

27. Instrumenty finansowe

27.1 Wartość bilansowa

Klasy instrumentów finansowych	Nota	Kategorie instrumentów finansowych				Razem
		Aktywa/Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik - przeznaczone do obrotu	Pożyczki i należności	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży ⁽¹⁾	Zobowiązania finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie	
31 grudnia 2016						
Aktywa finansowe						
Pochodne instrumenty finansowe	24	100.876	-	-	-	100.876
Należności z tytułu dostaw i usług	16	-	2.251.727	-	-	2.251.727
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	18	-	744.616	-	-	744.616
Pozostałe aktywa finansowe	16	-	615.064	9.752	-	624.816
Razem		100.876	3.611.407	9.752	-	3.722.035
Zobowiązania finansowe						
Kredyty, pożyczki, obligacje oraz zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	23	-	-	-	5.557.276	5.557.276
Pochodne instrumenty finansowe	24	209.236	-	-	-	209.236
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	26	-	-	-	1.718.178	1.718.178
Pozostałe zobowiązania finansowe	26	-	-	-	246.790	246.790
Razem		209.236	-	-	7.522.244	7.731.480

31 grudnia 2015

Aktywa finansowe						
Pochodne instrumenty finansowe	24	217.179	-	-	-	217.179
Należności z tytułu dostaw i usług	16	-	1.550.900	-	-	1.550.900
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	18	-	859.699	-	-	859.699
Pozostałe aktywa finansowe	16	-	808.705	9.752	-	818.457
Razem		217.179	3.219.304	9.752	-	3.446.235

Zobowiązania finansowe						
Kredyty, pożyczki, obligacje oraz zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	23	-	-	-	6.999.308	6.999.308
Pochodne instrumenty finansowe	24	165.151	-	-	-	165.151
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	26	-	-	-	1.232.510	1.232.510
Pozostałe zobowiązania finansowe	26	-	-	-	181.731	181.731
Razem		165.151	-	-	8.413.549	8.578.700

⁽¹⁾ Na dzień 31 grudnia 2016 roku oraz na dzień 31 grudnia 2015 roku Grupa posiadała udziały w jednostkach pozostałych wyceniane według kosztu historycznego pomniejszonego o utworzone odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości.

Na dzień 31 grudnia 2016 roku oraz na dzień 31 grudnia 2015 roku wartość godziwa aktywów i zobowiązań finansowych nie odbiega istotnie od ich wartości księgowej.

27.2 Hierarchia wartości godziwej

	31 grudnia 2016	31 grudnia 2015
	Poziom 2	
Aktywa finansowe		
Swap towarowy	58.734	198.591
Opcje towarowe	411	363
Forwardy i spoty walutowe	8.667	14.082
Swap procentowy (IRS)	3.722	992
Swap walutowy	29.342	3.151
Razem	100.876	217.179
Zobowiązania finansowe		
Swap towarowy	18.402	58.055
Forwardy i spoty walutowe	101.642	909
Swap procentowy (IRS)	55.127	72.263
Swap walutowy	34.065	33.924
Razem	209.236	165.151

27.3 Istotne pozycje przychodów, kosztów, zysków i strat ujęte w sprawozdaniu z całkowitych dochodów w podziale na kategorie instrumentów finansowych

Klasy instrumentów finansowych	Nota	Kategorie instrumentów finansowych					Razem
		Aktywa/ Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik - przeznaczone do obrotu	Pożyczki i należności	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	Zobowiązania finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie		
		2016					
Należności z tytułu dostaw i usług:							
Przychody z tytułu odsetek	9.5	-	2.290	-	-	-	2.290
Zyski/(Straty) z tytułu różnic kursowych ujętych w koszcie własnym sprzedaży	9.1	-	20.391	-	-	-	20.391
Pozostałe aktywa finansowe:							
Przychody z tytułu odsetek od lokat	9.5	-	11.919	-	-	-	11.919
Zyski/(Straty) z tytułu różnic kursowych od depozytów, lokat i innych środków pieniężnych oraz od pożyczek i obligacji ujętych w przychodach finansowych	9.5	-	25.552	-	-	-	25.552
Pochodne instrumenty finansowe (aktywa/zobowiązania finansowe):							
Zyski/(Straty) z tytułu wyceny do wartości godziwej pochodnych instrumentów finansowych	9.6	206.567	-	-	-	-	206.567
Zyski/(Straty) z tytułu realizacji pochodnych instrumentów finansowych	9.6	(173.056)	-	-	-	-	(173.056)
Kredyty, pożyczki, obligacje oraz zobowiązania z tytułu leasingu finansowego:							
Koszty z tytułu odsetek	9.6	-	-	-	-	(179.409)	(179.409)
Zyski/(Straty) z tytułu rozliczenia rachunkowości zabezpieczeń przepływów pieniężnych korygujące przychody ze sprzedaży	8	-	-	-	-	(111.721)	(111.721)
Zyski/(Straty) z tytułu różnic kursowych od kredytów, pożyczek, obligacji oraz od zrealizowanych transakcji w walutach obcych na rachunkach bankowych ujętych w przychodach finansowych	9.5	-	-	-	-	(18.274)	(18.274)
Zyski/(Straty) z tytułu wyceny instrumentów zabezpieczających przepływy pieniężne ujęte w innych całkowitych dochodach	21	-	-	-	-	(138.178)	(138.178)
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług:							
Zyski/(Straty) z tytułu różnic kursowych ujętych w koszcie własnym sprzedaży	9.1	-	-	-	-	(17.671)	(17.671)
Razem		33.511	60.152	-	(465.253)	(371.590)	

Klasy instrumentów finansowych	Nota	Kategorie instrumentów finansowych					Razem
		Aktywa/ Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik - przeznaczone do obrotu	Pożyczki i należności	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	Zobowiązania finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie	2015	
Należności z tytułu dostaw i usług:							
Przychody z tytułu odsetek	9.5	-	2.847	-	-	-	2.847
Zyski/(Straty) z tytułu różnic kursowych ujętych w koszcie własnym sprzedaży	9.1	-	27.835	-	-	-	27.835
Pozostałe aktywa finansowe:							
Przychody z tytułu odsetek od lokat	9.5	-	16.181	-	-	-	16.181
Zyski/(Straty) z tytułu różnic kursowych od depozytów, lokat i innych środków pieniężnych oraz od pożyczek i obligacji ujętych w kosztach finansowych	9.6	-	55.127	-	-	-	55.127
Pochodne instrumenty finansowe (aktywa/zobowiązania finansowe):							
Zyski/(Straty) z tytułu wyceny do wartości godziwej pochodnych instrumentów finansowych	9.5	290.447	-	-	-	-	290.447
Zyski/(Straty) z tytułu realizacji pochodnych instrumentów finansowych	9.5	(211.638)	-	-	-	-	(211.638)
Kredyty, pożyczki, obligacje oraz zobowiązania z tytułu leasingu finansowego:							
Koszty z tytułu odsetek	9.6	-	-	-	-	(172.205)	(172.205)
Zyski/(Straty) z tytułu rozliczenia rachunkowości zabezpieczeń	8	-	-	-	-	(82.448)	(82.448)
przepływów pieniężnych korygujące przychody ze sprzedaży							
Zyski/(Straty) z tytułu różnic kursowych od kredytów, pożyczek, obligacji oraz od zrealizowanych transakcji w walutach obcych na rachunkach bankowych ujętych w kosztach finansowych	9.6	-	-	-	-	(399.387)	(399.387)
Zyski/(Straty) z tytułu wyceny instrumentów zabezpieczających	21	-	-	-	-	(355.973)	(355.973)
przepływy pieniężne ujęte w innych całkowitych dochodach							
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług:							
Zyski/(Straty) z tytułu różnic kursowych ujętych w koszcie własnym sprzedaży	9.1	-	-	-	-	(16.728)	(16.728)
Razem		78.809	101.990	-	-	(1.026.741)	(845.942)

Dodatkowe informacje i objaśnienia do skonsolidowanego sprawozdania finansowego stanowią jego integralną część