozdania finansowego Grupy jest złoty (PLN).

Wskład funkcjonalny (wyceny) i waluta prezentacji sprawozdania finansowego Grupy jest złoty (PLN).

Wskład funkcjonalny (wyceny) i waluta prezentacji sprawozdania finansowego Grupy jest złoty (PLN).

Wskład funkcjonalny (wyceny) i waluta prezentacji sprawozdania finansowego Grupy jest złoty (PLN).

Wskład funkcjonalny (wyceny) i waluta prezentacji sprawozdania finansowego Grupy jest złoty (PLN).

Wskład funkcjonalny (wyceny) i waluta prezentacji sprawozdania finansowego Grupy jest złoty (PLN).

Wskład funkcjonalny (wyceny) i waluta prezentacji sprawozdania finansowego Grupy jest złoty (PLN).

Wskład funkcjonalny (wyceny) i waluta prezentacji sprawozdania finansowego Grupy jest złoty (PLN).

Wskład funkcjonalny (wyceny) i waluta prezentacji sprawozdania finansowego Grupy jest złoty (PLN).

Wskład funkcjonalny (wyceny) i waluta prezentacji sprawozdania finansowego Grupy jest złoty (PLN).

Wskład funkcjonalny (wyceny) i waluta prezentacji sprawozdania finansowego Grupy jest złoty (PLN).

Wskład funkcjonalny (wyceny) i waluta prezentacji sprawozdania finansowego Grupy jest złoty (PLN).

Wskład funkcjonalny (wyceny) i waluta prezentacji sprawozdania finansowego Grupy jest złoty (PLN).

Wskład funkcjonalny (wyceny) i waluta prezentacji sprawozdania finansowego Grupy jest złoty (PLN).

Wskład funkcjonalny (wyceny) i waluta prezentacji sprawozdania finansowego Grupy jest złoty (PLN).

Wskład funkcjonalny (wyceny) i waluta prezentacji sprawozdania finansowego Grupy jest złoty (PLN).

Wskład funkcjonalny (wyceny) i waluta prezentacji sprawozdania finansowego Grupy jest złoty (PLN).

Wskład funkcjonalny (wyceny) i waluta prezentacji sprawozdania finansowego Grupy jest złoty (PLN).

Wskład funkcjonalny (wyceny) i waluta prezentacji sprawozdania finansowego Grupy jest złoty (PLN).

Wskład funkcjonalny (wyceny) i waluta prezentacji sprawozdania finansowego Grupy jest złoty (PLN).

Wskład funkcjonalny (wyceny) i waluta prezentacji sprawozdania finansowego Grupy jest złoty (PLN).

Wskład funkcjonalny (wyceny) i waluta prezentacji sprawozdania finansowego Grupy jest złoty (PLN).

Wskład funkcjonalny (wyceny) i waluta prezentacji sprawozdania finansowego Grupy jest złoty (PLN).

Wskład funkcjonalny (wyceny) i waluta prezentacji sprawozdania finansowego Grupy jest złoty (PLN).

Wskład funkcjonalny (wyceny) i waluta prezentacji sprawozdania finansowego Grupy jest złoty (PLN).

Wskład funkcjonalny (wyceny) i waluta prezentacji sprawozdania finansowego Grupy jest złoty (PLN).

Wskład funkcjonalny (wyceny) i waluta prezentacji sprawozdania finansowego Grupy jest złoty (PLN).

Wskład funkcjonalny (wyceny) i waluta prezentacji sprawozdania finansowego Grupy jest złoty (PLN).

Wskład funkcjonalny (wyceny) i waluta prezentacji sprawozdania finansowego Grupy jest złoty (PLN).

Wskład funkcjonalny (wyceny) i waluta prezentacji sprawozdania finansowego Grupy jest złoty (PLN).

Wskład funkcjonalny (wyceny) i waluta prezentacji sprawozdania finansowego Grupy jest złoty (PLN).

Wskład funkcjonalny (wyceny) i waluta prezentacji sprawozdania finansowego Grupy jest złoty (PLN).

Wskład funkcjonalny (wyceny) i waluta prezentacji sprawozdania finansowego Grupy jest złoty (PLN).

Wskład funkcjonalny (wyceny) i waluta prezentacji sprawozdania finansowego Grupy jest złoty (PLN).

Wskład funkcjonalny (wyceny) i waluta prezentacji sprawozdania finansowego Grupy jest złoty (PLN).

Wskład funkcjonalny (wyceny) i waluta prezentacji sprawozdania finansowego Grupy jest złoty (PLN).

Wskład funkcjonalny (wyceny) i waluta prezentacji sprawozdania finansowego Grupy jest złoty (PLN).

Wskład funkcjonalny (wyceny) i waluta prezentacji sprawozdania finansowego Grupy jest złoty (PLN).

Wskład funkcjonalny (wyceny) i waluta prezentacji sprawozdania finansowego Grupy jest złoty (PLN).

Omówienie dokonywania amortyzacji

W poszczególnych grupach rodzajowych stosowane są następujące stawki:

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

Przyjętą metodą amortyzacji jest metoda liniowa.

Środki trwałe o wartości jednostkowej do 1 500,00 zł amortyzowane są jednorazowo.

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

#### Omówienie ustalenia wyniku finansowego

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

#### Przychody i zyski

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

#### Koszty i straty

Przez koszty i straty Grupa rozumie uprawdopodobnione zmniejszenia w okresie sprawozdawczym korzyści ekonomicznych, o wiarygodnie określonej wartości, w formie zmniejszenia wartości aktywów, albo zwiększenia wartości zobowiązań i rezerw, które doprowadzą do zmniejszenia kapitału własnego lub zwiększenia jego niedoboru w sposób inny niż wycofanie środków przez udziałowców lub właścicieli.

#### Wynik finansowy

Na wynik finansowy netto składają się:

- a) wynik działalności operacyjnej, w tym z tytułu pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych (pośrednio związanych z działalnością operacyjną jednostki),
- b) wynik operacji finansowych,
- c) wynik operacji nadzwyczajnych (powstałych na skutek zdarzeń trudnych do przewidzenia, poza działalnością operacyjną jednostki i nie związane z ogólnym ryzykiem jej prowadzenia),
- d) obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego z tytułu podatku dochodowego, którego podatnikiem jest jednostka, i płatności z nim zrównanych, na podstawie odrębnych przepisów.

Omówienie zasady sporządzania jednostkowych sprawozdań finansowych

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na podstawie jednostkowych sprawozdań finansowych, które to sprawozdania zostały sporządzone zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (tekst jednolity Dz. U. z 01 lutego 2021 r. poz. 217) według załącznika Nr 1 do tej ustawy. Roczne sprawozdania finansowe spółek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej Anwim podlegały badaniu przez Biegłego Rewidenta. Na sprawozdanie finansowe składają się: (i) skonsolidowany bilans, (ii) skonsolidowany rachunek zysków i strat w wariancie porównawczym, (iii) skonsolidowany rachunek przepływów pieniężnych - metoda pośrednia, (iv) skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym, (v) informacja dodatkowa obejmująca wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Pozostałe (opcjonalnie)

NIE DOTYCZY

P.12 Dokonane ze skutkiem od pierwszego dnia roku obrotowego zmiany zasad (polityki) rachunkowości, w szczególności zasad grupowania operacji gospodarczych, metod wyceny aktywów i pasywów, dokonywania odpisów amortyzacyjnych, ustalania wyniku finansowego i sporządzania jednostkowych sprawozdań finansowych oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego wraz z podaniem ich przyczyny

NIE DOTYCZY

P.13 Przedstawienie stosowanych kryteriów wyłączeń jednostek podporządkowanych ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego

NIE DOTYCZY

NIE DOTYCZY

GLÓWNA KSIĘGOWA

  
Ewa Suhecka

PREZES ZARZĄDU

  
Rafał Pietrasina

Dyrektor ds. Sprzedaży  
i Rozwoju Sieci MOYA  
CZŁONEK ZARZĄDU

  
Paweł Grzywaczewski



**SKONSOLIDOWANY  
BILANS**  
sporządzony na dzień: 31.12.2020

jednostka obliczeniowa: . . . zł . . .

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASYWA		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2020.12.31	rok poprzedni 2019.12.31			rok bieżący 2020.12.31	rok poprzedni 2019.12.31
A	Aktywa trwale	325 929 063,54	203 353 381,66	A	Kapitał (fundusz) własny	119 607 679,45	111 440 459,55
I	Wartości niematerialne i prawne	14 638 001,69	5 206 287,29	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	17 164 410,00	17 164 410,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	67 276 049,55	69 769 547,08
2	Wartość firmy	679 144,41	987 675,84		- nadwyżka wartości sprzedaży/emisyjnej nad wartością nominalną udziałów (akcji)	37 660 286,18	37 660 286,18
3	Inne wartości niematerialne i prawne	13 958 857,28	4 218 611,45	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00		- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
II	Wartość firmy jednostek podporządkowanych	0,00	0,00	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
1	Wartość firmy - jednostki zależne	0,00	0,00		- tworzone zgodnie z umową/statutem spółki	0,00	0,00
2	Wartość firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00	V	Różnice kursowe z przeliczenia	0,00	0,00
III	Rzeczowe aktywa trwale	301 651 204,37	186 514 436,20	VI	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-57 039,04	-1 532 730,48
1	Środki trwałe	251 237 883,64	161 419 413,69	VII	Zysk (strata) netto	35 224 258,94	26 039 232,95
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	64 692 672,09	37 974 127,92	VIII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	100 065 135,06	66 236 568,19	B	Kapitały mniejszości	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	36 370 639,45	22 256 151,38	C	Ujemna wartość jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
d)	środki transportu	30 644 630,32	20 277 802,48	I	Ujemna wartość - jednostki zależne	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	19 464 806,72	14 674 763,72	II	Ujemna wartość - jednostki współzależne	0,00	0,00
2	Środki trwałe w budowie	48 385 594,94	24 068 288,17	D	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	624 152 137,43	404 418 345,63
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	2 027 725,79	1 026 734,34	I	Rezerwy na zobowiązania	5 206 123,35	1 948 853,36
IV	Należności długoterminowe	2 164 777,78	3 358 735,69	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	980 424,00	318 903,00
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	357 980,00	49 372,00
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		- długoterminowa	343 390,00	44 372,00
3	Od pozostałych jednostek	2 164 777,78	3 358 735,69		- krótkoterminowa	14 590,00	5 000,00
V	Inwestycje długoterminowe	4 579 974,71	6 753 976,63	3	Pozostałe rezerwy	3 867 719,35	1 580 578,36
1	Nieruchomości	575 263,62	670 450,34		- długoterminowe	0,00	0,00
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00		- krótkoterminowe	3 867 719,35	1 580 578,36
3	Długoterminowe aktywa finansowe	4 004 711,09	6 083 526,29	II	Zobowiązania długoterminowe	130 776 910,64	45 362 267,69
a)	w jednostkach zależnych, współzależnych niewycenianych metodą konsolidacji pełnej lub metodą proporcjonalną	7 932,00	1 507 932,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00

	– udziały lub akcje	7 932,00	1 507 932,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	130 776 910,64	45 362 267,69
	– udzielone pożyczki			a)	kredyty i pożyczki	58 997 310,32	32 888 362,70
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	49 451 823,56	0,00
b)	w jednostkach zależnych, współzależnych i stowarzyszonych wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	18 963 520,06	10 347 700,42
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	e)	inne	3 364 256,70	2 126 204,57
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	III	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	487 503 461,51	356 960 179,53
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	67 024,00
c)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	67 024,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	0,00	67 024,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	b)	inne	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
d)	w pozostałych jednostkach	3 996 779,09	4 575 594,29	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	3 996 779,09	4 575 594,29	b)	inne	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	487 445 096,58	356 837 843,17
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	17 871 160,98	21 208 546,66
VI	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	2 895 104,99	1 519 945,85	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 709 603,00	1 495 999,00	c)	inne zobowiązania finansowe	11 044 270,36	5 482 450,51
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	185 501,99	23 946,85	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	374 490 336,29	297 172 958,41
B	<b>Aktywa obrotowe</b>	417 830 753,34	312 505 423,52		– do 12 miesięcy	374 490 336,29	297 172 958,41
I	<b>Zapasy</b>	100 938 406,95	47 717 771,92		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
1	Materiały	70 636,92	48 854,57	c)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	2 037 589,87	328 617,84
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	0,00	0,00	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	66 007 463,34	27 546 648,48
4	Towary	96 443 876,90	47 568 926,81	h)	z tytułu wynagrodzeń	600 421,86	440 575,53
5	Zaliczki na dostawy i usługi	4 423 893,13	99 990,54	i)	inne	15 393 853,88	4 658 045,74
II	<b>Należności krótkoterminowe</b>	278 580 652,21	235 402 569,30	4	Fundusze specjalne	58 364,93	55 312,36
1	Należności od jednostek powiązanych	28 748,41	21 508,09	IV	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	665 641,93	147 045,05
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	249,41	21 508,09	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
	– do 12 miesięcy	249,41	21 508,09	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	665 641,93	147 045,05
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00		– długoterminowe	0,00	88 494,90
b)	inne	28 499,00	0,00		– krótkoterminowe	665 641,93	58 550,15
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00				

a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00			
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00			
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00			
b)	inne	0,00	0,00			
3	Należności od pozostałych jednostek	278 551 903,80	235 381 061,21			
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	246 518 808,24	226 817 516,61			
	– do 12 miesięcy	246 518 808,24	226 817 516,61			
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00			
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	23 455 144,66	8 176 604,43			
c)	inne	8 577 950,90	386 940,17			
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00			
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>34 280 955,75</b>	<b>27 641 146,01</b>			
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	34 280 955,75	27 641 146,01			
a)	w jednostkach zależnych i współzależnych	0,00	0,00			
	– udziały lub akcje	0,00	0,00			
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00			
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
b)	w jednostkach stowarzyszonych	0,00	0,00			
	– udziały lub akcje	0,00	0,00			
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00			
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
c)	w pozostałych jednostkach	591 757,38	670 195,07			
	– udziały lub akcje	0,00	0,00			
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
	– udzielone pożyczki	591 757,38	670 195,07			
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
d)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	33 689 198,37	26 970 950,94			
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	26 550 743,01	17 439 307,00			
	– inne środki pieniężne	7 138 455,36	9 531 643,94			
	– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00			
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00			
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>4 030 738,43</b>	<b>1 743 936,29</b>			
<b>C</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał podstawowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>			
<b>D</b>	<b>Udziały (akcje) własne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>			
	<b>AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)</b>	<b>743 759 816,88</b>	<b>515 858 805,18</b>			
				<b>PASYWA razem (suma poz. A i B i C i D)</b>	<b>743 759 816,88</b>	<b>515 858 805,18</b>

GLÓWNA KSIĘGOWA

*E. Suhecka*  
Ewa Suhecka

PREZES ZARZĄDU

*Rafał Pietrasina*  
Rafał Pietrasina

Dyrektor ds. Sprzedaży  
i Rozwoju Sieci MOYA  
CZŁONEK ZARZĄDU

*Paweł Grzywaczewski*  
Paweł Grzywaczewski

SKONSOLIDOWANY  
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2020 - 31.12.2020

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2020.01.01-2020.12.31	rok poprzedni 2019.01.01-2019.12.31
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>4 803 750 343,01</b>	<b>3 880 526 898,00</b>
	– od jednostek powiązanych nieobjętych metodą konsolidacji pełnej	28 358,48	3 789,35
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	29 828 387,98	18 913 724,95
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0,00	0,00
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	5 049,11	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	4 773 916 905,92	3 861 613 173,05
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>4 737 807 265,71</b>	<b>3 844 401 849,71</b>
I	Amortyzacja	25 680 241,34	19 312 819,66
II	Zużycie materiałów i energii	14 682 827,61	12 935 131,10
III	Usługi obce	81 554 650,44	46 829 261,76
IV	Podatki i opłaty, w tym:	168 899 716,68	53 480 082,14
	– podatek akcyzowy	111 077 552,55	32 273 598,73
V	Wynagrodzenia	44 008 107,05	29 609 144,04
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	7 629 072,54	5 563 263,08
	– emerytalne	3 121 508,55	2 271 840,61
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	5 942 530,39	4 394 646,54
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	4 389 410 119,66	3 672 277 501,39
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>	<b>65 943 077,30</b>	<b>36 125 048,29</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>6 338 887,44</b>	<b>3 087 727,71</b>
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	1 953 091,92	0,00
II	Dotacje	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	332 543,44
IV	Inne przychody operacyjne	4 385 795,52	2 755 184,27
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>5 765 997,55</b>	<b>1 832 847,67</b>
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	14 566,61
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	1 191 212,94	49 922,94
III	Inne koszty operacyjne	4 574 784,61	1 768 358,12
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>	<b>66 515 967,19</b>	<b>37 379 928,33</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>1 628 785,44</b>	<b>1 830 778,16</b>
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	1 623 033,58	1 809 432,34
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V	Inne	5 751,86	21 345,82
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>23 491 486,69</b>	<b>6 779 173,98</b>
I	Odsetki, w tym:	8 452 980,71	5 053 990,93
	– dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	67,34
IV	Inne	15 038 505,98	1 725 115,71

I	Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	0,00	0,00
J	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H +/- I)	44 653 265,94	32 431 532,51
K	Odpis wartości firmy	0,00	0,00
I	Odpis wartości firmy - jednostki zależne	0,00	0,00
II	Odpis wartości firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00
L	Odpis ujemnej wartości firmy	0,00	0,00
I	Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki zależne	0,00	0,00
II	Odpis ujemnej wartości firmy - jednostki współzależne	0,00	0,00
M	Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00
N	Zysk (strata) brutto (J - K + L +/- M)	44 653 265,94	32 431 532,51
O	Podatek dochodowy	9 429 007,00	6 392 299,56
P	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
R	Zyski (straty) mniejszości	0,00	0,00
S	Zysk (strata) netto (N - O - P +/- R)	35 224 258,94	26 039 232,95

GLÓWNA KSIĘGOWA

*E. Suhecka*  
Ewa Suhecka

PREZES ZARZĄDU

*Rafał Pietrasina*  
Rafał Pietrasina

Dyrektor ds. Sprzedaży  
i Rozwoju Sieci MOYA  
CZŁONEK ZARZĄDU

*Paweł Grzywaczewski*  
Paweł Grzywaczewski

**SKONSOLIDOWANY**  
**RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH**  
sporządzony za okres ..... 01.01.2020 - 31.12.2020 .....  
(metoda pośrednia)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący	rok poprzedni
		2020.01.01-2020.12.31	2019.01.01-2019.12.31
<b>A.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	35 224 229,54	26 039 232,95
<b>II.</b>	<b>Korekty razem</b>	68 313 946,53	71 596 401,28
1.	Zyski (straty) mniejszości	0,00	0,00
2.	Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00
3.	Amortyzacja	26 038 080,89	19 670 659,21
4.	Odpisy wartości firmy	0,00	0,00
5.	Odpisy ujemnej wartości firmy	0,00	0,00
6.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	421 290,94	0,00
7.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	5 492 226,79	3 515 653,11
8.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	6 279 561,40	14 566,61
9.	Zmiana stanu rezerw	3 262 258,86	-288 288,50
10.	Zmiana stanu zapasów	-49 810 872,99	-29 026 385,82
11.	Zmiana stanu należności	-41 982 911,94	-13 570 158,43
12.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	120 519 624,85	91 302 523,75
13.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-3 143 364,40	-22 168,65
14.	Inne korekty z działalności operacyjnej	1 238 052,13	0,00
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)</b>	103 538 176,07	97 635 634,23
<b>B.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
<b>I.</b>	<b>Wpływy</b>	15 692 302,07	486 019,67
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	3 367 186,44	267 795,91
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	79 674,00	0,00
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	11 945 441,63	218 223,76
	a) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	11 945 441,63	218 223,76
	- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00
	- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	649 815,15	80 666,63
	- odsetki	260 089,17	137 557,13
	- inne wpływy z aktywów finansowych	11 035 537,31	0,00
4.	Inne wpływy inwestycyjne	300 000,00	0,00
<b>II.</b>	<b>Wydatki</b>	147 052 645,10	77 107 580,86
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	127 435 810,58	58 880 452,63
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	16 719 196,23
	a) w jednostkach wycenianych metodą praw własności	0,00	0,00
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	16 719 196,23
	- nabycie aktywów finansowych	0,00	11 655 120,00
	- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	5 064 076,23
4.	Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym	0,00	0,00
5.	Inne wydatki inwestycyjne	19 616 834,52	1 507 932,00
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	-131 360 343,03	-76 621 561,19
<b>C.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
<b>I.</b>	<b>Wpływy</b>	97 687 460,34	28 012 552,63
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	429 108,00

2.	Kredyty i pożyczki	47 687 460,34	27 583 444,63
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	50 000 000,00	0,00
4.	Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
<b>II.</b>	<b>Wydatki</b>	<b>64 611 876,62</b>	<b>37 802 338,64</b>
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	27 000 000,00	15 000 000,00
3.	Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4.	Spląty kredytów i pożyczek	22 944 078,54	12 950 576,62
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	7 504 666,61	6 715 494,94
8.	Odsetki	7 152 746,69	3 136 267,08
9.	Inne wydatki finansowe	10 384,78	0,00
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>33 075 583,72</b>	<b>-9 789 786,01</b>
<b>D.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>	<b>5 253 416,76</b>	<b>11 224 287,03</b>
<b>E.</b>	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>5 253 416,76</b>	<b>11 224 287,03</b>
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	23 629,29	0,00
<b>F.</b>	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>28 435 781,61</b>	<b>15 746 663,91</b>
<b>G.</b>	<b>Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:</b>	<b>33 689 198,37</b>	<b>26 970 950,94</b>
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	9 991 483,48	8 916 102,62

GLÓWNA KSIĘGOWA

*Ewa Suchecka*

PREZES ZARZĄDU

*Rafał Pietrasina*

Dyrektor ds. Sprzedaży  
i Rozwoju Sieci MOYA  
CZŁONEK ZARZĄDU

*Paweł Grzywaczewski*

Nazwa (firma)

ANWIM SPÓŁKA AKCYJNA

Liczba dołączonych opisów: 1

Liczba dołączonych plików: 1



SKONSOLIDOWANE  
ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

sporządzone za okres 01.01.2020 - 31.12.2020

jednostka obliczeniowa: ... zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2020.12.31	rok poprzedni 2019.12.31
1.	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	111 440 459,55	86 504 849,08
	- korekty błędów	0,00	-1 532 730,48
1.a.	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach błędów</b>	111 440 459,55	84 972 118,60
1.	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	17 164 410,00	16 735 302,00
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	429 108,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	429 108,00
	- wydania udziałów (emisji akcji)	0,00	429 108,00
	- ...	0,00	0,00
	- ...	0,00	0,00
	- ...	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
	- ...	0,00	0,00
	- ...	0,00	0,00
	- ...	0,00	0,00
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	17 164 410,00	17 164 410,00
2.	(uchylony)		
3.	(uchylony)		
4.	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	69 769 547,08	46 464 513,23
4.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-2 493 497,53	23 305 033,85
	a) zwiększenie (z tytułu)	14 039 232,95	23 305 033,85
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
	- podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	14 039 232,95	23 305 033,85
	- ...	0,00	0,00
	- ...	0,00	0,00
	- ...	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	16 532 730,48	0,00
	- pokrycia straty	1 532 730,48	0,00
	- przeznaczenia na dywidendę	15 000 000,00	0,00
	- ...	0,00	0,00
	- ...	0,00	0,00
4.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	67 276 049,55	69 769 547,08
5.	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu</b>	0,00	0,00
5.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- ...	0,00	0,00
	- ...	0,00	0,00
	- ...	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- zbycia środków trwałych	0,00	0,00
	- ...	0,00	0,00
	- ...	0,00	0,00
	- ...	0,00	0,00
5.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00

<b>6.</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>	0,00	0,00
6.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
	a) zwiększenie (z tytułu)	12 000 000,00	0,00
	- z podziału wyniku za rok 2019	12 000 000,00	0,00
	- ...	0,00	0,00
	- ...	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	12 000 000,00	0,00
	- wypłata dywidendy	12 000 000,00	0,00
	- ...	0,00	0,00
	- ...	0,00	0,00
6.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
<b>7.</b>	<b>Różnice kursowe z przeliczenia</b>	0,00	0,00
<b>8.</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	24 506 502,47	23 305 033,85
8.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	26 039 232,95	23 305 033,85
	- korekty błędów	0,00	0,00
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
8.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	26 039 232,95	23 305 033,85
	a) zwiększenie (z tytułu)	0,00	0,00
	- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
	- ...	0,00	0,00
	- ...	0,00	0,00
	- ...	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	26 039 232,95	23 305 033,85
	- przeznaczenia na kapitał zapasowy	14 039 232,95	23 305 033,85
	- przeznaczenia na kapitał rezerwowy	12 000 000,00	0,00
	- ...	0,00	0,00
8.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
8.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-1 532 730,48	-1 532 730,48
	- korekty błędów	0,00	0,00
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
8.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-1 532 730,48	-1 532 730,48
	a) zwiększenie (z tytułu)	-57 039,04	0,00
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
	- przeniesienie strat z lat ubiegłych Espool Trade	57 039,04	0,00
	- ...	0,00	0,00
	- ...	0,00	0,00
	b) zmniejszenie (z tytułu)	1 532 730,48	0,00
	- pokrycie kapitałem zapasowym	1 532 730,48	0,00
	- ...	0,00	0,00
	- ...	0,00	0,00
8.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-57 039,04	-1 532 730,48
8.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-57 039,04	-1 532 730,48
<b>9.</b>	<b>Wynik netto</b>	35 224 258,94	26 039 232,95
	a) zysk netto	35 224 258,94	26 039 232,95
	b) strata netto	0,00	0,00
	c) odpisy z zysku	0,00	0,00
<b>II.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	119 607 679,45	111 440 459,55
<b>III.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	119 607 679,45	111 440 459,55

GLÓWNA KSIĘGOWA  
*E. Suchecka*  
 Ewa Suchecka

PREZES ZARZĄDU  
*Rafał Pietrasina*  
 Rafał Pietrasina

Dyrektor ds. Sprzedaży  
 i Rozwoju Sieci MOYA  
 CZŁONEK ZARZĄDU

*Paweł Grzywaczewski*  
 Paweł Grzywaczewski

**Dodatkowe informacje i objaśnienia - dla skonsolidowanych jednostek**

2020\_SSF\_GK\_ANWIM\_DODATKOWE INFORMACJE I OBJASNIENIA

**DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA  
FINANSOWEGO NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2020 R. GRUPY KAPITAŁOWEJ ANWIM**

**1. INFORMACJE O GRUPIE KAPITAŁOWEJ ANWIM**

Struktura własnościowa Grupy kapitałowej Anwim na dzień 31 grudnia 2020 r.:

- a) Anwim S.A. – jednostka dominująca,
- b) Esppol Trade Sp. z o.o. – jednostka zależna.

W 2019 r. Anwim S.A. nabyła Esppol Trade Sp. z o.o. (do dnia 23 października 2019 r. pod nazwą KG CXIX Sp. z o. o.), w której posiada 100% akcji, które uprawniają do wykonywania 100% głosów na zgromadzeniu wspólników tej spółki.

Informacje ogólne o Esppol Trade Sp. z o. o.:

Firma i forma prawna: Esppol Trade Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością  
Siedziba i adres: Warszawa (02-460), ul. Gottlieba Daimlera 2  
Podstawowy przedmiot działalności: 46.71.Z Sprzedaż hurtowa paliw i produktów pochodnych  
Spółka Esppol Trade uzyskała koncesję na prowadzenie obrotu paliwami w dniu 22 stycznia 2020 r.

Rok 2020 jest pierwszym rokiem, za który jest sporządzane skonsolidowane sprawozdanie finansowe. W danych porównawczych na dzień 31 grudnia 2019 r. i za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2019 r. prezentowane są dane jednostkowe Anwim S.A.

W roku 2019 ANWIM S.A. nie konsolidowała jednostki zależnej ze względu na nieistotność danych finansowych, podstawa art. 58 ust. 1 ustawy o rachunkowości.

## 2. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SKONSOLIDOWANEGO BILANSU

### 2.1 Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych

Nota 1 Zmiana wartości początkowej i umorzenia wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Tytuł	Wartość firmy	Inne	Razem
<b>Wartość początkowa (brutto)</b>				
1	Bilans otwarcia na 01.01.2020 r.	6 534 574,72	10 677 967,05	17 212 541,77
2	Zwiększenia	-	11 222 079,43	11 222 079,43
a	zakup	-	4 969 068,30	4 969 068,30
b	wartości niematerialne i prawne w trakcie realizacji	-	5 544 998,63	5 544 998,63
c	przyjęcie z wartości niematerialnych i prawnych w realizacji	-	708 012,50	708 012,50
3	Zmniejszenia	-	1 925 322,69	1 925 322,69
a	likwidacja	-	64 780,00	64 780,00
b	usunięcie z ewidencji wartości, które straciły przydatność użytkową	-	1 860 542,69	1 860 542,69
4	Bilans zamknięcia na 31.12.2020 r.	6 534 574,72	19 974 723,79	26 509 298,51
<b>Skumulowana amortyzacja (umorzenie)</b>				
5	Bilans otwarcia na 01.01.2020 r.	5 546 898,88	6 459 355,60	12 006 254,48
6	Zwiększenia	308 531,43	1 456 443,58	1 764 975,01
a	amortyzacja za okres <sup>1)</sup>	308 531,43	1 456 443,58	1 764 975,01
7	Zmniejszenia	-	1 899 932,67	1 899 932,67
a	likwidacja	-	39 389,98	39 389,98
b	usunięcie z ewidencji wartości, które straciły przydatność użytkową	-	1 860 542,69	1 860 542,69
8	Bilans zamknięcia na 31.12.2020 r.	5 855 430,31	6 015 866,51	11 871 296,82
<b>Odpisy aktualizujące</b>				
9	Bilans otwarcia na 01.01.2020 r.	-	-	-
a	utworzenie	-	-	-
b	rozwiązanie	-	-	-
c	wykorzystanie	-	-	-
10	Bilans zamknięcia na 31.12.2020 r.	-	-	-
11	Wartość netto na początek okresu	987 675,84	4 218 611,45	5 206 287,29
12	Wartość netto na koniec okresu	679 144,41	13 958 857,28	14 638 001,69

<sup>1)</sup> w pozycji 6a - amortyzacja za okres kwota 357 839,55 zł jest księgowana w pozostałych kosztach operacyjnych, w tym: 308 531,43 zł stanowi amortyzację wartości firmy a 49 308,12 zł amortyzację prawa wieczystego użytkowania gruntów. Pozostała wartość 1 407 135,46 zł jest księgowana jako koszty rodzajowe amortyzacja.

Nota 2 Zmiana wartości początkowej i umorzenia środków trwałych

Lp.	Tytuł	Zmiany w stanie środków trwałych od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 r.							Razem
		Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntów)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe			
	<b>Wartość początkowa (brutto)</b>								
1	Bilans otwarcia	40 657 204,22	77 406 830,33	40 735 768,10	37 337 117,61	26 537 505,97			222 674 426,23
2	Zwiększenia	27 434 803,96	37 504 644,63	22 792 694,33	16 922 302,41	10 651 067,77			115 305 513,10
a	przyjęcie ze środków trwałych w budowie	27 434 803,96	37 504 644,63	22 769 389,22	16 827 373,31	10 645 107,76			115 181 318,88
b	zakup środków trwałych	-	-	23 305,11	94 929,10	5 960,01			124 194,22
3	Zmniejszenia	-	132 000,00	1 915 788,19	7 997 542,86	1 057 782,16			11 103 113,21
a	sprzedaż	-	102 000,00	1 096 088,69	7 928 542,86	638 194,08			9 764 825,63
b	likwidacja	-	30 000,00	819 699,50	69 000,00	419 588,08			1 338 287,58
4	Bilans zamknięcia	68 092 008,18	114 779 474,96	61 612 674,24	46 261 877,16	36 130 791,58			326 876 826,12
	Skumulowana amortyzacja (umorzenie)	-	-	-	-	-			-
1	Bilans otwarcia	2 683 076,30	11 170 262,14	18 479 616,72	17 059 315,13	11 862 742,25			61 255 012,54
2	Zwiększenia	716 259,79	3 546 802,76	8 349 433,70	6 082 322,18	5 578 287,45			24 273 105,88
a	amortyzacja za okres	716 259,79	3 546 802,76	8 349 433,70	6 082 322,18	5 578 287,45			24 273 105,88
3	Zmniejszenia	-	2 725,00	1 587 015,63	7 524 390,47	775 044,84			9 889 175,94
a	sprzedaż	-	812,50	799 524,70	7 502 540,47	413 424,75			8 716 302,42
b	likwidacja	-	1 912,50	787 490,93	21 850,00	361 620,09			1 172 873,52
4	Bilans zamknięcia	3 399 336,09	14 714 339,90	25 242 034,79	15 617 246,84	16 665 984,86			75 638 942,48
5	Wartość netto na początek okresu	37 974 127,92	66 236 568,19	22 256 151,38	20 277 802,48	14 674 763,72			161 419 413,69
6	Wartość netto na koniec okresu	64 692 672,09	100 065 135,06	36 370 639,45	30 644 630,32	19 464 806,72			251 237 883,64

45

*Dodatkowe informacje i objaśnienia do skonsolidowanego sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia 2020 r.  
Grupy Kapitałowej Anwim*

**Nota 3 Zmiana wartości środków trwałych w budowie**

Lp.	Tytuł	31.12.2020	31.12.2019
1	Bilans otwarcia	24 068 288,17	12 076 270,44
2	Zwiększenia	148 304 710,19	23 892 606,26
a	środki trwałe w budowie	148 304 710,19	23 892 606,26
3	Zmniejszenia	123 956 852,69	11 900 588,53
a	przekazanie na środki trwałe	115 181 318,88	8 746 537,18
b	przekazane na wartości niematerialne i prawne	5 805 821,80	1 809 235,94
c	sprzedaż środków trwałych w budowie	892 957,35	304 308,50
d	spisanie zadań inwestycyjnych zaniechanych	117 212,15	97 390,10
e	odpisanie w koszty	694 592,93	210 168,45
f	przekwalifikowanie do inwestycji	1 264 949,58	732 948,36
4	Bilans zamknięcia	48 416 145,67	24 068 288,17

**Nota 4 Zmiana wartości inwestycji długoterminowych**

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2020 r.		
		Nieruchomości	Długoterminowe aktywa finansowe	Razem inwestycje długoterminowe
1	Bilans otwarcia	670 450,34	6 083 526,29	6 753 976,63
2	Zwiększenia	-	-	-
3	Zmniejszenia	95 186,72	2 078 815,20	2 174 001,92
a	korekty konsolidacyjne*)	-	1 500 000,00	1 500 000,00
b	sprzedaż	79 674,00	-	79 674,00
c	spłata pożyczki	-	578 815,20	578 815,20
d	amortyzacja roczna	15 512,72	-	15 512,72
4	Bilans zamknięcia	575 263,62	4 004 711,09	4 579 974,71

\*) korekta konsolidacyjna wynikająca z dostosowania bilansu otwarcia, który jest bilansem jednostki dominującej.

W 2019 roku ANWIM S.A. nie objęła konsolidacją jednostki zależnej Espool Trade Sp. z o.o. ze względu na nieistotność danych finansowych, podstawa art. 58 ust. 1 ustawy o rachunkowości.

Nota 5 Zestawienie udzielonych pożyczek na dzień 31 grudnia 2020 r.

Lp.	Nazwa pożyczkobiorcy	Kwota z umowy	Wartość należności na 31.12.2020 r.	Część krótkoterminowe	Część długoterminowe	Warunki oprocentowania na dzień bilansowy	Zabezpieczenie spłaty
1	Spółdzielnia WITWAS	440 000,00	58 918,93	58 918,93	0,00	stałe w skali roku	Hipoteka na nieruchomości dłużnika
2	Danstram	64 076,23	51 410,15	12 964,48	38 445,67	stałe w skali roku	Hipoteka na nieruchomości dłużnika
3	AD-REM	5 000 000,00	4 478 207,39	519 873,97	3 958 333,42	WIBOR 1M + marża	Hipoteka na nieruchomości dłużnika
	<b>RAZEM</b>		<b>4 588 536,47</b>	<b>591 757,38</b>	<b>3 996 779,09</b>		

Nota 6 Zwiększenia/zmniejszenia stanu pożyczek

Pożyczkobiorca	BO 01.01.2020	Zwiększenia kwota pożyczki	Zwiększenia odsetki	Zmniejszenia spłata pożyczki	Zmniejszenia spłata odsetek	BZ 31.12.2020
Danstram	64 260,00		1 970,09	12 815,28	2 004,66	51 410,15
Spółdzielnia WITWAS	154 588,55		4 793,59	95 333,29	5 129,92	58 918,93
AD-REM	5 026 940,81		270 380,71	541 666,58	277 447,55	4 478 207,39
ZŁOMEX	-	300 000,00	3 223,20	300 000,00	3 223,20	-
<b>SUMA</b>	<b>5 245 789,36</b>	<b>300 000,00</b>	<b>280 367,59</b>	<b>949 815,15</b>	<b>287 805,33</b>	<b>4 588 536,47</b>

**2.2 Odpisy aktualizujące wartości długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych**

W 2020 roku w Grupa Kapitałowa Anwim nie tworzyła odpisów aktualizujących na długoterminowe aktywa niefinansowe ponieważ nie istnieją przesłanki wskazujące na utratę wartości.

**2.3 Wartość firmy**

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



#### 2.4 Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2020 r.	Stan na 31.12.2019 r.
1	Warszawa	39 186,78	88 494,90
2	Siemianowice	381 295,58	436 377,36
3	Czechowice	15 548,49	21 881,73
4	Zator	589 985,30	641 772,10
5	Opole	319 833,32	340 033,32
6	Katowice	948 773,46	1 008 382,27
7	Nadarzyn	1 321 085,02	1 398 791,54
8	Kłodzko	1 545 833,33	1 633 333,33
9	Żary	1 180 833,33	1 245 833,33
10	Grudziądz	2 073 043,40	2 163 333,33
11	Kościerzyna	1 689 575,05	1 762 625,00
12	Gostyń	787 096,82	819 568,84
13	Sosnowiec	568 018,41	-
14	Poznań, ul. Tatrzańska	548 195,91	-
15	Poznań, ul. Zamenhofa	1 599 264,43	-
16	Wałcz	435 761,27	-
17	Głogów	323 121,10	-
	<b>Razem</b>	<b>14 366 451,00</b>	<b>11 560 427,05</b>

#### 2.5 Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez Grupę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu

Na dzień 31 grudnia 2020 r. w Grupie Kapitałowej Anwim spółka Anwim S.A. dzierżawiła nieruchomości – stacje paliw, które nie są amortyzowane. Anwim S.A. nie posiada wyceny użytkowanych środków trwałych. Anwim S.A. podpisała trzydzieści osiem Umów dzierżawy, z których trzy są na czas nieoznaczony, trzydzieści pięć na czas oznaczony, w tym na dzień bilansowy dwadzieścia dziewięć umów ma okres obowiązywania powyżej 5 lat. Roczna opłata z tytułu dzierżaw wynosi ok. 8,4 mln zł. Spółka Espool Trade Sp. z o.o. dzierżawiła biuro, koszt opłaty rocznej wynosi 22 tys. zł.

#### 2.6 Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw jakie przyznają

Na dzień bilansowy Grupa nie posiadała papierów wartościowych i innych praw o podobnych charakterze.

**2.7 Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, wykorzystaniu i stanie na koniec roku obrotowego**

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2020 r.			Stan na 31.12.2019 r.		
		wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto	wartość brutto	odpisy aktualizujące	wartość netto
<b>1</b>	<b>Należności od jednostek powiązanych, z tego:</b>	<b>28 748,41</b>	<b>-</b>	<b>28 748,41</b>	<b>21 508,09</b>	<b>-</b>	<b>21 508,09</b>
a	z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	249,41	-	249,41	21 508,09	-	21 508,09
	-do 12 miesięcy	249,41	-	249,41	21 508,09	-	21 508,09
b	inne	28 499,00	-	28 499,00	-	-	-
<b>2</b>	<b>Należności od pozostałych jednostek, z tego:</b>	<b>283 763 321,29</b>	<b>5 211 417,49</b>	<b>278 551 903,80</b>	<b>240 188 290,42</b>	<b>4 807 229,21</b>	<b>235 381 061,21</b>
a	z tytułu dostaw i usług, w tym o okresie spłaty:	251 399 888,02	4 881 079,78	246 518 808,24	231 149 388,97	4 331 872,36	226 817 516,61
	-do 12 miesięcy	251 399 888,02	4 881 079,78	246 518 808,24	231 149 388,97	4 331 872,36	226 817 516,61
b	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	23 455 144,66	-	23 455 144,66	8 176 604,43	-	8 176 604,43
c	inne	8 577 950,90	-	8 577 950,90	386 940,17	-	386 940,17
d	dochodzone na drodze sądowej	330 337,71	330 337,71	-	475 356,85	475 356,85	-
	<b>RAZEM</b>	<b>283 792 069,70</b>	<b>5 211 417,49</b>	<b>278 580 652,21</b>	<b>240 209 798,51</b>	<b>4 807 229,21</b>	<b>235 402 569,30</b>

W 2020 r. Anwim S.A. zawiązała odpis w wysokości 1 140 157,22 zł, odpisu na 31 grudnia 2019 r. rozwiązała odpis w wysokości 593 830,12 zł i wykorzystata odpis w wysokości 142 138,82 zł.

## 2.8 Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych

Nota 7 Kapitał akcyjny spółki dominującej Anwim S.A.

Seria i Nr akcji	Rodzaj akcji	Liczba akcji	Wartość nominalna 1 akcji	Wartość nominalna	Nadwyżka z wartości emisyjnej	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji	Prawo do dywidendy (od daty)
SERIA C	imienne	14 394 700	1,00	14 394 700,00	-	przeniesienie na spółkę całego majątku spółki przejmowanej Esspol S.A.	31.12.2014 r.	31.12.2014 r.
SERIA D	imienne	2 340 602	1,00	2 340 602,00	37 660 286,18	wpłata środków pieniężnych przez Polish Enterprise Funds SCA	13.12.2018 r.	09.11.2018 r.
SERIA E	imienne	429 108	1,00	429 108,00	-	wpłata środków pieniężnych przez osoby fizyczne	28.06.2019 r.	19.03.2019 r.
<b>Razem</b>	-	<b>17 164 410</b>	-	<b>17 164 410,00</b>	<b>37 660 286,18</b>	-	-	-

Nota 8 Struktura własności kapitału podstawowego na dzień 31 grudnia 2020 r. Anwim S.A.

Akcjonariusz	Ilość akcji	Udział % w kapitale zakładowym	Udział % w liczbie głosów
Polish Enterprise Funds SCA	6 007 544,00	35,0000029%	35,0000029%
Yoma Holding s.d.r.l. <sup>1)</sup>	5 363 878,00	31,2499993%	31,2499993%
Esspol Invest sp. z o.o.	4 291 104,00	25,0000087%	25,0000087%
Jerzy Sołtysiak	1 072 776,00	6,2500022%	6,2500022%
Rafał Pietrasina	143 036,00	0,8333290%	0,8333290%
Paweł Grzywaczewski	143 036,00	0,8333290%	0,8333290%
Zbigniew Łapiński	143 036,00	0,8333290%	0,8333290%
<b>Razem</b>	<b>17 164 410,00</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>

<sup>1)</sup> W grudniu 2020 r. akcjonariuszem Anwim S.A. został Yoma Holding s.d.r.l, który jest spółką zależną Polish Enterprise Funds SCA. Mając na uwadze powyższe, Polish Enterprise Funds SCA posiada bezpośrednio i pośrednio, przez podmiot zależny, łącznie 66,2500022% udziałów w kapitale zakładowym Spółki. Yoma Holding s.d.r.l nabył akcje od Esspol Invest Sp. z o.o. w ilości 4 291 102 szt. oraz od Pana Jerzego Sołtysiaka w ilości 1 072 776 szt.

## 2.9 Propozycje co do podziału zysku lub pokrycia straty za rok obrotowy/lata ubiegłe

W dniu 07 grudnia 2020 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki Anwim podjęło Uchwałę nr 3 w sprawie planów przeznaczenia zysku za rok 2020 na kapitał zapasowy.

**2.10 Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym**

Nota 9 Rezerwy na zobowiązania emerytalne

Lp.	Tytuł	01.01- 31.12.2020 r.			01.01- 31.12.2019 r.		
		długoterminowe	krótkoterminowe	Razem	długoterminowe	krótkoterminowe	Razem
1	Bilans otwarcia	44 372,00	5 000,00	49 372,00	44 372,00	5 000,00	49 372,00
2	Utworzenie rezerw	343 390,00	14 590,00	357 980,00	-	-	-
3	Rozwiązania rezerw	44 372,00	5 000,00	49 372,00	-	-	-
4	Wykorzystanie rezerw	-	-	-	-	-	-
5	Bilans zamknięcia	343 390,00	14 590,00	357 980,00	44 372,00	5 000,00	49 372,00

Na dzień 31 grudnia 2020 r. wycenę rezerwy świadczeń emerytalnych i rentowych wykonała dla Grupy firma Signum Biuro Aktuariałne Sp. z o. o.

Przyjęte założenia w szacowaniu rezerwy na świadczenia pracownicze to:

- dane pracownicze wg stanu na dzień 31 grudnia 2020 r.,
- rezerwa dotyczy jedynie pracowników zatrudnionych w Spółce na dany dzień i nie uwzględnia pracowników, którzy dopiero zostaną zatrudnieni,
- stopy procentowe oraz nominalne stopy wzrostu podstaw świadczeń w kolejnych okresach, dla roku 2021 wzrost o 5%, od 2022 w każdym roku wzrost o 2,5%, stopa dyskonta (w okresie) stopa wolna od ryzyka na 01 stycznia 2021 r. i dalej (w każdym roku) 1,50%.

**Nota 10 Pozostałe rezerwy**

Lp.	Tytuł	01.01- 31.12.2020 r.		01.01- 31.12.2019 r.		Razem
		długoterminowe	krótkoterminowe	długoterminowe	krótkoterminowe	
<b>1</b>	<b>Bilans otwarcia</b>	-	1 580 578,36	-	1 951 953,22	1 951 953,22
<b>2</b>	<b>Utworzenie rezerw</b>	-	3 853 770,95	-	1 589 578,36	1 589 578,36
a	niewykorzystane urlopy i niewypłacone nagrody	-	2 726 139,47	-	1 388 579,96	1 388 579,96
b	wynagrodzenie biegłego rewidenta	-	135 000,00	-	80 000,00	80 000,00
c	pozostałe koszty	-	370 581,48	-	113 948,40	113 948,40
d	prowizja od emisji obligacji	-	480 000,00	-	0,00	0,00
e	koszt nagród do wydania w akcji promocyjnej	-	7 050,00	-	7 050,00	7 050,00
f	opłata NCR	-	135 000,00	-	-	-
<b>3</b>	<b>Rozwiązania rezerw</b>	-	-	-	-	-
<b>4</b>	<b>Wykorzystanie rezerw</b>	-	1 566 629,96	-	1 960 953,22	1 960 953,22
a	niewykorzystane urlopy i niewypłacone nagrody	-	1 379 579,96	-	1 855 603,22	1 855 603,22
b	pozostałe koszty	-	100 000,00	-	21 450,00	21 450,00
c	wynagrodzenie biegłego rewidenta	-	80 000,00	-	80 000,00	80 000,00
d	rabaty po transakcyjne	-	-	-	-	-
e	koszt nagród do wydania w akcji promocyjnej	-	7 050,00	-	3 900,00	3 900,00
<b>5</b>	<b>Bilans zamknięcia</b>	-	3 867 719,35	-	1 580 578,36	1 580 578,36

## 2.11 Odroczony podatek dochodowy

Nota 11 Rezerwa z tytułu podatku odroczonego

Lp.	Tytuł ujemnych różnic przejściowych	Kwota różnicy przejściowej		Rezerwa z tytułu podatku na 31.12.2020 r.	Kwota różnicy przejściowej		Rezerwa z tytułu podatku na 31.12.2019 r.
		stan na 31.12.2020 r.	stawka podatku		stan na 31.12.2019 r.	stawka podatku	
<b>1</b>	<b>Odniesionych na wynik finansowy, po korektach</b>	<b>5 160 126,97</b>	<b>19%</b>	<b>980 425,00</b>	<b>1 678 434,20</b>	<b>19%</b>	<b>318 903,00</b>
a	naliczone, nieotrzymane odsetki od pożyczki	317 316,52	19%	60 290,00	27 713,16	19%	5 266,00
b	naliczone, nieotrzymane odsetki od należności	337 420,05	19%	64 110,00	371 379,67	19%	70 562,00
c	środki trwałe w leasingu	870 341,01	19%	165 365,00	1 279 341,37	19%	243 075,00
d	instrumenty pochodne	200 198,54	19%	38 038,00	-	19%	-
e	wycena środków pieniężnych	23 629,29	19%	4 490,00	-	19%	-
f	wycena towarów wynikająca z polityki zabezpieczeń	3 411 221,56	19%	648 132,00	-	19%	-
	<b>Razem</b>	<b>5 160 126,97</b>	<b>X</b>	<b>980 425,00</b>	<b>1 678 434,20</b>	<b>X</b>	<b>318 903,00</b>

Nota 12 Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Lp.	Tytuł ujemnych różnic przejściowych	Kwota różnicy przejściowej		Aktywa z tytułu podatku na 31.12.2020 r.	Kwota różnicy przejściowej		Aktywa z tytułu podatku na 31.12.2019 r.
		stan na 31.12.2020 r.	stawka podatku		stan na 31.12.2019 r.	stawka podatku	
<b>1</b>	<b>Odniesionych na wynik finansowy</b>	<b>14 261 073,51</b>	<b>19%</b>	<b>2 709 603,00</b>	<b>7 873 678,60</b>	<b>19%</b>	<b>1 495 999,00</b>
a	odprawy emerytalno-rentowe	357 980,00	19%	68 016,00	49 372,00	19%	9 381,00
b	nagrody i niewykorzystane urlopy	2 726 139,47	19%	517 967,00	1 580 578,36	19%	300 310,00
c	niezapłacony ZUS	174 104,06	19%	33 080,00	256 233,25	19%	48 684,00
d	odpis aktualizujący wartość należności	5 211 417,49	19%	990 169,00	4 807 229,21	19%	913 374,00
e	odpis aktualizujący zapasy	16 932,79	19%	3 217,00	70 865,31	19%	13 464,00

Lp.	Tytuł ujemnych różnic przejściowych	Kwota różnicy przejściowej		Aktywa z tytułu podatku na 31.12.2020 r.	Kwota różnicy przejściowej		Aktywa z tytułu podatku na 31.12.2019 r.
		stan na 31.12.2020 r.	stawka podatku		stan na 31.12.2019 r.	stawka podatku	
f	faktury korygujące przychód (art. 11 ustawy z 10.09.2015 o zn. niektórych ustaw)	392 097,32	19%	74 498,00	405 486,46	19%	77 042,00
g	rezerwa na koszty	633 209,60	19%	120 310,00	-	19%	-
h	zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	-	19%	-	703 914,01	19%	133 744,00
i	instrumenty pochodne	3 571 081,45	19%	678 505,00	-	19%	-
j	wycena kredytów	424 132,20	19%	80 585,00	-	19%	-
k	odsetki od pożyczek	297 041,10	19%	56 438,00	-	19%	-
l	zapasy - niezrealizowana marża	456 938,03	19%	86 818,00	-	19%	-
	<b>Razem</b>	<b>14 261 073,51</b>	<b>X</b>	<b>2 709 603,00</b>	<b>7 873 678,60</b>	<b>X</b>	<b>1 495 999,00</b>

**2.12 Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji skonsolidowanego bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty**

Lp.	Tytuł według pozycji bilansu	01.01- 31.12.2020 r.			
		do 1 roku	pow. 1 roku - 3 lata	pow. 3 lat - 5 lat	powyżej 5 lat
1	Wobec jednostek powiązanych	-	-	-	-
2	Wobec pozostałych jednostek	28 915 431,34	98 508 573,51	17 588 053,73	11 316 026,70
a	kredyty i pożyczki	17 871 160,98	35 390 807,51	12 290 476,11	11 316 026,70
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	49 451 823,56	-	-
c	inne zobowiązania finansowe - leasing finansowy	7 673 387,45	13 665 942,44	5 297 577,62	-
d	instrumenty pochodne	3 370 882,91	-	-	-
	<b>Razem</b>	<b>28 915 431,34</b>	<b>98 508 573,51</b>	<b>17 588 053,73</b>	<b>11 316 026,70</b>

**2.13 Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku Grupy ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń**

Lp.	Rodzaj kredytu/pożyczki	Nazwa banku/pożyczkodawcy	Kwota umowna	Wartość zobowiązania na dzień 31.12.2020 r.	Część krótkoterminowa	Część długoterminowa	Warunki oprocentowania na dzień bilansowy
1	Kredyt obrotowy w rachunku bieżącym	BOŚ Bank S.A.	15 000 000,00	3 715 795,48	3 715 795,48	-	WIBOR 3M + marża banku
2	Kredyt obrotowy w rachunku bieżącym	mBank S.A.	5 000 000,00	1 567 715,81	1 567 715,81	-	WIBOR O/N + marża banku
3	Kredyt obrotowy w rachunku bieżącym	BNP Paribas S.A.	2 000 000,00	-	-	-	WIBOR 1M + marża banku
4	Kredyt obrotowy w rachunku bieżącym	Bank PEKAO S.A.	150 000 000,00	92 094,80	92 094,80	-	WIBOR 1M + marża banku
5	Kredyt obrotowy w rachunku bieżącym	Bank MILLENNIUM S.A.	7 000 000,00	2 622 385,38	2 622 385,38	-	WIBOR 1M + marża banku
6	Kredyt obrotowy w rachunku bieżącym	ING Bank Śląski S.A.	10 000 000,00	4 041 358,10	4 041 358,10	-	WIBOR 1M + marża banku



Lp.	Rodzaj kredytu/pożyczki	Nazwa banku/pożyczkodawcy	Kwota umowna	Wartość zobowiązania na dzień 31.12.2020 r.	Część krótkoterminowa	Część długoterminowa	Warunki oprocentowania na dzień bilansowy
7	Kredyt inwestycyjny	Bank Gospodarstwa Krajowego	16 654 281,20	5 100 592,00	2 110 590,00	2 990 002,00	WIBOR 3M + marża banku
8	Kredyt inwestycyjny	Bank Gospodarstwa Krajowego	25 806 800,00	18 854 366,00	3 225 850,08	15 628 515,92	WIBOR 3M + marża banku
9	Kredyt inwestycyjny	Bank Gospodarstwa Krajowego	139 734 400,00	22 941 547,42	1 808 075,28	21 133 472,14	WIBOR 3M + marża banku
10	Kredyt obrotowy	Bank Gospodarstwa Krajowego	35 328 960,00	19 647 746,72	-	19 647 746,72	LIBOR USD 3M + marża banku
11	Kredyt inwestycyjny	Bank PEKAO S.A.	3 025 032,00	20 653 249,25	1 008 343,92	19 644 905,33	WIBOR 1M + marża banku
12	Pobrane prowizje od uruchomienia kredytów			-	2 323 896,68	1 744 043,83	
	<b>Razem kredyty</b>			<b>95 168 910,45</b>	<b>17 868 312,17</b>	<b>77 300 598,28</b>	
13	Obligacje	Obligatariusze	50 000 000,00	50 000 000,00	-	50 000 000,00	WIBOR 3M + marża
14	Koszty emisji obligacji			-	-	548 176,44	
	<b>Razem Obligacje</b>			<b>49 451 823,56</b>	-	<b>49 451 823,56</b>	
	<b>Ogółem</b>			<b>144 620 734,01</b>	<b>17 868 312,17</b>	<b>126 752 421,84</b>	

Zabezpieczeniem kredytu w rachunku bieżącym jest weksel, cesja wierzytelności, oświadczenie o poddaniu się egzekucji oraz wpis na hipotecę. Zabezpieczeniem kredytu inwestycyjnego jest weksel, pełnomocnictwo do rachunku, oświadczenie o poddaniu się egzekucji oraz wpis na hipotecę. Zabezpieczeniem kredytu obrotowego jest weksel, oświadczenie o poddaniu się egzekucji przez kredytobiorcę i poręczyciela, poręczenie Anwim S.A., upoważnienie do rachunków prowadzonych w BGK, pełnomocnictwo do rachunków prowadzonych przez BGK oraz zastaw rejestrowy.

W bankach: BNP Paribas S.A., Millennium S.A., ING Bank Śląski S.A. i Banku Gospodarstwa Krajowego Grupa nie spełniła wymogu obrotu wynikającego z umów w okresach miesięcznych i kwartalnych. W ING Banku Śląskim S.A. nie spełniła również wymogu kapitału obrotowego netto. Pomimo niespełnienia w/w wymogu Banki nie zastosowały sankcji wobec Grupy.

## 2.14 Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

### Nota 13 Czynne rozliczenia międzyokresowe

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2020 r.	Stan na 31.12.2019 r.
<b>1</b>	<b>Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów długoterminowe</b>	<b>185 501,99</b>	<b>23 946,85</b>
a	opłata za wstąpienie w umowy dzierżawy	131 868,21	-
b	prenumeraty i serwisy internetowe	14 815,45	11 169,05
c	pozostałe	38 818,33	12 777,80
<b>2</b>	<b>Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów krótkoterminowe</b>	<b>4 030 738,43</b>	<b>1 743 936,29</b>
a	ubezpieczenia majątkowe	1 756 052,11	1 048 152,61
b	prenumeraty i serwisy internetowe	440 963,83	225 295,43
c	szkolenie pracowników	-	1 875,00
d	reklama	172 906,78	5 250,00
e	gwarancje bankowe	194 620,82	-
f	usługi najmu	-	6 000,00
g	koncesja na alkohol	-	1 050,00
h	podatek od środków transportowych	-	977,09
i	opłata zapasowa rezerwa obowiązkowa	987 171,00	-
j	opłata zapasowa na zapasy bieżące	290 703,00	-
k	pozostałe	188 320,89	455 336,16
<b>Razem czynne rozliczenia międzyokresowe</b>		<b>4 216 240,42</b>	<b>1 767 883,14</b>

### Nota 14 Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Lp.	Tytuł	Stan na 31.12.2020 r.	Stan na 31.12.2019 r.
<b>1</b>	<b>Długoterminowe</b>	<b>-</b>	<b>88 494,90</b>
a	aktualizacja wartości prawa wieczystego użytkowania gruntu	-	81 734,92
b	dopłata do nabycia środków trwałych	-	6 759,98
<b>2</b>	<b>Krótkoterminowe</b>	<b>665 641,93</b>	<b>58 550,05</b>
a	aktualizacja wartości prawa wieczystego użytkowania gruntu	665 641,93	-
b	dopłata do nabycia środków trwałych	-	58 550,05
<b>Razem</b>		<b>665 641,93</b>	<b>147 044,95</b>

**2.15 Składniki aktywów i pasywów wykazywane w więcej niż w jednej pozycji skonsolidowanego bilansu, powiązanie między tymi pozycjami, w szczególności podział należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową**

Nota 15 Składniki aktywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu – powiązania

Wyszczególnienie	Kwota	Pozycja w bilansie	Kwota
Należności od pozostałych jednostek z tytułu pożyczek	4 588 536,47	A.IV.3.c	3 996 779,09
		B.III.1.b	591 757,38
Inne rozliczenia międzyokresowe	4 216 240,42	A.V.2	185 501,99
		B.IV	4 030 738,43

Nota 16 Składniki pasywów wykazywane w więcej niż jednej pozycji bilansu – powiązania

Wyszczególnienie	Kwota	Pozycja w bilansie	Kwota
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	76 868 471,30	B.II.3a	58 997 310,32
		B.III.3a	17 871 160,98
Inne zobowiązania finansowe	30 007 790,42	B.II.3c	18 963 520,06
		B.III.3 c	11 044 270,36

**2.16 Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w:**

a) art. 62a ust. 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. – Prawo bankowe (Dz. U. z 2018 r. poz. 2187, 2243 i 2354),

b) art. 3b ust.1 ustawy z dnia 05 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych (Dz. U. z 2018 r. poz. 2386 i 2243)

patrz pkt 6.1

2.17 Zobowiązania warunkowe, w tym udzielone przez Grupę gwarancje i poręczenia

Podmiot	Rodzaj transakcji	Kwota przyznanego limitu	Waluta	Kwota wykorzystana	Waluta	Termin spłaty wg umowy	Zabezpieczenie
Bank PEKAO S.A.	Gwarancje bankowe			7 031 758,00	PLN	30.11.2021	weksel, hipoteka Nowy Dwór Maz., Siemianowice, Gzowo, Różniewicz, Chełmno, Miłomłyn, cesje wierzytelności, oświadczenie o poddaniu się egzekucji, pełnomocnictwo do rachunku, gwarancja FGP
	Gwarancje bankowe dla Espool Trade	50 000 000,00	PLN	16 050 000,00	PLN	Linia ważna do: 31.10.2021	
	Gwarancje bankowe dla Espool Trade walutowe			4 075 600,00	EUR	Linia ważna do: 31.10.2021	
	Akredytywy dla Espool Trade			1 600 000,00	USD	Linia ważna do: 31.10.2021	
	Gwarancje bankowe			60 000 000,00	PLN	23.04.2022	
Gwarancje bankowe dla Espool Trade		PLN	17 100 000,00	PLN	23.04.2022		
Bank HSBC	Gwarancje bankowe	75 000 000,00	PLN	50 000 000,00	PLN	Linia ważna do: 31.03.2021	cesje wierzytelności, oświadczenie o poddaniu się egzekucji, pełnomocnictwo do rachunku
ALIOR Bank S.A.	Gwarancje bankowe	15 000 000,00	PLN	0,00	PLN	07.11.2022	cesje wierzytelności, weksel, oświadczenie o poddaniu się egzekucji, pełnomocnictwo do rachunku
BNP Paribas Bank Polska S.A.	Gwarancje bankowe	25 000 000,00	PLN	23 650 000,00	PLN	Linia ważna do: 31.05.2021	cesja wierzytelności, oświadczenie o poddaniu się egzekucji, pełnomocnictwo do rachunku
Bank Millennium S.A.	Gwarancje bankowe	13 000 000,00	PLN	13 000 000,00	PLN	Linia ważna do: 13.08.2021	cesja wierzytelności, weksel, hipoteka Czechowice Dziedzice, oświadczenie o poddaniu się egzekucji, pełnomocnictwo do rachunku
mBank S.A.	Gwarancje bankowe	53 000 000,00	PLN	42 249 099,00	PLN	Linia ważna do: 31.01.2021	hipoteka Warszawa (Stańczyka), cesje wierzytelności, oświadczenie o poddaniu się egzekucji, pełnomocnictwo do rachunku
ING Bank S.A.	Gwarancje bankowe <sup>1)</sup>	20 000 000,00	PLN	11 200 000,00	PLN	03.09.2021	weksel, hipoteka Siemianowice Śląskie (Śląska), cesje wierzytelności, oświadczenie o poddaniu się egzekucji, pełnomocnictwo do rachunku
BOŚ Bank S.A.	Gwarancje bankowe	53 000 000,00	PLN	53 000 000,00	PLN	Linia ważna do: 27.10.2021	weksel, hipoteka Sosnowiec, cesje wierzytelności, oświadczenie o poddaniu się egzekucji, pełnomocnictwo do rachunku
	<b>Razem</b>	<b>454 000 000,00</b>		<b>298 956 457,00</b>			

<sup>1)</sup> linia do wykorzystania w 100% wymienione na kredyt w rachunku bieżącym oraz na gwarancje

Poręczenie związane z emisją obligacji serii A, wartość emisji to kwota 50 mln PLN. Emitentem obligacji był Anwim S.A. Termin spłaty obligacji jest 3-letni. Poręczenie udzielone zostało w oparciu o umowę poręczenia zawartą w dniu 9 grudnia 2020 roku pomiędzy Spółką jako Gwarantem udzielającym poręczenia, oraz Administratorem Zabezpieczeń działającym stosownie do art. 29 Ustawy o Obligacjach w imieniu własnym, lecz na rachunek posiadaczy obligacji. W ramach poręczenia Spółka nieodwołalnie udzieliła poręczenia wierzytelności przysługujących każdorazowym posiadaczom obligacji, z tytułu zapłaty wszelkich kwot do zapłaty wynikających z posiadanych przez nich obligacji, do łącznej maksymalnej wysokości równej 150% łącznej wartości nominalnej obligacji, obejmujących należność główną, odsetki oraz, w przypadku wcześniejszego wykupu obligacji na żądanie Emitenta, premię z uwzględnieniem ewentualnych kwot otrzymanych przez takiego Obligatariusza od Emitenta z tytułu kwot do zapłaty

CS

### 3. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SKONSOLIDOWANEGO BILANSU W ZAKRESIE INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH

#### 3.1 Charakterystyka instrumentów finansowych

Wyszczególnienie	Lokaty bankowe i środki pieniężne na rachunkach bankowych	Pożyczki udzielone	Kredyty bankowe i obligacje	Należności	Zobowiązania
a) Kwalifikacja	Środki pieniężne	Pożyczki udzielone	Zobowiązanie finansowe	Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe
b) Zakres i charakter instrumentu	Pozbawione ryzyka lub o niskim ryzyku inwestycyjnym krótkoterminowe	3 pożyczki	Kredyt bankowy	Szczegóły patrz poniżej	Szczegóły patrz poniżej
c) Wartość bilansowa instrumentu, w tym: (w tysiącach złotych)	33 689	4 589	144 188	254 633	442 337
- długoterminowe	-	3 997	126 320	-	-
- krótkoterminowe	33 689	592	17 868	254 633	442 337
d) Wartość instrumentu w walucie obcej (w tysiącach)	N/D	N/D	EUR N/D	421 EUR	1 319 EUR
e) Cel nabycia lub wystawienia	Lokowanie wolnych środków	Finansowanie spółek współpracujących w sieci Moya	Kredyt na bieżącą działalność, refinansowanie inwestycji	1353 USD	1 029 USD
f) Kwota (wielkość) będąca podstawą obliczenia przyszłych płatności	Suma lokat	Wartość nominalna	Wartość nominalna	Wartość nominalna	Wartość nominalna
g) Suma i termin przyszłych przychodów lub płatności kasowych	Odsetki zależne od czasu trwania	Odsetki płatne miesięcznie	Odsetki płatne miesięcznie lub kwartalnie	Wg wartości nominalnej	Wg wartości nominalnej
h) Termin ustalenia cen, termin zapadalności, wygaśnięcia lub wykonania instrumentu	Instrumenty płynne typu overnight i do 3M	Zgodnie z umowami	Spłata kapitału w terminach wynikających z umów	Zgodnie z umowami	Zgodnie z umowami
i) Możliwość wcześniejszego rozliczenia	dowolna	Istnieje	Istnieje	Istnieje	Istnieje
j) Cena lub przedział cen realizacji instrumentu	Wg wartości nominalnej i odsetek	Wg wartości nominalnej i odsetek	Wg wartości nominalnej i odsetek	Wg wartości nominalnej	Wg wartości nominalnej
k) Możliwość wymiany lub zamiany na inny składnik aktywów lub pasywów	brak	brak	brak	brak	brak

65

Wyszczególnienie	Lokaty bankowe i środki pieniężne na rachunkach bankowych	Pożyczki udzielone	Kredyty bankowe i obligacje	Należności	Zobowiązania
l) Ustalona stopa lub kwota odsetek oraz termin ich płatności	Zmienna, WIBID - marża banku	WIBOR 1M+ marża	PLN WIBOR + marża banku, USD LIBOR 3M z 15go dnia ostatniego kwartału miesiąca kalendarzowego + marża banku	Zgodnie z umowami	Zgodnie z umowami
	Termin płatności w momencie zakończenia	Termin spłaty –wg umowy w momencie zakończenia	Kredyty -terminy spłaty – miesięcznie i kwartalnie; Obligacje - kwartalnie		
m) Zabezpieczenie związane z instrumentem, przyjęte lub złożone	brak	brak	opisane w nocie 2.13	brak	brak
n) Ww. informacje dla instrumentu, na który dany instrument może być zamieniony	N/D	N/D	N/D	N/D	N/D
o) Inne warunki towarzyszące danemu instrumentowi	brak	brak	Kredyt bankowy – min. wykorzystanie kredytów zgodnie z umowami	brak	brak
p) Rodzaj ryzyka związanego z instrumentem	Stopy procentowej, kredytowe instytucji finansowej	Stopy procentowej, kredytowe pożyczkobiorców	Stopy procentowej i płynności	Stopy procentowej i kredytowe odbiorcy	N/D
q) Suma istniejących zobowiązań z tytułu zajętych pozycji w instrumentach	brak	brak	brak	brak	brak
r) Wartość godziwa instrumentu	Równa wartości bilansowej	Równa wartości bilansowej	Równa wartości bilansowej	Równa wartości bilansowej	Równa wartości bilansowej
s) Metoda ustalenia wartości godziwej	Zdyskontowane przepływy pieniężne	Zdyskontowane przepływy pieniężne	Zdyskontowane przepływy pieniężne	Zamortyzowany koszt	Zamortyzowany koszt
t) kategoria instrumentów finansowego	Pożyczki i należności	Pożyczki i należności	Zobowiązania finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie	Pożyczki i należności	Zobowiązania finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie

43

### 3.2 Ryzyko kredytowe

Grupa nie posiada instrumentów finansowych innych niż wynika to z bilansu. Grupa zabezpiecza się dodatkowo na istniejące ryzyka: zmian cen, kredytowego, istotnych zakłóceń przepływów środków pieniężnych oraz utraty płynności finansowej (za wyjątkiem kredytów w rachunku bieżącym).

Grupa realizuje sprzedaż przez cztery główne kanały sprzedaży tj. sprzedaż detaliczną, sprzedaż do klientów flotowych, sprzedaż do stacji franczyzowych i sprzedaż do klientów hurtowych. Z większością klientów współpraca polega na korzystaniu z kredytu kupieckiego, który nadawany jest przez tzw. komitet kredytowy, składający się z Dyrektora ds. handlu flotowego i hurtowego oraz Dyrektora finansowego. Każdy klient jest oceniany pod względem potencjału sprzedaży oraz wyników finansowych. Klienci są również sprawdzani w wywiadowniach gospodarczych takich jak KRD i BIG. W poszczególnych segmentach Grupa stosuje różne zasady zarządzania ryzykiem kredytowym i w zależności od kanału sprzedaży stosuje: ubezpieczenia, hipoteki oraz weksle.

### 3.3 Opis przyjętych celów i zasad zarządzania ryzykiem finansowym

W 2020 Grupa poza wymienionymi w pkt 2.1 instrumentami finansowymi stosowała rachunkowość zabezpieczeń dla zapasów paliwowych (rezerwy obowiązkowej). Warunek utrzymywania rezerwy obowiązkowej wynika z przepisów Ustawy z dnia 16 lutego 2007 r. o zapasach ropy naftowej, produktów naftowych i gazu ziemnego oraz zasadach postępowania w sytuacjach zagrożenia bezpieczeństwa paliwowego państwa i zakłóceń na rynku naftowym (Dz. U. 2007 Nr 52 poz. 343). Transakcje objęte rachunkowością zabezpieczeń zostały zawarte w celu zabezpieczenia ryzyka towarowego rezerw obowiązkowych. Wycena rachunkowości zabezpieczeń na dzień 31 grudnia 2020 r. została rozliczona przez wynik finansowy dla zmiany części nieefektywnej a dla części efektywnej pozycji zabezpieczanej przez bilans - wycenę zapasu. Grupa zabezpieczała się na istniejące ryzyka zmian cen, kredytowego, istotnych zakłóceń przepływów środków pieniężnych oraz utraty płynności finansowej. Na dzień bilansowy Grupa zabezpieczała zmiany cen zapasów (USD), rodzaj instrumentu swap KTT, wartość wyceny instrumentu wynosiła 3 411 221,56 zł i zwiększyła wartość zapasu na dzień bilansowy.

## 4. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SKONSOLIDOWANEGO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

### 4.1 Struktura rzeczowa i terytorialna przychodów ze sprzedaży towarów i usług

Lp.	Tytuł	01.01.2020 - 31.12.2020 r.	01.01.2019 - 31.12.2019 r.
1	Przychody netto ze sprzedaży produktów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności), w tym:	29 828 387,98	18 913 724,95
	usługi najmu, dzierżawy, mycia i serwisu samochodowego, transport i inne, w tym:	29 828 387,98	18 913 724,95
	usługi najmu, dzierżawy, mycia i inne wytwarzane na stacjach i myjniach	9 600 518,94	8 023 554,45
	usługi najmu, dzierżawy, mycia, serwisu samochodowego i inne wytwarzane przez transport, warsztat i serwisy ogumienia	2 809 470,53	1 276 778,68
	pro wizje - karty flotowe	16 155 475,41	8 349 869,11
	usługi pozostałe	1 262 923,10	1 263 522,71

Dodatkowe informacje i objaśnienia do skonsolidowanego sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia 2020 r.  
Grupy Kapitałowej Anwim

Lp.	Tytuł	01.01.2020 - 31.12.2020 r.	01.01.2019 - 31.12.2019 r.
2	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności), w tym:	4 773 916 905,92	3 861 613 173,05
	towary, w tym:	4 773 916 905,92	3 861 613 173,05
	sprzedaż detaliczna	996 441 410,70	922 448 099,02
	sprzedaż hurtowa	3 505 350 089,41	2 726 138 293,60
	sprzedaż na karty flotowe	253 864 596,53	195 642 177,95
	warsztat i serwisy ogumienia	4 044 718,18	6 475 108,71
	pozostałe	14 216 091,10	10 909 493,77
	<b>Razem</b>	<b>4 803 745 293,90</b>	<b>3 880 526 898,00</b>

#### 4.2 Struktura terytorialna

Lp.	Tytuł	01.01.2020 - 31.12.2020 r.	01.01.2019 - 31.12.2019 r.
a	Przychody netto ze sprzedaży produktów	29 828 387,98	18 913 724,95
	kraj	29 825 662,98	18 913 724,95
	eksport	2 725,00	-
b	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	4 773 916 905,92	3 861 613 173,05
	kraj	4 565 157 364,68	3 861 613 173,05
	eksport	208 759 541,24	-
	<b>Razem</b>	<b>4 803 745 293,90</b>	<b>3 880 526 898,00</b>

#### 4.3 Struktura kosztów finansowych

Tytuł	01.01.2020 - 31.12.2020 r.	01.01.2019 - 31.12.2019 r.
<b>H. KOSZTY FINANSOWE</b>	<b>23 491 486,69</b>	<b>6 779 173,98</b>
I. Odsetki, w tym:	8 452 980,71	5 053 990,93
- dla jednostek powiązanych	-	-
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-
- w jednostkach powiązanych	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	67,34
IV. Inne	15 038 505,98	1 725 115,71
Ujemne różnice kursowe	3 695 586,70	11 242,37
zrealizowane	3 304 479,07	9 124,59
niezrealizowane	391 107,63	2 117,78
Pozostałe	11 342 919,28	1 713 873,34
Strata na instrumentach pochodnych, w tym:	8 240 958,56	-
zrealizowane	8 281 297,21	-
Forward	(1 533 999,60)	-
SWAP zabezpieczenie zapasów	-	-
SWAP KTT	9 815 296,81	-
Pozostałe instrumenty	-	-
niezrealizowane	(40 338,65)	-
Forward	(200 198,54)	-
SWAP zabezpieczenie zapasów	(972 579,96)	-
SWAP KTT	1 132 439,85	-
Pozostałe instrumenty	-	-
Inne	3 101 960,72	1 713 873,34



#### 4.4 Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe

W 2020 roku Grupa nie tworzyła odpisów aktualizujących środki trwałe.

#### 4.5 Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Lp.	Tytuł	stan na 31.12.2020 r.		
		Odpisy aktualizujące materiały	Odpisy aktualizujące towary	Razem odpisy aktualizujące zapasy
1	Bilans otwarcia	-	70 865,31	70 865,31
2	Zwiększenia	-	-	-
a	utworzenie odpisów aktualizujących w korespondencji z pozostałymi kosztami operacyjnymi	-	-	-
3	Zmniejszenia	-	53 932,52	53 932,52
a	rozwiązanie odpisów aktualizujących w związku z likwidacją towarów	-	53 932,52	53 932,52
4	Bilans zamknięcia	-	16 932,79	16 932,79

Odpisy dotyczą pozycji bilansowej „Towary”.

#### 4.6 Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym

W 2020 roku nie wystąpiły przychody i koszty z tytułu działalności zaniechanej. Grupa nie przewiduje zaniechania działalności w roku 2020.

#### 4.7 Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetek oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

W roku 2020 do kosztu wytworzenia środków trwałych Grupa nie zaliczała odsetek oraz różnic kursowych, ponieważ tytuły te nie wystąpiły.

#### 4.8 Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym

W roku 2020 nie wystąpiły odsetki, które zwiększałyby cenę nabycia towarów. W związku ze stosowaniem rachunkowości zabezpieczeń w Espool Trade wycena zapasu obowiązkowego zwiększyła wartość zapasów o kwotę 3 411 221,56 zł.

**4.9 Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe, w tym na ochronę środowiska**

Wyszczególnienie (dane w tys. zł)	2020	2021
Nowe stacje własne	96 553	171 862
Nowe stacje franczyzowe	12 562	18 000
Istniejące stacje własne	7 846	8 698
Istniejące stacje franczyzowe	3 511	3 672
Zestawy transportowe	12 639	15 988
Samochody w leasingu finansowym	4 101	4 800
IT - SAP	6 646	11 570
IT pozostałe	7 732	7 865
Pozostałe	631	1 220
<b>Razem</b>	<b>152 221</b>	<b>243 675</b>

**4.10 Kwoty oraz charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie**

W roku 2020 nie wystąpiły przychody oraz koszty z tytułów nadzwyczajnych.

**4.11 Informacje o kosztach związanych z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust. 2 do wartości niematerialnych i prawnych**

W roku 2020 nie wystąpiły koszty związane z pracami badawczymi i rozwojowymi.

**5. KURSY PRZYJĘTE DO WYCENY POZYCJI SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO, WYRAŻONYCH W WALUTACH OBCYCH**

Do wyceny aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych przyjęto średnie kursy NBP tabela 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 (na dzień 31 grudnia 2019 r. tabela 251/A/NBP/2019 z 31 grudnia 2019 r. i tak 1 EUR to 4,2585 zł, 1 USD to 3,7977 zł.

## 6. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SKONSOLIDOWANEGO RACHUNKU PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

### 6.1 Objasnienie struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych

Rodzaj środków pieniężnych	Rok poprzedni	Rok bieżący	Zmiana stanu środków pieniężnych	Środki pieniężne na koniec okresu o ograniczonej możliwości dysponowania
Środki pieniężne w kasie	14 117,16	7 131,85	- 6 985,31	-
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	28 421 664,45	33 682 066,52	5 260 402,07	9 991 483,48
Korekta Bo - Środki pieniężne na rachunkach bankowych w spółce Espool Trade*)	1 464 830,67	-	-	-
<b>Razem</b>	<b>28 435 781,61</b>	<b>33 689 198,37</b>	<b>5 253 416,76</b>	<b>9 991 483,48</b>

\*) korekta konsolidacyjna wynikająca z dostosowania bilansu otwarcia, który jest bilansem jednostki dominującej.

W 2019 r. ANWIM S.A. nie objęła konsolidacją jednostki zależnej Espool Trade Sp. z o.o. ze względu na nieistotność danych finansowych za rok 2019, podstawa art. 58 ust. 1 ustawy o rachunkowości.

### 6.2 Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej sporządzone metodą pośrednią

Lp.	Wyszczególnienie	01.01.2020 - 31.12.2020	01.01.2019 - 31.12.2019
A.	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
I.	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>35 224 229,54</b>	<b>26 039 232,95</b>
II.	<b>Korekty razem</b>	<b>68 313 946,53</b>	<b>71 596 401,28</b>
1.	Amortyzacja	26 038 080,89	19 670 659,21
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	421 290,94	-
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	5 492 226,79	3 515 653,11
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	6 279 561,40	14 566,61
5.	Zmiana stanu rezerw	3 262 258,86	(288 288,50)
6.	Zmiana stanu zapasów	(49 810 872,99)	(29 026 385,82)
7.	Zmiana stanu należności	(41 982 911,94)	(13 570 158,43)
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z wyjątkiem pożyczek i kredytów	120 519 624,85	91 302 523,75
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(3 143 364,40)	(22 168,65)
10.	Inne korekty	1 238 052,13	-
III.	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/- II)</b>	<b>103 538 176,07</b>	<b>97 635 634,23</b>

### 6.3 Ustalenie różnicy między zmianą stanu wykazaną w skonsolidowanym bilansie a wartością pozycji w skonsolidowanym rachunku przepływów pieniężnych

#### 6.3.1 Zobowiązania krótkoterminowych (z wyłączeniem pożyczek i kredytów)

Pozycja	Treść	Kwota
A	Bilansowa zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z wyjątkiem pożyczek i kredytów (pasywa, wzrost "+", spadek "-")	128 318 847,81
1	Zmiana stanu zobowiązań inwestycyjnych (wzrost "-", spadek "+")	7 799 222,96
B	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z wyjątkiem pożyczek i kredytów (pasywa, wzrost "+", spadek "-") rachunek przepływów pieniężnych	120 519 624,85

#### 6.3.2 Zapasy

Pozycja	Treść	Kwota
A	Bilansowa zmiana stanu zapasów (wzrost "-", spadek "+")	-53 220 635,03
1	Wycena pozycji wynikająca z rachunkowości zabezpieczeń zapasów obowiązkowych	3 409 762,04
B	Zmiana stanu zapasów (wzrost "-", spadek "+") rachunek przepływów pieniężnych	-49 810 872,99

W pozycji „Inne korekty” przepływów środków pieniężnych z działalności operacyjnej kwota 1 238 052,13 zł stanowi zmianę stanu długoterminowych zobowiązań.

W pozycji „Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych” ujęta jest kwota zaliczek krótkoterminowych w wysokości 2 027 725,79 zł (na 31 grudnia 2019 r. w wysokości 326 734,34 zł).

W pozycji „Wpływy z aktywów finansowych w pozostałych jednostkach – inne wpływy z aktywów finansowych” Grupa wykazała otrzymane środki z tytułu zamkniętych instrumentów finansowych w wysokości 11 035 537,31 zł.

W pozycji „Wydatki na aktywa finansowe w pozostałych jednostkach – inne wydatki na aktywa finansowe” Grupa wykazała przekazane środki z tytułu zamkniętych instrumentów finansowych w wysokości 19 316 834,42 zł.

Grupa nie dzieli wpływów i wydatków z tytułu instrumentów finansowych na inwestycyjne i operacyjne. Wszystkie przepływy z tytułu instrumentów finansowych prezentowane są w części inwestycyjnej rachunku przepływów pieniężnych.

## 7. UMOWY I ISTOTNE TRANSAKCJE ZAWARTE PRZEZ GRUPĘ ORAZ NIEKTÓRE ZAGADNIENIA OSOBOWE

**7.1** Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez Grupę umów nieuwzględnionych w skonsolidowanym bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową i wynik finansowy Grupy

W roku 2020 Grupa nie zawierała umów, które nie byłyby ujęte w bilansie.

**7.2** Informacje o transakcjach zawartych przez Grupę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązаныmi

W roku 2020 nie zawierała transakcji z podmiotami powiązаныmi na innych warunkach niż rynkowe.

**7.3** Informacje o przeciętnym zatrudnieniu w roku obrotowym, z podziałem na grupy zawodowe

W 2020 roku przeciętne zatrudnienie w Grupie wynosiło 347 pracowników.

Nota 17 Stan zatrudnienia na 31 grudnia 2020 wg grup zawodowych (w osobach).

Lp.	Wyszczególnienie	Osoby
1	Pracownicy ogółem, z tego:	384
2	pracownicy umysłowi	234
3	pracownicy na stanowiskach robotniczych	150

**7.4** Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniami z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1	Zarząd Grupy	6 779 062,00
2	Rada Nadzorcza	1 437 828,00

**7.5** Informacje o kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących

W roku 2020 Grupa nie udzielała zaliczek, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących.

## 7.6 Informacje o wynagrodzeniu firmy audytorskiej, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy dotyczące skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Lp.	Rodzaj usług	Wysokość wynagrodzenia	Wypłacone	Należne
1	Badanie ustawowe w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy o biegłych rewidentach, w tym:	270 000,00	135 000,00	135 000,00
a	sprawozdania jednostkowe	230 000,00	115 000,00	115 000,00
b	sprawozdanie skonsolidowane	40 000,00	20 000,00	20 000,00
2	Inne usługi atestacyjne	-	-	-
3	Usługi doradztwa podatkowego	-	-	-
4	Pozostałe usługi <sup>1)</sup>	20 000,00	-	20 000,00
	<b>Razem</b>	<b>290 000,00</b>	<b>270 000,00</b>	<b>290 000,00</b>

<sup>1)</sup> w ramach pozostałych usług Biegły Rewident wykonał czynności przewidziane w punkcie 43 i 44 Krajowego Standardu Usług Pokrewnych 4401PL „Uzgodnione Procedury Wykonywana w Związku z Transakcjami Papierami Wartościowymi Wymagającymi Sporządzenia Prospektu” związanych z Dokumentem Ofertowym emisji obligacji serii A.

W 2020 roku Grupa nie zlecała Audytorowi innych usług poza wymienionymi powyżej.

## 8. BŁĘDY LAT UBIEGŁYCH, ZDARZENIA PO DNIU BILANSOWYM ORAZ ZMIANY POLITYKI RACHUNOWOŚCI

### 8.1 Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał własny z podziałem ich kwot i rodzaju

W roku 2020 Grupa nie korygowała danych porównawczych z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych.

### 8.2 Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie uwzględnionych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym oraz ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy

Pomiędzy dniem bilansowym oraz datą skonsolidowanego sprawozdania finansowego nie nastąpiły żadne istotne zdarzenia wymagające ujęcia w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za 2020 rok. Opierając się na aktualnych informacjach Zarząd ocenia, że pandemia COVID-19 nie będzie miała istotnie negatywnego wpływu na sytuację finansową Grupy w 2021 roku. Wynika to z oceny sytuacji rynkowej w głównych segmentach w których działa Grupa (patrz nota 4.1) oraz uwarunkowań wewnętrznych związanych z dostępnymi zasobami materialnymi, ludzkimi oraz wykorzystywanymi rozwiązaniami technologicznymi.

Po dniu bilansowym nie wystąpiły inne znaczące zdarzenia, które miałyby wpływ na skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy.

### 8.3 Zmiany polityki rachunkowości dokonane w roku obrotowym

Przygotowując skonsolidowane sprawozdanie finansowe, Grupa stosowała te same zasady rachunkowości, co opisane w sprawozdaniu finansowym na 31 grudnia 2019 r.

## 9. TRANSAKcje Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI I ZAGADNIENIA DOTYCZĄCE KONSOLIDACJI

### 9.1 Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji

W roku 2020 nie wystąpiły przedsięwzięcia, które podlegałyby konsolidacji.

### 9.2 Informacje o jednostkach podporządkowanych

W roku 2020 Spółka nie posiadała jednostek podporządkowanych.

### 9.3 Dane liczbowe dotyczące sprawozdania finansowego Espool Trade Sp. z o.o. za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2020 r. oraz stanu na 31.12.2020 r.

Poniżej specyfikacja istotnych pozycji sprawozdania finansowego Espool Trade Sp. z o.o. dotyczących bilansu i rachunku zysków i strat.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1	Aktywa	128 584 158,29
2	Kapitał własny	7 224 945,94
3	Zobowiązania	121 359 212,35
4	Przychody z działalności	980 074 077,52
5	Zysk netto	5 781 984,98

Transakcje z podmiotami powiązаныmi są to typowe transakcje z tytułu dostaw i usług wynikające z działalności operacyjnej i zawarte na warunkach nie odbiegających istotnie od warunków rynkowych. Poniżej specyfikacja obrotów za rok 2020 ze spółką zależną Espool Trade Sp. z o. o.

W 2020 roku obroty Anwim ze spółką zależną Espool Trade wynosiły jak poniżej:

Lp.	Przedmiot transakcji	Wartość netto
1	Udzielone pożyczki, w tym:	143 085 053,00
a	kapitał	140 000 000,00
b	odsetki	3 085 053,00
2	Spłacone pożyczki, w tym:	112 788 011,90
a	kapitał	110 000 000,00
b	odsetki	2 788 011,90
3	Sprzedaż, w tym:	2 925 527,30
a	usługi	2 696 866,86
b	materiały	5 004,61
c	pozostałe	223 655,83
4	Zakup, w tym:	198 854 459,62
a	towary	198 823 908,89
b	pozostałe	30 550,73

W roku 2019 transakcje z podmiotami powiązаныmi były nieistotne.

**10 Dane liczbowe dotyczące podatku dochodowego – rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą podatkim dochodowym a wynikiem finansowym brutto.**

Opis	Rok bieżący			PODSTAWA PRAWNA					Rok poprzedni		
	Wartość łączna	Z zysków kapitałowych	Z innych źródeł przychodów	Artykuł	Ustęp	Punkt	Litera	Wartość łączna	Z zysków kapitałowych	Z innych źródeł przychodów	
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	45 147 410,16	-	-					32 431 532,51	-	-	
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	49 308,12	-	49 308,12					49 308,12	-	49 308,12	
- odpis aktualizujący prawo wieczystego użytkowania	49 308,12	-	49 308,12	12	4	3	e	49 308,12	-	49 308,12	
C. Przychody niepodlegające opodatkowania w roku bieżącym, w tym:	2 221 128,10	-	2 221 128,10					1 807 857,95	-	1 807 857,95	
- naliczone odsetki	289 603,36	-	289 603,36	12	4	2		( 235 279,72)	-	( 235 279,72)	
- korekty sprzedaży wystawione w następnym roku	( 108 037,85)	-	( 108 037,85)	12	3j			( 405 486,46)	-	( 405 486,46)	
- wycena bilansowa środków pieniężnych	26 854,42	-	26 854,42	15a				-	-	-	
- wycena bilansowa instrumentów finansowych	1 352 430,99	-	1 352 430,99	12	3f			-	-	-	
- rozwiązanie odpisów aktualizujących z lat ubiegłych	645 344,53	-	645 344,53	12	1	5a		2 349 431,46	-	2 349 431,46	
Pozostałe (Możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	14 932,65	-	14 932,65					99 192,67	-	99 192,67	
D. Przychody podlegające opodatkowania w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	753 587,58	-	753 587,58					-	-	-	
- przychody z tytułu poręczeń korporacyjnych	753 587,58	-	753 587,58	12	1	2		-	-	-	
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	3 730 621,29	-	3 730 621,29					2 644 511,57	-	2 644 511,57	
- amortyzacja wartości firmy	308 531,43	-	308 531,43	16b	2	2		308 531,43	-	308 531,43	
- amortyzacja prawo wieczystego użytkowania gruntów	49 308,12	-	49 308,12	16c	1			49 308,12	-	49 308,12	
- różnice pomiędzy amortyzacją rachunkową i podatkową	1 642 033,72	-	1 642 033,72	15	6			774 672,89	-	774 672,89	
- PFRON	417 963,00	-	417 963,00	16	1	36		345 570,00	-	345 570,00	
- 25% kosztów samochodowych	498 195,43	-	498 195,43	16	1	51		652 429,99	-	652 429,99	

67



Opis	Rok bieżący				PODSTAWA PRAWNA				Rok poprzedni			
	Wartość łączna	Z zysków kapitałowych	Z innych źródeł przychodów	Artykuł	Ustęp	Punkt	Litera	Wartość łączna	Z zysków kapitałowych	Z innych źródeł przychodów	Rok poprzedni	
											Z zysków kapitałowych	Z innych źródeł przychodów
- reprezentacja	117 308,23	-	117 308,23	16	1	28	276 936,42	-	276 936,42	-	-	
- kary	436 685,42	-	436 685,42	16	1	18	194 540,03	-	194 540,03	-	-	
- niedobory inwentaryzacyjne	69 828,97	-	69 828,97	16	1	47	24 362,60	-	24 362,60	-	-	
- ubezpieczenie OC	138 500,32	-	138 500,32	15	1		-	-	-	-	-	
Pozostałe (Możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	52 266,65	-	52 266,65				18 160,09	-	18 160,09	-	-	
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	5 191 219,07	-	5 191 219,07				1 236 714,70	-	1 236 714,70	-	-	
- odpisy aktualizujące aktywa	1 180 808,33	-	1 180 808,33	16	1	26	1 331 239,93	-	1 331 239,93	-	-	
- rezerwa na koszty	1 976 638,97	-	1 976 638,97	16	1	27	( 94 525,23)	-	( 94 525,23)	-	-	
- naliczone odsetki od pożyczek	297 041,10	-	297 041,10	16	1	11	-	-	-	-	-	
- wycena kredytu walutowego	421 290,94	-	421 290,94	15a			-	-	-	-	-	
- wycena instrumentów finansowych	1 312 092,34	-	1 312 092,34	12	3f		-	-	-	-	-	
Pozostałe (Możliwość łącznego podania różnic o wartościach niższych niż 20.000 zł)	3 347,39	-	3 347,39				-	-	-	-	-	
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	-	-	-				-	-	-	-	-	
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	20 349,23	-	20 349,23				-	-	-	-	-	
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	-	-	-				( 7 002,60)	-	( 7 002,60)	-	-	
darowizny	-	-	-	18	1	1	( 7 002,60)	-	( 7 002,60)	-	-	
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	52 532 053,00	-	52 532 053,00				34 448 590,00	-	34 448 590,00	-	-	
K. Podatek dochodowy	9 981 090,00	-	9 981 090,00				6 545 232,00	-	6 545 232,00	-	-	

**GŁÓWNA KSIĘGOWA**  
*Ewa Suchecka*  
**Ewa Suchecka**

**PREZES ZARZĄDU**  
*Rafał Pietrasina*  
**Rafał Pietrasina**

Dyrektor ds. Sprzedaży  
i Rozwoju Sieci MOYA  
**CZŁONEK ZARZĄDU**  
*Paweł Grzywaczewski*  
**Paweł Grzywaczewski**