

**Informacja o realizowanej
strategii podatkowej
Animex Foods sp. z o.o.
za rok podatkowy 2023**

I. Wstęp

Niniejsza informacja ma na celu realizację przez Animex Foods sp. z o.o. (dalej także: „**Spółka**”) obowiązków wynikających z art. 27c ust. 1 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (tekst jedn. Dz. U. z 2023 r. poz. 2805 ze zm., dalej: „**ustawa o CIT**”) w zakresie sporządzania i podawania do publicznej wiadomości informacji o realizowanej strategii podatkowej za rok podatkowy (dalej także: „**Informacja**”).

Niniejsza Informacja dotyczy strategii podatkowej realizowanej przez Spółkę w roku podatkowym trwającym od 1 stycznia 2023 r. do dnia 31 grudnia 2023 r. (dalej: „**rok podatkowy 2023**”).

Niniejsza Informacja nie odnosi się do informacji, do których dostęp jest zastrzeżony z uwagi na obowiązujące w tym zakresie przepisy prawa, w szczególności informacji objętych przepisami o ochronie informacji niejawnych, informacji, których Spółka nie może ujawniać z uwagi na nałożone na nią obowiązki wynikające z przepisów prawa, zobowiązania kontraktowe lub wynikające z podjętych przez Spółkę decyzji biznesowych. Dodatkowo niniejsza Informacja nie obejmuje informacji poufnych, które ze względu na realizowane przez Spółkę plany i przedsięwzięcia biznesowe podlegają ochronie jako dane objęte tajemnicą handlową, przemysłową, zawodową lub tajemnicą procesu produkcyjnego.

II. Informacje ogólne

1. Informacje o Spółce

Animex Foods sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie (ul. Tytusa Chałubińskiego 8, 00-613 Warszawa, NIP: 5272698951, REGON: 146805667) jest wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie - XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000471961.

W roku 2023, którego dotyczy Informacja, Spółka należała do Grupy Smithfield Foods, Inc. z siedzibą w Stanach Zjednoczonych (dalej: „**Grupa Smithfield**” lub „**Grupa**”). Na moment sporządzenia Informacji (grudzień 2024 r.), Spółka należy do Grupy Morliny Foods Holding Ltd. z (dalej: „**Grupa Morliny Foods**”) siedzibą w Wielkiej Brytanii. Grupa Smithfield stanowiła, jak również obecnie Grupa Morliny Foods stanowi część WH Group z siedzibą w Chinach, będącej największą na świecie grupą z branży produkcji mięsa wieprzowego.

Podmioty należące do Grupy Smithfield (obecnie Grupa Morliny Foods) na rynku polskim prowadzą działalność gospodarczą w dwóch obszarach specjalizacji: uboju trzody chlewnej i drobiu, rozbioru mięsa wieprzowego i drobiowego oraz przetwórstwa mięsnego (Grupa Animex), a także hodowli trzody chlewnej i drobiu oraz produkcji roślinnej (Grupa Prima).

W ramach działalności Grupy Smithfield (obecnie Grupa Morliny Foods) w Polsce, Spółka specjalizuje się w produkcji mięsa wieprzowego i drobiowego oraz przetwórstwie mięsnym.

2. Misja podatkowa Spółki

Spółka, jako podmiot gospodarczy, kładzie szczególny nacisk na rzetelność, prawidłowość, transparentność oraz terminowość swoich rozliczeń podatkowych.

Realizowanie obowiązków publicznoprawnych oraz konieczność uiszczenia należności z tego tytułu na rzecz Skarbu Państwa traktowane są przez władze Spółki jako obowiązek wynikający

z prowadzenia działalności na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, w szczególności jako wkład w budowanie społecznej odpowiedzialności biznesu.

3. Wizja podatkowa Spółki

Decyzje Spółki podejmowane są co do zasady z uwzględnieniem niezmiennie niskiej skłonności do ryzyka (tzw. apetytu na ryzyko) podatkowego i ukierunkowane są na rzetelne wypełnianie obowiązków podatkowych Spółki oraz minimalizowanie ryzyka sporu z organami podatkowymi.

4. Cele strategii podatkowej Spółki

Spółka, jako podmiot należący do Grupy Smithfield (obecnie Grupa Morliny Foods) realizuje standardy oraz cele strategii podatkowej obowiązujące w ramach Grupy w odniesieniu do sposobu realizacji obowiązków podatkowych oraz zarządzania ryzykiem podatkowym w Grupie, w szczególności celem Spółki jest:

- przestrzeganie obowiązujących przepisów prawa podatkowego,
- utrzymywanie transparentnych relacji z organami Krajowej Administracji Skarbowej, opartych na wzajemnej współpracy i zaufaniu,
- zarządzanie procesami oraz procedurami umożliwiającymi prawidłową i terminową realizację obowiązków podatkowych z największą starannością oraz dbałością,
- wypełnianie obowiązków podatkowych, w tym w szczególności poprzez prawidłowe i terminowe regulowanie zobowiązań podatkowych.

Za zarządzanie ryzykiem, w tym ryzykiem podatkowym, odpowiedzialny jest Zarząd Spółki. Spółka z należytą starannością wypełnia obowiązki podatkowe oraz zarządza funkcjami podatkowymi. W tym obszarze Spółka zapewnia odpowiednie szkolenia, stosuje oraz wdraża odpowiednie procedury kontrolne, audyty wewnętrzne oraz instrumenty umożliwiające prawidłową i terminową realizację obowiązków podatkowych oraz zarządzanie ryzykiem podatkowym w Spółce. Aktualność wykorzystywanych instrumentów podlega weryfikacji pod względem obowiązującego stanu prawnego, obowiązującej linii orzeczniczej organów podatkowych i sądów administracyjnych oraz praktyki funkcjonowania Spółki.

Strategia Grupy oraz Spółki opiera się na zarządzaniu procesami, funkcjami oraz ryzykiem podatkowym zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa, w tym poprzez dokonywanie w sposób prawidłowy oraz terminowy rozliczeń podatkowych Spółki. Reputacja oraz dobre imię Grupy są wartościami, które przyświecają wszelkim działaniom Spółki, dlatego decyzje gospodarcze są podejmowane z poszanowaniem celów Grupy.

Decyzje gospodarcze Spółki podejmowane są więc z uwzględnieniem ewentualnych ryzyk podatkowych, prawnych i reputacyjnych oraz ukierunkowane są na rzetelne wypełnianie obowiązków podatkowych przez Spółkę oraz minimalizowanie ryzyka potencjalnych sporów z organami podatkowymi.

W razie złożonych lub nietypowych transakcji lub zmian legislacyjnych, w celu potwierdzenia skutków podatkowych planowanych działań, Spółka korzysta ze wsparcia zewnętrznych doradców posiadających stosowną wiedzę i doświadczenie i / lub w niektórych przypadkach poprzez składanie wniosków o indywidualne interpretacje przepisów prawa podatkowego lub inne instrumenty prawne służące zapewnieniu bezpieczeństwa podatkowego.

Spółka prowadzi współpracę z organami Krajowej Administracji Skarbowej, celem budowania pozytywnych, transparentnych oraz opartych na wzajemnym zaufaniu relacji pomiędzy

organami podatkowymi a Spółką. W razie kierowanych do Spółki przez organy Krajowej Administracji Skarbowej zapytań, udziela odpowiedzi przedstawiając stosowne wyjaśnienia, zgodnie z obowiązującymi w tym zakresie przepisami prawa. W przypadku stwierdzenia nieprawidłowości Spółka niezwłocznie podejmuje środki oraz działania mające na celu skorygowanie wykrytych nieprawidłowości oraz ograniczenie ich występowania w przyszłości.

III. Informacje o stosowanych przez podatnika procesach oraz procedurach dotyczących zarządzania wykonywaniem obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego oraz stosowanych przez podatnika dobrowolnych formach współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej

1. Informacje o stosowanych przez podatnika procesach oraz procedurach dotyczących zarządzania wykonywaniem obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego i zapewniających ich prawidłowe wykonanie

W Spółce oraz Grupie Smithfield (obecnie Grupa Morliny Foods) funkcjonuje struktura organizacyjna zapewniająca prawidłowe wywiązywanie się przez Spółkę z obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego w sposób uwzględniający charakter działalności gospodarczej Spółki.

W Spółce stosowane są wypracowane procesy, które zapewniają prawidłowe wypełnianie obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego. W ramach Spółki obowiązują również procedury związane z realizacją obowiązków podatkowych, które zapewniają zgodność działań Spółki z wymogami prawa.

Grupa Smithfield (obecnie Grupa Morliny Foods) w Polsce zakłada w swojej strukturze istnienie wyspecjalizowanych jednostek odpowiedzialnych za świadczenie poszczególnych usług na rzecz innych podmiotów z Grupy. Realizacja funkcji podatkowych Spółki została powierzona wyspecjalizowanym jednostkom w ramach Grupy Smithfield (obecnie Grupa Morliny Foods) w Polsce, które zarządzają wykonywaniem obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego.

W ramach wyspecjalizowanych jednostek w Grupie Smithfield (obecnie Grupa Morliny Foods) w Polsce stosowane są wypracowane procesy w zakresie rozliczeń podatkowych obsługiwanych podmiotów, które zapewniają prawidłowe wypełnianie obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego. W ramach wyspecjalizowanych jednostek w grupie Smithfield (obecnie Grupa Morliny Foods) obowiązują również procedury związane z realizacją obowiązków podatkowych, które zapewniają zgodność działań Spółki z wymogami prawa.

Wskazać należy, że w Spółce w roku podatkowym 2023 obowiązywały regulacje wewnętrzne dotyczące funkcji podatkowej, w szczególności w następujących obszarach: zasad rachunkowości, obiegu dokumentów, rozliczania dokumentów finansowych i umów, raportowania schematów podatkowych, zasad przekazywania darowizn, procesu weryfikacji kontrahentów handlowych.

Wdrożenie regulacji oraz nadzór nad przestrzeganiem i realizacją postanowień regulacji wewnętrznych określających przebieg procesu wywiązywania się z obowiązków wynikających z przepisów podatkowych stanowi wyraz należytej staranności Spółki oraz Grupy w obszarze realizacji rozliczeń podatkowych i zarządzania ryzykiem podatkowym.

Funkcje oraz procesy podatkowe funkcjonujące w ramach wyspecjalizowanych jednostek w Grupie Smithfield (obecnie Grupa Morliny Foods) w Polsce są realizowane przez pracowników posiadających kwalifikacje i kompetencje do wykonywania powierzonych im zadań z zakresu podatków. Dla pracowników organizowane oraz udostępniane są szkolenia celem aktualizacji wiedzy oraz podnoszenia kompetencji zawodowych pracowników. W tym obszarze wyspecjalizowane jednostki odpowiedzialne za realizację funkcji podatkowych współpracują z zewnętrznymi doradcami, którzy prowadzą dla pracowników szkolenia oraz wyjaśniają wszelkie wątpliwości dotyczące interpretacji przepisów podatkowych.

Wyspecjalizowane jednostki w ramach Grupy Smithfield (obecnie Grupa Morliny Foods) w Polsce odpowiedzialne za prawidłową realizację obowiązków podatkowych podejmują działania zmierzające do minimalizowania ryzyka podatkowego oraz potencjalnego sporu z organami podatkowymi poprzez stosowanie wewnętrznego systemu konsultacji oraz zasięganie opinii zewnętrznych doradców posiadających stosowną wiedzę i doświadczenie, celem wyjaśnienia wątpliwości i prawidłowej wykładni przepisów prawa podatkowego, a także poprzez uzyskiwanie urzędowych interpretacji prawa podatkowego.

2. Informacje o stosowanych przez podatnika dobrowolnych formach współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej

W roku podatkowym 2023 Spółka nie podejmowała dobrowolnych form współpracy z organami Krajowej Administracji Skarbowej takich jak Program Współdziałania czy uprzednie porozumienie cenowe (tzw. APA).

Niemniej, Spółka, jako rzetelny podatnik, współpracuje z organami Krajowej Administracji Skarbowej, budując pozytywną relację opartą na wzajemnym zaufaniu pomiędzy organem podatkowym a Spółką, przy uwzględnieniu charakteru prowadzonej przez nią działalności.

Spółka w razie kierowanych do niej przez organy Krajowej Administracji Skarbowej zapytań, udziela odpowiedzi, przedstawiając stosowne wyjaśnienia według najlepszej wiedzy, zgodnie z obowiązującymi w tym zakresie przepisami prawa. W roku podatkowym 2023 Spółka otrzymała głównie wezwania dotyczące rozliczeń w podatku od towarów i usług, będących przedmiotem czynności sprawdzających organów podatkowych. Spółka w terminie przekazywała wymagane dokumenty i udzielała wyczerpujących odpowiedzi na wezwania.

Przy zagadnieniach mogących być przedmiotem sporu z organami podatkowymi, Spółka korzysta z przewidzianych prawem instrumentów, w szczególności w postaci indywidualnych interpretacji prawa podatkowego.

IV. Informacje odnośnie realizacji przez podatnika obowiązków podatkowych na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej wraz z informacją o liczbie przekazanych Szefowi Krajowej Administracji Skarbowej informacji o schematach podatkowych, z podziałem na podatki, których dotyczą

Z uwagi na rodzaj oraz skalę prowadzonej działalności gospodarczej Spółka jest zobowiązana do wypełniania i realizacji szeregu obowiązków sprawozdawczych i informacyjnych.

Celem Spółki jest terminowe i prawidłowe wypełnianie obowiązków wynikających z prawa podatkowego, w tym informowanie właściwych organów podatkowych i instytucji wedle obowiązków z tego prawa wynikających. Spółka podejmuje niezbędne środki w celu prawidłowego oraz terminowego wywiązywania się z obowiązków wynikających z przepisów prawa podatkowego na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, w szczególności:

- identyfikuje zdarzenia, które powodują powstanie obowiązków podatkowych;
- kalkuluje i terminowo uiszcza należne podatki na rachunki bankowe właściwych organów podatkowych;
- składa organom podatkowym właściwe zeznania, wykazy, zestawienia, sprawozdania oraz informacje, do których składania zobowiązuje ją przepis prawa podatkowego;
- wywiązuje się z obowiązków z zakresu cen transferowych: w szczególności sporządzenia lokalnej dokumentacji oraz posiadania grupowej dokumentacji cen transferowych oraz analiz porównawczych;
- monitoruje zawierane transakcje z perspektywy przepisów Ordynacji podatkowej o schematach podatkowych oraz raportuje uzgodnienia, które stanowią schemat podatkowy do Szefa Krajowej Administracji Skarbowej;
- nie zawiera transakcji, których charakter wskazuje na istotne ryzyko podatkowe;
- nie dokonuje czynności mających na celu agresywną optymalizację podatkową.

W roku podatkowym 2023 Spółka realizowała obowiązki podatkowe jako podatnik z tytułu następujących podatków:

- podatku dochodowego od osób prawnych (CIT);
- podatku od towarów i usług (VAT);
- podatku od nieruchomości;
- podatku rolnego;
- podatku leśnego;
- podatku od środków transportowych;
- podatku akcyzowego.

W roku podatkowym 2023 Spółka realizowała obowiązki podatkowe płatnika wynikające z tytułu następujących podatków:

- podatku dochodowego od osób fizycznych – z tytułu wynagrodzeń pracowników i kontrahentów;
- podatku dochodowego od osób prawnych – z tytułu podatku u źródła od wypłacanych na rzecz zagranicznych kontrahentów należności podlegających opodatkowaniu u źródła.

W roku podatkowym 2023 Spółka przekazała do Szefa Krajowej Administracji Skarbowej 3 informacje o zastosowaniu schematu podatkowego, o którym mowa w art. 86a § 1 pkt 10 Ordynacji podatkowej w zakresie podatku dochodowego od osób prawnych (CIT), przy czym jedna z tych informacji złożona była na formularzu MDR-3 i dotyczyła schematu zgłoszonego w 2021 r.

V. Informacje o transakcjach z podmiotami powiązanimi lub podejmowanych przez podatnika działaniach restrukturyzacyjnych

- 1. Informacje o transakcjach z podmiotami powiązanimi w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4 ustawy o CIT, których wartość przekracza 5% sumy bilansowej aktywów w rozumieniu przepisów o rachunkowości, ustalonych na podstawie ostatniego zatwierdzonego sprawozdania finansowego spółki, w tym podmiotami niebędącymi rezydentami podatkowymi Rzeczypospolitej Polskiej**

Zgodnie z art. 27c ust. 2 pkt 3 lit. a ustawy o CIT w przypadku transakcji z podmiotami powiązanimi w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4 ustawy o CIT, podatnik w informacji o realizowanej strategii podatkowej powinien podać informacje o transakcjach, których wartość przekracza 5% sumy bilansowej aktywów w rozumieniu przepisów o rachunkowości.

Zgodnie ze sprawozdaniem finansowym Spółki za rok 2023, suma bilansowa aktywów wyniosła 4 375 520 tys. PLN, natomiast 5% z tej kwoty wynosi 218 776 tys. PLN.

Z uwagi na fakt, że suma wartości transakcji z podmiotami powiązanimi w roku podatkowym 2023 przekracza ww. próg, Spółka w Załączniku do niniejszej Informacji przedstawia podsumowanie transakcji z podmiotami powiązanimi zrealizowanymi w roku 2023 wg stanu na 31 grudnia 2023 r.

- 2. Informacje o planowanych lub podejmowanych przez podatnika działaniach restrukturyzacyjnych mogących mieć wpływ na wysokość zobowiązań podatkowych podatnika lub podmiotów powiązanych w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4 ustawy o CIT**

Spółka w roku podatkowym 2023 nie planowała, ani nie podjęła żadnych działań restrukturyzacyjnych, które mogły mieć wpływ na wysokość zobowiązań podatnika lub podmiotów powiązanych w rozumieniu art. 11a ust. 1 pkt 4 ustawy o CIT.

VI. Informacje o złożonych wnioskach

- 1. Wnioski o wydanie ogólnej interpretacji podatkowej, o której mowa w art. 14a § 1 Ordynacji podatkowej.**

Spółka w roku podatkowym 2023 nie wystąpiła z wnioskiem o wydanie ogólnej interpretacji podatkowej, o której mowa w art. 14a § 1 Ordynacji Podatkowej.

- 2. Wnioski o wydanie interpretacji przepisów prawa podatkowego, o której mowa w art. 14b Ordynacji podatkowej.**

W roku podatkowym 2023 Spółka złożyła następujące wnioski o wydanie interpretacji indywidualnych, o którym mowa w art. 14b Ordynacji podatkowej, w tym:

- wniosek w zakresie podatku od osób prawnych w przedmiocie momentu powstania przychodu, w związku z otrzymanymi przez Spółkę nieodpłatnymi poręczeniami;
- wniosek w zakresie podatku dochodowego od osób prawnych w przedmiocie ulgi na robotyzację;

Ponadto roku podatkowym 2023 Spółka otrzymała również następujące interpretacje podatkowe o których mowa w art. 14b Ordynacji podatkowej, dla których wnioski złożono w poprzednich latach:

- w zakresie podatku od towarów i usług w przedmiocie kar umownych;
- w zakresie podatku dochodowego od osób prawnych w przedmiocie kosztów kwalifikowanych identyfikowanych przy obliczaniu ulgi badawczo-rozwojowej.

3. Wnioski o wydanie wiążącej informacji stawkowej, o której mowa w art. 42a ustawy o podatku od towarów i usług.

Spółka w roku podatkowym 2023 nie wystąpiła z wnioskiem o wydanie wiążącej informacji stawkowej, o której mowa w art. 42a Ustawy o podatku od towarów i usług.

4. Wnioski o wydanie wiążącej informacji akcyzowej, o której mowa w art. 7d ust. 1 ustawy o podatku akcyzowym.

Spółka w roku podatkowym 2023 nie wystąpiła z wnioskiem o wydanie wiążącej informacji akcyzowej, o której mowa w art. 7d ust. 1 Ustawy o podatku akcyzowym.

VII. Informacje dotyczące dokonywania rozliczeń podatkowych podatnika na terytoriach lub w krajach stosujących szkodliwą konkurencję podatkową

W roku podatkowym 2023 Spółka nie dokonywała rozliczeń podatkowych na terytoriach lub w krajach stosujących szkodliwą konkurencję podatkową wskazanych w aktach wykonawczych wydanych na podstawie art. 11j ust. 2 ustawy o CIT oraz w obwieszczeniu ministra właściwego do spraw finansów publicznych wydanym na podstawie art. 86a § 10 Ordynacji Podatkowej.

Z poważaniem

Zarząd Animex Foods sp. z o.o.

Załącznik

INFORMACJA O TRANSAKCJACH Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI ZA 2023 R. (wartości w tysiącach złotych)

Transakcje z podmiotami powiązаныmi za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023

Lp.	Nazwa jednostki	Pożyczki udzielone	Należności netto	Pożyczki otrzymane & zob. z tyt. Leasingu	Zobowiązania handlowe	Przychody ze sprzedaży	KWS sprzedaży	Zakupy	Przychody finansowe	Cashpool	Koszty finansowe*
1	Agri Plus Sp. z o.o.	0	363	60 000	105 966	452	6	2 749 606	204	444 457	13 285
2	Agri Plus Wielkopolska Sp. z o.o.	0	0	0	0	0	0	0	0	51 764	3 515
3	Agri Vet Sp. z o.o.	0	0	0	0	0	0	0	0	156	(23)
4	Animex K4 Sp z o.o.	0	0	887 479	0	44	0	0	0	0	71 119
5	Animex K5 Sp. z o.o.	1 001	0	0	0	120	0	0	1	(24 822)	(449)
6	Animex Kutno Sp. z o.o.	0	33 911	0	57 641	956 113	930 108	1 398 129	0	5 081	2 327
7	Animex SF Sp. z o.o.	0	0	0	13	3	0	0	0	(2 105)	(47)
8	Deveris	28 672	18	0	0	221	72	0	8 253	0	6 813
9	Eastport Investments Sp. z o.o.	0	0	0	0	0	0	0	0	(156)	(10)
10	Ferma Krąplewice Sp. z o.o.	0	0	0	0	0	0	0	0	68 424	4 443
11	Grupa MECOM	0	1 064	0	1 598	13 997	10 930	5 744	0	0	0
12	Prima Farms Sp. z o.o.	0	0	0	0	0	0	0	2 198	(7 988)	759
13	Prima Invest Sp. z o.o.	0	0	0	0	0	0	0	0	(159)	(10)
14	Rozaliss Investments Sp. z o.o.	0	0	0	0	0	0	0	7 868	0	(5)
15	S.C. ELIT SRL	0	953	0	0	39 813	35 295	0	0	0	0
16	Smithfield Romania	0	0	0	0	0	0	6 805	0	0	0
17	Smithfield Foods Group Limited	217 810	0	0	0	0	0	0	4 040	0	0
18	Smithfield Foods UK Ltd.	0	0	0	0	0	730 520	0	0	0	0
19	Smithfield Foods, Inc.	0	626	0	0	0	0	0	0	0	1 730
20	Smithfield Foods, UK Ltd	0	52 419	0	0	784 310	0	0	0	0	0
21	Smithfield Packing Company, Inc.	0	18 999	0	0	201 345	157 588	0	0	0	0
22	Smithfield Polska sp. o.o.	0	191	0	455	1 287	16	0	6 044	2 634	1 604
23	Smithfield Processare	0	8 172	0	0	0	19 163	0	0	0	0
24	Smithfield Prod S.R.L.	0	0	0	0	28 886	0	0	0	0	0
25	WHG Trading Limited	0	15 366	0	704	98 528	79 887	20 837	0	0	0
26	Goodies Meat Production S.R. L.	0	0	0	0	1 313	1 326	0	0	0	0
	Razem	247 483	132 082	947 479	166 377	2 126 432	1 964 911	4 181 121	28 608	537 286	105 051

* w kolumnie "koszty finansowe" znajduje się persaldo odsetek z tytułu cashpoola stąd dodatnie i ujemne wartości