

DINO POLSKA S.A.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA ROK ZAKOŃCZONY DNIA 31 GRUDNIA 2018 ROKU
WRAZ ZE SPRAWOZDANIEM Z BADANIA NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

Krotoszyn, dn. 14 marca 2019 roku

DINO POLSKA S.A.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2018 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. Wartości niematerialne i prawne	4
4.3. Środki trwałe	5
4.4. Środki trwałe w budowie	5
4.5. Jednostki powiązane	5
4.6. Inwestycje w jednostki podporządkowane, zaangażowanie w kapitał i inne inwestycje długoterminowe	6
4.7. Inne inwestycje krótkoterminowe (z wyłączeniem środków pieniężnych i aktywów finansowych)	6
4.8. Aktywa finansowe	6
4.9. Leasing	7
4.10. Zapasy	7
4.11. Należności krótko- i długoterminowe	8
4.12. Transakcje w walucie obcej	8
4.13. Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych	8
4.14. Rozliczenia międzyokresowe	8
4.15. Kapitał podstawowy	8
4.16. Rezerwy	9
4.17. Kredyty bankowe i pożyczki oraz zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu	9
4.18. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	9
4.19. Koszty finansowania zewnętrznego	9
4.20. Odroczony podatek dochodowy	9
4.21. Uznawanie przychodów	11
Bilans	12
Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)	14
Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym	15
Rachunek przepływów pieniężnych (metoda pośrednia)	16
Dodatkowe informacje i objaśnienia	17
1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego	17
2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie są uwzględnione w sprawozdaniu finansowym	17
3. Zmiany zasad (polityki) rachunkowości w roku obrotowym	17
4. Korekta błędów	17
5. Porównywalność danych finansowych za rok poprzedzający z danymi sprawozdania finansowego za bieżący rok obrotowy	17
6. Wartości niematerialne i prawne	18
7. Rzeczowe aktywa trwałe	19
8. Inwestycje	21
8.1. Inwestycje długoterminowe	21
8.2. Inwestycje krótkoterminowe	22
9. Rozliczenia międzyokresowe czynne	22
10. Kapitały	23
11. Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki oraz inne zobowiązania finansowe	23

DINO POLSKA S.A.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2018 roku
(w tysiącach PLN)

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

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 2018 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 2018 roku. Na dzień 31 grudnia 2018 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. 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 połączyła się z spółką zależną, co zostało opisane w nocie 45. W okresie sprawozdawczym Spółka 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. 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.

4.3. 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 2018 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.

4.4. 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.

4.5. 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.

4.6. 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.

4.7. 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.

4.8. 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.

4.9. 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 trwałe 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.

4.10. 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.

4.11. 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.

4.12. 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 2018 roku</i>	<i>31 grudnia 2017 roku</i>
EUR	4,3000	4,1709

4.13. 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 oraz środki pieniężne w drodze z tytułu płatności kartami płatniczymi. Saldo środków pieniężnych i ich ekwiwalentów wykazane w rachunku przepływów pieniężnych składa się z określonych powyżej środków pieniężnych i ich ekwiwalentów.

4.14. Rozliczenia międzyokresowe

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

4.15. 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.

4.16. 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.

4.17. 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.

4.18. 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.

4.19. 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.

4.20. 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 odroczonego 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 odroczone są w bilansie prezentowane oddzielnie.

4.21. Uznawanie przychodów

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

4.21.1. 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.

4.21.2. Odsetki

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

4.21.3. 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.

4.21.4. 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.

4.21.5. 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 2018 roku
Bilans

BILANS

Aktywa

(w tysiącach złotych)

	Nota	Na dzień 31.12.2018	Na dzień 31.12.2017*
A. Aktywa trwałe		2 031 010	1 547 215
I. Wartości niematerialne i prawne	6	22 868	22 486
3. Inne wartości niematerialne i prawne		22 868	22 486
II. Rzeczowe aktywa trwałe	7	1 256 963	773 843
1. Środki trwałe		1 184 076	722 390
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		215 673	126 267
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		608 108	323 573
c) urządzenia techniczne i maszyny		204 103	145 299
d) środki transportu		39 731	29 104
e) inne środki trwałe		116 461	98 147
2. Środki trwałe w budowie		72 887	51 453
III. Należności długoterminowe		-	-
IV. Inwestycje długoterminowe		727 435	728 943
3. Długoterminowe aktywa finansowe		727 435	728 943
a) w jednostkach powiązanych	8	727 435	728 943
- udziały lub akcje		727 435	727 285
- inne papiery wartościowe		-	1 658
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		23 744	21 943
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	26	23 744	21 943
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		-	-
B. Aktywa obrotowe		948 885	719 008
I. Zapasy		428 621	358 573
4. Towary	24	428 621	358 573
II. Należności krótkoterminowe		79 762	70 307
1. Należności od jednostek powiązanych	40	10 825	7 985
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		8 620	7 462
- do 12 miesięcy		8 620	7 462
b) inne		2 205	523
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
3. Należności od pozostałych jednostek		68 937	62 322
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		13 101	30 662
- do 12 miesięcy		13 101	30 662
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		51 470	26 566
c) inne		4 366	5 094
III. Inwestycje krótkoterminowe		438 086	257 422
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		438 086	257 422
a) w jednostkach powiązanych	40	162 261	71 444
- inne papiery wartościowe	8.2	27 570	24 121
- udzielone pożyczki		134 691	47 323
b) w pozostałych jednostkach		-	-
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	33	275 825	185 978
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		79 726	67 070
- inne środki pieniężne		196 099	118 908
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	9	2 416	32 706
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		-	-
D. Udziały (akcje) własne		-	-
Aktywa razem		2 979 895	2 266 223

* Przekształcone dane porównawcze związane z połączeniem spółki (nota 45).

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 2018 roku
Bilans

Pasywa

<i>(w tysiącach złotych)</i>	<i>Nota</i>	<i>Na dzień 31.12.2018</i>	<i>Na dzień 31.12.2017*</i>
A. Kapitał (fundusz) własny		929 970	758 624
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	10	9 804	9 804
II. Kapitał (fundusz) zapasowy		681 260	621 345
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		-	-
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		-	-
V. Zysk/ (strata) z lat ubiegłych		-	(18 816)
VI. Zysk/ (strata) netto		208 558	139 158
VII. Pozostałe składniki kapitałów własnych		31 783	7 133
VIII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		(1 435)	-
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		2 049 925	1 507 599
I. Rezerwy na zobowiązania	13	29 670	20 537
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	26	27 793	19 167
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		1 877	1 370
- długoterminowa		1 362	1 048
- krótkoterminowa		515	322
II. Zobowiązania długoterminowe		600 881	492 041
1. Wobec jednostek powiązanych		-	-
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
3. Wobec pozostałych jednostek	11	600 881	492 041
a) kredyty i pożyczki		443 130	312 310
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		99 829	99 750
c) inne zobowiązania finansowe		57 922	79 981
III. Zobowiązania krótkoterminowe		1 397 539	975 747
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	40	308 314	157 242
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		170 087	101 196
- do 12 miesięcy		170 087	101 196
b) inne		138 227	56 046
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		1 089 225	818 505
a) kredyty i pożyczki	11	89 476	62 308
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		654	654
c) inne zobowiązania finansowe	11	40 321	40 384
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		799 742	609 595
- do 12 miesięcy		799 742	609 595
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		-	-
f) zobowiązania wekslowe		-	-
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		91 940	56 821
h) z tytułu wynagrodzeń		40 394	31 065
i) inne		26 698	17 678
IV. Rozliczenia międzyokresowe		21 835	19 274
1. Ujemna wartość firmy		-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	17	21 835	19 274
- długoterminowe		236	439
- krótkoterminowe		21 599	18 835
Pasywa razem		2 979 895	2 266 223

* Przekształcone dane porównawcze związane z połączeniem spółki (nota 45).

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 2018 roku
Rachunek zysków i strat

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (WARIANT PORÓWNAWCZY)

(w tysiącach złotych)

	Nota	01.01.2018- 31.12.2018	01.01.2017- 31.12.2017*
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	21	5 832 221	4 454 243
- od jednostek powiązanych		11 769	5 080
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług		19 638	14 549
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		5 812 583	4 439 694
B. Koszty działalności operacyjnej		5 524 871	4 244 402
I. Amortyzacja		84 929	62 144
II. Zużycie materiałów i energii		84 337	66 211
III. Usługi obce		320 542	255 579
IV. Podatki i opłaty, w tym:		21 476	15 801
V. Wynagrodzenia		485 310	360 972
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:		106 480	76 665
- emerytalne		46 728	33 404
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		26 009	16 882
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		4 395 788	3 390 148
C. Zysk/ (strata) ze sprzedaży (A – B)		307 350	209 841
D. Pozostałe przychody operacyjne	27	4 652	2 765
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		-	-
II. Dotacje		202	371
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		-	-
IV. Inne przychody operacyjne		4 450	2 394
E. Pozostałe koszty operacyjne	28	2 378	1 924
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		1 475	1 193
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		-	-
III. Inne koszty operacyjne		903	731
F. Zysk/ (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		309 624	210 682
G. Przychody finansowe	29	5 234	5 953
I. Dywidendy i udziały w zyskach		-	-
II. Odsetki, w tym:		5 197	5 901
- od jednostek powiązanych		4 950	5 499
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych		-	-
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		-	-
V. Inne		37	52
H. Koszty finansowe	30	49 295	43 190
I. Odsetki, w tym:		42 976	36 667
- dla jednostek powiązanych		136	1 640
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		-	-
IV. Inne		6 319	6 523
I. Zysk/ (strata) brutto (F + G - H)		265 563	173 445
J. Podatek dochodowy	26	57 005	34 287
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		-	-
L. Zysk/ (strata) netto (I – J - K)		208 558	139 158

* Przekształcone dane porównawcze związane z połączeniem spółki (nota 45) oraz korektą błędów (nota 4)

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 2018 roku
Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

(w tysiącach złotych)

	Nota	01.01.2018- 31.12.2018	01.01.2017- 31.12.2017*
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)		658 158	558 154
- efekt połączenia ze spółką zależną		100 466	53 996
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach		758 624	612 150
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		621 345	268 902
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		59 915	352 443
a) zwiększenie		120 704	352 443
- podziału zysku	12.1	92 504	279 448
- efekt połączenia ze spółką zależną - wprowadzenie kapitału zapasowego spółki zależnej		-	72 995
- 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		681 260	621 345
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		120 342	279 448
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		139 158	279 448
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		139 158	279 448
a) zwiększenie		-	-
b) zmniejszenie		(139 158)	(298 264)
- podział zysku Dino Polska	12.1	(92 504)	(279 448)
- 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)	(18 816)
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		-	(18 816)
5.7. Zysk/ (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		-	(18 816)
6. Wynik netto		208 558	139 158
a) zysk netto		208 558	139 158
b) strata netto		-	-
c) odpisy z zysku		-	-
7. Pozostałe składniki kapitałów własnych na początek okresu		7 133	7 500
7.1 Zmiana pozostałych składników kapitałów własnych		24 650	(367)
a) zwiększenie		24 650	(367)
- efekt rozliczenia połączenia ze spółką zależną		24 650	(367)
7. Pozostałe składniki kapitałów własnych na koniec okresu		31 783	7 133
8. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		(1 435)	-
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)		929 970	758 624
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		929 970	758 624

* Przekształcone dane porównawcze związane z połączeniem spółki (nota 45)

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 2018 roku
Rachunek przepływów pieniężnych

RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH (METODA POŚREDNIA)

<i>(w tysiącach złotych)</i>	<i>Nota</i>	<i>01.01.2018- 31.12.2018</i>	<i>01.01.2017- 31.12.2017*</i>
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
I. Zyski/ (strata) netto		208 558	139 158
II. Korekty razem		402 624	301 435
1. Amortyzacja		84 929	62 144
2. Zyski/ (straty) z tytułu różnic kursowych		-	-
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	34	39 290	37 564
4. Zysk/ (strata) z działalności inwestycyjnej		1 475	1 193
5. Zmiana stanu rezerw		9 133	4 379
6. Zmiana stanu zapasów		(70 048)	(87 775)
7. Zmiana stanu należności	34	(7 802)	(15 002)
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	34	314 597	247 249
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		31 050	44 183
10. Inne korekty		-	7 500
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)		611 182	440 593
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
I. Wpływy		11 245	20 227
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		634	7 360
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		-	-
3. Z aktywów finansowych, w tym:		10 611	12 867
a) w jednostkach powiązanych		10 364	12 465
b) w pozostałych jednostkach		247	402
- odsetki		247	402
II. Wydatki		(598 212)	(359 858)
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		(500 280)	(337 472)
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		-	-
3. Na aktywa finansowe, w tym:		(97 932)	(22 386)
a) w jednostkach powiązanych		(97 932)	(22 386)
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)		(586 967)	(339 631)
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
I. Wpływy		345 364	201 203
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		-	-
2. Kredyty i pożyczki		345 364	101 203
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		-	100 000
4. Inne wpływy finansowe		-	-
II. Wydatki		(279 732)	(172 695)
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		(187 376)	(81 940)
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		-	-
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		-	-
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		(40 618)	(48 220)
8. Odsetki		(40 054)	(36 414)
9. Inne wydatki finansowe		(6 022)	(6 121)
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)		65 632	28 508
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)		89 847	129 470
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym		89 847	129 470
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		-	-
F. Środki pieniężne na początek okresu		185 978	56 508
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym	33	275 825	185 978
- o ograniczonej możliwości dysponowania		60	-

* Przekształcone dane porównawcze związane z połączeniem spółki (nota 45)

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

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 14 marca 2019 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 14 marca 2019 roku nie wystąpiły istotne zdarzenia niż opisane w nocie 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 zarówno zasady (politykę) rachunkowości, jak i metody prezentacji danych w sprawozdaniu finansowym.

4. KOREKTA BŁĘDU

W bieżącym roku obrotowym dokonano korekty błędu w zakresie rozpoznania przychodów i kosztów z transakcji dotyczących prasy i doładowań telefonicznych, w których zgodnie ze zaktualizowanym osądem Spółka występuje jak pośrednik (agent) podczas, gdy w roku poprzednim błędnie przyjęto, że Spółka jest pryncypałem w tych transakcjach. W związku z tym Spółka powinna rozpoznawać w przychodach ze sprzedaży jedynie prowizję na sprzedaży stanowiącą różnicę między ceną sprzedaży a kosztem zakupu towarów w obrocie którymi Spółka występuje jak pośrednik. W danych porównawczych dokonano w związku z tym umniejszenia o wartości przychodów i kosztów o kwoty wskazane w poniższej tabeli:

	<i>Dane zatwierdzone</i>		<i>Dane przekształcone</i>
	<i>01.01.2017- 31.12.2017</i>	<i>Kwota korekty</i>	<i>01.01.2017- 31.12.2017</i>
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	4 492 792	(53 098)	4 439 694
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	3 443 246	(53 098)	3 390 148

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

Pozostałe zmiany i/lub korekty

Poza wymienioną w pkt. 4 zmianą, dla zapewnienia porównywalności danych, dane porównawcze za poprzedni rok obrotowy określono w taki sposób, jakby połączenie spółek Dino Polska S.A. z Pol – Food Polska sp. z o.o. miało miejsce na początek poprzedniego roku obrotowego. Szczegóły związane z połączeniem zostały przedstawione w nocie 45. W celu zapewnienia porównywalności danych dokonano również przekształcenia poszczególnych not w tym zakresie.

DINO POLSKA S.A
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2018 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

6. WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE

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

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2017 roku (dane przekształcone)

<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	-	-	36 355	-	36 355
Zwiększenia, w tym:	-	-	2 043	-	2 043
Nabycie	-	-	2 043	-	2 043
Zmniejszenia	-	-	-	-	-
Saldo zamknięcia	-	-	38 398	-	38 398
<u>Umorzenie</u>					
Saldo otwarcia	-	-	12 750	-	12 750
Zwiększenia, w tym:	-	-	3 162	-	3 162
Amortyzacja okresu	-	-	3 162	-	3 162
Zmniejszenia	-	-	-	-	-
Saldo zamknięcia	-	-	15 912	-	15 912
<u>Wartość netto</u>					
Saldo otwarcia	-	-	22 641	-	22 641
Saldo zamknięcia	-	-	22 486	-	22 486

DINO POLSKA S.A
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2018 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

7. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

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 2018 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2017 roku (dane przekształcone)

	<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	208 414	166 957	23 747	147 866	33 634	580 618
Nabycia	-	-	-	-	387 414	387 414
Sprzedaż	(4 063)	(1 343)	(64)	(1 122)	(2 721)	(9 313)
Likwidacja*	(277)	150	(699)	(5 297)	(998)	(7 121)
Transfer ze środków trwałych w budowie	258 421	55 786	17 539	34 130	(365 876)	-
Wartość brutto na dzień 31 grudnia	462 495	221 550	40 523	175 577	51 453	951 598
Umorzenie i odpisy aktualizujące na dzień 1 stycznia	6 027	52 892	6 404	58 616	-	123 939
Odpis amortyzacyjny za okres	6 636	23 278	5 704	23 364	-	58 982
Sprzedaż	(6)	(2)	(54)	(43)	-	(105)
Likwidacja*	(2)	83	(635)	(4 507)	-	(5 061)
Umorzenie i odpisy aktualizujące na dzień 31 grudnia	12 655	76 251	11 419	77 430	-	177 755
Wartość netto na dzień 1 stycznia	202 387	114 065	17 343	89 250	33 634	456 679
Wartość netto na dzień 31 grudnia	449 840	145 299	29 104	98 147	51 453	773 843

* Pozycja likwidacje maszyn i urządzeń obejmuje reklasyfikację między grupami KŚT.

DINO POLSKA S.A
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2018 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

Wartość gruntów użytkowanych wieczystość na dzień 31 grudnia 2018 roku wynosiła 17 701 tysięcy złotych (na dzień 31 grudnia 2017 roku wartość ta wynosiła 12 855 tysięcy złotych).

Na dzień 31 grudnia 2018 roku środki trwale o wartości netto 149 100 tysięcy złotych były użytkowane na podstawie umów leasingu finansowego (na dzień 31 grudnia 2017 roku odpowiednio 176 760 tysięcy złotych).

Na dzień 31 grudnia 2018 roku na podstawie umów leasingu operacyjnego, najmu, dzierżawy i innych (z wyłączeniem umów leasingu finansowego) Spółka użytkowała środki trwale o wartości około 840 576 tysięcy złotych (na dzień 31 grudnia 2017 roku odpowiednio 797 336 tysięcy złotych).

Nakłady inwestycyjne dokonane w bieżącym roku obrotowym wyniosły 566 821 tysięcy złotych (w 2017 roku odpowiednio 387 414 tysięcy złotych). W 2018 roku oraz 2017 roku nie wystąpiły nakłady dokonane w związku z ochroną środowiska. Nakłady inwestycyjne planowane na rok 2019 roku wynoszą 650 – 700 mln złotych.

Na dzień 31 grudnia 2018 roku oraz na dzień 31 grudnia 2017 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 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

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2017 roku (dane przekształcone)

<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:	-	-	727 151	-	727 151
Wartość brutto	-	-	727 151	-	727 151
Zwiększenia, w tym:	-	-	11 658	-	11 658
Nabycie	-	-	10 000	-	10 000
Inne	-	-	1 658	-	1 658
Zmniejszenia, w tym:	-	-	(9 866)	-	(9 866)
Inne	-	-	(9 866)	-	(9 866)
Saldo zamknięcia, z tego:	-	-	728 943	-	728 943
Wartość brutto	-	-	728 943	-	728 943

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-Rydzyńska 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.

W 2017 roku Dino Polska S.A. nabyła dodatkowe udziały w jednostce zależnej Dino Południe sp. z o.o.

DINO POLSKA S.A
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2018 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 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

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2017 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:	-	22 179	45 503	67 682
Wartość brutto	-	22 179	45 503	67 682
Zwiększenia, w tym:	-	3 661	12 447	16 108
Nabycie	-	3 661	12 447	16 108
Zmniejszenia, w tym:	-	(1 719)	(10 627)	(12 346)
Inne	-	(1 719)	(10 627)	(12 346)
Saldo zamknięcia, z tego:	-	24 121	47 323	71 444
Wartość brutto	-	24 121	47 323	71 444

9. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE CZYNNE

<i>(w tysiącach złotych)</i>	<i>31.12.2018</i>	<i>31.12.2017*</i>
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	23 744	21 943
Inne, w tym:	-	-
- koszty opłat czynszowych	-	-
Razem długoterminowe	23 744	21 943
Koszty opłat czynszowych	36	31 258
Koszty ubezpieczeń	1 933	1 027
Inne	447	421
Razem krótkoterminowe	2 416	32 706

*Dane przekształcone

DINO POLSKA S.A
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2018 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

10. KAPITAŁY

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.

Na dzień 31 grudnia 2017 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 bilansowy struktura własności kapitału zakładowego Spółki była następująca:

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%

31 grudnia 2017 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>31.12.2018</i>	<i>31.12.2017</i>
<i>Krótkoterminowe</i>		
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego i umów dzierżawy z opcją zakupu	40 321	40 384
Kredyty inwestycyjne	79 591	55 017
Kredyty na finansowanie bieżącej działalności	9 455	6 867
Pożyczka	430	424
Obligacje	654	654
Razem krótkoterminowe	130 451	103 346
<i>Długoterminowe</i>		
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego i umów dzierżawy z opcją zakupu	57 922	79 981
Kredyty inwestycyjne	419 940	287 251
Kredyty na finansowanie bieżącej działalności	22 569	24 008
Pożyczka	621	1 051
Obligacje	99 829	99 750
Razem długoterminowe	600 881	492 041

12. PODZIAŁ ZYSKU

12.1. Podział zysku za rok poprzedni

Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy, które odbyło się w dniu 21 maja 2018 roku podjęło uchwałę o przeznaczeniu zysku za rok poprzedni na kapitał zapasowy. Zwyczajne Zgromadzenie Wspólników Pol-Food Polska sp. z o.o. (spółki połączonej), które odbyło się w dniu 28 czerwca 2018 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.

13. REZERWY

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

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>Świadczenia z tytułu programu motywacyjnego</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

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2017 roku (dane przekształcone)

<i>(w tysiącach złotych)</i>	<i>Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</i>	<i>Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne</i>	<i>Świadczenia z tytułu programu motywacyjnego*</i>	<i>Razem</i>
Stan na dzień 1 stycznia 2017 roku	12 426	1 231	5 666	19 323
Zwiększenia	6 741	139	-	6 880
Wykorzystanie	-	-	(5 666)	(5 666)
Stan na dzień 31 grudnia 2017 roku, w tym:	19 167	1 370	-	20 537
Długoterminowe	19 167	1 048	-	20 215
Krótkoterminowe	-	322	-	322

* Szczegółowe warunki programów motywacyjnych zostały przedstawione w prospekcie emisyjnym Spółki zatwierdzonym przez KNF w dniu 17 marca 2017 roku oraz w sprawozdaniu finansowym Spółki za 2016 rok.

14. ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI

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 2018 roku	-	224

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2017 roku

<i>(w tysiącach złotych)</i>	<i>Odpisy aktualizujące należności długoterminowe</i>	<i>Odpisy aktualizujące należności krótkoterminowe</i>
Stan na dzień 1 stycznia 2017 roku	-	509
Zwiększenia	-	140
- odpisy aktualizujące rozrachunki	-	140
Wykorzystanie	-	(239)
- odpisy aktualizujące rozrachunki	-	(239)
Rozwiązanie	-	(3)
- odpisy aktualizujące rozrachunki	-	(3)
Stan na dzień 31 grudnia 2017 roku	-	407

15. ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE

Struktura wymagalności zobowiązań długoterminowych:

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

DINO POLSKA S.A
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2018 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

31 grudnia 2017 roku

(w tysiącach złotych)

	<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:	103 346	317 192	124 745	50 104	595 387
a) kredyty i pożyczki bankowe	62 308	152 061	110 145	50 104	374 618
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	654	99 750	-	-	100 404
d) z tytułu leasingu finansowego	40 384	65 381	14 600	-	120 365
Zobowiązania długoterminowe, razem na dzień 31 grudnia 2017 roku	103 346	317 192	124 745	50 104	595 387

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 2018 roku oraz dnia 31 grudnia 2017 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)

	<i>31.12.2018</i>	<i>31.12.2017*</i>
1. Ujemna wartość firmy	-	-
2a. Razem inne rozliczenia międzyokresowe długoterminowe	236	439
- dotacje	236	439
2b. Razem inne rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe	21 599	18 835
Inne, w tym:	21 599	18 835
- rezerwa na niewykorzystane urlopy	21 307	18 132
- rezerwa na badanie sprawozdania finansowego	90	501
- dotacje	202	202
Rozliczenia międzyokresowe – razem	21 835	19 274

*Dane przekształcone

DINO POLSKA S.A
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2018 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 2018 roku

Rodzaj zobowiązania	Data podpisania umowy	Saldo zobowiązania na 31 grudnia 2018*	Oprocentowanie	Data spłaty	Rodzaj zabezpieczenia
		(tys. PLN)			
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.

DINO POLSKA S.A
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2018 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

31 grudnia 2017 roku

Rodzaj zobowiązania	Data podpisania umowy	Saldo zobowiązania na 31 grudnia 2017*	Oprocentowanie	Data spłaty	Rodzaj zabezpieczenia
		(tys. PLN)			
1. Umowa kredytowa mBank	2013-11-22	2 136	WIBOR + marża	2023-10-31	hipoteka umowna łączna, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej
2. Umowa kredytowa mBank	2012-03-08	6 052	WIBOR + marża	2021-12-31	hipoteka umowna łączna, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej
3. Umowa kredytowa PKO BP	2012-01-26	-	WIBOR + marża	2018-10-28	hipoteka umowna łączna, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej
4. Umowa kredytowa PKO BP	2011-04-13	3 788	WIBOR + marża	2021-04-12	hipoteka umowna łączna, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej
5. Umowa kredytowa PKO BP	2013-05-23	44 236	WIBOR + marża	2021-12-31	hipoteka umowna łączna, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej
6. Umowa kredytowa PKO BP	2016-10-25	56 149	WIBOR + marża	2024-10-24	hipoteka umowna łączna, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej
7. Umowa o limit wierzytelności Raiffeisen	2011-12-20	-	WIBOR + marża	2018-11-30	przelew wierzytelności z tytułu płatności kartami
8. Umowa kredytowa BZ WBK	2012-07-31	21 568	WIBOR + marża	2022-07-31	hipoteka umowna łączna, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej
9. Umowa kredytowa BZ WBK	2014-02-20	10 964	WIBOR + marża	2019-02-28	hipoteka umowna łączna, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej
10. Umowa kredytowa mBank	2014-01-09	18 512	WIBOR + marża	2023-11-30	hipoteka umowna łączna, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej
11. Umowa kredytowa ING	2014-04-15	37 502	WIBOR + marża	2022-04-14	hipoteka umowna łączna, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej
12. Umowa kredytowa Bank Millennium	2014-12-18	10 252	WIBOR + marża	2020-06-17	hipoteka umowna łączna, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej
13. Umowa kredytowa mBank	2015-04-17	18 590	WIBOR + marża	2025-03-31	hipoteka umowna łączna, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej
14. Umowa kredytowa BZ WBK	2015-02-05	20 774	WIBOR + marża	2020-01-31	hipoteka umowna łączna, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej
15. Umowa kredytowa BZ WBK	2014-07-31	3 050	WIBOR + marża	2019-07-31	hipoteka umowna łączna, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej
16. Umowa kredytowa ING	2014-04-15	-	WIBOR + marża	2018-04-14	hipoteka umowna łączna, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej
17. Umowa kredytowa Millennium	2012-04-27	-	WIBOR + marża	2018-06-25	hipoteka umowna łączna, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej
18. Umowa kredytowa BZ WBK	2016-09-30	19 441	WIBOR + marża	2021-08-31	hipoteka umowna łączna, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej
19. Umowa kredytowa mBank	2016-08-16	4 269	WIBOR + marża	2021-07-30	hipoteka umowna łączna, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej
20. Umowa kredytowa mBank	2016-04-11	-	WIBOR + marża	2018-10-09	hipoteka umowna łączna, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej
21. Umowa kredytowa Millennium	2016-05-12	20 623	WIBOR + marża	2021-05-11	hipoteka umowna łączna, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej
22. Pożyczka Siemens	2016-02-24	1 475	WIBOR + marża	2021-02-28	weksel
23. Umowa kredytowa PKO BP	2016-10-25	35 104	WIBOR + marża	2025-04-24	hipoteka umowna łączna, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej
24. Umowa kredytowa ING	2016-04-15	18 745	WIBOR + marża	2024-04-14	hipoteka umowna łączna, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej
25. Umowa kredytowa BGŻ BNP Paribas	2017-03-20	-	WIBOR + marża	2019-03-19	hipoteka umowna łączna, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej
26. Umowa kredytowa BGŻ BNP Paribas	2017-03-20	22 262	WIBOR + marża	2027-03-19	hipoteka umowna łączna, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej
RAZEM		375 492			

*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 2017 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.

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 2018 oraz na dzień 31 grudnia 2017 roku Spółka nie posiadała istotnych zobowiązań pozabilansowych nieujawnionych w sprawozdaniu finansowym.

21. STRUKTURA RZECZOWA I TERYTORIALNA SPRZEDAŻY

Struktura rzeczowa przychodów ze sprzedaży w 2018 i 2017 roku była następująca:

<i>Rodzaj działalności (w tysiącach złotych)</i>	<i>01.01.2018-31.12.2018</i>	<i>01.01.2017-31.12.2017*</i>
1. Sprzedaż usług	19 638	14 549
2. Sprzedaż towarów	5 812 583	4 439 694
Przychody netto ze sprzedaży, razem	5 832 221	4 454 243

**Dane przekształcone*

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 2018 roku jak i w roku poprzednim Spółka nie powiększyła ceny nabycia towarów lub kosztu wytworzenia produktów o odsetki oraz różnice kursowe.

DINO POLSKA S.A
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2018 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

24. ZAPASY W CENIE NABYCIA

(w tysiącach złotych)

1. Towary (w cenie nabycia)

Ogółem zapasy w cenie nabycia

31.12.2018	31.12.2017
428 621	358 573
428 621	358 573

Spółka przeprowadza okresową inwentaryzację zapasów. W celu ich urealnienia na koniec okresu szacuje się rezerwę inwentaryzacyjną. Na dzień 31 grudnia 2018 roku wartość tej rezerwy wyniosła 12 623 tysiące złotych (na dzień 31 grudnia 2017 roku: 8 197 tysięcy złotych).

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:

	01.01.2018- 31.12.2018	01.01.2017- 31.12.2017*
A. Zysk (strata) brutto za dany rok	265 563	173 445
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	-	-
C. Przychody niepodlegające opodatkowania w roku bieżącym, w tym:	41 023	39 059
- naliczone odsetki	(3 221)	(3 958)
- dodatnie różnice kursowe	(203)	(10)
- korekta zapasu w cenie nabycia	(3 458)	1 637
- przychody przyszłych okresów	(14 570)	(9 652)
- dyskonto zobowiązań handlowych	(318)	742
- opłaty licencyjne	62 793	50 300
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:	277	214
- odsetki od umów pożyczek / naliczone odsetki	267	188
- dodatnie różnice kursowe	10	26
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwale różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	(6 716)	8 490
- efekt podatkowy programu motywacyjnego	-	7 500
- inne (w tym odsetki, darowizny, pozostałe koszty)	(6 716)	990
F. Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	(13 861)	(11 241)
- różnice między amortyzacją podatkową a bilansową	(28 230)	(2 391)
- rezerwa na niewykorzystane urlopy oraz pozostałe świadczenia pracownicze (w tym wynagrodzenia/premie)	7 721	2 452
- składki ZUS lista płac za listopad - grudzień	17 928	13 765
- umowy zlecenia wypłacone w następnym roku	807	898
- leasing finansowy/bilansowo operacyjny	(36 708)	(37 552)
- rezerwa pozostałe koszty (w tym usługi dozoru, koszty energii, zobowiązania kaucjonowane)	24 069	12 280
- naliczone odsetki, różnice kursowe	432	(693)
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	(22 180)	(10 067)
- rezerwa na wynagrodzenia/premie	(3 149)	-
- składki ZUS lista płac za listopad - grudzień	(13 767)	(9 216)
- umowy zlecenia wypłacone w następnym roku	(898)	(392)
- rezerwa na pozostałe koszty (w tym koszty energii)	(2 825)	-
- inne (w tym: odsetki, różnice kursowe)	(1 541)	(459)
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:	-	-
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:	-	-
J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	264 106	199 900
K. Podatek dochodowy	50 180	37 981

*Dane przekształcone

DINO POLSKA S.A
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2018 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

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, stanowiły przychód podatkowy w dacie ich otrzymania, natomiast koszt podatkowy rozliczany jest przez okres trwania umowy najmu. Na dzień 31 grudnia 2018 roku rozliczenia międzyokresowe czynne z tytułu przedpłaconych czynszów zostały w całości rozliczone (na 31 grudnia 2017 roku wynosiły 31 258 tysięcy PLN).

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., co zostało opisane w notcie 45.

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:

	<i>Bilans</i>		<i>Rachunek zysków i strat/ za rok zakończony</i>	
	<i>31.12.2018</i>	<i>31.12.2017*</i>	<i>31.12.2018</i>	<i>31.12.2017*</i>
<i>Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</i>				
Przyspieszona amortyzacja podatkowa	18 573	13 671	4 902	(4 522)
Naliczone odsetki, niezapłacone na dzień bilansowy	1 673	752	921	421
Przychody przyszłych okresów	7 510	4 742	2 768	1 834
Dodatnie różnice kursowe	37	2	35	(3)
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	27 793	19 167	8 626	(2 270)

DINO POLSKA S.A
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2018 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

<i>Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</i>				
Rezerwy z tytułu nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych	356	260	96	26
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	4 048	3 445	603	1 201
Rezerwa na wynagrodzenia/premie	767	599	168	(769)
Umowy zlecenia wypłacone w następnym roku	134	171	(37)	97
Składki ZUS lista płac za listopad - grudzień	3 406	2 618	788	867
Rezerwa pomniejszająca zapasy	11 687	8 496	3 191	3 655
Rezerwa na badanie sprawozdania finansowego	90	95	(5)	75
Rezerwa na odsetki do uregulowania	2 272	2 358	(86)	2 272
Rezerwa na pozostałe koszty	965	1 414	(449)	(34)
Straty możliwe do odliczenia od przyszłych dochodów do opodatkowania	-	2 447	(2 447)	2 447
Odpisy aktualizujące należności handlowe	18	39	(21)	-
Ujemne różnice kursowe	1	1	-	1
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	23 744	21 943	1 801	9 838
Obciążenie z tytułu odroczonego podatku dochodowego			6 825	(12 108)
Podatek dochodowy			50 180	37 981
Inne korekty			-	8 414
Podatek dochodowy – razem			57 005	34 287

*Dane przekształcone

27. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE

<i>(w tysiącach złotych)</i>	<i>01.01.2018-31.12.2018</i>	<i>01.01.2017-31.12.2017*</i>
Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-
Dotacje	202	371
Inne przychody operacyjne, w tym:	4 450	2 394
- rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość należności	35	3
- otrzymane odszkodowania	1 117	1 063
- przychody od terminowych wpłat (0,3%)	108	74
- przychody ze sprzedaży certyfikatów PMEF	632	107
- zaokrąglenia	44	26
- inne (w tym m.in. noty obciążeniowe/uznaniowe)	2 514	1 121
Pozostałe przychody operacyjne, razem	4 652	2 765

*Dane przekształcone

28. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE

<i>(w tysiącach złotych)</i>	<i>01.01.2018-31.12.2018</i>	<i>01.01.2017-31.12.2017*</i>
Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych, w tym:	1 475	1 193
- strata z tytułu rozchodu środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych	1 475	1 193
Inne koszty operacyjne, w tym:	903	731
- straty wynikające z niedoborów inwentaryzacyjnych	391	285
- darowizny	270	40
- koszty postępowania sądowego	-	3
- inne	179	263
- odpisane należności	63	140
Pozostałe koszty operacyjne, razem	2 378	1 924

*Dane przekształcone

DINO POLSKA S.A
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2018 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

29. PRZYCHODY FINANSOWE

<i>(w tysiącach złotych)</i>	<i>01.01.2018-31.12.2018</i>	<i>01.01.2017-31.12.2017*</i>
Zyski z tytułu udziału w innych jednostkach, w tym:	-	-
Odsetki, w tym:	5 197	5 901
- odsetki od spółek powiązanych	4 950	5 499
- odsetki od pozostałych kontrahentów	-	353
- odsetki bankowe	247	49
Inne, w tym:	37	52
- różnice kursowe	37	37
- pozostałe przychody finansowe	-	15
Przychody finansowe, razem	5 234	5 953

**Dane przekształcone*

30. KOSZTY FINANSOWE

<i>(w tysiącach złotych)</i>	<i>01.01.2018-31.12.2018</i>	<i>01.01.2017-31.12.2017*</i>
Odsetki, w tym:	42 976	36 667
- odsetki dla spółek powiązanych	136	1 640
- dyskonto zobowiązań handlowych	19 539	15 569
- odsetki bankowe	16 655	14 670
- odsetki od umów leasingu	3 610	4 123
- odsetki od obligacji	3 011	656
- odsetki pozostałe	25	9
Inne, w tym:	6 319	6 523
- pozostałe koszty finansowe (prowizje, poręczenia)	6 319	6 523
Koszty finansowe, razem	49 295	43 190

**Dane przekształcone*

31. KOSZT WYTWORZENIA ŚRODKÓW TRWAŁYCH W BUDOWIE

<i>(w tysiącach złotych)</i>	<i>Rok zakończony dnia 31.12.2018</i>	<i>Rok zakończony dnia 31.12.2017</i>
Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym:	6 718	3 446
- koszty działu inwestycji	6 718	3 446

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

Zarówno w roku obrotowym kończącym się dnia 31 grudnia 2018 roku jak i w roku poprzednim nie wystąpiły przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości lub incydentalne.

33. STRUKTURA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH PRZYJĘTYCH DO RACHUNKU PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH

<i>(w tysiącach złotych)</i>	<i>31.12.2018</i>	<i>31.12.2017</i>
Środki pieniężne w banku	62 600	54 487
- rachunki bieżące	48 831	15 482
- środki pieniężne w drodze	13 769	39 005
Środki pieniężne w kasie	17 126	12 583
Inne środki pieniężne	196 099	118 908
- depozyty krótkoterminowe	179 658	93 618
- karty płatnicze	16 441	25 290
Środki pieniężne, razem	275 825	185 978

DINO POLSKA S.A
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2018 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

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

<i>Odsetki i udziały w zyskach (w tysiącach złotych)</i>	<i>01.01.2018-31.12.2018</i>	<i>01.01.2017-31.12.2017</i>
Wynik na działalności finansowej z tytułu odsetek	37 779	30 766
Koszty finansowe - prowizje i otrzymane poręczenia	1 461	6 798
Likwidacja udziałów	50	-
Odsetki i udziały w zyskach w rachunku przepływów pieniężnych	39 290	37 564

<i>Należności (w tysiącach złotych)</i>	<i>01.01.2018-31.12.2018</i>	<i>01.01.2017-31.12.2017</i>
Bilansowa zmiana stanu należności długoterminowych i krótkoterminowych netto	(9 455)	(14 742)
Zmiana stanu należności z tytułu sprzedaży środków trwałych	1 653	(260)
Zmiana stanu należności w rachunku przepływów pieniężnych	(7 802)	(15 002)

<i>Zobowiązania (w tysiącach złotych)</i>	<i>01.01.2018-31.12.2018</i>	<i>01.01.2017-31.12.2017</i>
Bilansowa zmiana stanu zobowiązań krótko i długoterminowych	530 632	358 365
Zmiana stanu kredytów i pożyczek krótko- i długoterminowych	(157 988)	3 261
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu umów leasingu	22 122	(11 648)
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu opłat za otrzymane poręczenia	4 797	(274)
Zmiana stanu rozrachunków z tytułu zakupu środków trwałych	(53 416)	(2 455)
Zmiana stanu obligacji	-	(106 000)
Zobowiązania za zakup udziałów	(31 550)	-
Zmiana stanu zobowiązań w rachunku przepływów pieniężnych	314 597	247 249

W 2017 roku przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej zostały skorygowane o koszty dotyczące programu motywacyjnego w kwocie 7 500 tys. PLN.

35. INFORMACJE O ZATRUDNIENIU, Z PODZIAŁEM NA GRUPY ZAWODOWE

<i>Grupa zatrudnionych</i>	<i>Rok zakończony dnia 31.12.2018</i>	<i>Rok zakończony dnia 31.12.2017</i>
Zarząd	2	2
Pracownicy umysłowi	2 099	1 511
Pracownicy fizyczni	13 421	11 065
Zatrudnienie, razem	15 522	12 578

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 2018 roku i dnia 31 grudnia 2017 roku w podziale na rodzaje usług:

<i>Rodzaj usługi</i>	<i>Rok zakończony dnia 31.12.2018</i>	<i>Rok zakończony dnia 31.12.2017</i>
Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	162	154
Przegląd śródrocznego sprawozdania finansowego	71	71
Pozostałe usługi*	-	343
Usługi doradztwa podatkowego	-	-
Razem, w tym:	233	568
- należne na dzień bilansowy	70	135
- wypłacone na dzień bilansowy	163	433

* Pozostałe usługi dotyczą usług audytorskich związanych z weryfikacją danych zawartych w prospekcie emisyjnym przed pierwszą publiczną ofertą akcji.

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 31.12.2018</i>	<i>Rok zakończony dnia 31.12.2017</i>
Zarząd Spółki	1 278	1 137
Rada Nadzorcza	405	532
Wynagrodzenia, razem	1 683	1 669

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 2018 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.

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>Rok zakończony dnia</i>
	<i>31.12.2018</i>	<i>31.12.2017</i>
	<i>Ogółem</i>	<i>Ogółem</i>
Zakupy	493	491
Sprzedaż	20	1

<i>(w tysiącach złotych)</i>	<i>31.12.2018</i>	<i>31.12.2017</i>
	<i>Ogółem</i>	<i>Ogółem</i>
Należności z tytułu dostaw, robót i usług	3	6
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług	97	105

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

Wielkość transakcji z podmiotami zależnymi i stowarzyszonymi wyniosła:

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

	<i>Rok zakończony dnia</i>	<i>Rok zakończony dnia</i>
	<i>31.12.2018</i>	<i>31.12.2017</i>
	<i>Ogółem</i>	<i>Ogółem</i>
Zakupy	747 060	588 338
Sprzedaż	8 918	1 383

	<i>31.12.2018</i>	<i>31.12.2017</i>
	<i>Ogółem</i>	<i>Ogółem</i>
Należności z tytułu dostaw, robót i usług	7 951	6 580
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług	130 332	90 367
Inne zobowiązania	31 330	52

Vitrena Holdings Ltd
(w tysiącach złotych)

	<i>31.12.2018</i>	<i>31.12.2017</i>
	<i>Ogółem</i>	<i>Ogółem</i>
Inne zobowiązania	1	-

DINO POLSKA S.A
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2018 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

Centrum Wynajmu Nieruchomości spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

(w tysiącach złotych)

	Rok zakończony dnia 31.12.2018	Rok zakończony dnia 31.12.2017
	<i>Ogółem</i>	<i>Ogółem</i>
Zakupy	25 930	26 488
Sprzedaż	1 379	2 123
Odsetki - przychody finansowe	1 898	3 661

(w tysiącach złotych)

	31.12.2018	31.12.2017
	<i>Ogółem</i>	<i>Ogółem</i>
Należności z tytułu dostaw, robót i usług	397	718
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług	1 993	2 162
Pożyczki udzielone	12 605	-
Inne należności	6	314
Inne zobowiązania	1 546	73
Inne papiery wartościowe	27 570	25 779

Centrum Wynajmu Nieruchomości I S.A.

(w tysiącach złotych)

	Rok zakończony dnia 31.12.2018	Rok zakończony dnia 31.12.2017
	<i>Ogółem</i>	<i>Ogółem</i>
Zakupy	6 757	4 102
Sprzedaż	222	368
Odsetki - koszty finansowe	96	101

(w tysiącach złotych)

	31.12.2018	31.12.2017
	<i>Ogółem</i>	<i>Ogółem</i>
Należności z tytułu dostaw, robót i usług	8	-
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług	5 516	371
Pożyczki otrzymane	2 496	2 400
Inne należności	30	16
Inne zobowiązania	357	-

Centrum Wynajmu Nieruchomości 2 S.A.

(w tysiącach złotych)

	Rok zakończony dnia 31.12.2018	Rok zakończony dnia 31.12.2017
	<i>Ogółem</i>	<i>Ogółem</i>
Zakupy	10 107	9 255
Sprzedaż	28	440
Odsetki - przychody finansowe	724	736

(w tysiącach złotych)

	31.12.2018	31.12.2017
	<i>Ogółem</i>	<i>Ogółem</i>
Należności z tytułu dostaw, robót i usług	5	1
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług	2 628	830
Pożyczki udzielone	14 787	18 563
Inne należności	5	-
Inne zobowiązania	1 118	55

DINO POLSKA S.A
 Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2018 roku
 Dodatkowe informacje i objaśnienia

Centrum Wynajmu Nieruchomości 3 S.A.

(w tysiącach złotych)

	<i>Rok zakończony dnia</i> 31.12.2018	<i>Rok zakończony dnia</i> 31.12.2017
	<i>Ogółem</i>	<i>Ogółem</i>
Zakupy	9 445	8 618
Sprzedaż	18	453
Odsetki - przychody finansowe	369	378

(w tysiącach złotych)

	<i>31.12.2018</i>	<i>31.12.2017</i>
	<i>Ogółem</i>	<i>Ogółem</i>
Należności z tytułu dostaw, robót i usług	5	-
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług	2 341	814
Pożyczki udzielone	4 902	9 733
Inne należności	5	-
Inne zobowiązania	954	59

Centrum Wynajmu Nieruchomości 4 S.A.

(w tysiącach złotych)

	<i>Rok zakończony dnia</i> 31.12.2018	<i>Rok zakończony dnia</i> 31.12.2017
	<i>Ogółem</i>	<i>Ogółem</i>
Zakupy	6 756	4 943
Sprzedaż	22	388
Odsetki - przychody finansowe	441	392

(w tysiącach złotych)

	<i>31.12.2018</i>	<i>31.12.2017</i>
	<i>Ogółem</i>	<i>Ogółem</i>
Należności z tytułu dostaw, robót i usług	6	-
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług	2 126	406
Pożyczki udzielone	9 776	10 435
Inne należności	5	8
Inne zobowiązania	711	20

Centrum Wynajmu Nieruchomości 5 S.A.

(w tysiącach złotych)

	<i>Rok zakończony dnia</i> 31.12.2018	<i>Rok zakończony dnia</i> 31.12.2017
	<i>Ogółem</i>	<i>Ogółem</i>
Zakupy	5 560	3 773
Sprzedaż	27	390
Odsetki - koszty finansowe	40	62
Odsetki - przychody finansowe	51	1

(w tysiącach złotych)

	<i>31.12.2018</i>	<i>31.12.2017</i>
	<i>Ogółem</i>	<i>Ogółem</i>
Należności z tytułu dostaw, robót i usług	9	-
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług	3 031	295
Pożyczki udzielone	2 052	401
Pożyczki otrzymane	1 040	1 003
Inne należności	5	1
Inne zobowiązania	663	9

DINO POLSKA S.A
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2018 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

Centrum Wynajmu Nieruchomości 6 S.A.

<i>(w tysiącach złotych)</i>	<i>Rok zakończony dnia</i>	<i>Rok zakończony dnia</i>
	<i>31.12.2018</i>	<i>31.12.2017</i>
	<i>Ogółem</i>	<i>Ogółem</i>
Zakupy	8 627	7 280
Sprzedaż	23	468
Odsetki - przychody finansowe	256	291
	<i>31.12.2018</i>	<i>31.12.2017</i>
	<i>Ogółem</i>	<i>Ogółem</i>
Należności z tytułu dostaw, robót i usług	7	-
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług	2 891	657
Pożyczki udzielone	6 678	6 422
Inne należności	5	158
Inne zobowiązania	1 061	48

PIK Finanse spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

(dawniej Centrum Wynajmu Nieruchomości Marketing spółka z ograniczoną odpowiedzialnością)

<i>(w tysiącach złotych)</i>	<i>Rok zakończony dnia</i>	<i>Rok zakończony dnia</i>
	<i>31.12.2018</i>	<i>31.12.2017</i>
	<i>Ogółem</i>	<i>Ogółem</i>
Sprzedaż	7	8
Odsetki - koszty finansowe	-	1 477
	<i>31.12.2018</i>	<i>31.12.2017</i>
	<i>Ogółem</i>	<i>Ogółem</i>
Należności z tytułu dostaw, robót i usług	1	1
Pożyczki otrzymane	10 896	10 896
Inne należności	-	5

Centrum Wynajmu Nieruchomości sp. z o.o. Marketing 2 SKA (w likwidacji)

<i>(w tysiącach złotych)</i>	<i>Rok zakończony dnia</i>	<i>Rok zakończony dnia</i>
	<i>31.12.2018</i>	<i>31.12.2017</i>
	<i>Ogółem</i>	<i>Ogółem</i>
Sprzedaż	2	8
	<i>31.12.2018</i>	<i>31.12.2017</i>
	<i>Ogółem</i>	<i>Ogółem</i>
Należności z tytułu dostaw, robót i usług	-	1

Dino Krotoszyn spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

<i>(w tysiącach złotych)</i>	<i>Rok zakończony dnia</i>	<i>Rok zakończony dnia</i>
	<i>31.12.2018</i>	<i>31.12.2017</i>
	<i>Ogółem</i>	<i>Ogółem</i>
Zakupy	24 849	18 751
Sprzedaż	99	225
Odsetki - przychody finansowe	68	32

DINO POLSKA S.A
 Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2018 roku
 Dodatkowe informacje i objaśnienia

<i>(w tysiącach złotych)</i>	<i>31.12.2018</i>	<i>31.12.2017</i>
	<i>Ogółem</i>	<i>Ogółem</i>
Należności z tytułu dostaw, robót i usług	7	2
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług	15 478	3 668
Pożyczki udzielone	1 797	1 729
Inne należności	7	-

Dino Oil spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

<i>(w tysiącach złotych)</i>	<i>Rok zakończony dnia</i> <i>31.12.2018</i>	<i>Rok zakończony dnia</i> <i>31.12.2017</i>
	<i>Ogółem</i>	<i>Ogółem</i>
Sprzedaż	7	8
Odsetki - przychody finansowe	1	-

<i>(w tysiącach złotych)</i>	<i>31.12.2018</i>	<i>31.12.2017</i>
	<i>Ogółem</i>	<i>Ogółem</i>
Należności z tytułu dostaw, robót i usług	2	2
Pożyczki udzielone	45	34

Dino Północ spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

<i>(w tysiącach złotych)</i>	<i>Rok zakończony dnia</i> <i>31.12.2018</i>	<i>Rok zakończony dnia</i> <i>31.12.2017</i>
	<i>Ogółem</i>	<i>Ogółem</i>
Sprzedaż	7	8

<i>(w tysiącach złotych)</i>	<i>31.12.2018</i>	<i>31.12.2017</i>
	<i>Ogółem</i>	<i>Ogółem</i>
Należności z tytułu dostaw, robót i usług	29	20

Dino Południe spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

<i>(w tysiącach złotych)</i>	<i>Rok zakończony dnia</i> <i>31.12.2018</i>	<i>Rok zakończony dnia</i> <i>31.12.2017</i>
	<i>Ogółem</i>	<i>Ogółem</i>
Zakupy	676	-
Sprzedaż	2 200	47
Odsetki - przychody finansowe	1 142	8

<i>(w tysiącach złotych)</i>	<i>31.12.2018</i>	<i>31.12.2017</i>
	<i>Ogółem</i>	<i>Ogółem</i>
Należności z tytułu dostaw, robót i usług	10	64
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług	707	-
Pożyczki udzielone	82 049	6
Inne należności	2 115	1

DINO POLSKA S.A
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2018 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

Wielkość transakcji z innymi podmiotami powiązаныmi wyniosła:

TBE spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

(w tysiącach złotych)

	Rok zakończony dnia 31.12.2018	Rok zakończony dnia 31.12.2017
	Ogółem	Ogółem

Sprzedaż	5	5
----------	---	---

(w tysiącach złotych)

	31.12.2018	31.12.2017
	Ogółem	Ogółem

Należności z tytułu dostaw, robót i usług	1	1
---	---	---

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

(w tysiącach złotych)

	Rok zakończony dnia 31.12.2018	Rok zakończony dnia 31.12.2017
	Ogółem	Ogółem

Zakupy	260 438	181 129
--------	---------	---------

Sprzedaż	863	594
----------	-----	-----

(w tysiącach złotych)

	31.12.2018	31.12.2017
	Ogółem	Ogółem

Należności z tytułu dostaw, robót i usług	173	66
---	-----	----

Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług	11	-
---	----	---

Inne należności	22	20
-----------------	----	----

Inne zobowiązania	85 740	41 366
-------------------	--------	--------

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

(w tysiącach złotych)

	Rok zakończony dnia 31.12.2018	Rok zakończony dnia 31.12.2017
	Ogółem	Ogółem

Zakupy	13 632	9 205
--------	--------	-------

Sprzedaż	7	3
----------	---	---

(w tysiącach złotych)

	31.12.2018	31.12.2017
	Ogółem	Ogółem

Należności z tytułu dostaw, robót i usług	6	-
---	---	---

Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług	2 936	1 521
---	-------	-------

Inne zobowiązania	314	65
-------------------	-----	----

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

Warunki transakcji zawieranych przez Spółkę ze stronami powiązаныmi w roku zakończonym dnia 31 grudnia 2018 roku i w roku poprzednim roku nie odbiegały od warunków rynkowych.

DINO POLSKA S.A
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2018 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

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

Spółka w roku obrotowym kończącym się 31 grudnia 2018 roku i w roku poprzednim nie była współnikiem 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 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-Rydzyzna" 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

31 grudnia 2017 roku

Nazwa podmiotu	Siedziba	Wartość bilansowa udziałów/akcji	Udział w kapitale własnym (%)	Zysk/(strata) netto za rok zakończony dnia 31 grudnia 2017 roku	Kapitały własne na dzień 31 grudnia 2017 roku
"Agro-Rydzyzna" sp. z o.o.*	Polska, Kłoda	99 771	100%	15 865	65 422
Vitrema Holdings Ltd.**	Cypr, Limassol	4	100%	(2)	75
Centrum Wynajmu Nieruchomości sp. z o.o.*	Polska, Krotoszyn	51	100%	3 836	11 022
Dino Krotoszyn sp. z o.o.*	Polska, Krotoszyn	4 000	100%	5 178	23 609
Fundacja Dino Najbliżej Ciebie**	Polska, Krotoszyn	10	100%	-	-
Centrum Wynajmu Nieruchomości sp. z o.o. Marketing 2 SKA**	Polska, Krotoszyn	50	100%	(13)	14
Dino Oil Sp. z o.o.**	Polska, Krotoszyn	5	100%	(11)	(24)
Dino Południe sp. z o.o.**	Polska, Krotoszyn	10 005	100%	(44)	9 948
Dino Północ sp. z o.o.**	Polska, Krotoszyn	5	100%	(11)	(19)
Pol-Food Polska sp. z o.o.*	Polska, Krotoszyn	9 866	90%	28 201	365 500
Centrum Wynajmu Nieruchomości 1 S.A.*	Polska, Krotoszyn	139 061	99%	11 189	140 233
Centrum Wynajmu Nieruchomości 2 S.A.*	Polska, Krotoszyn	91 195	99%	7 812	109 640
Centrum Wynajmu Nieruchomości 3 S.A.*	Polska, Krotoszyn	90 147	99%	7 425	107 325
Centrum Wynajmu Nieruchomości 4 S.A.*	Polska, Krotoszyn	99 944	99%	7 550	114 549
Centrum Wynajmu Nieruchomości 5 S.A.*	Polska, Krotoszyn	98 198	99%	7 212	113 959
Centrum Wynajmu Nieruchomości 6 S.A.*	Polska, Krotoszyn	94 839	99%	7 454	109 322

* Dane wstępne Spółki przed badaniem biegłego

** Spółka niepodlegająca badaniu przez biegłego rewidenta

Procentowy udział w prawach głosu odpowiada udziałowi w kapitale zakładowym.

44. ODSTAPIENIE OD SPORZĄDZANIA SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Spółka sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

45. POŁĄCZENIE SPÓŁEK HANDLOWYCH

W 2018 roku miało miejsce połączenie spółek Dino Polska S.A. z Pol – Food Polska sp. z o.o., które zostało zarejestrowane w dniu 21 grudnia 2018 roku. Spółką przejmującą jest Dino Polska S.A., natomiast spółką przejmowaną jest Pol – Food Polska sp. z o.o., która zajmowała się dzierżawą własności intelektualnej i podobnych produktów, z wyłączeniem prac chronionych prawem autorskim. Spółki dokonały połączenia na podstawie art. 492 §1 ust. 1 KSH tj. przez przeniesienie całego majątku Spółki Przejmowanej na Spółkę Przejmującą.

Połączenie zostało rozliczone w księgach Spółki metodą łączenia udziałów na podstawie art. 44c ustawy o rachunkowości. Metoda ta polega na sumowaniu poszczególnych pozycji odpowiednich aktywów i pasywów oraz przychodów i kosztów połączonych spółek, według stanu na dzień połączenia, po uprzednim doprowadzeniu ich do wartości jednolitych metod wyceny i dokonaniu wyłączeń oraz wyeliminowania historycznych transakcji między spółkami.

Skutki połączenia i ich wpływ na kapitały Spółki został przedstawiony w zestawieniu zmian w kapitale własnym. Spółka ujęła zmiany wynikające z połączenia w Pozostałych składnikach kapitałów własnych.

Połączenie nastąpiło bez emisji udziałów. Dino Polska S.A. była 100% udziałowcem w Spółce Przejmowanej. Zestawienie przychodów i kosztów zrealizowanych między spółkami przedstawia poniższe zestawienie.

<i>(w tysiącach złotych)</i>	<i>Dino Polska S.A.</i>	<i>Pol - Food Polska sp. z o.o.</i>
Zakupy	62 769	24
Sprzedaż	24	62 769
Przychody finansowe (dywidendy i udziały w zyskach)	50 560	-
Kapitał zapasowy	-	37 746
Odpis z zysku netto w ciągu roku obrotowego	-	12 814

Poniższe tabele przedstawiają zatwierdzone dane finansowe spółek połączonych:

<i>(w tysiącach złotych)</i>	<i>Dino Polska S.A.</i>	<i>Pol-Food Polska sp. z o.o.</i>
	<i>Na dzień</i>	<i>Na dzień</i>
	<i>31.12.2017</i>	<i>31.12.2017</i>
A. Aktywa trwałe	1 540 524	300 298
I. Wartości niematerialne i prawne	10 284	241 595
II. Rzeczowe aktywa trwałe	773 768	75
III. Należności długoterminowe	-	-
IV. Inwestycje długoterminowe	738 809	54 105
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	17 663	4 523
B. Aktywa obrotowe	711 149	65 202
I. Zapasy	358 573	-
II. Należności krótkoterminowe	62 821	63 549
III. Inwestycje krótkoterminowe	257 052	1 650
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	32 703	3
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	-	-
D. Udziały (akcje) własne	-	-
Aktywa razem	2 251 673	365 500

DINO POLSKA S.A
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2018 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(w tysiącach złotych)	Dino Polska S.A.	Pol-Food Polska sp. z o.o.
	Na dzień	Na dzień
	31.12.2017	31.12.2017
A. Kapitał (fundusz) własny	658 158	327 919
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	9 804	245 540
II. Kapitał (fundusz) zapasowy	548 350	72 995
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	-	-
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	-	-
V. Zysk/ (strata) z lat ubiegłych	-	(18 817)
VI. Zysk/ (strata) netto	92 504	28 201
VII. Pozostałe składniki kapitałów własnych	7 500	-
VIII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 593 515	37 581
I. Rezerwy na zobowiązania	18 219	14 368
II. Zobowiązania długoterminowe	492 041	-
III. Zobowiązania krótkoterminowe	1 064 007	23 188
IV. Rozliczenia międzyokresowe	19 248	25
Pasywa razem	2 251 673	365 500

(w tysiącach złotych)	Dino Polska S.A.	Pol-Food Polska sp. z o.o.
	01.01.2017-31.12.2017	01.01.2017-31.12.2017
	A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	4 448 168
B. Koszty działalności operacyjnej	4 285 704	21 980
C. Zysk/ (strata) ze sprzedaży (A – B)	162 464	34 403
D. Pozostałe przychody operacyjne	2 765	-
E. Pozostałe koszty operacyjne	1 924	-
F. Zysk/ (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	163 305	34 403
G. Przychody finansowe	5 944	2 014
H. Koszty finansowe	43 717	1 477
I. Zysk/ (strata) brutto (F + G - H)	125 532	34 940
J. Podatek dochodowy	33 028	6 739
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-
L. Zysk/ (strata) netto (I – J - K)	92 504	28 201

(w tysiącach złotych)	Dino Polska S.A.	Pol-Food Polska sp. z o.o.
	01.01.2017-31.12.2017	01.01.2017-31.12.2017
	A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	
I. Zysk/ (strata) netto	92 504	28 201
II. Korekty razem	313 251	6 637
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	405 755	34 838
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	20 218	2 734
II. Wydatki	(359 858)	(38 000)
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	(339 640)	(35 266)
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	239 203	-
II. Wydatki	(173 942)	(1 477)
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	65 261	(1 477)
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	131 376	(1 905)
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	131 376	(1 905)
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
F. Środki pieniężne na początek okresu	54 232	2 276
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym	185 608	370
- o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-

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.

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 2018 roku wynoszą 134 691 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 2018 roku

<i>Kategoria aktywów/ pasywów</i>	<i>Odsetki zrealizowane</i>	<i>Odsetki naliczone (niezrealizowane)</i>		
		<i>do 3 m-cy</i>	<i>od 3 do 12 m-cy</i>	<i>powyżej 12 m-cy</i>
Pożyczki udzielone i należności własne	248	4 949	-	-
Zobowiązania przeznaczone do obrotu	19 539	-	-	-
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	22 395	1 042	-	-

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2017 roku

<i>Kategoria aktywów/ pasywów</i>	<i>Odsetki zrealizowane</i>	<i>Odsetki naliczone (niezrealizowane)</i>		
		<i>do 3 m-cy</i>	<i>od 3 do 12 m-cy</i>	<i>powyżej 12 m-cy</i>
Pożyczki udzielone i należności własne	1 945	3 956	-	-
Zobowiązania przeznaczone do obrotu	15 569	-	-	-
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	19 570	1 528	-	-

DINO POLSKA S.A
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2018 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

Charakterystyka instrumentów finansowych

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)	

31 grudnia 2017 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	5	45	-	-	1 215
Wartość instrumentów finansowych	93 258	47 323	-	-	595 387
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). Wyemitowane obligacje oprocentowane wg zmiennej stopy procentowej i powiększone o marżę.	

DINO POLSKA S.A
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2018 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>31.12.2018</i>	<i>31.12.2017</i>
<i>Aktywa finansowe</i>		
Środki pieniężne	275 825	185 978
Należności z tytułu dostaw i usług	21 721	38 124
Pozostałe aktywa finansowe (długoterminowe)	727 435	728 943
Razem	1 024 981	953 045
<i>Zobowiązania finansowe</i>		
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	969 829	710 791
Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki:		
- zobowiązania z tytułu leasingu finansowego i umów dzierżawy z opcją zakupu	98 243	120 365
- kredyty i pożyczki oprocentowane wg zmiennej stopy procentowej	532 606	374 618
Obligacje	100 483	100 404
Razem	1 701 161	1 306 178

47. ZDARZENIA NASTĘPUJĄCE PO DNIU BILANSOWYM

W dniu 11 lutego 2019 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 80 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 11 lutego 2019 roku do 11 sierpnia 2026 roku. Oprocentowanie kredytu ustalane będzie według zmiennej stopy procentowej równej wysokości stawki referencyjnej WIBOR 1M, powiększonej o marżę PKO BP SA.

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