

26. Instrumenty finansowe

26.1 Wartość bilansowa

31 grudnia 2018	Nota	MSSF 9			Razem
		Wycena wg zamortyzowanego kosztu	Wycena wg wartości godziwej przez:		
			Wynik finansowy	Inne całkowite dochody	
Aktywa finansowe					
Należności z tytułu dostaw i usług	15	1.880,4	-	-	1.880,4
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	17	1.941,3	-	-	1.941,3
Pochodne instrumenty finansowe	23	-	24,4	-	24,4
Inwestycje kapitałowe	15	-	-	9,8	9,8
Pozostałe aktywa finansowe	15	685,2	-	-	685,2
Razem		4.506,9	24,4	9,8	4.541,1
Zobowiązania finansowe					
Kredyty, pożyczki, obligacje	22	3.704,0	-	-	3.704,0
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	25	1.913,7	-	-	1.913,7
Pochodne instrumenty finansowe	23	-	54,3	-	54,3
Pozostałe zobowiązania finansowe	25	279,5	-	-	279,5
Razem		5.897,2	54,3	-	5.951,5

Grupa wdrożyła MSSF 9 bez przekształcania danych porównawczych.

31 grudnia 2017	Nota	MSR 39				Razem
		Aktywa/Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik - przeznaczone do obrotu	Pożyczki i należności	Aktywa finansowe dostępne (1) do sprzedaży	Zobowiązania finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie	
Aktywa finansowe						
Należności z tytułu dostaw i usług	15	-	2.677,0	-	-	2.677,0
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	17	-	1.920,7	-	-	1.920,7
Pochodne instrumenty finansowe	23	164,5	-	-	-	164,5
Pozostałe aktywa finansowe	15	-	429,9	9,8	-	439,7
Razem		164,5	5.027,6	9,8	-	5.201,9
Zobowiązania finansowe						
Kredyty, pożyczki, obligacje	22	-	-	-	4.284,3	4.284,3
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	25	-	-	-	2.201,7	2.201,7
Pochodne instrumenty finansowe	23	79,4	-	-	-	79,4
Pozostałe zobowiązania finansowe	25	-	-	-	222,0	222,0
Razem		79,4	-	-	6.708,0	6.787,4

	Nota	31 grudnia 2018	31 grudnia 2017
Aktywa finansowe			
Należności z tytułu leasingu finansowego	15.2	15,7	19,9
Zobowiązania finansowe			
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	22.4	180,0	141,6

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

31 grudnia 2018	Nota	MSSF 9			Razem
		Wycena wg zamortyzowanego kosztu	Wycena wg wartości godziwej przez:		
			Wynik finansowy	Inne całkowite dochody	
Należności z tytułu dostaw i usług:					
Przychody z tytułu odsetek	9.5	2,7	-	-	2,7
Zyski/(Straty) z tytułu różnic kursowych ujętych w koszcie własnym sprzedaży	9.1	23,1	-	-	23,1
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty					
Przychody z tytułu odsetek	9.5	4,5			4,5
Pozostałe aktywa finansowe:					
Przychody z tytułu odsetek od lokat	9.5	27,0	-	-	27,0
Zyski/(Straty) z tytułu różnic kursowych od depozytów, lokat i innych środków pieniężnych oraz od pożyczek ujętych w przychodach/kosztach finansowych	9.6	58,9	-	-	58,9
Pochodne instrumenty finansowe (aktywa/zobowiązania finansowe):					
Zyski/(Straty) z tytułu wyceny do wartości godziwej pochodnych instrumentów finansowych	9.6	-	(116,7)	-	(116,7)
Zyski/(Straty) z tytułu realizacji pochodnych instrumentów finansowych	9.6	-	109,5	-	109,5
Inwestycje kapitałowe:					
Przychody z tytułu dywidend	9.5			2,1	2,1
Kredyty, pożyczki oraz obligacje:					
Koszty z tytułu odsetek	9.6	(114,4)	-	-	(114,4)
Zyski/(Straty) z tytułu rozliczenia rachunkowości zabezpieczeń przepływów pieniężnych korygujące przychody ze sprzedaży	8	(91,6)	-	-	(91,6)
Zyski/(Straty) z tytułu różnic kursowych od kredytów, pożyczek, obligacji oraz od zrealizowanych transakcji w walutach obcych na rachunkach bankowych ujętych w przychodach (kosztach) finansowych	9.6	(132,1)	-	-	(132,1)
Zyski/(Straty) z tytułu wyceny instrumentów zabezpieczających przepływy pieniężne ujęte w innych całkowitych dochodach	20	(77,8)	-	-	(77,8)
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług:					
Zyski/(Straty) z tytułu różnic kursowych ujętych w koszcie własnym sprzedaży	9.1	(89,3)	-	-	(89,3)
Razem		(389,0)	(7,2)	2,1	(394,1)

31 grudnia 2017	MSR 39					Razem
	Nota	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	
Należności z tytułu dostaw i usług:						
Przychody z tytułu odsetek	9.5	-	2,6	-	-	2,6
Zyski/(Straty) z tytułu różnic kursowych ujętych w koszcie własnym sprzedaży	9.1	-	(24,1)	-	-	(24,1)
Pozostałe aktywa finansowe:						
Przychody z tytułu odsetek od lokat	9.5	-	14,3	-	-	14,3
Zyski/(Straty) z tytułu różnic kursowych od depozytów, lokat i innych środków pieniężnych oraz od pożyczek i obligacji ujętych w przychodach finansowych	9.5	-	(209,9)	-	-	(209,9)
Pochodne instrumenty finansowe (aktywa/zobowiązania finansowe):						
Zyski/(Straty) z tytułu wyceny do wartości godziwej pochodnych instrumentów finansowych	9.5	196,7	-	-	-	196,7
Zyski/(Straty) z tytułu realizacji pochodnych instrumentów finansowych	9.5	117,4	-	-	-	117,4
Kredyty, pożyczki, obligacje:						
Koszty z tytułu odsetek	9.6	-	-	-	(133,3)	(133,3)
Zyski/(Straty) z tytułu rozliczenia rachunkowości zabezpieczeń przepływów pieniężnych korygujące przychody ze sprzedaży	8	-	-	-	(150,5)	(150,5)
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	-	-	-	313,8	313,8
Zyski/(Straty) z tytułu wyceny instrumentów zabezpieczających przepływy pieniężne ujęte w innych całkowitych dochodach	20	-	-	-	725,4	725,4
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług:						
Zyski/(Straty) z tytułu różnic kursowych ujętych w koszcie własnym sprzedaży	9.1	-	-	-	19,3	19,3
Razem		314,1	(217,1)	-	774,7	871,7

	Nota	31 grudnia 2018	31 grudnia 2017
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego:			
Koszty z tytułu odsetek	9.6	(19,9)	(18,4)
Zyski/(Straty) z tytułu różnic kursowych ujęte w przychodach/koszcie finansowych		(1,3)	3,2