

DINO POLSKA S.A.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA ROK ZAKOŃCZONY DNIA 31 GRUDNIA 2019 ROKU
WRAZ ZE SPRAWOZDANIEM Z BADANIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

Krotoszyn, dn. 12 marca 2020 roku

DINO POLSKA S.A.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2019 roku
(w tysiącach PLN)

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.....	4
1. Informacje ogólne	4
2. Założenie kontynuacji działalności gospodarczej	4
3. Połączenie spółek handlowych	4
4. Przyjęte zasady (polityka) rachunkowości	4
4.1. Format oraz podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego	4
4.2. Różnice w wartości ujawnionych danych oraz istotne różnice dotyczące przyjętych zasad (polityki) rachunkowości pomiędzy sprawozdaniem finansowym sporządzonym zgodnie z polskimi zasadami rachunkowości, a sprawozdaniem finansowym, które zostałyby sporządzone zgodnie z MSSF	5
4.3. Wartości niematerialne i prawne.....	6
4.4. Środki trwałe.....	6
4.5. Środki trwałe w budowie	7
4.6. Jednostki powiązane	7
4.7. Inwestycje w jednostki podporządkowane, zaangażowanie w kapitał i inne inwestycje długoterminowe	7
4.8. Inne inwestycje krótkoterminowe (z wyłączeniem środków pieniężnych i aktywów finansowych)	7
4.9. Aktywa finansowe	8
4.10. Leasing.....	9
4.11. Zapasy.....	9
4.12. Należności krótko- i długoterminowe.....	9
4.13. Transakcje w walucie obcej.....	9
4.14. Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych	10
4.15. Rozliczenia międzyokresowe.....	10
4.16. Kapitał podstawowy	10
4.17. Rezerwy	10
4.18. Kredyty bankowe i pożyczki oraz zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	10
4.19. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług.....	10
4.20. Koszty finansowania zewnętrznego	11
4.21. Odroczone podatek dochodowy.....	11
4.22. Uznawanie przychodów.....	12
Bilans.....	14
Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)	16
Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym	17
Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)	18
Wybrane dane finansowe	19
Dodatkowe informacje i objaśnienia	20
1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego	20
2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie są uwzględnione w sprawozdaniu finansowym	20
3. Zmiany zasad (polityki) rachunkowości w roku obrotowym.....	20
4. Korekta błęd.....	20
5. Porównywalność danych finansowych za rok poprzedzający z danymi sprawozdania finansowego za bieżący rok obrotowy.....	20
6. Wartości niematerialne i prawne.....	21
7. Rzeczowe aktywa trwałe.....	22
8. Inwestycje	24
8.1. Inwestycje długoterminowe	24

DINO POLSKA S.A.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2019 roku
(w tysiącach PLN)

8.2.	Inwestycje krótkoterminowe.....	25
9.	Rozliczenia międzyokresowe czynne	25
10.	Kapitały	25
11.	Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki oraz inne zobowiązania finansowe	26
12.	Podział zysku	26
12.1.	Podział zysku za rok poprzedni	26
12.2.	Podział zysku	26
13.	Rezerwy	27
14.	Odpisy aktualizujące wartość należności	27
15.	Zobowiązania długoterminowe.....	28
16.	Aktywa i zobowiązania socjalne.....	29
17.	Rozliczenia międzyokresowe bierne.....	29
18.	Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki.....	30
19.	Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe	32
20.	Inne umowy nieuwzględnione w bilansie	32
21.	Struktura rzeczowa i terytorialna sprzedaży	32
22.	Odpisy aktualizujące wartość środków trwałych	33
23.	Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym.....	33
24.	Zapasy w cenie nabycia	33
25.	Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym	33
26.	Podatek dochodowy	33
27.	Pozostałe przychody operacyjne	35
28.	Pozostałe koszty operacyjne	35
29.	Przychody finansowe.....	36
30.	Koszty finansowe.....	36
31.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie.....	36
32.	Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	36
33.	Struktura środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych.....	36
34.	Przyczyny występowania różnic pomiędzy bilansowymi zmianami niektórych pozycji oraz zmianami wynikającymi z rachunku przepływów pieniężnych.....	37
35.	Informacje o zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe	37
36.	Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych	38
37.	Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, oraz emeryturach wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących albo administrujących.....	38
38.	Informacje o pożyczkach i świadczeniach o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących albo administrujących.....	38
39.	Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji	38
40.	Informacje o grupie kapitałowej i transakcjach z jednostkami powiązanymi	38
41.	Transakcje zawarte na innych warunkach niż rynkowe z pozostałymi stronami powiązanymi	44
42.	Wykaz podmiotów, których spółka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową	44
43.	Wykaz podmiotów, w których spółka posiada zaangażowanie w kapitale lub w ogólnej liczbie głosów w organie stanowiącym podmiotu	44
44.	Odstąpienie od sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego	45
45.	Połączenie spółek handlowych	45
46.	Instrumenty finansowe.....	45
47.	Zdarzenia następujące po dniu bilansowym.....	48

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. INFORMACJE OGÓLNE

DINO Polska S.A. („Spółka”) została utworzona Aktem Notarialnym z dnia 9 listopada 2007 roku.

Spółka jest wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy, IX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000408273.

Spółce nadano numer statystyczny REGON 300820828.

Siedziba Spółki mieści się pod adresem: ul. Ostrowska 122, 63-700 Krotoszyn.

Czas trwania Spółki jest nieoznaczony.

Według statutu Spółki podstawowym przedmiotem działania Spółki jest:

1. 47.11.Z sprzedaż detaliczna prowadzona w niewyspecjalizowanych sklepach z przewagą żywności, napojów i wyrobów tytoniowych,
2. 46.39.Z sprzedaż hurtowa niewyspecjalizowana żywności, napojów i wyrobów tytoniowych.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za rok zakończony 31 grudnia 2019 roku.

2. ZAŁOŻENIE KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ

Sprawozdanie finansowe Spółki zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym, czyli po 31 grudnia 2019 roku. Na dzień 31 grudnia 2019 roku wystąpiła nadwyżka zobowiązań bieżących nad aktywami obrotowymi, co jest typowe dla branży detalicznej i jej sezonowości, w której przeważająca część sprzedaży dokonywana jest na warunkach gotówkowych, minimalizowany jest stan zapasów, a dostawcy udzielają odroczonej terminowości płatności. Jednocześnie Spółka prowadzi intensywny rozwój sieci angażując wolne środki oraz środki z kredytów bankowych w zwiększenie wartości nowych inwestycji. W ocenie Spółki nie występują zobowiązania kredytowe zapadające w krótkim terminie, które generowałyby podwyższone ryzyko płynności a nadwyżka zobowiązań krótkoterminowych nad aktywami obrotowymi wynika ze strategii zarządzania kapitałem obrotowym przez Spółkę. Ponadto Spółka posiada na dzień bilansowy otwarte niewykorzystane linie kredytowe w kwocie 268 000 tys. PLN, które mogą zostać wykorzystane w ramach zarządzania płynnością Spółki. Warunki zawieszające związane z umowami kredytowymi są na bieżąco monitorowane i na chwilę obecną w ocenie Zarządu nie ma ryzyka wypowiedzenia przez banki tych umów. Zarząd Spółki nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania finansowego istnienia innych faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenia dla możliwości kontynuacji działalności przez Spółkę w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia przez nią dotychczasowej działalności.

3. POŁĄCZENIE SPÓLEK HANDLOWYCH

W roku obrotowym, za który sporządzono sprawozdanie finansowe, Spółka nie połączyła się z spółką zależną, ani nie nabyła zorganizowanej części przedsiębiorstwa.

4. PRZYJĘTE ZASADY (POLITYKA) RACHUNKOWOŚCI

4.1. Format oraz podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (dalej „UoR”).

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z konwencją kosztu historycznego.

Rachunek zysków i strat Spółka sporządziła w wariantcie porównawczym. Rachunek przepływów pieniężnych sporządzono metodą pośrednią.

4.2. Różnice w wartości ujawnionych danych oraz istotne różnice dotyczące przyjętych zasad (polityki) rachunkowości pomiędzy sprawozdaniem finansowym sporządzonym zgodnie z polskimi zasadami rachunkowości, a sprawozdaniem finansowym, które zostałyby sporządzone zgodnie z MSSF

Spółka jest jednostką dominującą Grupy Kapitałowej, która ma obowiązek sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego zgodnie ze standardami MSSF przyjętymi przez UE. Grupa Kapitałowa, w której Spółka jest jednostką dominującą, sporządziła swoje pierwsze roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zgodnie z MSSF przyjętymi przez UE za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2013 roku. Grupa wybrała 1 stycznia 2013 roku, jako dzień przejścia na MSSF.

Data przejścia przez Spółkę na MSSF nie może być definitywnie ustalona, ponieważ Spółka ani nie podjęła decyzji odnośnie tej daty, ani nie sporządziła swego pierwszego sprawozdania finansowego zgodnie z MSSF przyjętymi przez UE. Gdyby sprawozdanie finansowe było sporządzane zgodnie z MSSF, główne różnice pomiędzy zasadami rachunkowości przyjętymi dla załączonego sprawozdania a MSSF, przy założeniu, że dniem przejścia na MSSF jest 1 stycznia 2013 roku, dotyczyłyby w szczególności następujących obszarów:

- Ustalenie wartości rezydualnej środków trwałych,
- Wydzielenie komponentów oraz ustalenie odpisów amortyzacyjnych przez rzeczywiste okresy użytkowania,
- Wycofanie naliczonych odpisów amortyzacyjnych dla znaków firmowych na dzień przejścia Grupy na MSSF,
- Rozpoznanie środków trwałych oraz zobowiązań z tytułu leasingu wg MSSF16.

Poniższa tabela prezentuje różnice na dzień 31 grudnia 2019 roku:

Korekta na 31.12.2019	Wartość bilansowa wg PSR	Wartość bilansowa wg MSSF	Korekta wartości
Rzeczowe aktywa trwałe	1 848 345	1 675 908	(172 437)
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	-	589 227	589 227
Aktywa niematerialne	26 024	33 742	7 718
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	30 186	-	(30 186)
Razem aktywa trwałe	2 660 390	3 054 712	394 322
Kapitał własny	1 248 171	1 249 640	1 469
Zobowiązania z tytułu leasingu	48 789	390 159	341 370
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	37 114	6 698	(30 416)
Razem zobowiązania długoterminowe	720 700	1 031 654	310 954
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	1 664 657	1 612 468	(52 189)
Zobowiązania z tytułu leasingu	43 337	125 237	81 900
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	-	52 189	52 189
Razem zobowiązania krótkoterminowe	1 949 414	2 031 314	81 900

Zestawienie skutków ujawnionych różnic w obszarze zysku netto i kapitału własnego:

Kapitał własny wg PZR	1 248 171
Korekta amortyzacji z tytułu wartości rezydualnej	1 431
Korekta amortyzacji z tytułu jednorazowego umorzenia środków trwałych	45
Korekta amortyzacji z tytułu wyodrębnienia komponentów	(1 191)
Korekta - amortyzacja znaków firmowych	6 251
Korekta - najem środków trwałych (MSSF 16)	(5 067)
Kapitał własny wg MSSF	1 249 640
Zysk netto wg PZR	318 201
Korekta amortyzacji z tytułu wartości rezydualnej	210
Korekta amortyzacji z tytułu jednorazowego umorzenia środków trwałych	(117)
Korekta amortyzacji z tytułu wyodrębnienia komponentów	(388)
Korekta - amortyzacja znaków firmowych	781
Korekta - najem środków trwałych (MSSF 16)	(5 068)
Zyski/straty aktuarialne dotyczące świadczeń pracowniczych	427
Zysk netto wg MSSF	314 046
Inne całkowite dochody	(427)

Prezentacja niektórych pozycji sprawozdań finansowych wg polskich zasad rachunkowości i MSSF może się różnić. Różnice w prezentacji nie będą miały wpływu na kapitał własny i wynik netto Spółki. Składniki poszczególnych pozycji sprawozdania finansowego, jak i zakres informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego według polskich zasad rachunkowości i MSSF mogą różnić się w istotnym stopniu.

Identyfikacja różnic i ich wycena wymaga dokonania szacunków i założeń, które wpływają na wykazane wielkości. Mimo, że przyjęte założenia i szacunki opierają się na najlepszej wiedzy Spółki, rzeczywiste wielkości mogą się różnić od przewidywanych. Niniejsza nota identyfikująca główne obszary różnic pomiędzy polskimi standardami rachunkowości, a MSSF została sporządzona w oparciu o MSSF, które obowiązują na dzień 31 grudnia 2019 roku i przy założeniu, że dniem przejścia na MSSF jest 1 stycznia 2013 roku. Ze względu na to, że wciąż trwają prace nad kolejnymi standardami oraz zmianami obecnych standardów istnieje możliwość, że standardy według których Spółka sporządzi swoje pierwsze sprawozdanie finansowe według MSSF będą się różniły od standardów zastosowanych do sporządzenia niniejszej noty. Założenie dotyczące daty, na którą ustalone by były wartości aktywów i zobowiązań w sprawozdaniu finansowym Spółki sporządzonym zgodnie z MSSF wynika z możliwości skorzystania przez Zarząd ze zwolnienia przewidzianego w paragrafie 24 MSSF 1, zgodnie z którym Spółka może przyjąć wartości wykazywane w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym zgodnym z MSSF jednostki dominującej na podstawie daty przejścia na stosowanie MSSF jednostki dominującej czyli 1 stycznia 2013 roku jednakże Zarząd Spółki może w każdej sytuacji zmienić tę decyzję i może przyjąć swą własną datę przejścia na stosowanie MSSF.

Ponadto, zgodnie z MSSF, tylko kompletne sprawozdanie finansowe, zawierające bilans, sprawozdanie z całkowitych dochodów i/lub rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w kapitale, rachunek przepływów pieniężnych wraz z danymi porównywalnymi i notami objaśniającymi może przedstawiać w sposób rzetelny sytuację finansową, wyniki działalności i przepływy pieniężne zgodnie z MSSF.

4.3. Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne są rozpoznawane, jeżeli jest prawdopodobne, że w przyszłości spowodują one wpływ do Spółki korzyści ekonomicznych, które mogą być bezpośrednio powiązane z tymi aktywami. Początkowe ujęcie wartości niematerialnych i prawnych następuje według cen nabycia lub kosztu wytworzenia. Po ujęciu początkowym wartości niematerialne i prawne są wyceniane według cen nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o umorzenie i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartości niematerialne i prawne są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Przewidywany okres ekonomicznej użyteczności kształtuje się następująco:

Patenty, licencje, znaki firmowe	2 - 20 lat
Oprogramowanie komputerowe	2 - 7 lat
Inne wartości niematerialne i prawne	Nie dotyczy

Szacunki dotyczące okresu ekonomicznej użyteczności oraz metoda amortyzacji są przedmiotem przeglądu na koniec każdego roku obrotowego w celu weryfikacji, czy zastosowane metody i okres amortyzacji są zgodne z przewidywanym rozkładem czasowym korzyści ekonomicznych przynoszonych przez dane wartości niematerialne i prawne.

Na dzień bilansowy Spółka każdorazowo ocenia, czy wartość bilansowa wykazanych aktywów nie przekracza wartości przewidywanych przyszłych korzyści ekonomicznych. Jeśli istnieją przesłanki, które by na to wskazywały, wartość bilansowa aktywów jest obniżana do ceny sprzedaży netto. Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości są ujmowane w pozostałych kosztach operacyjnych.

4.4. Środki trwałe

Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia pomniejszonych o umorzenie oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. W przypadku prawa wieczystego użytkowania gruntu przez cenę nabycia rozumie się cenę nabycia prawa od osoby trzeciej lub nadwyżkę pierwszej opłaty nad opłatą roczną w przypadku, gdy prawo zostało odpłatnie nabyte od gminy. Grunty wyceniane są w cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Na dzień 31 grudnia 2019 roku Spółka nie posiada środków trwałych, które podlegały przeszacowaniu.

Koszty poniesione po wprowadzeniu środka trwałego do użytkowania, jak koszty napraw, przeglądów, opłaty eksploatacyjne, wpływają na wynik finansowy roku obrotowego, w którym zostały poniesione. Jeżeli możliwe jednakże jest wykazanie, że koszty te spowodowały zwiększenie oczekiwanych przyszłych korzyści

ekonomicznych z tytułu posiadania danego środka trwałego ponad korzyści przyjmowane pierwotnie, w takim przypadku zwiększają one wartość początkową środka trwałego.

Środki trwałe, z wyjątkiem gruntów, są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności, lub przez krótszy z dwóch okresów: ekonomicznej użyteczności lub prawa do używania, który kształtuje się następująco:

Prawo użytkowania wieczystego gruntu	Nieamortyzowane
Budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10 - 40 lat
Urządzenia techniczne i maszyny	3 - 12 lat
Środki transportu	5 - 7 lat
Inne środki trwałe	3 - 12 lat

Szacunki dotyczące okresu ekonomicznej użyteczności oraz metoda amortyzacji są przedmiotem przeglądu na koniec każdego roku obrotowego w celu weryfikacji, czy zastosowane metody i okres amortyzacji są zgodne z przewidywanym rozkładem czasowym korzyści ekonomicznych przynoszonych przez ten środek trwały.

Na dzień bilansowy Spółka każdorazowo ocenia, czy wartość bilansowa wykazanych aktywów nie przekracza wartości przewidywanych przyszłych korzyści ekonomicznych. Jeśli istnieją przesłanki, które by na to wskazywały, wartość bilansowa aktywów jest obniżana do ceny sprzedaży netto. Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości są ujmowane w pozostałych kosztach operacyjnych.

4.5. Środki trwałe w budowie

Środki trwałe w budowie są wyceniane w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, w tym kosztów finansowych, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. W ramach środków trwałych w budowie wykazywane są również materiały inwestycyjne. Środki trwałe w budowie nie są amortyzowane do momentu zakończenia ich budowy i oddania do użytkowania.

4.6. Jednostki powiązane

Spółka przez jednostki powiązane rozumie dwie lub więcej spółek wchodzących w skład danej grupy kapitałowej, gdzie grupa kapitałowa rozumiana jest jako jednostkę dominującą wraz z jednostkami zależnymi.

4.7. Inwestycje w jednostki podporządkowane, zaangażowanie w kapitał i inne inwestycje długoterminowe

Inwestycje w jednostki podporządkowane obejmują inwestycje w jednostki zależne, współzależne oraz stowarzyszone. Spółka poprzez jednostki zależne rozumie jednostki kontrolowane przez Spółkę, poprzez jednostki współzależne rozumie jednostki współkontrolowane przez wspólników na podstawie zawartej pomiędzy nimi umowy a poprzez jednostki stowarzyszone - jednostki, w których posiada zaangażowanie w kapitale oraz na które wywiera znaczący wpływ. Jednocześnie, poprzez zaangażowanie w kapitale innej jednostki Spółka rozumie jakiegokolwiek udział w kapitale tej innej jednostki, mający charakter trwałego powiązania. W przypadku jednostki stowarzyszonej, trwałe powiązanie występuje zawsze, chyba, że zbycie udziału w krótkim okresie od dnia jego nabycia, zakupu lub pozyskania w innej formie jest wysoce prawdopodobne.

Inwestycje w jednostki zależne, w jednostki współzależne oraz w jednostki stowarzyszone są wyceniane według kosztu historycznego pomniejszonego o ewentualną utratę wartości.

Pozostałe inwestycje długoterminowe (z wyłączeniem aktywów finansowych opisanych w nocie 4.8) są wyceniane według kosztu historycznego pomniejszonego o ewentualną utratę wartości.

Trwała utrata wartości udziałów w jednostkach podporządkowanych i innych inwestycji długoterminowych jest szacowana na każdy dzień bilansowy. Wartość bilansowa takich aktywów jest każdorazowo poddawana przeglądowi w celu stwierdzenia, czy nie przekracza ona wartości przyszłych korzyści ekonomicznych.

4.8. Inne inwestycje krótkoterminowe (z wyłączeniem środków pieniężnych i aktywów finansowych)

Inne inwestycje krótkoterminowe, z wyłączeniem środków pieniężnych i aktywów finansowych, wyceniane są według ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek w wartości godziwej.

Skutki wzrostu lub obniżenia wartości inwestycji krótkoterminowych wycenionych według cen (wartości) rynkowych zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych.

4.9. Aktywa finansowe

Aktywa finansowe w momencie wprowadzenia do ksiąg rachunkowych są wyceniane według kosztu (ceny nabycia), stanowiącego wartość godziwą uiszczonej zapłaty. Koszty transakcji są ujmowane w wartości początkowej tych instrumentów finansowych. Aktywa finansowe są wprowadzane do ksiąg rachunkowych pod datą zawarcia transakcji.

Po początkowym ujęciu aktywa finansowe są zaliczane do jednej z czterech kategorii i wyceniane w następujący sposób:

<i>Kategoria</i>	<i>Sposób wyceny</i>
1. Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności	Według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu) ustalonej przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej
2. Pożyczki udzielone i należności własne	Według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu) ustalonej przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej. Należności o krótkim terminie wymagalności, dla których nie określono stopy procentowej, wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty
3. Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	Według wartości godziwej, a zyski/straty z tytułu aktualizacji wyceny są ujmowane w rachunku zysków i strat
4. Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	Według wartości godziwej, a zyski/straty z tytułu aktualizacji wyceny są ujmowane w rachunku zysków i strat do momentu sprzedaży inwestycji lub obniżenia się jej wartości. W tym momencie łączny zysk lub strata z tytułu aktualizacji wyceny jest odnoszony na rachunek zysków i strat

Wartość godziwa instrumentów finansowych stanowiących przedmiot obrotu na aktywnym rynku ustalana jest w odniesieniu do cen notowanych na tym rynku na dzień bilansowy. W przypadku, gdy brak jest notowanej ceny rynkowej, wartość godziwa jest szacowana na podstawie notowanej ceny rynkowej podobnego instrumentu, bądź na podstawie przewidywanych przepływów pieniężnych.

Trwała utrata wartości aktywów finansowych

Na każdy dzień bilansowy Spółka ocenia, czy istnieją obiektywne dowody wskazujące na trwałą utratę wartości składnika bądź grupy aktywów finansowych. Jeśli dowody takie istnieją, Spółka ustala szacowaną możliwą do odzyskania wartość składnika aktywów i dokonuje odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości, w kwocie równej różnicy między wartością możliwą do odzyskania i wartością bilansową.

Odpisy aktualizujące wartość składnika aktywów finansowych lub portfela podobnych składników aktywów finansowych ustala się:

- 1) w przypadku aktywów finansowych wycenianych w wysokości skorygowanej ceny nabycia - jako różnicę między wartością tych aktywów wynikającą z ksiąg rachunkowych na dzień wyceny i możliwą do odzyskania kwotą. Kwotę możliwą do odzyskania stanowi bieżąca wartość przyszłych przepływów pieniężnych oczekiwanych przez jednostkę, zdyskontowana za pomocą efektywnej stopy procentowej, którą jednostka stosowała dotychczas, wyceniając przeszacowywany składnik aktywów finansowych lub portfel podobnych składników aktywów finansowych,
- 2) w przypadku aktywów finansowych wycenianych w wartości godziwej - jako różnicę między ceną nabycia składnika aktywów i jego wartością godziwą ustaloną na dzień wyceny, z tym że przez wartość godziwą dłużnych instrumentów finansowych na dzień wyceny rozumie się bieżącą wartość przyszłych przepływów pieniężnych oczekiwanych przez jednostkę zdyskontowaną za pomocą bieżącej rynkowej stopy procentowej stosowanej do podobnych instrumentów finansowych. Stratę skumulowaną do tego dnia ujętą w kapitale z aktualizacji wyceny zalicza się do kosztów finansowych w kwocie nie mniejszej niż wynosi odpis, pomniejszony o część bezpośrednio zaliczoną do kosztów finansowych,
- 3) w przypadku pozostałych aktywów finansowych - jako różnicę między wartością składnika aktywów wynikającą z ksiąg rachunkowych i bieżącą wartością przyszłych przepływów pieniężnych oczekiwanych przez jednostkę, zdyskontowaną za pomocą bieżącej rynkowej stopy procentowej stosowanej do podobnych instrumentów finansowych.

4.10. Leasing

Spółka jest stroną umów leasingowych, na podstawie których przyjmuje do odpłatnego używania lub pobierania pożytków obce środki trwałe lub wartości niematerialne i prawne przez uzgodniony okres.

W przypadku umów leasingu, na mocy których następuje przeniesienie zasadniczo całego ryzyka i pożytków wynikających z tytułu posiadania aktywów będących przedmiotem umowy, przedmiot leasingu jest ujmowany w aktywach jako środek trwały i jednocześnie ujmowane jest zobowiązanie w kwocie równej wartości bieżącej minimalnych opłat leasingowych ustalonej na dzień rozpoczęcia leasingu. Opłaty leasingowe są dzielone między koszty finansowe i zmniejszenie salda zobowiązania w sposób umożliwiający uzyskanie stałej stopy odsetek od pozostałego do spłaty zobowiązania. Koszty finansowe ujmowane są bezpośrednio w rachunku zysków i strat.

Środki trwałe będące przedmiotem umowy leasingu finansowego są amortyzowane w sposób określony dla własnych środków trwałych. Jednakże, gdy brak jest kontroli nad momentem i pewnością co do przejścia prawa własności przedmiotu umowy, wówczas środki trwałe używane na podstawie umów leasingu finansowego są amortyzowane przez krótszy z dwóch okresów: przewidywany okres użytkowania lub okres trwania leasingu.

4.11. Zapasy

Zapasy są wyceniane według niższej z dwóch wartości: ceny nabycia/ kosztu wytworzenia i możliwej do uzyskania ceny sprzedaży netto.

Cena nabycia lub koszt wytworzenia każdego składnika zapasów uwzględnia wszystkie koszty zakupu, koszty przetworzenia oraz inne koszty poniesione w trakcie doprowadzania zapasów do ich aktualnego miejsca i stanu – zarówno w odniesieniu do bieżącego, jak i poprzedniego roku – i są ustalane w następujący sposób:

Materiały	w cenie nabycia ustalonej metodą „pierwsze weszło-pierwsze wyszło”
Produkty gotowe i produkty w toku	koszt bezpośrednich materiałów i robocizny oraz odpowiedni narzut pośrednich kosztów produkcji ustalony przy założeniu normalnego wykorzystania mocy produkcyjnych, z wyłączeniem kosztów finansowania zewnętrznego
Towary	w cenie nabycia ustalonej metodą „pierwsze weszło-pierwsze wyszło”

Ceną sprzedaży netto możliwą do uzyskania jest szacowana cena sprzedaży dokonywanej w toku zwykłej działalności gospodarczej, pomniejszona o koszty wykończenia i szacowane koszty niezbędne do doprowadzenia sprzedaży do skutku. Koszty transportu z magazynu do sklepów są elementem wyceny zapasów oraz kosztu własnego sprzedaży w momencie ich sprzedaży. Ponadto, w celu urealnienia stanu zapasów na koniec okresu sprawozdawczego Grupa tworzy rezerwę z tytułu oczekiwanych a nieidentyfikowanych strat inwentaryzacyjnych w oparciu o historyczne statystyki różnic inwentaryzacyjnych zidentyfikowanych w obiektach handlowych.

4.12. Należności krótko- i długoterminowe

Należności handlowe są wykazywane w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpisy aktualizujące.

Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość.

Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne, od których nie dokonano odpisów aktualizujących ich wartość lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości, zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.

4.13. Transakcje w walucie obcej

Transakcje wyrażone w walutach innych niż złoty są przeliczane na złote po kursie faktycznie zastosowanym w dniu zawarcia transakcji, a jeżeli zastosowanie tego kursu nie jest możliwe po kursie średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień.

Na dzień bilansowy aktywa i pasywa wyrażone w walutach innych niż złoty są przeliczane na złote przy zastosowaniu obowiązującego na ten dzień średniego kursu ogłoszonego dla danej waluty przez Narodowy Bank

Polski. Powstałe z przeliczenia różnice kursowe ujmowane są odpowiednio w pozycji przychodów lub kosztów finansowych lub, w przypadkach określonych przepisami, kapitalizowane w wartości aktywów.

Następujące kursy zostały przyjęte dla potrzeb wyceny:

	<i>31 grudnia 2019 roku</i>	<i>31 grudnia 2018 roku</i>
EUR	4,2585	4,3000

4.14. Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

Środki pieniężne w banku i w kasie wyceniane są według wartości nominalnej.

Środki pieniężne i lokaty krótkoterminowe wykazane w bilansie obejmują środki pieniężne w banku i w kasie, lokaty krótkoterminowe o pierwotnym okresie zapadalności nieprzekraczającym trzech miesięcy. Saldo środków pieniężnych i ich ekwiwalentów wykazane w rachunku przepływów pieniężnych składa się z określonych powyżej środków pieniężnych i ich ekwiwalentów.

4.15. Rozliczenia międzyokresowe

Spółka dokonuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych. Biernie rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

4.16. Kapitał podstawowy

Kapitał podstawowy jest ujmowany w wysokości określonej w statucie Spółki i wpisanej w rejestrze sądowym. Jeżeli akcje obejmowane są po cenie wyższej od wartości nominalnej, nadwyżka ujmowana jest w kapitale zapasowym. Koszty poniesione na emisję nowych akcji pomniejszają kapitał zapasowy z tytułu emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej do wysokości tego kapitału. Pozostałe koszty są zaliczane do kosztów finansowych.

Wyplacone w trakcie roku obrotowego zaliczki na dywidendy są wykazywane w księgach rachunkowych i w bilansie jako podział zysku dokonany w ciągu roku obrotowego.

4.17. Rezerwy

Rezerwy ujmowane są wówczas, gdy na Spółce ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowy) wynikający ze zdarzeń przeszłych i gdy jest pewne lub wysoce prawdopodobne, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu środków uosabiających korzyści ekonomiczne, oraz gdy można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania.

4.18. Kredyty bankowe i pożyczki oraz zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu

W momencie początkowego ujęcia, kredyty bankowe i pożyczki są ujmowane według kosztu, stanowiącego wartość otrzymanych środków pieniężnych i obejmującego koszty uzyskania kredytu/pożyczki (koszty transakcyjne). Następnie, wszystkie kredyty bankowe i pożyczki, z wyjątkiem zobowiązań przeznaczonych do obrotu, są wyceniane według skorygowanej ceny nabycia (zamortyzowanego kosztu), przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej.

Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, w tym instrumenty pochodne, są wyceniane według wartości godziwej. Zysk lub strata z tytułu przeszacowania do wartości godziwej są ujmowane w rachunku zysków i strat bieżącego okresu.

4.19. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług

Wartość zobowiązań z tytułu dostaw i usług jest ustalana poprzez zdyskontowanie prognozowanych przyszłych przepływów pieniężnych do wartości bieżącej, przy zastosowaniu stopy dyskontowej odzwierciedlającej aktualne oceny rynkowe wartości pieniądza w czasie. Jeżeli zastosowana została metoda polegająca na dyskontowaniu, zwiększenie zobowiązania w związku z upływem czasu jest ujmowane jako koszty finansowe. Spółka przyjmuje stopę dyskontową na poziomie średniego oprocentowania zobowiązań finansowych w danym okresie.

Zobowiązania handlowe oddane do faktoringu odwrotnego prezentowane są w ramach pozycji bilansu „Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania” w zobowiązaniach krótkoterminowych, jeżeli

w związku z oddaniem zobowiązania do faktoringu nie doszło do zasadniczej zmiany warunków płatności. Ocena czy doszło do zasadniczej zmiany warunków płatności stanowi osąd Zarządu opisany w sekcji profesjonalny osąd sprawozdania finansowego.

4.20. Koszty finansowania zewnętrznego

Koszty finansowania zewnętrznego dotyczące budowy, przystosowania, montażu lub ulepszenia środków trwałych, przez okres budowy, przystosowania, montażu lub ulepszenia są ujmowane w wartości tych aktywów, jeśli dotyczą zobowiązania, które zostało zaciągnięte w tym celu.

Koszty finansowe dotyczące finansowania zobowiązaniami handlowymi korygują wartość sprzedanych towarów, zapasów, zobowiązań i należności i ujmowane są w rachunku zysków i strat jako koszty odsetek.

4.21. Odroczony podatek dochodowy

Odroczony podatek dochodowy jest ustalany metodą zobowiązań bilansowych w stosunku do wszystkich różnic przejściowych występujących na dzień bilansowy między wartością podatkową aktywów i zobowiązań a ich wartością bilansową wykazaną w sprawozdaniu finansowym.

Rezerwa na odroczony podatek dochodowy tworzona jest w odniesieniu do wszystkich dodatnich różnic przejściowych, chyba że rezerwa na odroczony podatek dochodowy powstaje w wyniku amortyzacji wartości firmy lub początkowego ujęcia składnika aktywów lub zobowiązań przy transakcji niestanowiącej połączenia jednostek i w chwili jej zawierania nie ma wpływu ani na wynik finansowy brutto, ani na dochód do opodatkowania lub stratę podatkową.

Rezerwa na podatek odroczony tworzona jest w odniesieniu do wszystkich dodatnich różnic przejściowych wynikających z inwestycji w jednostkach zależnych lub stowarzyszonych i udziałów w jednostkach współzależnych, z wyjątkiem sytuacji, gdy terminy i kwoty odwracających się różnic przejściowych podlegają kontroli i gdy prawdopodobne jest, iż w dającej się przewidzieć przyszłości różnice przejściowe nie ulegną odwróceniu.

Składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ujmowany jest w odniesieniu do wszystkich ujemnych różnic przejściowych i niewykorzystanych strat podatkowych przeniesionych na następne lata, w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że zostanie osiągnięty dochód do opodatkowania, który pozwoli wykorzystać ww. różnice i straty, chyba że aktywa z tytułu odroczonego podatku powstają w wyniku początkowego ujęcia składnika aktywów lub zobowiązań przy transakcji niestanowiącej połączenia jednostek i w chwili jej zawierania nie mają wpływu ani na wynik finansowy brutto, ani na dochód do opodatkowania lub stratę podatkową.

W przypadku ujemnych różnic przejściowych z tytułu udziałów w jednostkach zależnych lub stowarzyszonych oraz udziałów w jednostkach współzależnych, składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego jest ujmowany w bilansie jedynie w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, iż w dającej się przewidzieć przyszłości ww. różnice przejściowe ulegną odwróceniu i osiągnięty zostanie dochód do opodatkowania, który pozwoli na potrącenie ujemnych różnic przejściowych.

Wartość bilansowa składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego jest weryfikowana na każdy dzień bilansowy i ulega stosownemu obniżeniu o tyle, o ile przestało być prawdopodobne osiągnięcie dochodu do opodatkowania wystarczającego do częściowego lub całkowitego zrealizowania składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego oraz rezerwy na odroczony podatek dochodowy wyceniane są z zastosowaniem stawek podatkowych, które według uchwalonych do dnia bilansowego przepisów będą obowiązywać w okresie, gdy składnik aktywów zostanie zrealizowany lub rezerwa rozwiązana.

Niepewność związana z rozliczeniami podatkowymi

Regulacje dotyczące podatku od towarów i usług, podatku dochodowego od osób prawnych oraz obciążeń związanych z ubezpieczeniami społecznymi podlegają częstym zmianom. Te częste zmiany powodują brak odpowiednich punktów odniesienia, niespójne interpretacje oraz nieliczne ustanowione precedensy, które mogłyby mieć zastosowanie. Obowiązujące przepisy zawierają również niejasności, które powodują różnice w opiniach, co do interpretacji prawnej przepisów podatkowych, zarówno pomiędzy organami państwowymi jak i organami państwowymi i przedsiębiorstwami.

Rozliczenia podatkowe oraz inne obszary działalności (na przykład kwestie celne czy dewizowe) mogą być przedmiotem kontroli organów, które uprawnione są do nakładania wysokich kar i grzywien, a wszelkie dodatkowe zobowiązania podatkowe, wynikające z kontroli, muszą zostać zapłacone wraz z wysokimi odsetkami. Te warunki powodują, że ryzyko podatkowe w Polsce jest większe niż w krajach o bardziej dojrzałym systemie podatkowym.

W konsekwencji, kwoty prezentowane i ujawniane w sprawozdaniach finansowych mogą się zmienić w przyszłości w wyniku ostatecznej decyzji organu kontroli podatkowej.

Z dniem 15 lipca 2016 r. do Ordynacji Podatkowej zostały wprowadzone zmiany w celu uwzględnienia postanowień Ogólnej Klauzuli Zapobiegającej Nadużyciom (GAAR). GAAR ma zapobiegać powstawaniu i wykorzystywaniu sztucznych struktur prawnych tworzonych w celu uniknięcia zapłaty podatku w Polsce. GAAR definiuje unikanie opodatkowania, jako czynność dokonaną przede wszystkim w celu osiągnięcia korzyści podatkowej, sprzecznej w danych okolicznościach z przedmiotem i celem przepisy ustawy podatkowej. Zgodnie z GAAR taka czynność nie skutkuje osiągnięciem korzyści podatkowej, jeżeli sposób działania był sztuczny. Wszelkie występowanie (i) nieuzasadnionego dzielenia operacji, (ii) angażowania podmiotów pośredniczących mimo braku uzasadnienia ekonomicznego lub gospodarczego, (iii) elementów wzajemnie się znoszących lub kompensujących oraz (iv) inne działania o podobnym działaniu do wcześniej wspomnianych, mogą być potraktowane jako przesłanka istnienia sztucznych czynności podlegających przepisom GAAR. Nowe regulacje będą wymagać znacznie większego osądu przy ocenie skutków podatkowych poszczególnych transakcji.

Klauzulę GAAR należy stosować w odniesieniu do transakcji dokonanych po jej wejściu w życie oraz do transakcji, które zostały przeprowadzone przed wejściem w życie klauzuli GAAR, ale dla których po dacie wejścia klauzuli w życie korzyści były lub są nadal osiągane. Wdrożenie powyższych przepisów umożliwi polskim organom kontroli podatkowej kwestionowanie realizowanych przez podatników prawnych ustaleń i porozumień, takich jak restrukturyzacja i reorganizacja grupy.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku oraz rezerwy na podatek odroczony są w bilansie prezentowane oddzielnie.

4.22. Uznawanie przychodów

Przychody uznawane są w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że Spółka uzyska korzyści ekonomiczne, które można wiarygodnie wycenić.

4.22.1. Sprzedaż towarów i produktów

Przychody są ujmowane w momencie, gdy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z prawa własności towarów bądź produktów zostały przekazane nabywcy. Przychody obejmują należne lub uzyskane kwoty ze sprzedaży, pomniejszone o podatek od towarów i usług (VAT).

Jako przychody ze sprzedaży produktów wykazywane są przychody ze sprzedaży usług. Przychody te są rozpoznawane w momencie zakończenia realizacji usługi. Przychody związane ze świadczeniami z tytułu sprzedaży usług dostawcom towarów (np. usługi marketingowe) Grupa prezentuje jako pomniejszenie kosztu zakupu towarów od tych dostawców.

Rozliczenia przychodów z tytułu umów z dostawcami

Spółka zawiera umowy z dostawcami, na podstawie których przyznawane są Spółce rabaty, upusty oraz dodatkowe wynagrodzenia i opłaty, między innymi uzależnione od wolumenu zakupów oraz promocyjne i marketingowe. Spółka ujmuje wartość świadczeń otrzymywanych z tytułu powyższych umów jako pomniejszenie ceny zakupu towarów od dostawców i w związku z tym pomniejszenie wartości sprzedanych towarów prezentowanych w rachunku zysków i strat jako koszt własny sprzedaży w momencie sprzedaży towarów. Uzasadniona część wartości otrzymywanych świadczeń jest alokowana do towarów niesprzedanych na dzień bilansowy jako pomniejszenie ich wartości.

4.22.2. Odsetki

Przychody z tytułu odsetek są rozpoznawane w momencie ich naliczenia (przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej), jeżeli ich otrzymanie nie jest wątpliwe.

4.22.3. Dywidendy

Należne dywidendy zalicza się do przychodów finansowych na dzień powzięcia przez Zgromadzenie Akcjonariuszy spółki, w którą jednostka zainwestowała, uchwały o podziale zysku przyznającej dywidendę, chyba że w uchwale określono inny dzień prawa do dywidendy.

4.22.4. Dotacje i subwencje

Dotacje i subwencje są ujmowane według wartości godziwej w sytuacji, gdy istnieje wystarczająca pewność, iż dotacja zostanie otrzymana oraz spełnione zostaną wszystkie warunki związane z uzyskaniem dotacji. Jeżeli dotacja lub subwencja dotyczy pozycji kosztowej, wówczas jest ona odraczana w bilansie i systematycznie ujmowana w pozycji przychodów w sposób zapewniający współmierność z kosztami, które dotacja ta ma w zamierzeniu kompensować.

Jeżeli dotacja lub subwencja ma na celu sfinansowanie nabycia lub wytworzenia środka trwałego, wówczas jest ona odraczana w bilansie i uznawana jako przychód przez okres amortyzacji środka trwałego.

4.22.5. Majątek socjalny oraz zobowiązania ZFŚS

Ustawa z dnia 4 marca 1994 r. (z późniejszymi zmianami) o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych stanowi, że zakładowy fundusz świadczeń socjalnych tworzą pracodawcy zatrudniający co najmniej 20 pracowników w przeliczeniu na pełne etaty. Spółka nie nalicza i nie wykazuje środków na ZFŚS zgodnie z paragrafem 15 Regulaminu Wynagradzania (tekst jednolity z dnia 31 października 2013 roku z późniejszymi zmianami).

DINO POLSKA S.A.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2019 roku
Bilans

BILANS

Aktywa

(w tysiącach złotych)

	Nota	Na dzień 31.12.2019	Na dzień 31.12.2018*
A. Aktywa trwałe		2 660 390	2 031 010
I. Wartości niematerialne i prawne	6	26 024	22 868
3. Inne wartości niematerialne i prawne		26 024	22 868
II. Rzeczowe aktywa trwałe	7	1 848 345	1 256 963
1. Środki trwałe		1 763 005	1 184 076
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		335 637	215 673
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		971 051	608 108
c) urządzenia techniczne i maszyny		256 928	204 103
d) środki transportu		62 526	39 731
e) inne środki trwałe		136 863	116 461
2. Środki trwałe w budowie		85 340	72 887
III. Należności długoterminowe		-	-
IV. Inwestycje długoterminowe		755 835	727 435
3. Długoterminowe aktywa finansowe		755 835	727 435
a) w jednostkach powiązanych	8	755 835	727 435
- udziały lub akcje		755 835	727 435
- inne papiery wartościowe		-	-
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		30 186	23 744
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	26	30 186	23 744
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		-	-
B. Aktywa obrotowe		1 257 896	948 885
I. Zapasy		601 195	428 621
4. Towary	24	601 195	428 621
II. Należności krótkoterminowe		100 447	96 203
1. Należności od jednostek powiązanych	40	1 021	10 825
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		991	8 620
- do 12 miesięcy		991	8 620
b) inne		30	2 205
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
3. Należności od pozostałych jednostek		99 426	85 378
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		44 591	13 101
- do 12 miesięcy		44 591	13 101
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		25 683	51 470
c) inne		29 152	20 807
III. Inwestycje krótkoterminowe		554 276	421 645
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		554 276	421 645
a) w jednostkach powiązanych	40	176 539	162 261
- inne papiery wartościowe	8.2	-	27 570
- udzielone pożyczki		176 539	134 691
b) w pozostałych jednostkach		-	-
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	33	377 737	259 384
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		79 330	79 726
- inne środki pieniężne		298 407	179 658
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	9	1 978	2 416
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		-	-
D. Udziały (akcje) własne		-	-
Aktywa razem		3 918 286	2 979 895

* Dane przekształcone zgodnie z opisem w notcie 3 i 4.

Bilans należy analizować łącznie z dodatkowymi informacjami i objaśnieniami, które stanowią integralną część sprawozdania finansowego

DINO POLSKA S.A.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2019 roku
Bilans

Pasywa

(w tysiącach złotych)

	Nota	Na dzień 31.12.2019	Na dzień 31.12.2018*
A. Kapitał (fundusz) własny		1 248 171	929 970
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	10	9 804	9 804
II. Kapitał (fundusz) zapasowy		889 818	681 260
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		-	-
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		-	-
V. Zysk/ (strata) z lat ubiegłych		-	-
VI. Zysk/ (strata) netto		318 201	208 558
VII. Pozostałe składniki kapitałów własnych		30 348	31 783
VIII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		-	(1 435)
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		2 670 115	2 049 925
I. Rezerwy na zobowiązania	13	39 639	29 670
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	26	37 114	27 793
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		2 525	1 877
- długoterminowa		1 621	1 362
- krótkoterminowa		904	515
II. Zobowiązania długoterminowe		681 932	600 881
1. Wobec jednostek powiązanych		-	-
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
3. Wobec pozostałych jednostek	11	681 932	600 881
a) kredyty i pożyczki		463 217	443 130
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		169 926	99 829
c) inne zobowiązania finansowe		48 789	57 922
III. Zobowiązania krótkoterminowe		1 922 179	1 397 539
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	40	387 921	308 314
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		237 852	170 087
- do 12 miesięcy		237 852	170 087
b) inne		150 069	138 227
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		1 534 258	1 089 225
a) kredyty i pożyczki	11	113 461	89 476
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		100 724	654
c) inne zobowiązania finansowe	11	43 337	40 321
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		1 076 628	799 742
- do 12 miesięcy		1 076 628	799 742
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		-	-
f) zobowiązania wekslowe		-	-
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		112 531	91 940
h) z tytułu wynagrodzeń		53 741	40 394
i) inne		33 836	26 698
IV. Rozliczenia międzyokresowe		26 365	21 835
1. Ujemna wartość firmy		-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	17	26 365	21 835
- długoterminowe		34	236
- krótkoterminowe		26 331	21 599
Pasywa razem		3 918 286	2 979 895

* Dane przekształcone zgodnie z opisem w notcie 3 i 4.

Bilans należy analizować łącznie z dodatkowymi informacjami i objaśnieniami, które stanowią integralną część sprawozdania finansowego

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (WARIANT PORÓWNAWCZY)

(w tysiącach złotych)

	Nota	01.01.2019- 31.12.2019	01.01.2018- 31.12.2018
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	21	7 624 411	5 832 221
- od jednostek powiązanych		6 265	11 769
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług		15 973	19 638
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		7 608 438	5 812 583
B. Koszty działalności operacyjnej		7 178 889	5 524 871
I. Amortyzacja		115 379	84 929
II. Zużycie materiałów i energii		104 124	84 337
III. Usługi obce		418 077	320 542
IV. Podatki i opłaty, w tym:		28 772	21 476
V. Wynagrodzenia		632 459	485 310
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:		138 032	106 480
- emerytalne		61 317	46 728
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		33 987	26 009
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		5 708 059	4 395 788
C. Zysk/ (strata) ze sprzedaży (A – B)		445 522	307 350
D. Pozostałe przychody operacyjne	27	6 283	4 652
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		-	-
II. Dotacje		202	202
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		-	-
IV. Inne przychody operacyjne		6 081	4 450
E. Pozostałe koszty operacyjne	28	4 188	2 378
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		2 585	1 475
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		-	-
III. Inne koszty operacyjne		1 603	903
F. Zysk/ (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		447 617	309 624
G. Przychody finansowe	29	7 218	5 234
I. Dywidendy i udziały w zyskach		-	-
II. Odsetki, w tym:		7 047	5 197
- od jednostek powiązanych		6 829	4 950
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych		-	-
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		-	-
V. Inne		171	37
H. Koszty finansowe	30	62 076	49 295
I. Odsetki, w tym:		55 661	42 976
- dla jednostek powiązanych		187	136
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		-	-
IV. Inne		6 415	6 319
I. Zysk/ (strata) brutto (F + G - H)		392 759	265 563
J. Podatek dochodowy	26	74 558	57 005
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		-	-
L. Zysk/ (strata) netto (I – J - K)		318 201	208 558

Rachunek zysków i strat należy analizować łącznie z dodatkowymi informacjami i objaśnieniami, które stanowią integralną część sprawozdania finansowego

DINO POLSKA S.A.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2019 roku
Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

<i>(w tysiącach złotych)</i>	<i>Nota</i>	<i>01.01.2019- 31.12.2019</i>	<i>01.01.2018- 31.12.2018</i>
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)		929 970	658 158
- efekt połączenia ze spółką zależną		-	100 466
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach		929 970	758 624
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu		9 804	9 804
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego		-	-
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	10	9 804	9 804
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu		681 260	621 345
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		208 558	59 915
a) zwiększenie		208 558	120 704
- podziału zysku	12.1	208 558	92 504
- efekt połączenia ze spółką zależną - przeniesienie przez spółkę zależną zysku na kapitał zapasowy		-	28 200
b) zmniejszenie		-	(60 789)
- efekt połączenia ze spółką zależną - wypłata przez spółkę zależną zaliczki na dywidendę z zysków z lat ubiegłych i kapitału zapasowego dokonana przed połączeniem		-	(41 973)
- efekt połączenia ze spółką zależną - pokrycie straty z lat ubiegłych w spółce zależnej		-	(18 816)
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu		889 818	681 260
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu		-	-
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny		-	-
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu		-	-
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu		-	-
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych		-	-
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu		-	-
5. Zysk/ (strata) z lat ubiegłych na początek okresu		208 558	120 342
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		208 558	139 158
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		208 558	139 158
a) zwiększenie		-	-
b) zmniejszenie		(208 558)	(139 158)
- podział zysku Dino Polska	12.1	(208 558)	(92 504)
- efekt połączenia ze spółką zależną - przeniesienie przez spółkę zależną zysku na kapitał zapasowy		-	(28 200)
- efekt połączenia ze spółką zależną - strata z lat ubiegłych spółki zależnej		-	(18 454)
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		-	-
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu		-	(18 816)
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		-	(18 816)
a) zwiększenie		-	-
b) zmniejszenie		-	18 816
- efekt połączenia ze spółką zależną - pokrycie straty z lat ubiegłych w spółce zależnej		-	18 816
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		-	-
5.7. Zysk/ (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		-	-
6. Wynik netto		318 201	208 558
a) zysk netto		318 201	208 558
b) strata netto		-	-
c) odpisy z zysku		-	-
7. Pozostałe składniki kapitałów własnych na początek okresu		31 783	7 133
7.1 Zmiana pozostałych składników kapitałów własnych		(1 435)	24 650
a) zwiększenie		(1 435)	24 650
- efekt rozliczenia połączenia ze spółką zależną		(1 435)	24 650
7. Pozostałe składniki kapitałów własnych na koniec okresu		30 348	31 783
8. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		-	(1 435)
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)		1 248 171	929 970
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		1 248 171	929 970

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym należy analizować łącznie z dodatkowymi informacjami i objaśnieniami, które stanowią integralną część sprawozdania finansowego

DINO POLSKA S.A
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2019 roku
Rachunek przepływów pieniężnych

RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH (METODA POŚREDNIA)

<i>(w tysiącach złotych)</i>	<i>Nota</i>	<i>01.01.2019- 31.12.2019</i>	<i>01.01.2018- 31.12.2018*</i>
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
I. Zysk/ (strata) netto		318 201	208 558
II. Korekty razem		382 564	411 466
1. Amortyzacja		115 379	84 929
2. Zyski/ (straty) z tytułu różnic kursowych		-	-
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	34	48 879	39 290
4. Zysk/ (strata) z działalności inwestycyjnej		2 585	1 475
5. Zmiana stanu rezerw		9 969	9 133
6. Zmiana stanu zapasów		(172 574)	(70 048)
7. Zmiana stanu należności	34	(5 485)	1 040
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	34	385 285	314 597
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		(1 474)	31 050
10. Inne korekty		-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)		700 765	620 024
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
I. Wpływy		115 683	11 245
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		2 570	634
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		-	-
3. Z aktywów finansowych, w tym:		113 113	10 611
a) w jednostkach powiązanych		112 895	10 364
b) w pozostałych jednostkach		218	247
- odsetki		218	247
II. Wydatki		(815 143)	(598 212)
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		(666 838)	(500 280)
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		-	-
3. Na aktywa finansowe, w tym:		(148 305)	(97 932)
a) w jednostkach powiązanych		(148 305)	(97 932)
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)		(699 460)	(586 967)
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
I. Wpływy		319 137	345 364
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		-	-
2. Kredyty i pożyczki		149 137	345 364
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		170 000	-
4. Inne wpływy finansowe		-	-
II. Wydatki		(202 089)	(279 732)
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		-	-
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		-	(5 662)
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		-	-
4. Spłaty kredytów i pożyczek		(96 056)	(187 376)
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		-	-
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		-	-
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		(44 243)	(40 618)
8. Odsetki		(55 834)	(40 054)
9. Inne wydatki finansowe		(5 956)	(6 022)
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)		117 048	65 632
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)		118 353	98 689
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym		118 353	98 689
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		-	-
F. Środki pieniężne na początek okresu		259 384	160 695
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym	33	377 737	259 384
- o ograniczonej możliwości dysponowania		54	60

* Dane przekształcone zgodnie z opisem w nocie 3 i 4.

Rachunek przepływów pieniężnych należy analizować łącznie z dodatkowymi informacjami i objaśnieniami, które stanowią integralną część sprawozdania finansowego

DINO POLSKA S.A
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2019 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

WYBRANE DANE FINANSOWE

	w PLN		w EUR*	
	<i>01.01.2019- 31.12.2019</i>	<i>01.01.2018- 31.12.2018</i>	<i>01.01.2019- 31.12.2019</i>	<i>01.01.2018- 31.12.2018</i>
Przychody ze sprzedaży	7 624 411	5 832 221	1 772 377	1 366 852
Zysk z działalności operacyjnej	447 617	309 624	104 053	72 564
Zysk brutto	392 759	265 563	91 301	62 238
Zysk netto	318 201	208 558	73 969	48 878
Liczba akcji (w szt.)	98 040 000	98 040 000	98 040 000	98 040 000
Podstawowy / rozwodniony zysk na akcję w PLN, EUR	3,25	2,13	0,75	0,50
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	700 765	620 024	162 900	145 310
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	(699 460)	(586 967)	(162 597)	(137 563)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	117 048	65 632	27 209	15 382
Zmiana netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	118 353	98 689	27 512	23 129

*W przypadku danych w EUR wykorzystano średnią w okresie kursu EUR/PLN publikowaną przez Narodowy Bank Polski:

- średnia kursów NBP za 2019 roku: 4,3018 PLN/EUR
- średnia kursów NBP za 2018 roku: 4,2669 PLN/EUR

	w tys. PLN		w tys. EUR*	
	<i>stan na 31.12.2019</i>	<i>stan na 31.12.2018</i>	<i>stan na 31.12.2019</i>	<i>stan na 31.12.2018</i>
Aktywa razem	3 918 286	2 979 895	920 109	692 999
Aktywa trwałe razem	2 660 390	2 031 010	624 725	472 328
Aktywa obrotowe razem	1 257 896	948 885	295 385	220 671
Kapitał własny	1 248 171	929 970	293 101	216 272
Kapitał podstawowy	9 804	9 804	2 302	2 280
Zobowiązania długoterminowe	681 932	600 881	160 134	139 740
Zobowiązania krótkoterminowe	1 922 179	1 397 539	451 375	325 009

W przypadku danych w EUR wykorzystano średnie kursy EUR/PLN publikowane przez Narodowy Bank Polski:

- kurs średni NBP na dzień 31 grudnia 2019 roku: 4,2585 PLN/EUR
- kurs średni NBP na dzień 31 grudnia 2018 roku: 4,3000 PLN/EUR

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH DOTYCZĄCYCH LAT UBIEGŁYCH UJĘTYCH W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM ROKU OBROTOWEGO

Do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego za rok obrotowy, to jest do dnia 12 marca 2020 roku nie wystąpiły znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, które powinny być ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

2. INFORMACJE O ZNACZĄCYCH ZDARZENIACH, JAKIE NASTĄPIŁY PO DNIU BILANSOWYM, A NIE SĄ UWZGLĘDNIONE W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM

Po dniu bilansowym do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego za rok obrotowy to jest do dnia 12 marca 2020 roku nie wystąpiły istotne zdarzenia niż opisane w notcie 47, które nie zostały uwzględnione w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

3. ZMIANY ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI W ROKU OBROTOWYM

Sprawozdania finansowe za bieżący i poprzedni rok obrotowy sporządzono stosując identyczne zasady (politykę) rachunkowości. Spółka dokonała zmiany polityki rachunkowości w zakresie prezentacji należności z tytułu kart płatniczych w bilansie polegającej na ujęciu tych należności w pozycji „Należności krótkoterminowe - inne”, zamiast w pozycji „Środki pieniężne i ich ekwiwalenty”. W związku z tym dokonano odpowiedniej reklasyfikacji w kwocie 25 283 tys. PLN na dzień 1 stycznia 2018 roku. Kwota podlegająca reklasyfikacji na dzień 31 grudnia 2018 roku wyniosła 16 441 tys. PLN, a na dzień 31 grudnia 2019 roku wyniosła 22 533 tys. PLN. Powyższa zmiana zapewni spójność pomiędzy saldem środków pieniężnych i ich ekwiwalentów w bilansie oraz rachunku z przepływów pieniężnych zapewniając większą przejrzystość sprawozdania oraz spójność z praktyką rynkową.

4. KOREKTA BŁĘDU

Korekta prezentacyjna w rachunku przepływów pieniężnych w związku z korektą w zakresie definicji środków pieniężnych i ich ekwiwalentów

W poprzednich okresach sprawozdawczych Spółka definiowała należności z tytułu kart płatniczych jako element środków pieniężnych i ich ekwiwalentów na potrzeby rachunku przepływów pieniężnych. W bieżącym okresie sprawozdawczym dokonano korekty błędu w tym zakresie i należności z tytułu kart płatniczych nie są już traktowane jako element środków pieniężnych i ich ekwiwalentów w związku z czym dokonano retrospektywnej zmiany przepływów pieniężnych w danych porównawczych podwyższając przepływy z działalności operacyjnej za rok 2018 o kwotę 8 842 tys. PLN w porównaniu do kwot opublikowanych w sprawozdaniu finansowym za rok 2018.

W bieżącym roku obrotowym nie dokonano innych korekt błędów, które mogłyby mieć wpływ na porównywalność danych finansowych za rok poprzedzający z danymi sprawozdania finansowego za bieżący rok obrotowy.

5. PORÓWNYWALNOŚĆ DANYCH FINANSOWYCH ZA ROK POPRZEDZAJĄCY Z DANymi SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA BIEŻĄCY ROK OBROTOWY

Pozostałe zmiany i/lub korekty

Poza wymienioną w pkt. 3 i 4 zmianą, w bieżącym roku Spółka nie dokonywała zmian zasad rachunkowości ani korekt błędów, w związku z czym nie miała obowiązku zaprezentowania informacji liczbowych zapewniających porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za bieżący rok obrotowy.

DINO POLSKA S.A
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2019 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

6. WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2019 roku

<i>(w tysiącach złotych)</i>	<i>Koszty zakończonych prac rozwojowych</i>	<i>Wartość firmy</i>	<i>Inne wartości niematerialne i prawne</i>	<i>Zaliczki na wartości niematerialne i prawne</i>	<i>Razem</i>
<u>Wartość początkowa</u>					
Saldo otwarcia	-	-	42 118	-	42 118
Zwiększenia, w tym:	-	-	7 759	-	7 759
Nabycie	-	-	7 759	-	7 759
Zmniejszenia	-	-	-	-	-
Saldo zamknięcia	-	-	49 877	-	49 877
<u>Umorzenie</u>					
Saldo otwarcia	-	-	19 250	-	19 250
Zwiększenia, w tym:	-	-	4 603	-	4 603
Amortyzacja okresu	-	-	4 603	-	4 603
Zmniejszenia	-	-	-	-	-
Saldo zamknięcia	-	-	23 853	-	23 853
<u>Wartość netto</u>					
Saldo otwarcia	-	-	22 868	-	22 868
Saldo zamknięcia	-	-	26 024	-	26 024

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2018 roku

<i>(w tysiącach złotych)</i>	<i>Koszty zakończonych prac rozwojowych</i>	<i>Wartość firmy</i>	<i>Inne wartości niematerialne i prawne</i>	<i>Zaliczki na wartości niematerialne i prawne</i>	<i>Razem</i>
<u>Wartość początkowa</u>					
Saldo otwarcia	-	-	38 398	-	38 398
Zwiększenia, w tym:	-	-	3 720	-	3 720
Nabycie	-	-	3 720	-	3 720
Zmniejszenia	-	-	-	-	-
Saldo zamknięcia	-	-	42 118	-	42 118
<u>Umorzenie</u>					
Saldo otwarcia	-	-	15 912	-	15 912
Zwiększenia, w tym:	-	-	3 338	-	3 338
Amortyzacja okresu	-	-	3 338	-	3 338
Zmniejszenia	-	-	-	-	-
Saldo zamknięcia	-	-	19 250	-	19 250
<u>Wartość netto</u>					
Saldo otwarcia	-	-	22 486	-	22 486
Saldo zamknięcia	-	-	22 868	-	22 868

DINO POLSKA S.A
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2019 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

7. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2019 roku

	<i>Grunty i budynki</i>	<i>Maszyny i urządzenia</i>	<i>Środki transportu</i>	<i>Pozostałe środki trwałe</i>	<i>Środki trwałe w budowie</i>	<i>Ogółem</i>
Wartość brutto na dzień 1 stycznia	849 043	310 022	58 708	217 506	72 887	1 508 166
Nabycia	-	-	-	-	706 216	706 216
Sprzedaż	(158)	(960)	(420)	(1 706)	(12)	(3 256)
Likwidacja	(2 126)	(1 409)	(616)	(440)	(1 657)	(6 248)
Transfer ze środków trwałych w budowie	504 071	95 446	33 471	59 106	(692 094)	-
Wartość brutto na dzień 31 grudnia	1 350 830	403 099	91 143	274 466	85 340	2 204 878
Umorzenie i odpisy aktualizujące na dzień 1 stycznia	25 262	105 919	18 977	101 045	-	251 203
Odpis amortyzacyjny za okres	20 427	41 567	10 598	38 184	-	110 776
Sprzedaż	-	(452)	(342)	(1 311)	-	(2 105)
Likwidacja	(1 547)	(863)	(616)	(315)	-	(3 341)
Umorzenie i odpisy aktualizujące na dzień 31 grudnia	44 142	146 171	28 617	137 603	-	356 533
Wartość netto na dzień 1 stycznia	823 781	204 103	39 731	116 461	72 887	1 256 963
Wartość brutto na dzień 31 grudnia	1 306 688	256 928	62 526	136 863	85 340	1 848 345

DINO POLSKA S.A
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2019 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2018 roku

	<i>Grunty i budynki</i>	<i>Maszyny i urządzenia</i>	<i>Środki transportu</i>	<i>Pozostałe środki trwałe</i>	<i>Środki trwałe w budowie</i>	<i>Ogółem</i>
Wartość brutto na dzień 1 stycznia	462 495	221 550	40 523	175 577	51 453	951 598
Nabycia	-	-	-	-	566 821	566 821
Sprzedaż	-	(890)	(17)	(13)	-	(920)
Likwidacja	(531)	(1 212)	(568)	(6 095)	(927)	(9 333)
Transfer ze środków trwałych w budowie	387 079	90 574	18 770	48 037	(544 460)	-
Wartość brutto na dzień 31 grudnia	849 043	310 022	58 708	217 506	72 887	1 508 166
Umorzenie i odpisy aktualizujące na dzień 1 stycznia	12 655	76 251	11 419	77 430	-	177 755
Odpis amortyzacyjny za okres	12 661	31 010	8 105	29 815	-	81 591
Sprzedaż	-	(529)	(6)	(9)	-	(544)
Likwidacja	(54)	(813)	(541)	(6 191)	-	(7 599)
Umorzenie i odpisy aktualizujące na dzień 31 grudnia	25 262	105 919	18 977	101 045	-	251 203
Wartość netto na dzień 1 stycznia	449 840	145 299	29 104	98 147	51 453	773 843
Wartość brutto na dzień 31 grudnia	823 781	204 103	39 731	116 461	72 887	1 256 963

DINO POLSKA S.A
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2019 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

Wartość gruntów użytkowanych wieczyście na dzień 31 grudnia 2019 roku wynosiła 24 836 tysięcy złotych (na dzień 31 grudnia 2018 roku wartość ta wynosiła 18 982 tysięcy złotych).

Na dzień 31 grudnia 2019 roku środki trwale o wartości netto 147 378 tysięcy złotych były użytkowane na podstawie umów leasingu finansowego (na dzień 31 grudnia 2018 roku odpowiednio 147 674 tysięcy złotych).

Na dzień 31 grudnia 2019 roku na podstawie umów leasingu operacyjnego, najmu, dzierżawy i innych (z wyłączeniem umów leasingu finansowego) Spółka użytkowała środki trwale o wartości około 905 192 tysięcy złotych (na dzień 31 grudnia 2018 roku odpowiednio 840 576 tysięcy złotych).

Nakłady inwestycyjne dokonane w bieżącym roku obrotowym wyniosły 706 216 tysięcy złotych (w 2018 roku odpowiednio 566 821 tysięcy złotych). W 2019 roku oraz 2018 roku nie wystąpiły nakłady dokonane w związku z ochroną środowiska. Nakłady inwestycyjne planowane na rok 2020 roku wynoszą 650 – 700 mln złotych.

Na dzień 31 grudnia 2019 roku oraz na dzień 31 grudnia 2018 roku nie wystąpiły zobowiązania Spółki wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli ani koszty obsługi (w tym różnice kursowe) zobowiązań zaciągniętych w celu finansowania środków trwałych w budowie ujęte w koszcie ich wytworzenia (cenie nabycia).

8. INWESTYCJE

8.1. Inwestycje długoterminowe

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2019 roku

<i>(w tysiącach złotych)</i>	<i>Nieruchomości</i>	<i>Wartości niematerialne i prawne</i>	<i>Długoterminowe aktywa finansowe w jednostkach powiązanych</i>	<i>Długoterminowe aktywa finansowe w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</i>	<i>Razem</i>
Saldo otwarcia, z tego:	-	-	727 435	-	727 435
Wartość brutto	-	-	727 435	-	727 435
Zwiększenia, w tym:	-	-	28 400	-	28 400
Nabycie	-	-	28 400	-	28 400
Zmniejszenia	-	-	-	-	-
Saldo zamknięcia, z tego:	-	-	755 835	-	755 835
Wartość brutto	-	-	755 835	-	755 835

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2018 roku

<i>(w tysiącach złotych)</i>	<i>Nieruchomości</i>	<i>Wartości niematerialne i prawne</i>	<i>Długoterminowe aktywa finansowe w jednostkach powiązanych</i>	<i>Długoterminowe aktywa finansowe w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale</i>	<i>Razem</i>
Saldo otwarcia, z tego:	-	-	728 943	-	728 943
Wartość brutto	-	-	728 943	-	728 943
Zwiększenia, w tym:	-	-	31 750	-	31 750
Nabycie	-	-	31 750	-	31 750
Zmniejszenia, w tym:	-	-	(33 258)	-	(33 258)
Inne (połączenie z Pol-Food Polska sp. z o.o.)	-	-	(33 258)	-	(33 258)
Saldo zamknięcia, z tego:	-	-	727 435	-	727 435
Wartość brutto	-	-	727 435	-	727 435

W 2019 roku Dino Polska S.A. nabyła dodatkowe udziały w jednostce zależnej Centrum Wynajmu Nieruchomości sp. z o.o.

W 2018 roku zmiany w pozycji Długoterminowe aktywa finansowe w jednostkach powiązanych związane były z połączeniem Spółki z spółką zależną. W dniu 26 października 2018 roku Spółka odkupiła od swoich spółek zależnych: Agro-Rydzyna sp. z o.o. oraz Centrum Wynajmu Nieruchomości sp. z o.o. należące do nich udziały w spółce Pol-Food Polska sp. z o.o. za kwotę 31 550 tysięcy złotych, odpowiednio 0,1% udziałów i 10% udziałów, stając się tym samym 100-proc. udziałowcem Pol-Food Polska sp. z o.o. Zgodnie z art. 44 UoR dokonano eliminacji udziałów w Pol-Food Polska sp. z o.o.

DINO POLSKA S.A
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2019 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

8.2. Inwestycje krótkoterminowe

Inwestycje krótkoterminowe, z wyłączeniem środków pieniężnych i innych aktywów pieniężnych obejmują:

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2019 roku

<i>(w tysiącach złotych)</i>	<i>Udziały i akcje</i>	<i>Inne papiery wartościowe</i>	<i>Udzielone pożyczki</i>	<i>Razem</i>
Saldo otwarcia, z tego:	-	27 570	134 691	162 261
Wartość brutto	-	27 570	134 691	162 261
Zwiększenia, w tym:	-	-	149 030	149 030
Nabycie	-	-	149 030	149 030
Zmniejszenia, w tym:	-	(27 570)	(107 182)	(134 752)
Inne	-	(27 570)	(107 182)	(134 752)
Saldo zamknięcia, z tego:	-	-	176 539	176 539
Wartość brutto	-	-	176 539	176 539

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2018 roku

<i>(w tysiącach złotych)</i>	<i>Udziały i akcje</i>	<i>Inne papiery wartościowe</i>	<i>Udzielone pożyczki</i>	<i>Razem</i>
Saldo otwarcia, z tego:	-	24 121	47 323	71 444
Wartość brutto	-	24 121	47 323	71 444
Zwiększenia, w tym:	-	3 449	101 723	105 172
Nabycie	-	3 449	101 723	105 172
Zmniejszenia, w tym:	-	-	(14 355)	(14 355)
Spłaty	-	-	(14 355)	(14 355)
Saldo zamknięcia, z tego:	-	27 570	134 691	162 261
Wartość brutto	-	27 570	134 691	162 261

9. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE CZYNNE

<i>(w tysiącach złotych)</i>	<i>31.12.2019</i>	<i>31.12.2018</i>
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	30 186	23 744
Razem długoterminowe	30 186	23 744
Koszty opłat czynszowych	-	36
Koszty ubezpieczeń	1 224	1 933
Inne	754	447
Razem krótkoterminowe	1 978	2 416

10. KAPITAŁY

Na dzień 31 grudnia 2019 roku kapitał podstawowy Spółki wynosił 9 804 tysięcy złotych i był podzielony na 98 040 000 akcji o wartości nominalnej 0,10 złotych każda.

Na dzień 31 grudnia 2018 roku kapitał podstawowy Spółki wynosił 9 804 tysięcy złotych i był podzielony na 98 040 000 akcji o wartości nominalnej 0,10 złotych każda.

DINO POLSKA S.A
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2019 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

Na dzień bilansowy struktura własności kapitału zakładowego Spółki była następująca:

31 grudnia 2019 roku

<i>Akcjonariusz</i>	<i>Liczba akcji</i>	<i>Udział w kapitale zakładowym</i>	<i>Udział w głosach na walnym zgromadzeniu</i>
Tomasz Biernacki z podmiotem zależnym	50 103 000	51,1%	51,1%
Pozostali akcjonariusze	47 937 000	48,9%	48,9%
Razem	98 040 000	100,0%	100,0%

31 grudnia 2018 roku

<i>Akcjonariusz</i>	<i>Liczba akcji</i>	<i>Udział w kapitale zakładowym</i>	<i>Udział w głosach na walnym zgromadzeniu</i>
Tomasz Biernacki z podmiotem zależnym	50 103 000	51,1%	51,1%
Pozostali akcjonariusze	47 937 000	48,9%	48,9%
Razem	98 040 000	100,0%	100,0%

11. OPROCENTOWANE KREDYTY BANKOWE I POŻYCZKI ORAZ INNE ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE

W poniższej tabeli zostały zaprezentowane zobowiązania finansowe wobec jednostek niepowiązanych. Transakcje z tytułu otrzymanych pożyczek i innych zobowiązań finansowych wobec jednostek powiązanych zostały zaprezentowane w nocie 40.

<i>(w tysiącach złotych)</i>	<i>31.12.2019</i>	<i>31.12.2018</i>
<i>Krótkoterminowe</i>		
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego i umów dzierżawy z opcją zakupu	43 337	40 321
Kredyty inwestycyjne	93 007	79 591
Kredyty na finansowanie bieżącej działalności	19 998	9 455
Pożyczka	456	430
Obligacje	100 724	654
Razem krótkoterminowe	257 522	130 451
<i>Długoterminowe</i>		
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego i umów dzierżawy z opcją zakupu	48 789	57 922
Kredyty inwestycyjne	402 990	419 940
Kredyty na finansowanie bieżącej działalności	60 071	22 569
Pożyczka	156	621
Obligacje	169 926	99 829
Razem długoterminowe	681 932	600 881

12. PODZIAŁ ZYSKU

12.1. Podział zysku za rok poprzedni

Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy, które odbyło się w dniu 13 czerwca 2019 roku podjęło uchwałę o przeznaczeniu zysku za rok poprzedni na kapitał zapasowy.

12.2. Podział zysku

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przed podjęciem uchwały o podziale zysku za rok bieżący. Zarząd Spółki proponuje przekazanie zysku za rok obrotowy na kapitał zapasowy Spółki.

DINO POLSKA S.A
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2019 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

13. REZERWY

W okresach sprawozdawczych objętych sprawozdaniem finansowym wystąpiły następujące zmiany w stanie rezerw:

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2019 roku

<i>(w tysiącach złotych)</i>	<i>Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</i>	<i>Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne</i>	<i>Razem</i>
Stan na dzień 1 stycznia 2019 roku	27 793	1 877	29 670
Zwiększenia	-	648	648
Rozwiązanie	9 321	-	9 321
Stan na dzień 31 grudnia 2019 roku, w tym:	37 114	2 525	39 639
Długoterminowe	37 114	1 621	38 735
Krótkoterminowe	-	904	904

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2018 roku

<i>(w tysiącach złotych)</i>	<i>Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</i>	<i>Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne</i>	<i>Razem</i>
Stan na dzień 1 stycznia 2018 roku	19 167	1 370	20 537
Zwiększenia	8 626	507	9 133
Rozwiązanie	-	-	-
Stan na dzień 31 grudnia 2018 roku, w tym:	27 793	1 877	29 670
Długoterminowe	27 793	1 362	29 155
Krótkoterminowe	-	515	515

14. ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2019 roku

<i>(w tysiącach złotych)</i>	<i>Odpisy aktualizujące należności długoterminowe</i>	<i>Odpisy aktualizujące należności krótkoterminowe</i>
Stan na dzień 1 stycznia 2019 roku	-	224
Zwiększenia	-	127
- z tytułu niedoborów kasowych	-	-
- odpisy aktualizujące rozrachunki	-	127
Wykorzystanie	-	(162)
- z tytułu niedoborów kasowych	-	-
- odpisy aktualizujące rozrachunki	-	(162)
Rozwiązanie	-	(1)
- odpisy aktualizujące rozrachunki	-	(1)
Stan na dzień 31 grudnia 2019 roku	-	188

DINO POLSKA S.A
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2019 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2018 roku

<i>(w tysiącach złotych)</i>	<i>Odpisy aktualizujące należności długoterminowe</i>	<i>Odpisy aktualizujące należności krótkoterminowe</i>
Stan na dzień 1 stycznia 2018 roku	-	407
Zwiększenia	-	62
- z tytułu niedoborów kasowych	-	-
- odpisy aktualizujące rozrachunki	-	62
Wykorzystanie	-	(210)
- z tytułu niedoborów kasowych	-	-
- odpisy aktualizujące rozrachunki	-	(210)
Rozwiązanie	-	(35)
- odpisy aktualizujące rozrachunki	-	(35)
Stan na dzień 31 grudnia 2019 roku	-	224

15. ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE

Struktura wymagalności zobowiązań długoterminowych:

31 grudnia 2019 roku

<i>(w tysiącach złotych)</i>	<i>do 1 roku</i>	<i>1 - 3 lat</i>	<i>3 - 5 lat</i>	<i>powyżej 5 lat</i>	<i>Razem</i>
Zobowiązania długoterminowe wobec jednostek powiązanych	-	-	-	-	-
Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	-	-
Zobowiązania długoterminowe wobec jednostek pozostałych, w tym:	257 522	429 729	198 716	53 487	939 454
a) kredyty i pożyczki bankowe	113 461	216 176	193 554	53 487	576 678
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	100 724	169 926	-	-	270 650
d) z tytułu leasingu finansowego	43 337	43 627	5 162	-	92 126
Zobowiązania długoterminowe, razem na dzień 31 grudnia 2019 roku	257 522	429 729	198 716	53 487	939 454

31 grudnia 2018 roku

<i>(w tysiącach złotych)</i>	<i>do 1 roku</i>	<i>1 - 3 lat</i>	<i>3 - 5 lat</i>	<i>powyżej 5 lat</i>	<i>Razem</i>
Zobowiązania długoterminowe wobec jednostek powiązanych	-	-	-	-	-
Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	-	-
Zobowiązania długoterminowe wobec jednostek pozostałych, w tym:	130 451	351 474	167 381	82 026	731 332
a) kredyty i pożyczki bankowe	89 476	197 893	163 211	82 026	532 606
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	654	99 829	-	-	100 483
d) z tytułu leasingu finansowego	40 321	53 752	4 170	-	98 243
Zobowiązania długoterminowe, razem na dzień 31 grudnia 2018 roku	130 451	351 474	167 381	82 026	731 332

16. AKTYWA I ZOBOWIĄZANIA SOCJALNE

Ustawa o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych z dnia 4 marca 1994 roku, wraz z późniejszymi zmianami wymaga od przedsiębiorstwa, którego liczba pracowników wynosi 20 osób lub więcej, utworzenia i prowadzenia zakładowego funduszu świadczeń socjalnych.

W roku zakończonym dnia 31 grudnia 2019 roku oraz dnia 31 grudnia 2018 roku aktywa i pasywa socjalne nie wystąpiły. Zgodnie z paragrafem 15 Regulaminu Wynagradzania (tekst jednolity z dn. 31 października 2013 r., z późniejszymi zmianami) Spółka nie nalicza i nie wykazuje środków z tytułu Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych.

17. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE BIERNE

(w tysiącach złotych)

	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>
1. Ujemna wartość firmy	-	-
2a. Razem inne rozliczenia międzyokresowe długoterminowe	34	236
- dotacje	34	236
2b. Razem inne rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe	26 331	21 599
Inne, w tym:	26 331	21 599
- rezerwa na niewykorzystane urlopy	26 061	21 307
- rezerwa na badanie sprawozdania finansowego	68	90
- dotacje	202	202
Rozliczenia międzyokresowe – razem	<u>26 365</u>	<u>21 835</u>

DINO POLSKA S.A
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2019 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

18. ZOBOWIĄZANIA ZABEZPIECZONE NA MAJĄTKU JEDNOSTKI

Spółka posiadała następujące rodzaje zobowiązań zabezpieczonych na jej majątku (w tysiącach złotych):

31 grudnia 2019 roku

<i>Rodzaj zobowiązania</i>	<i>Data podpisania umowy</i>	<i>Saldo zobowiązania na 31 grudnia 2019* (tys. PLN)</i>	<i>Oprocentowanie</i>	<i>Data spłaty</i>	<i>Rodzaj zabezpieczenia</i>
1. Umowa kredytowa mBank	2013-11-22	1 404	WIBOR + marża	2023-10-31	hipoteka umowna łączna, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej
2. Umowa kredytowa mBank	2012-03-08	3 026	WIBOR + marża	2021-12-31	hipoteka umowna łączna, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej
3. Umowa kredytowa PKO BP	2012-01-26	-	WIBOR + marża	2019-10-28	hipoteka umowna łączna, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej
4. Umowa kredytowa PKO BP	2011-04-13	1 463	WIBOR + marża	2021-04-12	hipoteka umowna łączna, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej
5. Umowa kredytowa PKO BP	2013-05-23	21 667	WIBOR + marża	2021-12-31	hipoteka umowna łączna, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej
6. Umowa kredytowa PKO BP	2016-10-25	39 031	WIBOR + marża	2024-10-24	hipoteka umowna łączna, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej
7. Umowa kredytowa BZ WBK	2018-02-19	58 803	WIBOR + marża	2023-02-18	hipoteka umowna łączna, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej
8. Umowa kredytowa mBank	2014-01-09	12 141	WIBOR + marża	2023-11-30	hipoteka umowna łączna, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej
9. Umowa kredytowa ING	2014-04-15	20 838	WIBOR + marża	2022-04-14	hipoteka umowna łączna, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej
10. Umowa kredytowa Bank Millennium	2014-12-18	4 319	WIBOR + marża	2020-06-17	hipoteka umowna łączna, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej
11. Umowa kredytowa mBank	2015-04-17	13 461	WIBOR + marża	2025-03-31	hipoteka umowna łączna, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej
12. Umowa kredytowa ING	2014-04-15	-	WIBOR + marża	2020-04-14	hipoteka umowna łączna, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej
13. Umowa kredytowa Millennium	2018-08-09	-	WIBOR + marża	2021-08-08	hipoteka umowna łączna, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej
14. Umowa kredytowa mBank	2016-08-16	3 237	WIBOR + marża	2021-07-30	hipoteka umowna łączna, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej
15. Umowa kredytowa mBank	2016-11-04	-	WIBOR + marża	2019-10-08	hipoteka umowna łączna, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej
16. Umowa kredytowa Millennium	2016-05-12	18 250	WIBOR + marża	2021-05-11	hipoteka umowna łączna, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej
17. Pożyczka Siemens	2016-02-24	611	WIBOR + marża	2021-02-28	weksel
18. Umowa kredytowa PKO BP	2016-10-25	112 941	WIBOR + marża	2025-04-24	hipoteka umowna łączna, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej
19. Umowa kredytowa ING	2016-04-15	14 062	WIBOR + marża	2024-04-14	hipoteka umowna łączna, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej
20. Umowa kredytowa BGŻ BNP Paribas	2017-03-20	-	WIBOR + marża	2019-03-19	hipoteka umowna łączna, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej
21. Umowa kredytowa BGŻ BNP Paribas	2017-03-20	69 524	WIBOR + marża	2025-12-31	hipoteka umowna łączna, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej
22. Umowa kredytowa ING	2018-07-03	50 000	WIBOR + marża	2026-07-02	hipoteka umowna łączna, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej
23. Umowa kredytowa Bank Handlowy CITI	2018-10-03	-	WIBOR + marża	2021-10-01	hipoteka umowna łączna, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej, osw. o poddaniu się egz. art.. 777 par.1 pkt 5 KPC
24. Umowa kredytowa PKO BP	2019-02-11	75 294	WIBOR + marża	2026-08-11	hipoteka umowna łączna, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej
25. Umowa kredytowa Millennium	2018-08-09	37 500	WIBOR + marża	2023-08-08	hipoteka umowna łączna, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej
26. Umowa kredytowa Millennium	2019-08-08	20 000	WIBOR + marża	2024-07-21	hipoteka umowna łączna, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej
RAZEM		577 572			

*Saldo zobowiązań bez uwzględnienia prowizji.

DINO POLSKA S.A
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2019 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

31 grudnia 2018 roku

<i>Rodzaj zobowiązania</i>	<i>Data podpisania umowy</i>	<i>Saldo zobowiązania na 31 grudnia 2018* (tys. PLN)</i>	<i>Oprocentowanie</i>	<i>Data spłaty</i>	<i>Rodzaj zabezpieczenia</i>
1. Umowa kredytowa mBank	2013-11-22	1 770	WIBOR + marża	2023-10-31	hipoteka umowna łączna, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej
2. Umowa kredytowa mBank	2012-03-08	4 539	WIBOR + marża	2021-12-31	hipoteka umowna łączna, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej
3. Umowa kredytowa PKO BP	2012-01-26	-	WIBOR + marża	2019-10-28	hipoteka umowna łączna, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej
4. Umowa kredytowa PKO BP	2011-04-13	2 579	WIBOR + marża	2021-04-12	hipoteka umowna łączna, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej
5. Umowa kredytowa PKO BP	2013-05-23	32 500	WIBOR + marża	2021-12-31	hipoteka umowna łączna, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej
6. Umowa kredytowa PKO BP	2016-10-25	47 248	WIBOR + marża	2024-10-24	hipoteka umowna łączna, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej
7. Umowa kredytowa BZ WBK	2018-02-19	66 310	WIBOR + marża	2023-02-18	hipoteka umowna łączna, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej
8. Umowa kredytowa mBank	2014-01-09	15 327	WIBOR + marża	2023-11-30	hipoteka umowna łączna, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej
9. Umowa kredytowa ING	2014-04-15	29 170	WIBOR + marża	2022-04-14	hipoteka umowna łączna, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej
10. Umowa kredytowa Bank Millennium	2014-12-18	7 167	WIBOR + marża	2020-06-17	hipoteka umowna łączna, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej
11. Umowa kredytowa mBank	2015-04-17	16 025	WIBOR + marża	2025-03-31	hipoteka umowna łączna, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej
12. Umowa kredytowa ING	2014-04-15	-	WIBOR + marża	2020-04-14	hipoteka umowna łączna, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej
13. Umowa kredytowa Millennium	2018-08-09	28	WIBOR + marża	2021-08-08	hipoteka umowna łączna, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej
14. Umowa kredytowa mBank	2016-08-16	3 753	WIBOR + marża	2021-07-30	hipoteka umowna łączna, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej
15. Umowa kredytowa mBank	2016-04-11	-	WIBOR + marża	2019-10-08	hipoteka umowna łączna, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej
16. Umowa kredytowa Millennium	2016-05-12	24 858	WIBOR + marża	2021-05-11	hipoteka umowna łączna, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej
17. Pożyczka Siemens	2016-02-24	1 051	WIBOR + marża	2021-02-28	weksel
18. Umowa kredytowa PKO BP	2016-10-25	134 118	WIBOR + marża	2025-04-24	hipoteka umowna łączna, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej
19. Umowa kredytowa ING	2016-04-15	17 186	WIBOR + marża	2024-04-14	hipoteka umowna łączna, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej
20. Umowa kredytowa BGŻ BNP Paribas	2017-03-20	-	WIBOR + marża	2019-03-19	hipoteka umowna łączna, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej
21. Umowa kredytowa BGŻ BNP Paribas	2017-03-20	80 000	WIBOR + marża	2025-12-31	hipoteka umowna łączna, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej
22. Umowa kredytowa ING	2018-07-03	50 000	WIBOR + marża	2026-07-02	hipoteka umowna łączna, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej
23. Umowa kredytowa Bank Handlowy CITI	2018-10-03	-	WIBOR + marża	2021-10-01	hipoteka umowna łączna, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej, oświadczenie o poddaniu się egz. art. 777 par.1 pkt 5 KPC
RAZEM		533 629			

*Saldo zobowiązań bez uwzględnienia prowizji.

Ponadto na zobowiązaniach z tytułu kredytów i leasingów występują zabezpieczenia w postaci weksli in blanco.

19. ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE, W TYM RÓWNIEŻ UDZIELONE PRZEZ JEDNOSTKĘ GWARANCJE I PORĘCZENIA, TAKŻE WEKSŁOWE

Na dzień 31 grudnia 2019 roku Spółka posiadała następujące zobowiązania warunkowe:

1. poręczenie spłaty kredytu zaciągniętego przez Spółkę Agro-Rydzyna sp. z o.o., umowa z dnia 14 grudnia 2011 roku zawarta z BRE Bank S.A. (mBank SA) o kredyt inwestycyjny w kwocie 14 750 tysięcy złotych. Oprocentowanie kredytu zmienne. Ostateczny termin spłaty 31 sierpnia 2021 roku. Poręczenie obejmuje kwotę kapitału oraz naliczone od tego kapitału odsetki i inne koszty.
2. poręczenie spłaty kredytu zaciągniętego przez Spółkę Dino Krotoszyn sp. z o.o., umowa z dnia 15 stycznia 2018 roku zawarta z PKO BP S.A. o kredyt inwestycyjny w kwocie 16 137 tysięcy złotych. Oprocentowanie kredytu zmienne. Ostateczny termin spłaty 24 października 2024 roku. Poręczenie obejmuje kwotę kapitału oraz naliczone od tego kapitału odsetki i inne koszty.
3. poręczenie spłaty kredytu zaciągniętego przez Spółkę Centrum Wynajmu Nieruchomości sp. z o.o., umowa z dnia 16 sierpnia 2016 roku zawarta z mBank S. A. o kredyt inwestycyjny w kwocie 32 000 tysięcy złotych. Oprocentowanie kredytu zmienne. Ostateczny termin spłaty 30 lipca 2021 roku. Poręczenie obejmuje kwotę kapitału oraz naliczone od tego kapitału odsetki i inne koszty.
4. poręczenie spłaty kredytu zaciągniętego przez Spółkę Agro-Rydzyna sp. z o.o., umowa z dnia 13 listopada 2018 roku zawarta z BGŻ BNP Paribas SA o kredyt w rachunku bieżącym w kwocie 15 000 tysięcy złotych. Oprocentowanie kredytu zmienne. Ostateczny termin spłaty 13 listopada 2020 roku. Poręczenie obejmuje kwotę kapitału oraz naliczone od tego kapitału odsetki i inne koszty.

Na dzień 31 grudnia 2018 roku Spółka posiadała następujące zobowiązania warunkowe:

1. poręczenie spłaty kredytu zaciągniętego przez Spółkę Agro-Rydzyna sp. z o.o., umowa z dnia 14 grudnia 2011 roku zawarta z BRE Bank S.A. o kredyt inwestycyjny w kwocie 14 750 tysięcy złotych. Oprocentowanie kredytu zmienne. Ostateczny termin spłaty 31 sierpnia 2021 roku. Poręczenie obejmuje kwotę kapitału oraz naliczone od tego kapitału odsetki i inne koszty.
2. poręczenie spłaty kredytu zaciągniętego przez Spółkę Dino Krotoszyn sp. z o.o., umowa z dnia 25 października 2016 roku zawarta z PKO BP S.A. o kredyt inwestycyjny w kwocie 11 350 tysięcy złotych. Oprocentowanie kredytu zmienne. Ostateczny termin spłaty 24 października 2024 roku. Poręczenie obejmuje kwotę kapitału oraz naliczone od tego kapitału odsetki i inne koszty.
3. poręczenie spłaty kredytu zaciągniętego przez Spółkę Centrum Wynajmu Nieruchomości sp. z o.o., umowa z dnia 16 sierpnia 2016 roku zawarta z mBank S. A. o kredyt inwestycyjny w kwocie 32 000 tysięcy złotych. Oprocentowanie kredytu zmienne. Ostateczny termin spłaty 30 lipca 2021 roku. Poręczenie obejmuje kwotę kapitału oraz naliczone od tego kapitału odsetki i inne koszty.

20. INNE UMOWY NIEUWZGLĘDNIONE W BILANSIE

Na dzień 31 grudnia 2019 oraz na dzień 31 grudnia 2018 roku Spółka nie posiadała istotnych zobowiązań pozabilansowych nieujawnionych w sprawozdaniu finansowym.

21. STRUKTURA RZECZOWA I TERYTORIALNA SPRZEDAŻY

Struktura rzeczowa przychodów ze sprzedaży w 2019 i 2018 roku była następująca:

<i>Rodzaj działalności (w tysiącach złotych)</i>	<i>01.01.2019-31.12.2019</i>	<i>01.01.2018-31.12.2018</i>
1. Sprzedaż usług	15 973	19 638
2. Sprzedaż towarów	7 608 438	5 812 583
Przychody netto ze sprzedaży, razem	7 624 411	5 832 221

Całość przychodów ze sprzedaży w bieżącym i poprzednim roku obrotowym została osiągnięta w obrocie krajowym.

22. ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ ŚRODKÓW TRWAŁYCH

Spółka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość środków trwałych.

23. ODSETKI ORAZ RÓŻNICE KURSOWE, KTÓRE POWIĘKSZYŁY CENĘ NABYCIA TOWARÓW LUB KOSZT WYTWORZENIA PRODUKTÓW W ROKU OBROTOWYM

Zarówno w roku obrotowym kończącym się dnia 31 grudnia 2019 roku jak i w roku poprzednim Spółka nie powiększyła ceny nabycia towarów lub kosztu wytworzenia produktów o odsetki oraz różnice kursowe.

24. ZAPASY W CENIE NABYCIA

(w tysiącach złotych)

	31.12.2019	31.12.2018
1. Towary	601 195	428 621
Ogółem zapasy w cenie sprzedaży netto	601 195	428 621

W ramach określenia ceny nabycia zapasów znajdujących się w obiektach handlowych Grupy, Grupa alokuje odpowiednią część kosztów dostarczenia towarów do punktów sprzedaży. Spółka przeprowadza okresową inwentaryzację zapasów. W celu ich urealnienia na koniec okresu szacuje się rezerwę inwentaryzacyjną. Na dzień 31 grudnia 2019 roku wartość tej rezerwy wyniosła 15 767 tysięcy złotych (na dzień 31 grudnia 2018 roku: 12 623 tysięcy złotych). Na dzień 31 grudnia 2019 roku Spółka utworzyła odpis do ceny sprzedaży netto w kwocie 600 tysięcy złotych (na dzień 31 grudnia 2018 roku odpis nie został utworzony).

25. INFORMACJE O PRZYCHODACH, KOSZTACH I WYNIKACH DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANEJ W ROKU OBROTOWYM LUB PRZEWIDZIANEJ DO ZANIECHANIA W ROKU NASTĘPNYM

W roku obrotowym Spółka nie zaniechała i w kolejnym roku nie planuje zaniechania żadnego rodzaju działalności.

26. PODATEK DOCHODOWY

Uzgodnienia zysku brutto do podstawy opodatkowania przedstawia się następująco:

	01.01.2019- 31.12.2019	01.01.2018- 31.12.2018
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	392 759	265 563
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	-	-
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	(18 794)	41 023
- naliczone odsetki	(5 573)	(3 221)
- dodatnie różnice kursowe	(42)	(203)
- korekta zapasu w cenie nabycia	453	(3 458)
- przychody od przyszłych okresów	(13 380)	(14 570)
- dyskonto zobowiązań handlowych	(252)	(318)
- opłaty licencyjne	-	62 793
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	1 439	277
- odsetki od umów pożyczek / naliczone odsetki	1 236	267
- dodatnie różnice kursowe	203	10
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	1 047	(6 716)
- inne (w tym odsetki, darowizny, pozostałe koszty)	1 047	(6 716)
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	26 124	(13 861)
- różnice między amortyzacją podatkową a bilansową	7 530	(28 230)
- rezerwa na niewykorzystane urlopy oraz pozostałe świadczenia pracownicze (w tym wynagrodzenia/premie)	10 023	7 721
- składki ZUS lista płac za listopad - grudzień	23 434	17 928
- umowy zlecenia wypłacone w następnym roku	788	807
- leasing finansowy/podatkowo operacyjny	(40 612)	(36 708)
- rezerwa pozostałe koszty (w tym usługi dozoru, koszty energii, zobowiązania kaucjonowane)	24 235	24 189

DINO POLSKA S.A
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2019 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

- naliczone odsetki, różnice kursowe	726	432
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	(25 317)	(22 180)
- rezerwa na wynagrodzenia/premie	(4 041)	(3 149)
- składki ZUS lista płac za listopad - grudzień	(17 928)	(13 767)
- umowy zlecenia wypłacone w następnym roku	(707)	(898)
- rezerwa na pozostałe koszty (w tym koszty energii)	(2 332)	(2 825)
- inne (w tym: odsetki, różnice kursowe)	(309)	(1 541)
H. Strata z lat ubiegłych	-	-
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania	-	-
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	377 258	264 106
K. Podatek dochodowy	71 679	50 180

Spółka w trakcie roku 2013 dokonała przedpłat czynszów z tytułu wynajmu nieruchomości inwestycyjnych dokonanych w ramach Grupy. Zgodnie z analizami Zarządu przedpłacone czynsze, na gruncie przepisów podatkowych, stanowią przychód podatkowy w dacie ich otrzymania, natomiast koszt podatkowy rozliczany jest przez okres trwania umowy najmu. Na dzień 31 grudnia 2019 roku oraz na dzień 31 grudnia 2018 roku rozliczenia międzyokresowe czynne z tytułu przedpłaconych czynszów zostały w całości rozliczone.

W trakcie roku 2015 Zarząd podjął decyzję o skupieniu działalności marketingowej i w zakresie zarządzania znakami towarowymi w spółce Pol-Food Polska sp. z o.o., która już wcześniej funkcjonowała w ramach Grupy zajmując się zarządzaniem markami własnymi. W związku z tym do Pol-Food Polska sp. z o.o. przeniesiono aktywa niematerialne w postaci znaków towarowych „Dino” oraz „Agro – Rydzyna”. Do spółki tej przetransferowano również pracowników odpowiedzialnych za te funkcje, którzy wcześniej zatrudnieni byli w innych spółkach Grupy. Decyzja o reorganizacji podjęta została między innymi ze względu na chęć budowy w ramach Grupy podmiotu wyspecjalizowanego w prowadzeniu działań marketingowych oraz zarządzaniu znakami towarowymi. Wykorzystanie dotychczasowych kompetencji pracowników Pol-Food Polska sp. z o.o., wzmocnionych przez pracowników innych spółek, ma pozwolić na stworzenie w ramach Grupy profesjonalnego centrum kompetencji, usprawniającego działalność Grupy, zmniejszającego jej koszty operacyjne oraz zapewniającego lepszą ochronę prawną znaków towarowych. Transakcje związane z przeniesieniem znaków do Pol-Food Polska sp. z o.o. dokonane zostały w oparciu o wartości godziwe znaków towarowych na dzień transakcji i na bazie tych wartości są one amortyzowane podatkowo przez podmiot, w którym znalazły się w efekcie reorganizacji. Wskutek powyższego wystąpiła ujemna różnica przejściowa pomiędzy wartością bilansową i podatkową znaków. Zarząd dokonał szacunków w zakresie przyszłych wyników podatkowych Pol-Food Polska sp. z o.o. oraz Grupy oraz dokonał osądów w zakresie możliwości zaliczenia odpisów amortyzacyjnych znaków towarowych do kosztów uzyskania przychodów. W 2018 roku doszło do połączenia Pol – Food Polska sp. z o.o. z Dino Polska S.A.

W 2016 roku Spółka otrzymała dywidendę od spółki zależnej, w której Spółka posiadała 100% udziałów. Dywidenda korzystała ze zwolnienia z opodatkowania ze względu na fakt, że Spółka posiadała 100% udziałów w spółce zależnej przez okres dłuższy niż 2 lata (zgodnie z art. 22 ustawy o podatku dochodowego od osób prawnych).

Przepisy dotyczące podatku od towarów i usług, podatku dochodowego od osób prawnych, fizycznych czy składek na ubezpieczenia społeczne podlegają częstym zmianom, wskutek czego niejednokrotnie brak jest odniesienia do utrwalonych regulacji bądź precedensów prawnych. Obowiązujące przepisy zawierają również niejasności, które powodują różnice w opiniach co do interpretacji prawnej przepisów podatkowych zarówno między organami państwowymi, jak i między organami państwowymi i przedsiębiorstwami. Rozliczenia podatkowe oraz inne (na przykład celne czy dewizowe) mogą być przedmiotem kontroli organów, które uprawnione są do nakładania wysokich kar, a ustalone w wyniku kontroli dodatkowe kwoty zobowiązań muszą zostać wpłacone wraz z wysokimi odsetkami. Zjawiska te powodują, że ryzyko podatkowe w Polsce jest wyższe niż istniejące zwykle w krajach o rozwiniętym systemie podatkowym. Rozliczenia podatkowe mogą zostać poddane kontroli przez okres pięciu lat. W efekcie kwoty wykazane w sprawozdaniu finansowym mogą ulec zmianie w późniejszym terminie po ostatecznym ustaleniu ich wysokości przez organy skarbowe.

Na rezerwy/ aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego składają się różnice z następujących tytułów:

DINO POLSKA S.A
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2019 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

	<i>Bilans</i>		<i>Rachunek zysków i strat/ za rok zakończony</i>	
	<i>31.12.2019</i>	<i>31.12.2018</i>	<i>31.12.2019</i>	<i>31.12.2018</i>
<i>Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</i>				
Przyspieszona amortyzacja podatkowa	25 298	18 573	6 725	4 902
Naliczone odsetki, niezapłacone na dzień bilansowy	1 756	1 673	83	921
Przychody przyszłych okresów	10 052	7 510	2 542	2 768
Dodatnie różnice kursowe	8	37	(29)	35
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	37 114	27 793	9 321	8 626
<i>Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</i>				
Rezerwy z tytułu nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych	480	356	124	96
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	4 952	4 048	904	603
Rezerwa na wynagrodzenia/premie	877	767	110	168
Umowy zlecenia wypłacone w następnym roku	150	134	16	(37)
Składki ZUS lista płac za listopad - grudzień	4 452	3 406	1 046	788
Rezerwa pomniejszająca zapasy	15 915	11 687	4 228	3 191
Rezerwa na badanie sprawozdania finansowego	13	90	(77)	(5)
Rezerwa na odsetki do uregulowania	2 350	2 272	78	(86)
Rezerwa na pozostałe koszty	996	965	31	(449)
Straty możliwe do odliczenia od przyszłych dochodów do opodatkowania	-	-	-	(2 447)
Odpisy aktualizujące należności handlowe	-	18	(18)	(21)
Ujemne różnice kursowe	1	1	-	-
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	30 186	23 744	6 442	1 801
Obciążenie z tytułu odroczonego podatku dochodowego			2 879	6 825
Podatek dochodowy			71 679	50 180
Podatek dochodowy razem			74 558	57 005

27. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE

<i>(w tysiącach złotych)</i>	<i>01.01.2019-31.12.2019</i>	<i>01.01.2018-31.12.2018</i>
Dotacje	202	202
Inne przychody operacyjne, w tym:	6 081	4 450
- rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość należności	1	35
- otrzymane odszkodowania	1 056	1 117
- przychody od terminowych wpłat (0,3%)	135	108
- przychody ze sprzedaży certyfikatów PME F	-	632
- zaokrąglenia	140	44
- inne (w tym noty obciążeniowe/uznaniowe)	4 749	2 514
Pozostałe przychody operacyjne, razem	6 283	4 652

28. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE

<i>(w tysiącach złotych)</i>	<i>01.01.2019-31.12.2019</i>	<i>01.01.2018-31.12.2018</i>
Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych, w tym:	2 585	1 475
- strata z tytułu rozchodu środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych	2 585	1 475
Inne koszty operacyjne, w tym:	1 603	903
- straty wynikające z niedoborów inwentaryzacyjnych	454	391
- darowizny	400	270
- inne	622	179
- odpisane należności	127	63
Pozostałe koszty operacyjne, razem	4 188	2 378

DINO POLSKA S.A
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2019 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

29. PRZYCHODY FINANSOWE

<i>(w tysiącach złotych)</i>	<i>01.01.2019-31.12.2019</i>	<i>01.01.2018-31.12.2018</i>
Odsetki, w tym:	7 047	5 197
- odsetki od spółek powiązanych	6 829	4 950
- odsetki bankowe	218	247
Inne, w tym:	171	37
- różnice kursowe	171	37
Przychody finansowe, razem	7 218	5 234

30. KOSZTY FINANSOWE

<i>(w tysiącach złotych)</i>	<i>01.01.2019-31.12.2019</i>	<i>01.01.2018-31.12.2018</i>
Odsetki, w tym:	55 661	42 976
- odsetki dla spółek powiązanych	187	136
- odsetki od zobowiązań handlowych	27 078	20 710
- odsetki bankowe	19 006	15 484
- odsetki od umów leasingu	3 173	3 610
- odsetki od obligacji	6 173	3 011
- odsetki pozostałe	44	25
Inne, w tym:	6 415	6 319
- pozostałe koszty finansowe (prowizje, poręczenia)	6 415	6 319
Koszty finansowe, razem	62 076	49 295

Odsetki od zobowiązań handlowych obejmują kwoty z tytułu dyskontowania tych zobowiązań oraz odsetki z tytułu faktoringu.

31. KOSZT WYTWORZENIA ŚRODKÓW TRWAŁYCH W BUDOWIE

<i>(w tysiącach złotych)</i>	<i>Rok zakończony dnia 31.12.2019</i>	<i>Rok zakończony dnia 31.12.2018</i>
Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym:	11 047	6 718
- koszty działu inwestycji	11 047	6 718

32. PRZYCHODY I KOSZTY O NADZWYCZAJNEJ WARTOŚCI LUB KTÓRE WYSTĄPIŁY INCYDENTALNIE

Zarówno w roku obrotowym kończącym się dnia 31 grudnia 2019 roku jak i w roku poprzednim nie wystąpiły przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości lub incydentalne.

33. STRUKTURA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH PRZYJĘTYCH DO RACHUNKU PRZEPIŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

<i>(w tysiącach złotych)</i>	<i>31.12.2019</i>	<i>31.12.2018*</i>
Środki pieniężne w banku	39 600	62 600
- rachunki bieżące	23 360	48 831
- środki pieniężne w drodze	16 240	13 769
Środki pieniężne w kasie	39 730	17 126
Inne środki pieniężne	298 407	179 658
- depozyty krótkoterminowe	298 407	179 658
Środki pieniężne, razem	377 737	259 384

* Dane przekształcone zgodnie z opisem w notcie 3 i 4.

34. PRZYCZYNY WYSTĘPOWANIA RÓŻNIC POMIĘDZY BILANSOWYMI ZMIANAMI NIEKTÓRYCH POZYCJI ORAZ ZMIANAMI WYNIKAJĄCYMI Z RACHUNKU PRZEPIŁYWÓW PIENIĘŻYCH

<i>Odsetki i udziały w zyskach (w tysiącach złotych)</i>	<i>01.01.2019-31.12.2019</i>	<i>01.01.2018-31.12.2018</i>
Wynik na działalności finansowej z tytułu odsetek	48 614	37 779
Koszty finansowe - prowizje i otrzymane poręczenia	265	1 461
Likwidacja udziałów	-	50
Odsetki i udziały w zyskach w rachunku przepływów pieniężnych	48 879	39 290

<i>Należności (w tysiącach złotych)</i>	<i>01.01.2019-31.12.2019</i>	<i>01.01.2018-31.12.2018*</i>
Bilansowa zmiana stanu należności długoterminowych i krótkoterminowych netto	(4 244)	(613)
Zmiana stanu należności z tytułu sprzedaży środków trwałych	(1 241)	1 653
Zmiana stanu należności w rachunku przepływów pieniężnych	(5 485)	1 040

* Dane przekształcone zgodnie z opisem w nocie 3 i 4.

<i>Zobowiązania (w tysiącach złotych)</i>	<i>01.01.2019-31.12.2019</i>	<i>01.01.2018-31.12.2018</i>
Bilansowa zmiana stanu zobowiązań krótko i długoterminowych	605 691	530 632
Zmiana stanu kredytów i pożyczek krótko- i długoterminowych	(44 072)	(157 988)
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu umów leasingu	6 117	22 122
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu opłat za otrzymane poręczenia	6 150	4 797
Zmiana stanu rozrachunków z tytułu zakupu środków trwałych	(17 878)	(53 416)
Zmiana stanu obligacji	(170 723)	-
Nabycie udziałów z spółce zależnej	-	(31 550)
Zmiana stanu zobowiązań w rachunku przepływów pieniężnych	385 285	314 597

35. INFORMACJE O ZATRUDNIENIU, Z PODZIAŁEM NA GRUPY ZAWODOWE

<i>Grupa zatrudnionych</i>	<i>Rok zakończony dnia 31.12.2019</i>	<i>Rok zakończony dnia 31.12.2018</i>
Zarząd	3	2
Pracownicy umysłowi	1 498	1 221
Pracownicy fizyczni	17 745	14 299
Zatrudnienie, razem	19 246	15 522

36. INFORMACJE O WYNAGRODZENIU BIEGŁEGO REWIDENTA LUB PODMIOTU UPRAWNIONEGO DO BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH

Poniższa tabela przedstawia wynagrodzenie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych wypłacone lub należne za rok zakończony dnia 31 grudnia 2019 roku i dnia 31 grudnia 2018 roku w podziale na rodzaje usług:

<i>Rodzaj usługi</i>	<i>Rok zakończony dnia 31.12.2019</i>	<i>Rok zakończony dnia 31.12.2018</i>
Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	282	162
Przeгляд śródrocznego sprawozdania finansowego	71	71
Pozostałe usługi	-	-
Usługi doradztwa podatkowego	-	-
Razem, w tym:	353	233
- należne na dzień bilansowy	176	70
- wypłacone na dzień bilansowy	177	163

37. INFORMACJE O WYNAGRODZENIACH, ŁĄCZNIE Z WYNAGRODZENIEM Z ZYSKU, ORAZ EMERYTURACH WYPŁACONYCH LUB NALEŻNYCH OSOBOM WCHODZĄCYM W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH ALBO ADMINISTRUJĄCYCH

Wynagrodzenia osób wchodzących w skład organów zarządzających i nadzorujących albo administrujących Spółki wyniosły:

<i>Wynagrodzenia (w tysiącach złotych)</i>	<i>Rok zakończony dnia 31.12.2019</i>	<i>Rok zakończony dnia 31.12.2018</i>
Zarząd Spółki	1 678	1 278
Rada Nadzorcza	346	405
Wynagrodzenia, razem	2 024	1 683

38. INFORMACJE O POŻYCZKACH I ŚWIADCZENIACH O PODOBNYM CHARAKTERZE UDZIELONYCH OSOBOM WCHODZĄCYM W SKŁAD ORGANÓW ZARZĄDZAJĄCYCH I NADZORUJĄCYCH ALBO ADMINISTRUJĄCYCH

Zarówno w roku obrotowym kończącym się dnia 31 grudnia 2019 roku jak i w roku poprzednim Spółka nie udzieliła osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących bądź administrujących żadnych pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze.

39. INFORMACJE O WSPÓLNYCH PRZEDSIĘWZIĘCIACH, KTÓRE NIE PODLEGAJĄ KONSOLIDACJI

Spółka nie podejmowała wspólnych przedsięwzięć, które nie podlegają konsolidacji.

40. INFORMACJE O GRUPIE KAPITAŁOWEJ I TRANSAKCYJACH Z JEDNOSTKAMI POWIĄZANYMI

a) Grupa kapitałowa

Spółka funkcjonuje w ramach grupy kapitałowej DINO Polska.

Spółka sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe dla grupy kapitałowej, w której jest jednostką dominującą.

DINO POLSKA S.A
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2019 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

b) Podmiot dominujący

Podmiotem dominującym wobec Spółki jest Tomasz Biernacki prowadzący działalność pod firmą Zakłady Mięsne "Biernacki" Tomasz Biernacki z siedzibą w Czeluścinie, Czeluścin 6, 63-830 Pępowo.

Wielkość transakcji z podmiotem dominującym wyniosła:

<i>(w tysiącach złotych)</i>	<i>Rok zakończony dnia</i>	
	<i>31.12.2019</i>	<i>31.12.2018</i>
	<i>Ogółem</i>	<i>Ogółem</i>
Zakupy	379	493
Sprzedaż	4	20

<i>(w tysiącach złotych)</i>	<i>31.12.2019</i>		<i>31.12.2018</i>	
	<i>Ogółem</i>		<i>Ogółem</i>	
Należności z tytułu dostaw, robót i usług	2		3	
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług	74		97	

c) Transakcje z pozostałymi podmiotami powiązаныmi w tym z podmiotami znajdującymi się wraz ze Spółką pod wspólną kontrolą podmiotu dominującego

Wielkość transakcji z podmiotami zależnymi i stowarzyszonymi wyniosła:

"Agro-Rydzyna" spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
(w tysiącach złotych)

	<i>Rok zakończony dnia</i>	
	<i>31.12.2019</i>	<i>31.12.2018</i>
	<i>Ogółem</i>	<i>Ogółem</i>
Zakupy	951 391	747 060
Sprzedaż	3 138	8 918

<i>(w tysiącach złotych)</i>	<i>31.12.2019</i>		<i>31.12.2018</i>	
	<i>Ogółem</i>		<i>Ogółem</i>	
Należności z tytułu dostaw, robót i usług	93		7 951	
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług	196 953		130 332	
Inne zobowiązania	-		31 330	

Vitrena Holdings Ltd
(w tysiącach złotych)

	<i>31.12.2019</i>		<i>31.12.2018</i>	
	<i>Ogółem</i>		<i>Ogółem</i>	
Inne zobowiązania	1		1	

Centrum Wynajmu Nieruchomości spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

<i>(w tysiącach złotych)</i>	<i>Rok zakończony dnia</i>	
	<i>31.12.2019</i>	<i>31.12.2018</i>
	<i>Ogółem</i>	<i>Ogółem</i>
Zakupy	30 576	25 930
Sprzedaż	1 745	1 379
Odsetki - przychody finansowe	3 097	1 898

DINO POLSKA S.A
 Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2019 roku
 Dodatkowe informacje i objaśnienia

<i>(w tysiącach złotych)</i>	<i>31.12.2019</i>	<i>31.12.2018</i>
	<i>Ogółem</i>	<i>Ogółem</i>
Należności z tytułu dostaw, robót i usług	362	397
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług	3 707	1 993
Pożyczki udzielone	81 252	12 605
Inne należności	-	6
Inne zobowiązania	4 755	1 546
Inne papiery wartościowe	-	27 570

Centrum Wynajmu Nieruchomości 1 S.A.

<i>(w tysiącach złotych)</i>	<i>Rok zakończony dnia</i> <i>31.12.2019</i>	<i>Rok zakończony dnia</i> <i>31.12.2018</i>
	<i>Ogółem</i>	<i>Ogółem</i>
Zakupy	15 238	6 757
Sprzedaż	66	222
Odsetki - koszty finansowe	119	96
Odsetki - przychody finansowe	27	-

<i>(w tysiącach złotych)</i>	<i>31.12.2019</i>	<i>31.12.2018</i>
	<i>Ogółem</i>	<i>Ogółem</i>
Należności z tytułu dostaw, robót i usług	3	8
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług	2 581	5 516
Pożyczki udzielone	27	-
Pożyczki otrzymane	13 615	2 496
Inne należności	1	30
Inne zobowiązania	653	357

Centrum Wynajmu Nieruchomości 2 S.A.

<i>(w tysiącach złotych)</i>	<i>Rok zakończony dnia</i> <i>31.12.2019</i>	<i>Rok zakończony dnia</i> <i>31.12.2018</i>
	<i>Ogółem</i>	<i>Ogółem</i>
Zakupy	14 909	10 107
Sprzedaż	20	28
Odsetki - przychody finansowe	637	724

<i>(w tysiącach złotych)</i>	<i>31.12.2019</i>	<i>31.12.2018</i>
	<i>Ogółem</i>	<i>Ogółem</i>
Należności z tytułu dostaw, robót i usług	2	5
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług	2 867	2 628
Pożyczki udzielone	11 424	14 787
Pożyczki otrzymane	-	-
Inne należności	2	5
Inne zobowiązania	2 185	1 118

Centrum Wynajmu Nieruchomości 3 S.A.

<i>(w tysiącach złotych)</i>	<i>Rok zakończony dnia</i> <i>31.12.2019</i>	<i>Rok zakończony dnia</i> <i>31.12.2018</i>
	<i>Ogółem</i>	<i>Ogółem</i>
Zakupy	13 211	9 445
Sprzedaż	15	18
Odsetki - przychody finansowe	238	369

DINO POLSKA S.A
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2019 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

<i>(w tysiącach złotych)</i>	<i>31.12.2019</i>	<i>31.12.2018</i>
	<i>Ogółem</i>	<i>Ogółem</i>
Należności z tytułu dostaw, robót i usług	-	5
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług	2 549	2 341
Pożyczki udzielone	640	4 902
Inne należności	-	5
Inne zobowiązania	1 844	954

Centrum Wynajmu Nieruchomości 4 S.A.

<i>(w tysiącach złotych)</i>	<i>Rok zakończony dnia</i>	<i>Rok zakończony dnia</i>
	<i>31.12.2019</i>	<i>31.12.2018</i>
	<i>Ogółem</i>	<i>Ogółem</i>
Zakupy	12 470	6 756
Sprzedaż	16	22
Odsetki - przychody finansowe	991	441

<i>(w tysiącach złotych)</i>	<i>31.12.2019</i>	<i>31.12.2018</i>
	<i>Ogółem</i>	<i>Ogółem</i>
Należności z tytułu dostaw, robót i usług	-	6
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług	1 221	2 126
Pożyczki udzielone	51 067	9 776
Inne należności	-	5
Inne zobowiązania	1 354	711

Centrum Wynajmu Nieruchomości 5 S.A.

<i>(w tysiącach złotych)</i>	<i>Rok zakończony dnia</i>	<i>Rok zakończony dnia</i>
	<i>31.12.2019</i>	<i>31.12.2018</i>
	<i>Ogółem</i>	<i>Ogółem</i>
Zakupy	11 806	5 560
Sprzedaż	162	27
Odsetki - koszty finansowe	47	40
Odsetki - przychody finansowe	154	51

<i>(w tysiącach złotych)</i>	<i>31.12.2019</i>	<i>31.12.2018</i>
	<i>Ogółem</i>	<i>Ogółem</i>
Należności z tytułu dostaw, robót i usług	-	9
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług	2 314	3 031
Pożyczki udzielone	206	2 052
Pożyczki otrzymane	4 591	1 040
Inne należności	-	5
Inne zobowiązania	1 331	663

Centrum Wynajmu Nieruchomości 6 S.A.

<i>(w tysiącach złotych)</i>	<i>Rok zakończony dnia</i>	<i>Rok zakończony dnia</i>
	<i>31.12.2019</i>	<i>31.12.2018</i>
	<i>Ogółem</i>	<i>Ogółem</i>
Zakupy	13 942	8 627
Sprzedaż	25	23
Odsetki - przychody finansowe	308	256

DINO POLSKA S.A
 Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2019 roku
 Dodatkowe informacje i objaśnienia

<i>(w tysiącach złotych)</i>	<i>31.12.2019</i>	<i>31.12.2018</i>
	<i>Ogółem</i>	<i>Ogółem</i>
Należności z tytułu dostaw, robót i usług	1	7
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług	2 307	2 891
Pożyczki udzielone	2 086	6 678
Inne należności	9	5
Inne zobowiązania	2 063	1 061

PIK Finanse spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

<i>(w tysiącach złotych)</i>	<i>Rok zakończony dnia</i>	<i>Rok zakończony dnia</i>
	<i>31.12.2019</i>	<i>31.12.2018</i>
	<i>Ogółem</i>	<i>Ogółem</i>
Sprzedaż	8	7

<i>(w tysiącach złotych)</i>	<i>31.12.2019</i>	<i>31.12.2018</i>
	<i>Ogółem</i>	<i>Ogółem</i>
Należności z tytułu dostaw, robót i usług	-	1
Pożyczki otrzymane	10 896	10 896

Dino Krotoszyn spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

<i>(w tysiącach złotych)</i>	<i>Rok zakończony dnia</i>	<i>Rok zakończony dnia</i>
	<i>31.12.2019</i>	<i>31.12.2018</i>
	<i>Ogółem</i>	<i>Ogółem</i>
Zakupy	22 168	24 849
Sprzedaż	268	99
Odsetki - koszty finansowe	21	-
Odsetki - przychody finansowe	10	68

<i>(w tysiącach złotych)</i>	<i>31.12.2019</i>	<i>31.12.2018</i>
	<i>Ogółem</i>	<i>Ogółem</i>
Należności z tytułu dostaw, robót i usług	20	7
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług	5 823	15 478
Pożyczki udzielone	-	1 797
Pożyczki otrzymane	10 021	-
Inne należności	1	7

Dino Oil spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

<i>(w tysiącach złotych)</i>	<i>Rok zakończony dnia</i>	<i>Rok zakończony dnia</i>
	<i>31.12.2019</i>	<i>31.12.2018</i>
	<i>Ogółem</i>	<i>Ogółem</i>
Zakupy	2	-
Sprzedaż	7	7
Odsetki - przychody finansowe	3	1

<i>(w tysiącach złotych)</i>	<i>31.12.2019</i>	<i>31.12.2018</i>
	<i>Ogółem</i>	<i>Ogółem</i>
Należności z tytułu dostaw, robót i usług	-	2
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług	2	-
Pożyczki udzielone	202	45

DINO POLSKA S.A
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2019 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

Dino Północ spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

<i>(w tysiącach złotych)</i>	<i>Rok zakończony dnia 31.12.2019</i>	<i>Rok zakończony dnia 31.12.2018</i>
	<i>Ogółem</i>	<i>Ogółem</i>
Sprzedaż	3	7
	<i>31.12.2019</i>	<i>31.12.2018</i>
	<i>Ogółem</i>	<i>Ogółem</i>
Należności z tytułu dostaw, robót i usług	33	29

Dino Południe spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

<i>(w tysiącach złotych)</i>	<i>Rok zakończony dnia 31.12.2019</i>	<i>Rok zakończony dnia 31.12.2018</i>
	<i>Ogółem</i>	<i>Ogółem</i>
Zakupy	29 183	676
Sprzedaż	154	2 200
Odsetki - przychody finansowe	1 364	1 142
	<i>31.12.2019</i>	<i>31.12.2018</i>
	<i>Ogółem</i>	<i>Ogółem</i>
Należności z tytułu dostaw, robót i usług	11	10
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług	14 266	707
Pożyczki udzielone	29 635	82 049
Inne należności	-	2 115

Fundacja Dino - Najbliżej Ciebie

<i>(w tysiącach złotych)</i>	<i>Rok zakończony dnia 31.12.2019</i>	<i>Rok zakończony dnia 31.12.2018</i>
	<i>Ogółem</i>	<i>Ogółem</i>
Sprzedaż	2	-

Wielkość transakcji z innymi podmiotami powiązаныmi wyniosła:

TBE spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

<i>(w tysiącach złotych)</i>	<i>Rok zakończony dnia 31.12.2019</i>	<i>Rok zakończony dnia 31.12.2018</i>
	<i>Ogółem</i>	<i>Ogółem</i>
Sprzedaż	5	5
	<i>31.12.2019</i>	<i>31.12.2018</i>
	<i>Ogółem</i>	<i>Ogółem</i>
Należności z tytułu dostaw, robót i usług	1	1

Krot Invest KR Inżynieria sp. z o.o. SKA

<i>(w tysiącach złotych)</i>	<i>Rok zakończony dnia 31.12.2019</i>	<i>Rok zakończony dnia 31.12.2018</i>
	<i>Ogółem</i>	<i>Ogółem</i>
Zakupy	339 940	260 438
Sprzedaż	732	863

DINO POLSKA S.A
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2019 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(w tysiącach złotych)	31.12.2019	31.12.2018
	Ogółem	Ogółem
Należności z tytułu dostaw, robót i usług	463	173
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług	-	11
Inne należności	17	22
Inne zobowiązania	96 545	85 740

Krot Invest 2 KR Inżynieria sp. z o.o. sp.k.

(w tysiącach złotych)	Rok zakończony dnia 31.12.2019	Rok zakończony dnia 31.12.2018
	Ogółem	Ogółem
Zakupy	16 571	13 632
Sprzedaż	4	7

(w tysiącach złotych)	31.12.2019	31.12.2018
	Ogółem	Ogółem
Należności z tytułu dostaw, robót i usług	-	6
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług	3 188	2 936
Inne zobowiązania	215	314

41. TRANSAKCJE ZAWARTE NA INNYCH WARUNKACH NIŻ RYNKOWE Z POZOSTAŁYMI STRONAMI POWIĄZANYMI

Warunki transakcji zawieranych przez Spółkę ze stronami powiązanyymi w roku zakończonym dnia 31 grudnia 2019 roku i w roku poprzednim roku nie odbiegały od warunków rynkowych.

42. WYKAZ PODMIOTÓW, KTÓRYCH SPÓŁKA JEST WSPÓLNIKIEM PONOSZĄCYM NIEOGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚĆ MAJĄTKOWĄ

Spółka w roku obrotowym kończącym się 31 grudnia 2019 roku i w roku poprzednim nie była wspólnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową w żadnym podmiocie.

43. WYKAZ PODMIOTÓW, W KTÓRYCH SPÓŁKA POSIADA ZAANGAŻOWANIE W KAPITALE LUB W OGÓLNEJ LICZBIE GŁOSÓW W ORGANIE STANOWIĄCYM PODMIOTU

31 grudnia 2019 roku

Nazwa podmiotu	Siedziba	Wartość bilansowa udziałów/ akcji	Udział w kapitale własnym (%)	Zysk/(strata) netto za rok zakończony dnia 31 grudnia 2019 roku	Kapitały własne na dzień 31 grudnia 2019 roku
"Agro-Rydzyzna" sp. z o.o.*	Polska, Kłoda	99 771	100%	22 623	154 037
Vitreina Holdings Ltd.**	Cypr, Limassol	4	100%	-	-
Centrum Wynajmu Nieruchomości sp. z o.o.	Polska, Krotoszyn	28 451	100%	11 174	58 147
Dino Krotoszyn sp. z o.o.	Polska, Krotoszyn	4 000	100%	5 194	35 310
Fundacja Dino Najbliżej Ciebie**	Polska, Krotoszyn	10	100%	-	-
Dino Oil Sp. z o.o.**	Polska, Krotoszyn	5	100%	178	146
Dino Południe sp. z o.o.**	Polska, Krotoszyn	10 005	100%	2 622	20 108
Dino Północ sp. z o.o.**	Polska, Krotoszyn	5	100%	(4)	(33)
Centrum Wynajmu Nieruchomości 1 S.A.	Polska, Krotoszyn	139 061	99%	11 768	163 171
Centrum Wynajmu Nieruchomości 2 S.A.	Polska, Krotoszyn	91 195	99%	8 331	125 785
Centrum Wynajmu Nieruchomości 3 S.A.	Polska, Krotoszyn	90 147	99%	7 936	122 667
Centrum Wynajmu Nieruchomości 4 S.A.	Polska, Krotoszyn	99 944	99%	7 390	129 481
Centrum Wynajmu Nieruchomości 5 S.A.	Polska, Krotoszyn	98 198	99%	7 711	128 972
Centrum Wynajmu Nieruchomości 6 S.A.	Polska, Krotoszyn	94 839	99%	7 958	124 761
PIK Finanse sp. z o.o.**	Polska, Krotoszyn	200	100%	201	9 865

DINO POLSKA S.A
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2019 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

31 grudnia 2018 roku

Nazwa podmiotu	Siedziba	Wartość bilansowa udziałów/akcji	Udział w kapitale własnym (%)	Zysk/(strata) netto za rok zakończony dnia 31 grudnia 2018 roku	Kapitały własne na dzień 31 grudnia 2018 roku
"Agro-Rydzyna" sp. z o.o.*	Polska, Kłoda	99 771	100%	65 996	131 418
Vitrema Holdings Ltd.**	Cypr, Limassol	4	100%	(63)	1
Centrum Wynajmu Nieruchomości sp. z o.o.*	Polska, Krotoszyn	51	100%	7 544	18 566
Dino Krotoszyn sp. z o.o.*	Polska, Krotoszyn	4 000	100%	6 506	30 116
Fundacja Dino Najbliżej Ciebie**	Polska, Krotoszyn	10	100%	-	-
Dino Oil Sp. z o.o.**	Polska, Krotoszyn	5	100%	(8)	(32)
Dino Południe sp. z o.o.**	Polska, Krotoszyn	10 005	100%	7 563	17 512
Dino Północ sp. z o.o.**	Polska, Krotoszyn	5	100%	(10)	(28)
Centrum Wynajmu Nieruchomości 1 S.A.*	Polska, Krotoszyn	139 061	99%	11 170	151 403
Centrum Wynajmu Nieruchomości 2 S.A.*	Polska, Krotoszyn	91 195	99%	7 813	117 454
Centrum Wynajmu Nieruchomości 3 S.A.*	Polska, Krotoszyn	90 147	99%	7 406	114 731
Centrum Wynajmu Nieruchomości 4 S.A.*	Polska, Krotoszyn	99 944	99%	7 542	122 091
Centrum Wynajmu Nieruchomości 5 S.A.*	Polska, Krotoszyn	98 198	99%	7 301	121 259
Centrum Wynajmu Nieruchomości 6 S.A.*	Polska, Krotoszyn	94 839	99%	7 480	116 802
PIK Finanse sp. z o.o.**	Polska, Krotoszyn	200	100%	(23)	9 663

* Dane wstępne Spółki przed badaniem biegłego

** Spółka niepodlegająca badaniu przez biegłego rewidenta

Procentowy udział w prawach głosu odpowiada udziałowi w kapitale zakładowym.

44. Odstąpienie od sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Spółka sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

45. Połączenie spółek handlowych

W roku obrotowym kończącym się 31 grudnia 2019 roku Spółka nie połączyła się z innymi jednostkami.

W poprzednim roku obrotowym miało miejsce połączenie spółek Dino Polska S.A. z Pol – Food Polska sp. z o.o. Szczegółowy opis transakcji został przedstawiony w sprawozdaniu finansowym za 2018 rok (nota 45).

46. Instrumenty finansowe

Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

Spółka narażona jest na ryzyko rynkowe obejmujące przede wszystkim ryzyko zmiany stóp procentowych, nie jest natomiast narażona na ryzyko związane z wahaniami kursów wymiany walut. Spółka nie posiada, ani nie emituje pochodnych instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu.

Spółka posiada wytyczne i zalecenia w zakresie zarządzania ryzykiem finansowym, które określają jej całościowe strategie operacyjne, poziom tolerancji ryzyka oraz ogólną filozofię zarządzania ryzykiem.

Ryzyko stopy procentowej

Narażenie Spółki na ryzyko rynkowe wywołane zmianami stóp procentowych dotyczy przede wszystkim otrzymanych kredytów oraz zawartych umów leasingowych. Spółka nie zabezpiecza swego portfela inwestycyjnego za pomocą pochodnych instrumentów finansowych.

Ryzyko walutowe

W związku z realizacją zasadniczej części przychodów i kosztów w złotych polskich, Spółka nie jest narażona na znaczące ryzyko walutowe z tytułu zawieranych transakcji.

DINO POLSKA S.A
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2019 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

Ryzyko kredytowe

Ze względu na charakter Spółki (przeważająca część obrotu jest realizowana gotówkowo) ryzyko kredytowe jest nieznaczne. Spółka nie stosuje zabezpieczeń przed ryzykiem kredytowym. Potencjalne ryzyko kredytowe dotyczy należności handlowych oraz udzielonych pożyczek, w tym pożyczek udzielonych jednostkom zależnym, które na dzień 31 grudnia 2019 roku wynoszą 176 539 tysięcy złotych.

Przychody i koszty odsetkowe wynikające z zawartych kontraktów

Poniższa tabela przedstawia przychody i koszty odsetkowe wynikające z zawartych kontraktów, a dotyczące wszystkich instrumentów finansowych Spółki, które wykazane zostały w sprawozdaniu finansowym.

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2019 roku

Kategoria aktywów/ pasywów	Odsetki zrealizowane	Odsetki naliczone (niezrealizowane)		
		do 3 m-cy	od 3 do 12 m-cy	powyżej 12 m-cy
Pożyczki udzielone i należności własne	3 657	3 390	-	-
Zobowiązania przeznaczone do obrotu	27 078	-	-	-
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	28 268	315	-	-

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2018 roku

Kategoria aktywów/ pasywów	Odsetki zrealizowane	Odsetki naliczone (niezrealizowane)		
		do 3 m-cy	od 3 do 12 m-cy	powyżej 12 m-cy
Pożyczki udzielone i należności własne	248	4 949	-	-
Zobowiązania przeznaczone do obrotu	20 710	-	-	-
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	21 224	1 042	-	-

DINO POLSKA S.A
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2019 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

Charakterystyka instrumentów finansowych

31 grudnia 2019 roku

	<i>Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności</i>	<i>Pożyczki udzielone i należności własne</i>	<i>Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu</i>	<i>Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży</i>	<i>Pozostałe zobowiązania finansowe</i>
Ilość instrumentów finansowych	6	43	-	-	939
Wartość instrumentów finansowych	298 407	176 539	-	-	939 454
Istotne warunki i terminy, które mogą wpływać na wielkość, rozkład w czasie oraz pewność przyszłych przepływów pieniężnych	Krótkoterminowe lokaty bankowe	Pożyczki udzielone na okres jednego roku, oprocentowanie pożyczki stałe			Pożyczki o charakterze finansowania bieżącego otrzymane od jednostek powiązanych na okres do 4 lat, oprocentowanie pożyczek stałe. Umowy leasingu operacyjnego i finansowego, zawarte m.in. z ING Leasing, BRE Leasing, PKO Leasing, Santander Leasing - umowy zawarte na okres od 2 do 5 lat. Umowy kredytowe (nota nr 11, 18). Wyemitowane obligacje oprocentowane wg zmienne stopy procentowej i powiększone o marżę.

31 grudnia 2018 roku

	<i>Aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności</i>	<i>Pożyczki udzielone i należności własne</i>	<i>Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu</i>	<i>Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży</i>	<i>Pozostałe zobowiązania finansowe</i>
Ilość instrumentów finansowych	4	84	-	-	1 067
Wartość instrumentów finansowych	179 658	134 691	-	-	731 332
Istotne warunki i terminy, które mogą wpływać na wielkość, rozkład w czasie oraz pewność przyszłych przepływów pieniężnych	Krótkoterminowe lokaty bankowe	Pożyczki udzielone na okres jednego roku, oprocentowanie pożyczki stałe			Pożyczki o charakterze finansowania bieżącego otrzymane od jednostek powiązanych na okres do 4 lat, oprocentowanie pożyczek stałe. Umowy leasingu operacyjnego i finansowego, zawarte m.in. z ING Leasing, BRE Leasing, SG EQUIPMENT, SGB Leasing, Nordea Finance - umowy zawarte na okres od 2 do 5 lat. Umowy kredytowe (nota nr 11, 18)

DINO POLSKA S.A
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2019 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

Wartość godziwa

W ocenie Spółki wartości bilansowe wszystkich instrumentów finansowych, które wykazane zostały w sprawozdaniu finansowym nie odbiegają od wartości godziwych.

	<i>Wartość bilansowa</i>	
	<i>31.12.2019</i>	<i>31.12.2018*</i>
<i>Aktywa finansowe</i>		
Środki pieniężne	377 737	259 384
Należności z tytułu dostaw i usług	45 582	21 721
Pozostałe aktywa finansowe (długoterminowe)	755 835	727 435
Razem	1 179 154	1 008 540
<i>Zobowiązania finansowe</i>		
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 314 480	969 829
Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki:		
- zobowiązania z tytułu leasingu finansowego i umów dzierżawy z opcją zakupu	92 126	98 243
- kredyty i pożyczki oprocentowane wg zmiennej stopy procentowej	576 678	532 606
Obligacje	270 650	100 483
Razem	2 253 934	1 701 161

* Dane przekształcone zgodnie z opisem w nocie 3 i 4.

47. ZDARZENIA NASTĘPUJĄCE PO DNIU BILANSOWYM

W dniu 7 lutego 2020 roku została zawarta umowa o kredyt inwestycyjny pomiędzy Spółką, a bankiem Powszechna Kasa Oszczędności Bank Polski Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie, ul. Puławska 15, na kwotę 150 mln zł. Umowa została podpisana w celu finansowania dalszego rozwoju sieci sklepów prowadzonych przez Spółkę pod marką Dino. Kredyt został udzielony w walucie polskiej na okres od 7 lutego 2020 roku do 6 listopada 2023 roku. Oprocentowanie kredytu ustalane będzie według zmiennej stopy procentowej równej wysokości stawki referencyjnej WIBOR 3M, powiększonej o marżę PKO BP SA.

Na działalność Dino Polska S.A. może mieć wpływ sytuacja epidemiologiczna. Spółka na bieżąco monitoruje i stosuje się do zaleceń Głównego Inspektora Sanitarnego i innych służb w Polsce. Spółka podejmuje i zaleca pracownikom szczególne środki prewencyjne, zmniejszające ryzyko zarażenia. Na datę niniejszego sprawozdania finansowego wszystkie obszary działalności operacyjnej Spółki funkcjonują sprawnie i nie ma istotnych przesłanek do rewizji planów i celów, które Zarząd Spółki ustalił na 2020 rok.

W ocenie Zarządu nie wystąpiły po dniu bilansowym inne istotne zdarzenia wymagające ujawnienia w sprawozdaniu finansowym.