

**SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE SPORZĄDZONE NA  
DZIEŃ 30 CZERWCA 2024 ROKU I ZA OKRES OD 01 STYCZNIA 2024 ROKU DO 30 CZERWCA  
2024 ROKU**

**SPIS TREŚCI**

1.	Wprowadzenie do skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego	3
1.1	Dane identyfikujące Spółkę	3
1.2	Okresy, za które prezentowane jest sprawozdanie finansowe	3
1.3	Struktura własnościowa Grupy Kapitałowej Anwim	3
1.4	Zasady rachunkowości	3
2.	Bilans Aktywa	11
3.	Bilans Pasywa	13
4.	Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)	14
5.	Zestawienie zmian w kapitale własnym	16
6.	Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)	18

## **1. WPROWADZENIE DO SKRÓCONEGO ŚRÓDROCZNEGO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ANWIM S.A. NA DZIEŃ 30 CZERWCA 2024 R. ORAZ ZA OKRES OD 01 STYCZNIA DO 30 CZERWCA 2024 R. WRAZ Z DANymi PORÓWNAWCZYMI NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2023 R. ORAZ ZA OKRES OD 01 STYCZNIA 2023 R. DO 30 CZERWCA 2023 R.**

### **1.1. Dane identyfikujące Spółkę**

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

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

### **1.2. Okresy, za które prezentowane jest sprawozdanie finansowe**

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe Anwim S.A. zostało sporządzone na dzień 30 czerwca 2024 r. i obejmuje okres obrachunkowy od 1 stycznia 2024 r. do 30 czerwca 2024 r. Porównawcze dane finansowe obejmują okres od 1 stycznia 2023 r. do 30 czerwca 2023 r. oraz bilans na 31 grudnia 2023 r.

### **1.3 Struktura własnościowa Grupy Kapitałowej Anwim**

Na dzień 30 czerwca 2024 r. Spółka była jednostką dominującą dla:

- a) Espol Trade S.A., ul. Daimlera 2, 02-460 Warszawa, zarejestrowana w Sądzie Rejonowym dla m.st. Warszawy Sąd Gospodarczy XIV Wydział KRS nr 0000892662, w której posiadała 100% w kapitale zakładowym i które uprawniają do wykonywania 100% praw głosów na zgromadzeniu akcjonariuszy tej spółki. Podstawowym przedmiotem działalności tej spółki jest sprzedaż hurtowa paliw i produktów pochodnych.
- b) TFC POWRE Holding B.V., z siedzibą w Hengelo, Demmersweg 92A, 7556 BN Hengelo, zarejestrowana w Izbie Handlowej pod numerem 24421045, w której posiada 100% w kapitale zakładowym i które uprawniają do wykonania 100% praw głosów na zgromadzeniu udziałowców tej spółki. TFC to holenderski operator kart flotowych, który dostarcza karty paliwowe dla transportu międzynarodowego, obsługuje płatności za przejazdy drogowe na terenie Europy. Kontrahenci TFC mogą również skorzystać z pomocy w odzyskiwaniu VAT i akcyzy. Usługi przy wykorzystaniu kart flotowych są dostępne w około 18 państwach Europy. Podmiot ten posiada także jedną stację paliw w Meer.

### **1.4. Zasady rachunkowości**

Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe Anwim S.A. na dzień 30 czerwca 2024 r. zostało przygotowane według ustawy o rachunkowości i wydanych na jej podstawie przepisów wykonawczych. Na dzień 30 czerwca 2024 r. w Spółce były stosowane te same zasady rachunkowości co na dzień 31 grudnia 2023 r.

#### **a) Wartości niematerialne i prawne**

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

#### Wartość firmy

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

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

2089 r., co w takich okolicznościach jest działaniem spełniającym kryterium ostrożności oraz współmierności w ujęciu kosztów i przychodów.

#### Inne wartości niematerialne i prawne

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

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

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

#### **b) Środki trwałe**

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

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

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

- niepodlegający odliczeniu podatki od towarów i usług oraz podatek akcyzowy,
- koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu.

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

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

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

W poszczególnych grupach stosowane są następujące stawki:

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

Przyjętą metodą amortyzacji jest metoda liniowa.

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

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

Zyski lub straty wynikłe ze sprzedaży/likwidacji lub zaprzestania użytkowania pozycji rzeczowych aktywów trwałych określa się jako różnicę między przychodami ze sprzedaży a wartością bilansową tych pozycji i ujmuje się je w rachunku zysków i strat. Zaliczki na środki trwałe w budowie ujęte zostały w wartości nominalnej.

#### **c) Inwestycje**

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

### Nieruchomości

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

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

### Udziały i akcje

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

#### **d) Zapasy**

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

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

Cena sprzedaży netto oparta jest na możliwej do uzyskania cenie sprzedaży pomniejszonej o koszty związane z przystosowaniem składnika majątku do sprzedaży i doprowadzenia jej do skutku.

W bilansie wartość zapasów pomniejszana jest o odpisy aktualizujące wartość zapasów zalegających i nieprzydatnych. Odpisy aktualizujące wartość zapasów odnoszone są w pozostałe koszty operacyjne.

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

#### **e) Rozrachunki**

### Należności

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

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

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

- od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości – do wysokości należności nie objętej zabezpieczeniem,
- od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości – w wysokości 100% należności,
- kwestionowanych, lub z których zapłatą dłużnik zalega, a spłata należności nie jest prawdopodobna - do wysokości należności nie objętej zabezpieczeniem, stanowiących równowartość kwot podwyższających należności do wysokości tych kwot, przeterminowanych lub nieprzeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności, oraz których indywidualna ocena ujawnia ryzyko nieściągalności.

Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się do pozostałych kosztów operacyjnych i kosztów finansowych, w zależności od rodzaju należności, której odpis dotyczył.

#### Zobowiązania

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

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

#### **f) Środki pieniężne**

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

Środek pieniężne wycenia się według wartości nominalnej.

#### **g) Różnice kursowe**

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

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

- kupna lub sprzedaży walut stosowanym przez bank, z którego usług Spółka korzysta dla rozliczenia danej transakcji – w przypadku operacji sprzedaży lub kupna walut,
- średnim ustalonym przez Narodowy Bank Polski na dzień poprzedzający operację, chyba że w zgłoszeniu celnym lub innym wiążącym Spółkę dokumencie ustalony został inny kurs – w przypadku pozostałych operacji.

Do wyceny aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych przyjęto średnie kursy NBP tabela 125/A/2024 z dnia 28 czerwca 2024 r., i tak 1 EUR to 4,3130 zł, 1USD to 4,0320 zł (na dzień 31 grudnia 2023 r. tabela 251/A/NBP/2023 z dnia 29 grudnia 2023 r., i tak 1 EUR to 4,3480 zł, 1 USD to 3,9350 zł, na dzień 30 czerwca 2023 r. tabela 125/A/NBP/2023 z dnia 30 czerwca 2023 r., i tak 1 EUR 4,4503 zł, 1USD to 4,1066 zł).

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

#### **h) Rezerwy**

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

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

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

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

**i) Zobowiązania warunkowe - pozabilansowe**

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

**j) Rozliczenia międzyokresowe czynne i bierne**

Rozliczenia międzyokresowe czynne

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

Rozliczenia międzyokresowe czynne obejmują rozliczenia:

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

Rozliczenie czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów następuje stosownie do upływu czasu.

Rozliczenia międzyokresowe bierne

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

**k) Rozliczenia międzyokresowe przychodów**

Rozliczenia międzyokresowe przychodów Spółki obejmują w szczególności:

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

**l) Opodatkowanie**

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

Podatek bieżący

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

Podatek odroczony

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

Rezerwa na podatek odroczony jest tworzona od wszystkich dodatnich różnic przejściowych podlegających opodatkowaniu, natomiast składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego jest rozpoznawany do wysokości w jakiej jest prawdopodobne, że będzie można pomniejszyć przyszłe zyski podatkowe o rozpoznane ujemne różnice przejściowe oraz straty podatkowe bądź

ulgi podatkowe jakie Spółka może wykorzystać. Pozycja aktywów lub rezerwy na podatek odroczony nie powstaje, jeśli różnica przejściowa powstaje z tytułu pierwotnego ujęcia innego składnika aktywów lub zobowiązania w transakcji, która nie ma wpływu ani na wynik podatkowy ani na wynik księgowy.

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

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

#### **m) Kapitał własny**

Kapitał zakładowy Spółki wykazywany jest w wartości nominalnej zarejestrowanych akcji, wynikającej ze statutu Spółki i wpisu do Krajowego Rejestru Sądowego.

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

Pozostały kapitał rezerwowy tworzony jest i wykorzystywany w oparciu o postanowienia Statutu Spółki.

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

#### **n) Instrumenty finansowe**

##### Uznawanie i wycena instrumentów finansowych

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

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

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

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

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

Zobowiązania finansowe klasyfikowane są do jednej z dwóch kategorii: instrumenty pochodne, których wartość godziwa jest mniejsza od zera oraz zobowiązanie do dostarczenia pożyczonych instrumentów finansowych w przypadku sprzedaży krótkiej



zaliczane są do zobowiązań finansowych przeznaczonych do obrotu, wszelkie inne zobowiązania finansowe klasyfikowane są do pozostałych zobowiązań finansowych.

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

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

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

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

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

#### Ujęcie pochodnych instrumentów finansowych niestanowiących instrumentów zabezpieczających

Instrumenty pochodne nie będące instrumentami zabezpieczającymi Spółka kwalifikuje jako instrumenty finansowe przeznaczone do obrotu (o wartości większej od zera jako aktywa, zaś instrumenty o ujemnej wartości godziwej jako zobowiązania finansowe) i wycenia wg wartości godziwej. Zmiany wartości godziwej instrumentów pochodnych zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego, w którym nastąpiło przeszacowanie.

#### Ujęcie zabezpieczających instrumentów pochodnych

Spółka nie wdrożyła rachunkowości zabezpieczeń.

#### **o) Przychody, koszty, wynik finansowy**

Rachunek zysków i strat Jednostka sporządza według wariantu porównawczego.

#### Przychody i zyski

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

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

Przychody ze sprzedaży hurtowej obejmują sprzedaż paliwa do odbiorów hurtowych.

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

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

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

#### Koszty i straty

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

#### Wynik finansowy

Na wynik finansowy netto składają się:

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

#### **USTALENIA WYNIKU FINANSOWEGO**

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

#### **USTALENIE SPOSOBU SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 16 stycznia 2023 r. poz. 120) według załącznika Nr 1 do tej ustawy. Roczne sprawozdanie finansowe Spółki podlegało badaniu przez firmę audytorską. Na sprawozdanie finansowe składają się: (i) bilans, (ii) rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym, (iii) zestawienie zmian w kapitale własnym, (iv) rachunek przepływów pieniężnych – metoda pośrednia, (v) informacja dodatkowa obejmująca wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i wyjaśnienia.

## BILANS AKTYWA

Lp.	Tytuł	2024.06.30	2023.12.31	2023.06.30
<b>A</b>	<b>AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>771 945 475,57</b>	<b>713 371 293,59</b>	<b>615 684 127,43</b>
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>52 302 932,65</b>	<b>49 323 657,70</b>	<b>42 306 857,25</b>
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-	-
2	Wartość firmy	-	-	-
3	Inne wartości niematerialne i prawne	52 302 932,65	49 323 657,70	42 306 857,25
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-	-
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>655 900 608,85</b>	<b>601 514 867,40</b>	<b>519 058 374,07</b>
<b>1</b>	<b>Środki trwałe</b>	<b>602 821 722,80</b>	<b>539 900 900,97</b>	<b>457 562 360,26</b>
a	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	152 109 703,93	142 325 612,26	123 392 023,23
b	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	259 000 591,35	212 059 991,12	178 151 097,49
c	urządzenia techniczne i maszyny	87 118 917,25	82 212 199,96	65 857 075,28
d	środki transportu	64 523 630,00	66 584 457,65	57 800 148,20
e	inne środki trwałe	40 068 880,27	36 718 639,98	32 362 016,06
<b>2</b>	<b>Środki trwałe w budowie</b>	<b>49 846 904,97</b>	<b>58 513 804,41</b>	<b>58 396 705,98</b>
<b>3</b>	<b>Zaliczki na środki trwałe w budowie</b>	<b>3 231 981,08</b>	<b>3 100 162,02</b>	<b>3 099 307,83</b>
<b>III</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
1	Od jednostek powiązanych	-	-	-
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-
3	Od jednostek pozostałych	-	-	-
<b>IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	<b>50 063 926,12</b>	<b>50 121 682,48</b>	<b>48 589 868,55</b>
<b>1</b>	<b>Nieruchomości</b>	<b>520 968,96</b>	<b>528 725,34</b>	<b>536 481,72</b>
<b>2</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>3</b>	<b>Długoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>49 542 957,16</b>	<b>49 592 957,14</b>	<b>48 053 386,83</b>
a	w jednostkach powiązanych	49 292 957,06	49 292 957,06	47 699 115,19
	- udziały lub akcje	49 292 957,06	49 292 957,06	47 699 115,19
	- inne papiery wartościowe	-	-	-
	- udzielone pożyczki	-	-	-
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-	-
b	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-
	- udziały lub akcje	-	-	-
	- inne papiery wartościowe	-	-	-
	- udzielone pożyczki	-	-	-
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-	-
c	w pozostałych jednostkach	250 000,10	300 000,08	354 271,64
	- udziały lub akcje	-	-	-
	- inne papiery wartościowe	-	-	-
	- udzielone pożyczki	250 000,10	300 000,08	354 271,64
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-	-
<b>4</b>	<b>Inne inwestycje długoterminowe</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>V</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>13 678 007,95</b>	<b>12 411 086,01</b>	<b>5 729 027,56</b>
<b>1</b>	<b>Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b>	<b>12 248 568,00</b>	<b>11 123 832,00</b>	<b>4 855 853,00</b>
<b>2</b>	<b>Inne rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>1 429 439,95</b>	<b>1 287 254,01</b>	<b>873 174,56</b>
<b>B</b>	<b>AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>1 045 241 737,73</b>	<b>753 482 525,02</b>	<b>791 399 503,59</b>
<b>I</b>	<b>Zapasy</b>	<b>320 346 145,77</b>	<b>125 635 655,24</b>	<b>143 449 116,01</b>
1	Materiały	1 861 429,14	2 860 273,59	1 766 777,45
2	Półprodukty i produkty w toku	-	-	-
3	Produkty gotowe	-	-	-
4	Towary	318 202 143,45	122 775 381,65	141 181 198,18
5	Zaliczki na dostawy i usługi	282 573,18	-	501 140,38
<b>II</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>583 803 191,04</b>	<b>564 143 167,79</b>	<b>543 389 394,64</b>
<b>1</b>	<b>Należności od jednostek powiązanych</b>	<b>128 871 675,94</b>	<b>116 950 775,28</b>	<b>113 742 440,56</b>

Lp.	Tytuł	2024.06.30	2023.12.31	2023.06.30
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	128 871 675,94	116 950 775,28	113 742 440,56
	- do 12 miesięcy	128 871 675,94	116 950 775,28	113 742 440,56
	- powyżej 12 miesięcy	-	-	-
b	inne	-	-	-
<b>2</b>	<b>Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</b>	-	-	-
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	-	-
	- do 12 miesięcy	-	-	-
	- powyżej 12 miesięcy	-	-	-
b	inne	-	-	-
<b>3</b>	<b>Należności od pozostałych jednostek</b>	<b>454 931 515,10</b>	<b>447 192 392,51</b>	<b>429 646 954,08</b>
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	449 779 087,34	436 581 265,21	411 013 099,59
	- do 12 miesięcy	449 779 087,34	436 581 265,21	411 013 099,59
	- powyżej 12 miesięcy	-	-	-
b	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	-	6 151 803,43	1 179 707,51
c	inne	5 152 427,76	4 459 323,87	17 454 146,98
d	dochodzone na drodze sądowej	-	-	-
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>130 414 425,35</b>	<b>57 654 252,42</b>	<b>97 291 692,30</b>
<b>1</b>	<b>Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>130 414 425,35</b>	<b>57 654 252,42</b>	<b>97 291 692,30</b>
a	w jednostkach powiązanych	-	-	-
	- udziały lub akcje	-	-	-
	- inne papiery wartościowe	-	-	-
	- udzielone pożyczki	-	-	-
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-	-
b	w pozostałych jednostkach	121 657,47	1 186 353,45	1 176 046,86
	- udziały lub akcje	-	-	-
	- inne papiery wartościowe	-	-	-
	- udzielone pożyczki	121 657,47	136 144,38	117 701,80
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	1 050 209,07	1 058 345,06
c	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	130 292 767,88	56 467 898,97	96 115 645,44
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	105 086 673,86	36 021 681,25	85 835 776,91
	- inne środki pieniężne	25 206 094,02	20 446 217,72	10 279 868,53
	- inne aktywa pieniężne	-	-	-
<b>2</b>	<b>Inne inwestycje krótkoterminowe</b>	-	-	-
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>10 677 975,57</b>	<b>6 049 449,57</b>	<b>7 269 300,64</b>
<b>C</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>	-	-	-
<b>D</b>	<b>Udziały (akcje) własne</b>	-	-	-
	<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>1 817 187 213,30</b>	<b>1 466 853 818,61</b>	<b>1 407 083 631,02</b>

## BILANS PASYWA

Lp.	Tytuł	2024.06.30	2023.12.31	2023.06.30
<b>A</b>	<b>KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>256 888 710,45</b>	<b>253 752 117,06</b>	<b>323 195 594,86</b>
<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>17 224 696,00</b>	<b>17 164 410,00</b>	<b>17 164 410,00</b>
<b>II</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	<b>236 527 421,06</b>	<b>261 596 753,08</b>	<b>260 063 197,21</b>
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	39 193 842,05	39 193 842,05	37 660 286,18
<b>III</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>	-	-	-
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	-	-	-
<b>IV</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>	-	<b>60 286,00</b>	-
	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	-	-	-
	- na udziały (akcje) własne	-	-	-
<b>V</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	-	-	-
<b>VI</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>3 136 593,39</b>	<b>(25 069 332,02)</b>	<b>45 967 987,65</b>
<b>VII</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>	-	-	-
<b>B</b>	<b>ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>1 560 298 502,85</b>	<b>1 213 101 701,55</b>	<b>1 083 888 036,16</b>
<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>18 976 110,10</b>	<b>12 706 473,41</b>	<b>16 817 130,67</b>
<b>1</b>	<b>Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b>	<b>5 170 490,00</b>	<b>4 110 092,00</b>	<b>2 648 061,00</b>
<b>2</b>	<b>Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne</b>	<b>486 393,00</b>	<b>486 393,00</b>	<b>386 313,00</b>
	- długoterminowa	435 706,00	435 706,00	360 393,00
	- krótkoterminowa	50 687,00	50 687,00	25 920,00
<b>3</b>	<b>Pozostałe rezerwy</b>	<b>13 319 227,10</b>	<b>8 109 988,41</b>	<b>13 782 756,67</b>
	- długoterminowe	-	-	-
	- krótkoterminowe	13 319 227,10	8 109 988,41	13 782 756,67
<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>252 966 892,53</b>	<b>225 684 788,74</b>	<b>172 431 746,20</b>
<b>1</b>	<b>Wobec jednostek powiązanych</b>	-	-	-
<b>2</b>	<b>Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</b>	-	-	-
<b>3</b>	<b>Wobec pozostałych jednostek</b>	<b>252 966 892,53</b>	<b>225 684 788,74</b>	<b>172 431 746,20</b>
<b>a</b>	<b>kredyty i pożyczki</b>	<b>147 606 082,20</b>	<b>112 692 153,13</b>	<b>102 160 421,46</b>
<b>b</b>	<b>z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych</b>	<b>64 692 408,38</b>	<b>64 581 943,94</b>	<b>24 958 080,59</b>
<b>c</b>	<b>inne zobowiązania finansowe</b>	<b>39 136 748,87</b>	<b>46 867 981,24</b>	<b>44 207 853,39</b>
<b>d</b>	<b>zobowiązania wekslowe</b>	-	-	-
<b>e</b>	<b>inne</b>	<b>1 531 653,08</b>	<b>1 542 710,43</b>	<b>1 105 390,76</b>
<b>III</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>1 288 355 500,22</b>	<b>974 710 439,40</b>	<b>894 639 159,29</b>
<b>1</b>	<b>Wobec jednostek powiązanych</b>	<b>514 934,61</b>	<b>711 527,21</b>	<b>436 641,37</b>
<b>a</b>	<b>z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:</b>			
	- do 12 miesięcy	514 934,61	485 023,21	436 641,37
	- powyżej 12 miesięcy	-	-	-
<b>b</b>	<b>inne</b>	-	226 504,00	-
<b>2</b>	<b>Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</b>	-	-	-
<b>a</b>	<b>z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:</b>			
	- do 12 miesięcy	-	-	-
	- powyżej 12 miesięcy	-	-	-
<b>b</b>	<b>inne</b>	-	-	-
<b>3</b>	<b>Wobec pozostałych jednostek</b>	<b>1 287 520 331,19</b>	<b>973 776 456,84</b>	<b>894 009 261,92</b>
<b>a</b>	<b>kredyty i pożyczki</b>	<b>52 640 661,89</b>	<b>103 926 770,80</b>	<b>33 463 913,53</b>

Lp.	Tytuł	2024.06.30	2023.12.31	2023.06.30
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	25 644 670,78	26 269 332,03	49 929 715,07
c	inne zobowiązania finansowe	26 942 085,82	21 432 796,96	19 167 889,09
d	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	934 649 523,74	575 185 166,90	613 461 962,18
	- do 12 miesięcy	934 649 523,74	575 185 166,90	613 461 962,18
	- powyżej 12 miesięcy	-	-	-
e	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	4 132 486,49	3 293 131,32	1 404 918,85
f	zobowiązania wekslowe	-	-	-
g	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	225 627 758,10	220 009 112,24	160 785 622,96
h	z tytułu wynagrodzeń	1 701 827,70	1 487 590,82	1 388 134,59
i	inne	16 181 316,67	22 172 555,77	14 407 105,65
4	Fundusze specjalne	320 234,42	222 455,35	193 256,00
IV	Rozliczenia międzyokresowe	-	-	-
1	Ujemna wartość firmy	-	-	-
2	inne rozliczenia międzyokresowe	-	-	-
	- długoterminowe	-	-	-
	- krótkoterminowe	-	-	-
	<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>1 817 187 213,30</b>	<b>1 466 853 818,61</b>	<b>1 407 083 631,02</b>

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (WARIANT PORÓWNAWCZY)**

Lp.	Tytuł	2024.01.01-2024.06.30	2023.01.01-2023.12.31	2023.01.01-2023.06.30
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	6 235 549 245,62	12 121 437 216,18	5 912 278 924,40
-	<i>od jednostek powiązanych</i>	1 435 783 098,49	2 511 561 321,39	1 428 782 037,59
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	22 479 601,42	36 581 734,37	16 232 169,51
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-	-	-
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-	-
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	6 213 069 644,20	12 084 855 481,81	5 896 046 754,89
B	Koszty działalności operacyjnej	6 195 999 639,65	12 071 515 772,55	5 837 163 580,86
I	Amortyzacja	37 886 662,89	61 970 266,65	28 885 617,01
II	Zużycie materiałów i energii	21 040 046,22	37 624 761,73	17 668 362,85
III	Usługi obce	154 838 335,15	255 089 365,98	114 812 210,46
IV	Podatki i opłaty, w tym:	965 617 723,80	1 451 224 595,48	790 250 357,78
	- podatek akcyzowy	920 158 709,00	1 383 048 135,67	754 458 580,67
V	Wynagrodzenia	33 863 593,43	63 240 093,94	28 050 427,93
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	7 976 732,69	14 432 530,54	6 709 427,84
	- emerytalne	3 238 532,89	5 798 639,72	2 754 501,90
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	8 465 135,64	21 731 940,61	7 687 833,89
VII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	4 966 311 409,83	10 166 202 217,62	4 843 099 343,10
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	39 549 605,97	49 921 443,63	75 115 343,54

Lp.	Tytuł	2024.01.01-2024.06.30	2023.01.01-2023.12.31	2023.01.01-2023.06.30
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>5 731 126,56</b>	<b>9 793 418,72</b>	<b>3 528 573,32</b>
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	116 563,79	89 321,60	-
II	Dotacje	-	-	-
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	2 648 898,08	2 505 118,89	1 460 566,14
IV	Inne przychody operacyjne	2 965 664,69	7 198 978,23	2 068 007,18
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>3 561 182,30</b>	<b>12 968 443,30</b>	<b>7 173 701,68</b>
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-	46 534,32
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	50 933,75	1 893 733,02	141 130,37
III	Inne koszty operacyjne	3 510 248,55	11 074 710,28	6 986 036,99
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>41 719 550,23</b>	<b>46 746 419,05</b>	<b>71 470 215,18</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>7 079 579,78</b>	<b>2 837 597,97</b>	<b>16 420 695,37</b>
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	5 502 360,51	1 803 419,84	1 803 419,84
a	od jednostek powiązanych, w tym:	5 502 360,51	1 803 419,84	1 803 419,84
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	5 502 360,51	1 803 419,84	1 803 419,84
b	od pozostałych jednostek, w tym:	-	-	-
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-
II	Odsetki, w tym:	1 577 219,27	1 034 178,13	206 269,62
-	od jednostek powiązanych	-	-	-
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-	-
-	w jednostkach powiązanych	-	-	-
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-	-
V	Inne	-	-	14 411 005,91
	Dodatnie różnice kursowe	-	-	3 189 978,86
	zrealizowane	-	-	3 620 027,79
	niezrealizowane	-	-	(430 048,93)
	Pozostałe	-	-	11 221 027,05
	Zysk na instrumentach pochodnych, w tym:	-	-	11 221 027,05
	zrealizowane	-	-	9 109 429,57
	niezrealizowane	-	-	2 111 597,48
	Inne	-	-	-
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>45 206 290,62</b>	<b>79 514 195,04</b>	<b>31 121 672,90</b>
I	Odsetki, w tym:	27 404 749,79	51 975 547,29	24 979 782,53
-	dla jednostek powiązanych	-	-	-
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-	-

Lp.	Tytuł	2024.01.01-2024.06.30	2023.01.01-2023.12.31	2023.01.01-2023.06.30
-	w jednostkach powiązanych	-	-	-
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-	-
IV	Inne	17 801 540,83	27 538 647,75	6 141 890,37
	Ujemne różnice kursowe	1 378 366,34	920 523,58	-
	zrealizowane	1 581 997,37	1 003 577,81	-
	niezrealizowane	(203 631,03)	(83 054,23)	-
	Pozostałe	16 423 174,49	26 618 124,17	6 141 890,37
	Strata na instrumentach pochodnych, w tym:	10 684 136,59	13 737 639,18	-
	zrealizowane	8 380 244,20	15 841 100,67	-
	niezrealizowane	2 303 892,39	(2 103 461,49)	-
	Inne	5 739 037,90	12 880 484,99	6 141 890,37
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	3 592 839,39	(29 930 178,02)	56 769 237,65
J	Podatek dochodowy	456 246,00	(4 860 846,00)	10 801 250,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenie zysku (zwiększenia straty)	-	-	-
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)	3 136 593,39	(25 069 332,02)	45 967 987,65

**ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM**

Lp.	Wyszczególnienie	2024.01.01-2024.06.30	2023.01.01-2023.12.31	2023.01.01-2023.06.30
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	253 752 117,06	287 227 607,21	287 227 607,21
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-
-	korekty błędów	-	-	-
I. a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	253 752 117,06	287 227 607,21	287 227 607,21
1	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	17 164 410,00	17 164 410,00	17 164 410,00
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	60 286,00	-	-
a	zwiększenie (z tytułu)	60 286,00	-	-
-	wydania udziałów (emisji akcji)	60 286,00	-	-
b	zmniejszenie (z tytułu)	-	-	-
-	umorzenie udziałów (akcji)	-	-	-
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	17 224 696,00	17 164 410,00	17 164 410,00
2	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	261 596 753,08	117 483 851,81	117 483 851,81
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	(25 069 332,02)	144 112 901,27	142 579 345,40
a	zwiększenie (z tytułu)	-	144 112 901,27	142 579 345,40
-	emisji akcji powyżej wartości nominalnej,	-	1 533 555,87	-



Lp.	Wyszczególnienie	2024.01.01-2024.06.30	2023.01.01-2023.12.31	2023.01.01-2023.06.30
-	przeniesienie z kapitału rezerwowego na kapitał zapasowy	-	-	-
-	z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	-	142 579 345,40	142 579 345,40
b	zmniejszenie (z tytułu)	25 069 332,02	-	-
-	przeznaczenia kapitału zapasowego na dywidendę	-	-	-
-	pokrycia straty	25 069 332,02	-	-
<b>2.2.</b>	<b>Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu</b>	<b>236 527 421,06</b>	<b>261 596 753,08</b>	<b>260 063 197,21</b>
<b>3</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>	-	-	-
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-	-	-
a	zwiększenie (z tytułu)	-	-	-
b	zmniejszenie (z tytułu)	-	-	-
-	zbycia środków trwałych	-	-	-
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-	-
<b>4</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>	<b>60 286,00</b>	-	-
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	(60 286,00)	60 286,00	-
a	zwiększenie (z tytułu)	-	60 286,00	-
	emisja akcji serii G niezarejestrowana w KRS	-	60 286,00	-
	podział zysku	-	-	-
b	zmniejszenie (z tytułu)	60 286,00	-	-
	rozwiązanie kapitału rezerwowego na kapitał podstawowy	-	-	-
	wypłata dywidendy	60 286,00	-	-
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	-	60 286,00	-
<b>5</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>(25 069 332,02)</b>	<b>152 579 345,40</b>	<b>152 579 345,40</b>
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-	152 579 345,40	152 579 345,40
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-
-	korekty błędów	-	-	-
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	152 579 345,40	152 579 345,40
a	zwiększenie (z tytułu)	-	-	-
-	podziału zysku z lat ubiegłych	-	-	-
b	zmniejszenie (z tytułu)	-	152 579 345,40	152 579 345,40
-	przeniesienie na kapitał zapasowy	-	142 579 345,40	142 579 345,40
-	przeniesienie na kapitał rezerwowy	-	-	-
-	przeznaczenia na wypłatę dywidendy	-	10 000 000,00	10 000 000,00

Lp.	Wyszczególnienie	2024.01.01-2024.06.30	2023.01.01-2023.12.31	2023.01.01-2023.06.30
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-	-
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu (-)	(25 069 332,02)	-	-
-	zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-
-	korekty błędów	-	-	-
5.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	(25 069 332,02)	-	-
a	zwiększenie (z tytułu)	-	-	-
-	przeniesienie straty z lat ubiegłych do pokrycia	-	-	-
b	zmniejszenie (z tytułu)	25 069 332,02	-	-
-	pokrycie kapitałem zapasowym	25 069 332,02	-	-
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-	-
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-	-
6	Wynik netto	3 136 593,39	(25 069 332,02)	45 967 987,65
a	zysk netto	-	-	45 967 987,65
b	strata netto	3 136 593,39	(25 069 332,02)	-
c	odpisy z zysku	-	-	-
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	256 888 710,45	253 752 117,06	323 195 594,86
III	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	256 888 710,45	253 752 117,06	323 195 594,86

## RACHUNEK PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH (METODA PORÓWNAWCZA)

Lp.	Wyszczególnienie	2024.01.01-2024.06.30	2023.01.01-2023.12.31	2023.01.01-2023.06.30
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
I.	Zysk (strata) netto	3 136 593,39	(25 069 332,02)	45 967 987,65
II.	Korekty razem	224 590 206,74	203 895 993,07	113 869 687,25
1.	Amortyzacja	38 999 368,96	64 070 239,04	29 948 352,39
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	3 909 887,39	(13 588 204,33)	(4 619 192,08)
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	21 645 325,93	49 835 494,03	22 582 758,41
4.	[Zysk]/strata z działalności inwestycyjnej	10 567 572,80	13 648 317,58	(11 174 492,73)
5.	Zmiana stanu rezerw	6 269 636,69	3 240 606,45	7 351 263,71
6.	Zmiana stanu zapasów	(194 710 490,53)	(25 307 909,96)	(43 121 370,73)
7.	Zmiana stanu należności	(19 882 219,07)	(29 592 977,64)	(7 438 688,23)
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z wyjątkiem pożyczek i kredytów	363 016 927,72	152 984 739,85	126 710 480,75
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(5 214 745,80)	(10 185 372,43)	(4 723 165,05)
10.	Inne korekty	(11 057,35)	(1 208 939,52)	(1 646 259,19)
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/- II)	227 726 800,13	178 826 661,05	159 837 674,90

Lp.	Wyszczególnienie	2024.01.01-2024.06.30	2023.01.01-2023.12.31	2023.01.01-2023.06.30
<b>B.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>			
<b>I.</b>	<b>Wpływy</b>	<b>17 772 319,12</b>	<b>47 077 967,55</b>	<b>24 895 003,65</b>
1.	Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 013 471,87	6 336 375,90	3 228 188,68
2.	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-	-
3.	Z aktywów finansowych, w tym:	15 758 847,25	40 741 591,65	21 666 814,97
	a) w jednostkach powiązanych	5 502 360,51	1 803 419,84	1 803 419,84
	- otrzymane dywidendy	5 502 360,51	1 803 419,84	1 803 419,84
	- spłata pożyczek	-	-	-
	- odsetki	-	-	-
	b) w pozostałych jednostkach	10 256 486,74	38 938 171,81	19 863 395,13
	- zbycie aktywów finansowych	-	-	-
	- dywidendy i udziały w zyskach	-	-	-
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	63 673,11	96 149,25	57 475,83
	- odsetki	19 138,05	28 893,80	17 114,93
	- inne wpływy z aktywów finansowych	10 173 675,58	38 813 128,76	19 788 804,37
4.	Inne wpływy inwestycyjne	-	-	-
<b>II.</b>	<b>Wydatki</b>	<b>116 558 472,46</b>	<b>235 360 952,88</b>	<b>91 442 863,19</b>
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	98 004 552,68	180 706 723,45	80 763 488,39
2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-	-
3.	Na aktywa finansowe, w tym:	18 553 919,78	54 654 229,43	10 679 374,80
	a) jednostkach powiązanych	-	-	-
	- nabycie aktywów finansowych	-	-	-
	- udzielone pożyczki długoterminowe	-	-	-
	b) w pozostałych jednostkach	18 553 919,78	54 654 229,43	10 679 374,80
	- nabycie aktywów finansowych	-	-	-
	- udzielone pożyczki długoterminowe	-	-	-
	- inne wydatki na aktywa finansowe	18 553 919,78	54 654 229,43	10 679 374,80
4.	Inne wydatki inwestycyjne	-	-	-
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I - II)</b>	<b>(98 786 153,34)</b>	<b>(188 282 985,33)</b>	<b>(66 547 859,54)</b>
<b>C.</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>			
<b>I.</b>	<b>Wpływy</b>	<b>72 892 332,95</b>	<b>184 787 869,25</b>	<b>746 396 826,78</b>
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	-	-
2.	Kredyty i pożyczki	72 892 332,95	119 787 869,25	746 396 826,78
3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	65 000 000,00	-
4.	Inne wpływy finansowe	-	-	-

Lp.	Wyszczególnienie	2024.01.01-2024.06.30	2023.01.01-2023.12.31	2023.01.01-2023.06.30
<b>II.</b>	<b>Wydatki</b>	<b>128 008 110,83</b>	<b>193 046 507,17</b>	<b>817 753 857,87</b>
1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-	-
2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-	10 000 000,00	10 000 000,00
3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	-	-	-
4.	Spląty kredytów i pożyczek	88 122 041,71	68 619 933,32	775 791 243,28
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	50 000 000,00	-
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-	-
7.	Płatności zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	15 283 450,88	19 243 474,54	12 025 754,50
8.	Odsetki	21 272 665,75	40 485 012,36	19 936 860,09
9.	Inne wydatki finansowe	3 329 952,49	4 698 086,95	-
<b>III.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I - II)</b>	<b>(55 115 777,88)</b>	<b>(8 258 637,92)</b>	<b>(71 357 031,09)</b>
<b>D.</b>	<b>Przepływy pieniężne netto razem (A.III +/- B.III +/- C.III)</b>	<b>73 824 868,91</b>	<b>(17 714 962,20)</b>	<b>21 932 784,27</b>
<b>E.</b>	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>73 824 868,91</b>	<b>(17 714 962,20)</b>	<b>21 932 784,27</b>
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	(1 757,63)	4 031,09	119 759,96
<b>F.</b>	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>56 467 898,97</b>	<b>74 182 861,17</b>	<b>74 182 861,17</b>
<b>G.</b>	<b>Środki pieniężne na koniec okresu (F +/- D), w tym:</b>	<b>130 292 767,88</b>	<b>56 467 898,97</b>	<b>96 115 645,44</b>
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	30 742 215,75	14 847 949,41	5 221 556,76



Podpisy wszystkich Członków Zarządu

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

Podpis osoby sporządzającej sprawozdanie finansowe

Imię i nazwisko	Stanowisko	Podpis
Ewa Suhecka	Główna Księgowa	

Warszawa, 30 września 2024 r.