

DINO POLSKA S.A.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA ROK ZAKOŃCZONY DNIA 31 GRUDNIA 2017 ROKU
WRAZ ZE SPRAWOZDANIEM Z BADANIA BIEGŁEGO REWIDENTA

Krotoszyn, dn. 16 marca 2018 roku

DINO POLSKA S.A.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2017 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. Koszty finansowania zewnętrznego	9
4.19. Odroczone podatki dochodowe	9
4.20. Uznawanie przychodów	10
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	22
11. Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki oraz inne zobowiązania finansowe	23
12. Podział zysku	24

DINO POLSKA S.A.
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2017 roku
(w tysiącach PLN)

12.1.	Podział zysku za rok poprzedni	24
12.2.	Podział zysku	24
13.	Rezerwy.....	24
14.	Odpisy aktualizujące wartość należności	24
15.	Zobowiązania długoterminowe.....	25
16.	Aktywa i zobowiązania socjalne.....	25
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 weksłowe.....	29
20.	Inne umowy niewzględnione w bilansie.....	29
21.	Struktura rzeczowa i terytorialna sprzedaży	29
22.	Odpisy aktualizujące wartość środków trwałych	30
23.	Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym	30
24.	Zapasy w cenie sprzedaży netto.....	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	34
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	35
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	36
39.	Informacje o wspólnych przedsięwzięciach, które nie podlegają konsolidacji	36
40.	Informacje o grupie kapitałowej i transakcjach z jednostkami powiązanymi	36
41.	Transakcje zawarte na innych warunkach niż rynkowe z pozostałymi stronami powiązanymi	42
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 podmiotu	43
44.	Odstąpienie od sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego	44
45.	Połączenie spółek handlowych	44
46.	Instrumenty finansowe	44
47.	Zdarzenia następujące po dniu bilansowym	46

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 2017 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 2017 roku. Na dzień 31 grudnia 2017 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 nie ma ryzyka wypowiedzenia przez banki tych umów. Zarząd Spółki nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania finansowego istnienia innych faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenia dla możliwości kontynuacji działalności przez Spółkę w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia przez nią dotychczasowej działalności.

3. POŁĄCZENIE SPÓLEK HANDLOWYCH

W roku obrotowym, za który sporządzono sprawozdanie finansowe, Spółka nie połączyła się z żadną inną jednostką gospodarczą, nie nabyła również 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 2017 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 2017 roku</i>	<i>31 grudnia 2016 roku</i>
EUR	4,1709	4,4240

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. 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.

4.19. 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.

4.20. Uznawanie przychodów

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

4.20.1. 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.

4.20.2. Odsetki

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

4.20.3. 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.

4.20.4. 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.

4.20.5. 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 2017 roku
Bilans

BILANS

Aktywa

(w tysiącach złotych)

	Nota	Na dzień 31.12.2017	Na dzień 31.12.2016
A. Aktywa trwałe		1 540 524	1 237 533
I. Wartości niematerialne i prawne	6	10 284	10 439
3. Inne wartości niematerialne i prawne		10 284	10 439
II. Rzeczowe aktywa trwałe	7	773 768	456 604
1. Środki trwałe		722 315	422 970
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		126 192	68 264
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		323 573	134 048
c) urządzenia techniczne i maszyny		145 299	114 065
d) środki transportu		29 104	17 343
e) inne środki trwałe		98 147	89 250
2. Środki trwałe w budowie		51 453	33 634
III. Należności długoterminowe		-	-
IV. Inwestycje długoterminowe		738 809	727 151
3. Długoterminowe aktywa finansowe		738 809	727 151
a) w jednostkach powiązanych		738 809	727 151
- udziały lub akcje	8.1	737 151	727 151
- inne papiery wartościowe	8.2	1 658	-
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		17 663	43 339
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	26	17 663	12 105
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		-	31 234
B. Aktywa obrotowe		711 149	484 944
I. Zapasy		358 573	270 798
4. Towary	24	358 573	270 798
II. Należności krótkoterminowe		62 821	49 827
1. Należności od jednostek powiązanych	40	1 724	908
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		1 206	510
- do 12 miesięcy		1 206	510
b) inne		518	398
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
3. Należności od pozostałych jednostek		61 097	48 919
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		29 437	25 275
- do 12 miesięcy		29 437	25 275
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		26 566	17 607
c) inne		5 094	6 037
III. Inwestycje krótkoterminowe		257 052	121 914
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		257 052	121 914
a) w jednostkach powiązanych	40	71 444	67 682
- inne papiery wartościowe	8.2	24 121	22 179
- udzielone pożyczki		47 323	45 503
b) w pozostałych jednostkach		-	-
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	33	185 608	54 232
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		67 060	35 743
- inne środki pieniężne		118 548	18 489
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	9	32 703	42 405
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		-	-
D. Udziały (akcje) własne		-	-
Aktywa razem		2 251 673	1 722 477

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 2017 roku
Bilans

Pasywa

(w tysiącach złotych)

	Nota	Na dzień 31.12.2017	Na dzień 31.12.2016
A. Kapitał (fundusz) własny		658 158	558 154
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	10	9 804	9 804
II. Kapitał (fundusz) zapasowy		548 350	268 902
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		-	-
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		-	-
V. Zysk/ (strata) z lat ubiegłych		-	-
VI. Zysk/ (strata) netto		92 504	279 448
VII. Pozostałe składniki kapitałów własnych		7 500	-
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		1 593 515	1 164 323
I. Rezerwy na zobowiązania	13	18 219	19 323
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	26	16 849	12 426
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		1 370	6 897
- długoterminowa		1 048	1 024
- krótkoterminowa		322	5 873
II. Zobowiązania długoterminowe		492 041	377 622
1. Wobec jednostek powiązanych		-	-
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
3. Wobec pozostałych jednostek	11	492 041	377 622
a) kredyty i pożyczki		312 310	306 957
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		99 750	-
c) inne zobowiązania finansowe		79 981	70 665
III. Zobowiązania krótkoterminowe		1 064 007	755 462
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	40	257 794	188 756
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		157 264	119 171
- do 12 miesięcy		157 264	119 171
b) inne		100 530	69 585
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		806 213	566 706
a) kredyty i pożyczki	11	62 308	60 413
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	11	654	-
c) inne zobowiązania finansowe	11	40 384	38 051
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		608 702	410 105
- do 12 miesięcy		608 702	410 105
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		-	-
f) zobowiązania wekslowe		-	-
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		45 435	28 507
h) z tytułu wynagrodzeń		31 052	20 402
i) inne		17 678	9 228
IV. Rozliczenia międzyokresowe		19 248	11 916
1. Ujemna wartość firmy		-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	17	19 248	11 916
- długoterminowe		439	-
- krótkoterminowe		18 809	11 916
Pasywa razem		2 251 673	1 722 477

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 2017 roku
Rachunek zysków i strat

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (WARIANT PORÓWNAWCZY)

<i>(w tysiącach złotych)</i>	<i>Nota</i>	<i>Rok zakończony dnia 31.12.2017</i>	<i>Rok zakończony dnia 31.12.2016</i>
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	21	4 501 266	3 357 936
- od jednostek powiązanych		3 459	6 184
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług		8 474	6 369
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		4 492 792	3 351 567
B. Koszty działalności operacyjnej		(4 338 802)	(3 255 699)
I. Amortyzacja		(61 180)	(43 059)
II. Zużycie materiałów i energii		(66 211)	(48 885)
III. Usługi obce		(299 161)	(250 366)
IV. Podatki i opłaty		(15 796)	(10 511)
V. Wynagrodzenia		(359 705)	(262 095)
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:		(76 623)	(55 392)
- emerytalne		(33 384)	(23 792)
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		(16 880)	(12 371)
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		(3 443 246)	(2 573 020)
C. Zysk/ (strata) ze sprzedaży (A – B)		162 464	102 237
D. Pozostałe przychody operacyjne	27	2 765	2 080
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		-	-
II. Dotacje		371	-
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		-	-
IV. Inne przychody operacyjne		2 394	2 080
E. Pozostałe koszty operacyjne	28	(1 924)	(1 980)
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		(1 193)	(754)
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		-	-
III. Inne koszty operacyjne		(731)	(1 226)
F. Zysk/ (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		163 305	102 337
G. Przychody finansowe	29	5 944	232 264
I. Dywidendy i udziały w zyskach		-	229 169
II. Odsetki, w tym:		5 892	3 065
- od jednostek powiązanych		5 499	2 685
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych		-	-
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		-	-
V. Inne		52	30
H. Koszty finansowe	30	(43 717)	(38 571)
I. Odsetki, w tym:		(37 194)	(31 952)
- dla jednostek powiązanych		(2 168)	(3 859)
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		-	-
IV. Inne		(6 523)	(6 619)
I. Zysk/ (strata) brutto (F + G + H)		125 532	296 030
J. Podatek dochodowy	26	(33 028)	(16 582)
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		-	-
L. Zysk/ (strata) netto (I – J - K)		92 504	279 448

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 2017 roku
Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE (FUNDUSZU) WŁASNYM

<i>(w tysiącach złotych)</i>	<i>Nota</i>	<i>Rok zakończony dnia 31.12.2017</i>	<i>Rok zakończony dnia 31.12.2016</i>
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)		558 154	278 706
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach		558 154	278 706
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		268 902	234 475
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego		279 448	34 427
a) zwiększenie		279 448	34 427
- podziału zysku	12.1	279 448	34 427
b) zmniejszenie		-	-
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu		548 350	268 902
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		279 448	34 427
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu		279 448	34 427
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		279 448	34 427
a) zwiększenie		-	-
b) zmniejszenie		(279 448)	(34 427)
- podział zysku z lat ubiegłych	12.1	(279 448)	(34 427)
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		-	-
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu		-	-
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach		-	-
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		-	-
5.7. Zysk/ (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu		-	-
6. Wynik netto		92 504	279 448
a) zysk netto		92 504	279 448
b) strata netto		-	-
c) odpisy z zysku		-	-
7. Pozostałe składniki kapitałów własnych		7 500	
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)		658 158	558 154
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		658 158	558 154

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 2017 roku
Rachunek przepływów pieniężnych

RACHUNEK PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH (METODA POŚREDNIA)

<i>(w tysiącach złotych)</i>	<i>Nota</i>	<i>Rok zakończony dnia 31.12.2017</i>	<i>Rok zakończony dnia 31.12.2016</i>
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
I. Zysk/ (strata) netto		92 504	279 448
II. Korekty razem		313 251	(14 660)
1. Amortyzacja		61 180	43 059
2. Zyski/ (straty) z tytułu różnic kursowych		-	-
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	34	38 100	(193 756)
4. Zysk/ (strata) z działalności inwestycyjnej	34	1 193	754
5. Zmiana stanu rezerw		(1 105)	10 504
6. Zmiana stanu zapasów		(87 775)	(61 367)
7. Zmiana stanu należności	34	(13 255)	(21 506)
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	34	264 702	165 426
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		42 711	42 226
10. Inne korekty		7 500	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)		405 755	264 788
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
I. Wpływy		20 218	58 880
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		7 360	3 583
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		-	-
3. Z aktywów finansowych, w tym:		12 858	55 297
a) w jednostkach powiązanych		12 465	54 917
b) w pozostałych jednostkach		393	380
- odsetki		393	380
II. Wydatki		(359 858)	(248 640)
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		(337 472)	(180 413)
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		-	-
3. Na aktywa finansowe, w tym:		(22 386)	(68 227)
a) w jednostkach powiązanych		(22 386)	(68 227)
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)		(339 640)	(189 760)
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
I. Wpływy		239 203	152 393
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		-	-
2. Kredyty i pożyczki		101 203	152 393
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		138 000	-
4. Inne wpływy finansowe		-	-
II. Wydatki		(173 942)	(199 045)
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		-	-
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		-	-
4. Spłaty kredytów i pożyczek		(81 940)	(122 325)
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		(2 000)	-
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		-	-
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		(48 220)	(40 253)
8. Odsetki		(35 661)	(30 392)
9. Inne wydatki finansowe		(6 121)	(6 075)
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)		65 261	(46 652)
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)		131 376	28 375
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym		131 376	28 375
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		-	-
F. Środki pieniężne na początek okresu		54 232	25 857
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym	33	185 608	54 232
- o ograniczonej możliwości dysponowania		-	-

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 16 marca 2018 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 16 marca 2018 roku nie wystąpiły istotne zdarzenia, 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 nie dokonano korekt błędów, które mogłyby mieć wpływ na porównywalność danych finansowych za rok poprzedzający z danymi sprawozdania finansowego za bieżący rok obrotowy.

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

Pozostałe zmiany i/lub korekty

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

DINO POLSKA S.A
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2017 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

6. WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2017 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	-	-	17 061	-	17 061
Zwiększenia, w tym:	-	-	2 043	-	2 043
Nabycie	-	-	2 043	-	2 043
Zmniejszenia	-	-	-	-	-
Saldo zamknięcia	-	-	19 104	-	19 104
<u>Umorzenie</u>					
Saldo otwarcia	-	-	6 622	-	6 622
Zwiększenia, w tym:	-	-	2 198	-	2 198
Amortyzacja okresu	-	-	2 198	-	2 198
Zmniejszenia	-	-	-	-	-
Saldo zamknięcia	-	-	8 820	-	8 820
<u>Wartość netto</u>					
Saldo otwarcia	-	-	10 439	-	10 439
Saldo zamknięcia	-	-	10 284	-	10 284

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2016 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	-	-	14 367	-	14 367
Zwiększenia, w tym:	-	-	2 716	-	2 716
Nabycie	-	-	2 716	-	2 716
Zmniejszenia, w tym:	-	-	(22)	-	(22)
Likwidacja	-	-	(22)	-	(22)
Saldo zamknięcia	-	-	17 061	-	17 061
<u>Umorzenie</u>					
Saldo otwarcia	-	-	4 535	-	4 535
Zwiększenia, w tym:	-	-	2 109	-	2 109
Amortyzacja okresu	-	-	2 109	-	2 109
Zmniejszenia, w tym:	-	-	(22)	-	(22)
Likwidacja	-	-	(22)	-	(22)
Saldo zamknięcia	-	-	6 622	-	6 622
<u>Wartość netto</u>					
Saldo otwarcia	-	-	9 832	-	9 832
Saldo zamknięcia	-	-	10 439	-	10 439

DINO POLSKA S.A
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2017 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

7. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2017 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	208 339	166 957	23 747	147 866	33 634	580 543
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	462 420	221 550	40 523	175 577	51 453	951 523
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	202 312	114 065	17 343	89 250	33 634	456 604
Wartość netto na dzień 31 grudnia	449 765	145 299	29 104	98 147	51 453	773 768

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

DINO POLSKA S.A
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2017 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2016 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	48 907	124 146	13 640	114 608	21 706	323 007
Nabycia	-	-	-	-	266 466	266 466
Sprzedaż	-	(187)	(548)	(107)	(2 974)	(3 816)
Likwidacja	(510)	(694)	(178)	(3 502)	(230)	(5 114)
Transfer ze środków trwałych w budowie	159 942	43 692	10 833	36 867	(251 334)	-
Wartość brutto na dzień 31 grudnia	208 339	166 957	23 747	147 866	33 634	580 543
Umorzenie i odpisy aktualizujące na dzień 1 stycznia	3 417	35 731	4 171	44 200	-	87 519
Odpis amortyzacyjny za okres	2 748	17 628	2 891	17 683	-	40 950
Sprzedaż	-	(15)	(480)	(4)	-	(499)
Likwidacja	(138)	(452)	(178)	(3 263)	-	(4 031)
Umorzenie i odpisy aktualizujące na dzień 31 grudnia	6 027	52 892	6 404	58 616	-	123 939
Wartość netto na dzień 1 stycznia	45 490	88 415	9 469	70 408	21 706	235 488
Wartość netto na dzień 31 grudnia	202 312	114 065	17 343	89 250	33 634	456 604

DINO POLSKA S.A
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2017 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

Wartość gruntów użytkowanych wieczyście na dzień 31 grudnia 2017 roku wynosiła 12 855 tysięcy złotych (na dzień 31 grudnia 2016 roku wartość ta wynosiła 4 377 tysięcy złotych).

Na dzień 31 grudnia 2017 roku środki trwale o wartości netto 176 760 tysięcy złotych były użytkowane na podstawie umów leasingu finansowego (na dzień 31 grudnia 2016 roku odpowiednio 152 903 tysięcy złotych).

Na dzień 31 grudnia 2017 roku na podstawie umów leasingu operacyjnego, najmu, dzierżawy i innych (z wyłączeniem umów leasingu finansowego) Spółka użytkowała środki trwale o wartości około 797 336 tysięcy złotych (na dzień 31 grudnia 2016 roku odpowiednio 781 770 tysięcy złotych).

Nakłady inwestycyjne dokonane w bieżącym roku obrotowym wyniosły 387 414 tysięcy złotych (w 2016 roku odpowiednio 266 466 tysięcy złotych). W 2017 roku oraz 2016 roku nie wystąpiły nakłady dokonane w związku z ochroną środowiska. Nakłady inwestycyjne planowane na rok 2018 roku wynoszą 400 000 tysięcy złotych.

Na dzień 31 grudnia 2017 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 2017 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>Długoterminowe aktywa finansowe w pozostałych jednostkach</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:	-	-	-	-	-	-
Inne	-	-	-	-	-	-
Saldo zamknięcia, z tego:	-	-	738 809	-	-	738 809
Wartość brutto	-	-	738 809	-	-	738 809

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2016 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>Długoterminowe aktywa finansowe w pozostałych jednostkach</i>	<i>Razem</i>
Saldo otwarcia, z tego:	-	-	522 397	-	-	522 397
Wartość brutto	-	-	522 397	-	-	522 397
Zwiększenia, w tym:	-	-	613 387	-	-	613 387
Nabycie	-	-	613 387	-	-	613 387
Zmniejszenia, w tym:	-	-	(408 633)	-	-	(408 633)
Inne	-	-	(408 633)	-	-	(408 633)
Saldo zamknięcia, z tego:	-	-	727 151	-	-	727 151
Wartość brutto	-	-	727 151	-	-	727 151

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

W związku z reorganizacją Grupy mającej na celu uporządkowanie jej struktury rozpoczęto proces likwidacji spółek Vitrena Holding Ltd. oraz Sezam XI Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych. W wyniku przeprowadzonych działań zmniejszeniu uległ udział Spółki w kapitale Vitrena Holding Ltd. z kwoty 406 833 tysięcy PLN do kwoty 4 tysiące PLN oraz zostały umorzone certyfikaty inwestycyjne Sezam XI Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych w kwocie 636 436 tysięcy PLN. W 2016 roku Spółka nabyła akcje w spółkach Centrum Wynajmu Nieruchomości 1-6 S.A. w kwocie 613 385 tysięcy PLN.

DINO POLSKA S.A
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2017 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 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

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2016 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:	-	-	29 301	29 301
Wartość brutto	-	-	29 301	29 301
Zwiększenia, w tym:	-	40 218	70 913	111 131
Nabycie	-	40 218	70 913	111 131
Zmniejszenia, w tym:	-	(18 039)	(54 711)	(72 750)
Inne	-	(18 039)	(54 711)	(72 750)
Saldo zamknięcia, z tego:	-	22 179	45 503	67 682
Wartość brutto	-	22 179	45 503	67 682

9. ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE CZYNNE

<i>(w tysiącach złotych)</i>	<i>31.12.2017</i>	<i>31.12.2016</i>
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	17 663	12 105
Inne, w tym:	-	31 234
- koszty opłat czynszowych	-	31 234
Razem długoterminowe	17 663	43 339
Koszty opłat czynszowych	31 258	41 657
Koszty ubezpieczeń	1 027	536
Inne	418	212
Razem krótkoterminowe	32 703	42 405

10. KAPITAŁY

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 31 grudnia 2016 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:

DINO POLSKA S.A
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2017 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

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%

31 grudnia 2016 roku

	<i>Liczba akcji</i>	<i>Udział w kapitale zakładowym</i>	<i>Udział w głosach na walnym zgromadzeniu</i>
Tomasz Biernacki	50 000 000	51,0%	51,0%
Polish Sigma Group S.a.r.l.	48 040 000	49,0%	49,0%
Razem	98 040 000	100,0%	100,0%

Dnia 1 grudnia 2016 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie podjęło uchwałę w sprawie podziału Akcji poprzez obniżenie wartości nominalnej jednej Akcji i zwiększenie liczby Akcji bez obniżania kapitału zakładowego Spółki. Uchwałą zwiększono liczbę Akcji z 9 804 000 do 98 040 000. Zgodnie z ww. uchwałą stosunek wymiany wszystkich Akcji Spółki wynosi 1:10, tj. wymienia się każdą jedną Akcją Spółki o wartości nominalnej 1,00 PLN każda na 10 Akcji Spółki o wartości nominalnej 0,10 PLN każda. Powyższa zmiana została zarejestrowana przez właściwy sąd rejestrowy w dniu 27 grudnia 2016 roku.

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 nocy 40.

<i>(w tysiącach złotych)</i>	<i>31.12.2017</i>	<i>31.12.2016</i>
<i>Krótkoterminowe</i>		
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego i umów dzierżawy z opcją zakupu	40 384	38 051
Kredyty w rachunku bieżącym	-	1 613
Kredyty inwestycyjne	55 017	53 636
Kredyty na finansowanie bieżącej działalności	6 867	4 755
Pożyczka	424	409
Obligacje	654	-
Razem krótkoterminowe	103 346	98 464
<i>Długoterminowe</i>		
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego i umów dzierżawy z opcją zakupu	79 981	70 665
Kredyty inwestycyjne	287 251	285 484
Kredyty na finansowanie bieżącej działalności	24 008	19 998
Pożyczka	1 051	1 475
Obligacje	99 750	-
Razem długoterminowe	492 041	377 622

DINO POLSKA S.A
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2017 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

12. PODZIAŁ ZYSKU

12.1. Podział zysku za rok poprzedni

Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy, które odbyło się w dniu 27 lutego 2017 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 2017 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 2017 roku	12 426	1 231	5 666	19 323
Zwiększenia	4 423	139	-	4 562
Wykorzystanie	-	-	(5 666)	(5 666)
Stan na dzień 31 grudnia 2017 roku, w tym:	16 849	1 370	-	18 219
Długoterminowe	16 849	1 048	-	17 897
Krótkoterminowe	-	322	-	322

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2016 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 2016 roku	8 076	744	-	8 820
Zwiększenia	4 350	487	5 666	10 503
Stan na dzień 31 grudnia 2016 roku, w tym:	12 426	1 231	5 666	19 323
Długoterminowe	12 426	1 024	-	13 450
Krótkoterminowe	-	207	5 666	5 873

Warunki programu motywacyjnego zostały opisane w nocie 37.

14. ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2017 roku

<i>(w tysiącach złotych)</i>	<i>Odpiisy aktualizujące należności długoterminowe</i>	<i>Odpiisy 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

DINO POLSKA S.A
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2017 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2016 roku

<i>(w tysiącach złotych)</i>	<i>Odpisy aktualizujące należności długoterminowe</i>	<i>Odpisy aktualizujące należności krótkoterminowe</i>
Stan na dzień 1 stycznia 2016 roku	-	370
Zwiększenia	-	160
- z tytułu niedoborów kasowych	-	22
- odpisy aktualizujące rozrachunki	-	138
Wykorzystanie	-	(11)
- z tytułu niedoborów kasowych	-	(11)
Rozwiązanie	-	(10)
- odpisy aktualizujące rozrachunki	-	(10)
Stan na dzień 31 grudnia 2016 roku	-	509

15. ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE

Struktura wymagalności zobowiązań długoterminowych:

31 grudnia 2017 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:	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

31 grudnia 2016 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:	98 464	177 611	155 360	44 651	476 086
a) kredyty i pożyczki bankowe	60 413	126 707	135 599	44 651	367 370
d) z tytułu leasingu finansowego	38 051	50 904	19 761	-	108 716
Zobowiązania długoterminowe, razem na dzień 31 grudnia 2016 roku	98 464	177 611	155 360	44 651	476 086

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 2017 roku oraz dnia 31 grudnia 2016 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>31.12.2017</i>	<i>31.12.2016</i>
1. Ujemna wartość firmy	-	-
2a. Razem inne rozliczenia międzyokresowe długoterminowe	439	-
- dotacje	439	-
2b. Razem inne rozliczenia międzyokresowe krótkoterminowe	18 809	11 916
Inne, w tym:	18 809	11 916
- rezerwa na niewykorzystane urlopy	18 132	11 811
- rezerwa na badanie sprawozdania finansowego i usługi doradcze	475	105
- dotacje	202	-
Rozliczenia międzyokresowe – razem	19 248	11 916

DINO POLSKA S.A
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2017 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 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			

DINO POLSKA S.A
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2017 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

31 grudnia 2016 roku

<i>Rodzaj zobowiązania</i>	<i>Data podpisania umowy</i>	<i>Saldo zobowiązania na 31 grudnia 2016* (tys. PLN)</i>	<i>Oprocentowanie</i>	<i>Data spłaty</i>	<i>Rodzaj zabezpieczenia</i>
1. Umowa kredytowa BPH	2011-10-21	27 290	WIBOR + marża	2021-10-20	hipoteka umowna łączna, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej
2. Umowa kredytowa mBank	2013-11-22	2 502	WIBOR + marża	2023-10-31	hipoteka umowna łączna, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej
3. Umowa kredytowa mBank	2012-03-08	7 565	WIBOR + marża	2021-12-31	hipoteka umowna łączna, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej
4. Umowa kredytowa PKO BP	2012-01-26	-	WIBOR + marża	2017-10-28	hipoteka umowna łączna, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej
5. Umowa kredytowa PKO BP	2011-04-13	4 904	WIBOR + marża	2021-04-12	hipoteka umowna łączna, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej
6. Umowa kredytowa PKO BP	2013-05-23	55 069	WIBOR + marża	2021-12-31	hipoteka umowna łączna, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej
7. Umowa kredytowa PKO BP	2016-10-25	63 682	WIBOR + marża	2024-10-24	hipoteka umowna łączna, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej
8. Umowa o limit wierzytelności Raiffeisen	2011-12-20	-	WIBOR + marża	2018-11-30	przelew wierzytelności z tytułu płatności kartami
9. Umowa kredytowa BZ WBK	2012-07-31	26 274	WIBOR + marża	2022-07-31	hipoteka umowna łączna, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej
10. Umowa kredytowa BZ WBK	2012-08-31	1 159	WIBOR + marża	2017-08-31	hipoteka umowna łączna, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej
11. Umowa kredytowa BZ WBK	2014-02-20	12 366	WIBOR + marża	2019-02-28	hipoteka umowna łączna, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej
12. Umowa kredytowa mBank	2014-01-09	21 698	WIBOR + marża	2023-11-30	hipoteka umowna łączna, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej
13. Umowa kredytowa ING	2014-04-15	45 834	WIBOR + marża	2022-04-14	hipoteka umowna łączna, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej
14. Umowa kredytowa BPH	2011-04-20	-	WIBOR + marża	2017-07-18	hipoteka umowna łączna, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej
15. Umowa kredytowa Bank Millennium	2014-12-18	12 862	WIBOR + marża	2020-06-17	hipoteka umowna łączna, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej
16. Umowa kredytowa mBank	2015-04-17	21 154	WIBOR + marża	2025-03-31	hipoteka umowna łączna, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej
17. Umowa kredytowa BZ WBK	2015-02-05	23 130	WIBOR + marża	2020-01-31	hipoteka umowna łączna, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej
18. Umowa kredytowa BZ WBK	2014-07-31	3 875	WIBOR + marża	2019-07-31	hipoteka umowna łączna, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej
19. Umowa kredytowa ING	2014-04-15	45	WIBOR + marża	2018-04-14	hipoteka umowna łączna, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej
20. Umowa kredytowa Millennium	2012-04-27	410	WIBOR + marża	2017-06-25	hipoteka umowna łączna, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej
21. Umowa kredytowa BZ WBK	2016-09-30	19 939	WIBOR + marża	2021-08-31	hipoteka umowna łączna, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej
22. Umowa kredytowa mBank	2016-08-16	4 785	WIBOR + marża	2021-07-30	hipoteka umowna łączna, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej
23. Umowa kredytowa mBank	2016-04-11	-	WIBOR + marża	2017-10-10	hipoteka umowna łączna, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej
24. Umowa kredytowa Millennium	2016-05-12	11 890	WIBOR + marża	2021-05-11	hipoteka umowna łączna, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej
25. Pożyczka Siemens	2016-02-24	1 884	WIBOR + marża	2021-02-28	weksel
RAZEM		368 317			

*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-Rydzyzna sp. z o.o., umowa nr 40/105/11/Z/IN 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 nr 50102010260000119601043363 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 nr 40/090/16/Z/IN 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 2016 roku Spółka posiadała następujące zobowiązania warunkowe:

1. poręczenie spłaty kredytu zaciągniętego przez Spółkę Agro-Rydzyzna sp. z o.o., umowa nr 40/105/11/Z/IN 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 nr 50102010260000119601043363 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 Agro-Rydzyzna sp. z o.o., umowa nr K00911/14 z dnia 29 lipca 2014 roku zawarta z Bank Zachodni WBK S.A. o kredyt w rachunku bieżącym w kwocie 5 000 tysięcy złotych. Oprocentowanie kredytu zmienne. Ostateczny termin spłaty 31 sierpnia 2017 roku. Poręczenie obejmuje kwotę kapitału oraz naliczone od tego kapitału odsetki i inne koszty.
4. poręczenie spłaty kredytu zaciągniętego przez Spółkę Centrum Wynajmu Nieruchomości sp. z o.o., umowa nr 40/090/16/Z/IN 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 2017 oraz na dzień 31 grudnia 2016 roku Spółka nie posiadała istotnych zobowiązań pozabilansowych nieujawnionych w sprawozdaniu finansowym.

21. STRUKTURA RZECZOWA I TERYTORIALNA SPRZEDAŻY

Struktura rzeczowa przychodów ze sprzedaży w 2017 i 2016 roku była następująca:

Rodzaj działalności (w tysiącach złotych)	Rok zakończony dnia	
	31.12.2017	31.12.2016
1. Sprzedaż usług	8 474	6 369
2. Sprzedaż towarów	4 492 792	3 351 567
Przychody netto ze sprzedaży, razem	4 501 266	3 357 936

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 2017 roku jak i w roku poprzednim Spółka nie powiększyła ceny nabycia towarów lub kosztu wytworzenia produktów o odsetki oraz różnice kursowe.

24. ZAPASY W CENIE SPRZEDAŻY NETTO

<i>(w tysiącach złotych)</i>	<i>31.12.2017</i>	<i>31.12.2016</i>
1. Towary (według wartości netto możliwej do uzyskania)	358 573	270 798
Ogółem zapasy w cenie sprzedaży netto	358 573	270 798

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:

<i>(w tysiącach złotych)</i>	<i>Rok zakończony dnia 31.12.2017</i>	<i>Rok zakończony dnia 31.12.2016</i>
Zysk/ (strata) brutto	125 532	296 030
(-) Przychody roku bieżącego nie zaliczane do dochodu do opodatkowania	(11 612)	(233 839)
- korekta zapasu w cenie nabycia	1 637	3 312
- dyskonto zobowiązań handlowych	742	2 011
- przychody od przyszłych okresów	(9 652)	(9 779)
- naliczone odsetki	(3 851)	(188)
- inne (w tym dodatnie różnice kursowe)	(488)	(26)
- otrzymane dywidendy	-	(229 169)
(+) Koszty roku bieżącego nie uznawane za koszty uzyskania przychodu	31 454	21 159
- rezerwa na niewykorzystane urlopy oraz pozostałe świadczenia pracownicze (w tym wynagrodzenia/premie)	2 452	11 117
- składki ZUS lista płac za listopad - grudzień	13 841	9 216
- umowy zlecenia wypłacone w następnym roku	1 326	392
- rezerwa pozostałe koszty (w tym usługi dozoru, koszty energii, zobowiązania kaucjonowane)	12 196	12 268
- utworzone odpisy aktualizujące należności handlowe	-	138
- różnice między amortyzacją podatkową a bilansową	26 820	13 506
- leasing finansowy/bilansowo operacyjny	(37 552)	(27 206)
- efekt podatkowy programu motywacyjnego	7 500	-
- naliczone odsetki	4 385	454
- inne (w tym odsetki, darowizny)	486	1 274
(+) Przychody roku poprzedniego podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	214	206
- odsetki od umów pożyczek	188	167
- dodatnie różnice kursowe	26	39

DINO POLSKA S.A
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2017 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

(-) Koszty roku poprzedniego uznane za koszty uzyskania przychodu w roku bieżącym	(10 067)	(10 586)
- składki ZUS lista płac za listopad - grudzień	(9 216)	(6 909)
- umowy zlecenia wypłacone w następnym roku	(392)	(571)
- rezerwa na koszty energii	-	(2 736)
- inne (w tym wycofanie kosztów - termin 30/90 CIT; odsetki)	(459)	(370)
Dochód do opodatkowania podatkiem dochodowym	135 521	72 970
Inne korekty	-	(3 415)
Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	135 521	69 555
Stawka podatkowa	19%	19%
Podatek dochodowy (bieżący)	25 749	13 215
Inne korekty	8 414	3 415
Zmiana stanu rezerwy/ aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	(1 135)	(48)
Podatek dochodowy – razem	33 028	16 582

Spółka w trakcie roku 2013 dokonała przedpłat czynszów z tytułu wynajmu nieruchomości inwestycyjnych dokonanych w ramach Grupy. Zgodnie z analizami Zarządu przedpłacone czynsze, na gruncie przepisów podatkowych, stanowią przychód podatkowy w dacie ich otrzymania, natomiast koszt podatkowy rozliczany jest przez okres trwania umowy najmu. Na dzień 31 grudnia 2017 roku rozliczenia międzyokresowe czynne z tytułu przedpłaconych czynszów wyniosły 31 258 tysięcy PLN, na 31 grudnia 2016 roku 72 889 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. Według stanu na 31 grudnia 2017 roku oraz 31 grudnia 2016 roku Spółka nie rozpoznała składnika aktywa z tytułu podatku odroczonego z tego tytułu.

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

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

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

DINO POLSKA S.A
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2017 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

	<i>Bilans</i>		<i>Rachunek zysków i strat za rok zakończony</i>	
	<i>31.12.2017</i>	<i>31.12.2016</i>	<i>31.12.2017</i>	<i>31.12.2016</i>
<i>Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</i>				
Przyspieszona amortyzacja podatkowa	9 453	3 755	5 698	423
Środki trwale używane na podstawie umowy leasingu	1 900	5 427	(3 527)	2 322
Naliczone odsetki, niezapłacone na dzień bilansowy	752	331	421	299
Wycena zapasu w cenie nabycia	-	-	-	(1 108)
Przychody przyszłych okresów	4 742	2 908	1 834	2 416
Dodatnie różnice kursowe	2	5	(3)	(2)
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	16 849	12 426	4 423	4 350
<i>Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</i>				
Rezerwy z tytułu nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych	260	234	26	93
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	3 445	2 244	1 201	653
Rezerwa na wynagrodzenia/premie	599	1 368	(769)	1 368
Umowy zlecenia wypłacone w następnym roku	171	74	97	(34)
Składki ZUS lista płac za listopad - grudzień	2 616	1 751	865	438
Rezerwa pomniejszająca zapasy	8 496	4 841	3 655	798
Rezerwa na przyszłe przychody	-	-	-	(21)
Rezerwa na badanie sprawozdania finansowego	90	20	70	13
Rezerwa na odsetki do uregulowania	532	86	446	79
Rezerwa na pozostałe koszty	1 414	1 448	(34)	1 058
Odpisy aktualizujące należności handlowe	39	39	-	21
Ujemne różnice kursowe	1	-	1	(2)
Pozostałe	-	-	-	(66)
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	17 663	12 105	5 558	4 398
Obciążenie z tytułu odroczonego podatku dochodowego			(1 135)	(48)

27. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE

<i>(w tysiącach złotych)</i>	<i>Rok zakończony dnia 31.12.2017</i>	<i>Rok zakończony dnia 31.12.2016</i>
Dotacje	371	-
Inne przychody operacyjne, w tym:	2 394	2 080
- rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość należności	3	10
- otrzymane odszkodowania	1 063	1 375
- przychody od terminowych wpłat (0,3%)	74	53
- zaokrąglenia	26	32
- inne	1 228	610
Pozostałe przychody operacyjne, razem	2 765	2 080

28. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE

<i>(w tysiącach złotych)</i>	<i>Rok zakończony dnia 31.12.2017</i>	<i>Rok zakończony dnia 31.12.2016</i>
Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych, w tym:	1 193	754
- strata z tytułu rozchodu środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych	1 193	754
Inne koszty operacyjne, w tym:	731	1 226
- skutki kradzieży	285	274
- darowizny	40	97
- koszty postępowania sądowego	3	1
- inne	263	694
- odpisane należności	140	160
Pozostałe koszty operacyjne, razem	1 924	1 980

DINO POLSKA S.A
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2017 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

29. PRZYCHODY FINANSOWE

<i>(w tysiącach złotych)</i>	<i>Rok zakończony dnia</i> <i>31.12.2017</i>	<i>Rok zakończony dnia</i> <i>31.12.2016</i>
Zyski z tytułu udziału w innych jednostkach, w tym:	-	229 169
- zyski z tytułu udziału w jednostkach powiązanych	-	229 169
Odsetki, w tym:	5 892	3 065
- odsetki od spółek powiązanych	5 499	2 685
- odsetki od pozostałych kontrahentów	353	367
- odsetki bankowe	40	13
Inne, w tym:	52	30
- różnice kursowe	37	-
- pozostałe przychody finansowe	15	30
Przychody finansowe, razem	5 944	232 264

30. KOSZTY FINANSOWE

<i>(w tysiącach złotych)</i>	<i>Rok zakończony dnia</i> <i>31.12.2017</i>	<i>Rok zakończony dnia</i> <i>31.12.2016</i>
Odsetki, w tym:	37 194	31 952
- odsetki dla spółek powiązanych	2 168	3 859
- dyskonto zobowiązań handlowych	15 569	11 526
- odsetki bankowe	14 670	13 418
- odsetki od umów leasingu	4 123	3 149
- odsetki od obligacji	656	-
- odsetki pozostałe	8	-
Inne, w tym:	6 523	6 619
- różnice kursowe	-	46
- pozostałe koszty finansowe (prowizje, poręczenia)	6 523	6 573
Koszty finansowe, razem	43 717	38 571

31. KOSZT WYTWORZENIA ŚRODKÓW TRWAŁYCH W BUDOWIE

<i>(w tysiącach złotych)</i>	<i>Rok zakończony dnia</i> <i>31.12.2017</i>	<i>Rok zakończony dnia</i> <i>31.12.2016</i>
Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym:	3 446	2 206
- koszty działu inwestycji	3 446	2 206

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

Zarówno w roku obrotowym kończącym się dnia 31 grudnia 2017 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>31.12.2017</i>	<i>31.12.2016</i>
Środki pieniężne w banku	54 477	26 965
- rachunki bieżące	15 472	1 835
- środki pieniężne w drodze	39 005	25 130
Środki pieniężne w kasie	12 583	8 778
Inne środki pieniężne	118 548	18 489
- depozyty krótkoterminowe	93 258	5 574
- karty płatnicze	25 290	12 915
Środki pieniężne, razem	185 608	54 232

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

<i>Odsetki i udziały w zyskach (w tysiącach złotych)</i>	<i>Rok zakończony dnia 31.12.2017</i>	<i>Rok zakończony dnia 31.12.2016</i>
Wynik na działalności finansowej z tytułu odsetek	31 302	28 887
Koszty finansowe - prowizje i otrzymane poręczenia	6 798	6 526
Należne dywidendy	-	(229 169)
Odsetki i udziały w zyskach w rachunku przepływów pieniężnych	38 100	(193 756)

<i>Należności (w tysiącach złotych)</i>	<i>Rok zakończony dnia 31.12.2017</i>	<i>Rok zakończony dnia 31.12.2016</i>
Bilansowa zmiana stanu należności długoterminowych i krótkoterminowych netto	(12 994)	(21 496)
Zmiana stanu należności z tytułu sprzedaży środków trwałych	(261)	(10)
Zmiana stanu należności w rachunku przepływów pieniężnych	(13 255)	(21 506)

<i>Zobowiązania (w tysiącach złotych)</i>	<i>Rok zakończony dnia 31.12.2017</i>	<i>Rok zakończony dnia 31.12.2016</i>
Bilansowa zmiana stanu zobowiązań krótko i długoterminowych	422 964	243 920
Zmiana stanu kredytów i pożyczek krótko- i długoterminowych	(7 885)	(13 802)
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu umów leasingu	(11 648)	(27 313)
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu opłat za otrzymane poręczenia	(274)	17
Zmiana stanu rozrachunków z tytułu zakupu środków trwałych	(2 455)	(37 396)
Zmiana stanu obligacji	(136 000)	-
Zmiana stanu zobowiązań w rachunku przepływów pieniężnych	264 702	165 426

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

DINO POLSKA S.A
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2017 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

35. INFORMACJE O ZATRUDNIENIU, Z PODZIAŁEM NA GRUPY ZAWODOWE

<i>Grupa zatrudnionych</i>	<i>Rok zakończony dnia 31.12.2017</i>	<i>Rok zakończony dnia 31.12.2016</i>
Zarząd	2	2
Pracownicy umysłowi	1 506	1 203
Pracownicy fizyczni	10 884	8 766
Zatrudnienie, razem	12 392	9 971

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

Poniższa tabela przedstawia wynagrodzenie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych wypłacone lub należne za rok zakończony dnia 31 grudnia 2017 roku i dnia 31 grudnia 2016 roku w podziale na rodzaje usług:

<i>Rodzaj usługi</i>	<i>Rok zakończony dnia 31.12.2017</i>	<i>Rok zakończony dnia 31.12.2016</i>
Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	154	115
Przegląd śródrocznego sprawozdania finansowego	71	-
Pozostałe usługi*	343	414
Usługi doradztwa podatkowego	-	-
Razem, w tym:	568	529
- należne na dzień bilansowy	135	59
- wypłacone na dzień bilansowy	433	470

* 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 31.12.2017</i>	<i>Rok zakończony dnia 31.12.2016</i>
Zarząd Spółki	1 137	630
Rada Nadzorcza	532	448
Wynagrodzenia, razem	1 669	1 078

Poza świadczeniami opisanymi powyżej członkowie Zarządu otrzymali świadczenia określone w umowach regulujących zasady uczestnictwa w programie motywacyjnym Spółki oraz programie motywacyjnym ustanowionym przez Polish Sigma Group S.à r.l. z siedzibą w Luksemburgu, akcjonariusza Spółki wg. stanu na koniec 2016 roku, z których wypłaty były uzależnione od powodzenia IPO akcji Dino Polska. Zgodnie z warunkami programów członkowie Zarządu byli zobowiązani do nabycia akcji Dino Polska w IPO Spółki za blisko 50% otrzymanych świadczeń (po odprowadzeniu podatku dochodowego). Szczegółowe warunki tych programów zostały przedstawione w prospekcie emisyjnym Spółki zatwierdzonym przez KNF w dniu 17 marca 2017 roku oraz w sprawozdaniu finansowym Spółki za 2016 rok. W ramach programu motywacyjnego Spółki Michał Krauze otrzymał 1 300 tys. PLN, a Szymon Piduch 6 200 tys. PLN. Łączna kwota przyznana członkom Zarządu przez Polish Sigma Group S.à r.l. wyniosła 7 500 tys. PLN (z czego 17,33% wypłacono Michałowi Krauze, a 82,67% Szymonowi Piduchowi).

W sprawach nieuregulowanych przez krajowe standardy rachunkowości Spółka stosuje standardy określone przez MSSF. Zgodnie z przepisami MSSF 2 „Płatności w formie akcji” powyższa kwota została ujęta jako koszty wynagrodzeń w korespondencji z pozostałymi kapitałami własnymi Spółki.

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 2017 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 Mięсне "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>31.12.2017</i>	<i>31.12.2016</i>
	<i>Ogółem</i>	<i>Ogółem</i>
Zakupy	491	527
Sprzedaż	1	-
	<i>31.12.2017</i>	<i>31.12.2016</i>
	<i>Ogółem</i>	<i>Ogółem</i>
Należności z tytułu dostaw, robót i usług	6	-
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług	105	53

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>31.12.2017</i>	<i>31.12.2016</i>
	<i>Ogółem</i>	<i>Ogółem</i>
Zakupy	588 338	432 648
Sprzedaż	1 383	1 009

DINO POLSKA S.A
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2017 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

<i>(w tysiącach złotych)</i>	<i>31.12.2017</i>	<i>31.12.2016</i>
	<i>Ogółem</i>	<i>Ogółem</i>
Należności z tytułu dostaw, robót i usług	324	147
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług	90 367	72 463
Inne zobowiązania	52	15

*Sezam XI Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych w likwidacji**

<i>(w tysiącach złotych)</i>	<i>Rok zakończony dnia</i>	<i>Rok zakończony dnia</i>
	<i>31.12.2017</i>	<i>31.12.2016</i>
	<i>Ogółem</i>	<i>Ogółem</i>
Odsetki - koszty finansowe	-	2 029

** W dniu 26 czerwca 2017 roku Sąd Okręgowy w Warszawie wydał postanowienie o wykreśleniu Sezam XI Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Aktywów Niepublicznych w likwidacji.*

Vitreina Holdings Ltd

<i>(w tysiącach złotych)</i>	<i>Rok zakończony dnia</i>	<i>Rok zakończony dnia</i>
	<i>31.12.2017</i>	<i>31.12.2016</i>
	<i>Ogółem</i>	<i>Ogółem</i>
Odsetki - przychody finansowe	-	39
Otrzymane dywidendy i udziały w zyskach	-	229 169

Centrum Wynajmu Nieruchomości spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

<i>(w tysiącach złotych)</i>	<i>Rok zakończony dnia</i>	<i>Rok zakończony dnia</i>
	<i>31.12.2017</i>	<i>31.12.2016</i>
	<i>Ogółem</i>	<i>Ogółem</i>
Zakupy	26 488	22 244
Sprzedaż	2 123	5 939
Odsetki – przychody finansowe	3 661	-

<i>(w tysiącach złotych)</i>	<i>31.12.2017</i>	<i>31.12.2016</i>
	<i>Ogółem</i>	<i>Ogółem</i>
Należności z tytułu dostaw, robót i usług	718	274
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług	2 162	431
Pożyczki udzielone	-	1
Pożyczki otrzymane	-	53
Inne należności	314	61
Inne zobowiązania	73	2
Inne papiery wartościowe	25 779	22 118

Centrum Wynajmu Nieruchomości I S.A.

<i>(w tysiącach złotych)</i>	<i>Rok zakończony dnia</i>	<i>Rok zakończony dnia</i>
	<i>31.12.2017</i>	<i>31.12.2016</i>
	<i>Ogółem</i>	<i>Ogółem</i>
Zakupy	4 102	5 089
Sprzedaż	368	347
Odsetki - koszty finansowe	101	13
Odsetki - przychody finansowe	-	260

DINO POLSKA S.A
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2017 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

<i>(w tysiącach złotych)</i>	<i>31.12.2017</i>	<i>31.12.2016</i>
	<i>Ogółem</i>	<i>Ogółem</i>
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług	371	24
Pożyczki otrzymane	2 400	3 049
Inne należności	16	26

Centrum Wynajmu Nieruchomości 2 S.A.

<i>(w tysiącach złotych)</i>	<i>Rok zakończony dnia</i> <i>31.12.2017</i>	<i>Rok zakończony dnia</i> <i>31.12.2016</i>
	<i>Ogółem</i>	<i>Ogółem</i>
Zakupy	9 255	9 200
Sprzedaż	440	390
Odsetki - przychody finansowe	736	851

<i>(w tysiącach złotych)</i>	<i>31.12.2017</i>	<i>31.12.2016</i>
	<i>Ogółem</i>	<i>Ogółem</i>
Należności z tytułu dostaw, robót i usług	1	4
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług	830	168
Pożyczki udzielone	18 563	17 378
Pożyczki otrzymane	-	96
Inne należności	-	72
Inne zobowiązania	55	-

Centrum Wynajmu Nieruchomości 3 S.A.

<i>(w tysiącach złotych)</i>	<i>Rok zakończony dnia</i> <i>31.12.2017</i>	<i>Rok zakończony dnia</i> <i>31.12.2016</i>
	<i>Ogółem</i>	<i>Ogółem</i>
Zakupy	8 618	9 006
Sprzedaż	453	346
Odsetki - przychody finansowe	378	789

<i>(w tysiącach złotych)</i>	<i>31.12.2017</i>	<i>31.12.2016</i>
	<i>Ogółem</i>	<i>Ogółem</i>
Należności z tytułu dostaw, robót i usług	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług	814	256
Pożyczki udzielone	9 733	7 031
Pożyczki otrzymane	-	78
Inne należności	-	112
Inne zobowiązania	59	-

Centrum Wynajmu Nieruchomości 4 S.A.

<i>(w tysiącach złotych)</i>	<i>Rok zakończony dnia</i> <i>31.12.2017</i>	<i>Rok zakończony dnia</i> <i>31.12.2016</i>
	<i>Ogółem</i>	<i>Ogółem</i>
Zakupy	4 943	5 059
Sprzedaż	388	330
Odsetki - przychody finansowe	392	384

DINO POLSKA S.A
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2017 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

<i>(w tysiącach złotych)</i>	<i>31.12.2017</i>	<i>31.12.2016</i>
	<i>Ogółem</i>	<i>Ogółem</i>
Należności z tytułu dostaw, robót i usług	-	9
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług	406	436
Pożyczki udzielone	10 435	9 038
Pożyczki otrzymane	-	67
Inne należności	8	47
Inne zobowiązania	20	-

Centrum Wynajmu Nieruchomości 5 S.A.

<i>(w tysiącach złotych)</i>	<i>Rok zakończony dnia</i> <i>31.12.2017</i>	<i>Rok zakończony dnia</i> <i>31.12.2016</i>
	<i>Ogółem</i>	<i>Ogółem</i>
Zakupy	3 773	4 155
Sprzedaż	390	164
Odsetki - koszty finansowe	62	9
Odsetki - przychody finansowe	1	1

<i>(w tysiącach złotych)</i>	<i>31.12.2017</i>	<i>31.12.2016</i>
	<i>Ogółem</i>	<i>Ogółem</i>
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług	295	386
Pożyczki udzielone	401	-
Pożyczki otrzymane	1 003	1 779
Inne należności	1	20
Inne zobowiązania	9	-

Centrum Wynajmu Nieruchomości 6 S.A.

<i>(w tysiącach złotych)</i>	<i>Rok zakończony dnia</i> <i>31.12.2017</i>	<i>Rok zakończony dnia</i> <i>31.12.2016</i>
	<i>Ogółem</i>	<i>Ogółem</i>
Zakupy	7 280	6 922
Sprzedaż	468	408
Odsetki - koszty finansowe	-	4
Odsetki - przychody finansowe	291	298

<i>(w tysiącach złotych)</i>	<i>31.12.2017</i>	<i>31.12.2016</i>
	<i>Ogółem</i>	<i>Ogółem</i>
Należności z tytułu dostaw, robót i usług	-	-
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług	657	722
Pożyczki udzielone	6 422	12 042
Pożyczki otrzymane	-	100
Inne należności	158	60
Inne zobowiązania	48	-

Centrum Wynajmu Nieruchomości Marketing spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

<i>(w tysiącach złotych)</i>	<i>Rok zakończony dnia</i> <i>31.12.2017</i>	<i>Rok zakończony dnia</i> <i>31.12.2016</i>
	<i>Ogółem</i>	<i>Ogółem</i>
Sprzedaż	8	6

DINO POLSKA S.A
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2017 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

<i>(w tysiącach złotych)</i>	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
	<i>Ogółem</i>	<i>Ogółem</i>
Należności z tytułu dostaw, robót i usług	1	-

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

<i>(w tysiącach złotych)</i>	<i>Rok zakończony dnia</i> <u>31.12.2017</u>	<i>Rok zakończony dnia</i> <u>31.12.2016</u>
	<i>Ogółem</i>	<i>Ogółem</i>
Sprzedaż	8	11

<i>(w tysiącach złotych)</i>	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
	<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> <u>31.12.2017</u>	<i>Rok zakończony dnia</i> <u>31.12.2016</u>
	<i>Ogółem</i>	<i>Ogółem</i>
Zakupy	18 751	14 830
Sprzedaż	225	159
Odsetki - przychody finansowe	32	63

<i>(w tysiącach złotych)</i>	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
	<i>Ogółem</i>	<i>Ogółem</i>
Należności z tytułu dostaw, robót i usług	2	-
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług	3 668	1 684
Pożyczki udzielone	1 729	-

Dino Oil spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

<i>(w tysiącach złotych)</i>	<i>Rok zakończony dnia</i> <u>31.12.2017</u>	<i>Rok zakończony dnia</i> <u>31.12.2016</u>
	<i>Ogółem</i>	<i>Ogółem</i>
Sprzedaż	8	11
Odsetki - przychody finansowe	1	-

<i>(w tysiącach złotych)</i>	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
	<i>Ogółem</i>	<i>Ogółem</i>
Należności z tytułu dostaw, robót i usług	2	12
Pożyczki udzielone	34	13

Dino Północ spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

<i>(w tysiącach złotych)</i>	<i>Rok zakończony dnia</i> <u>31.12.2017</u>	<i>Rok zakończony dnia</i> <u>31.12.2016</u>
	<i>Ogółem</i>	<i>Ogółem</i>
Sprzedaż	8	8

DINO POLSKA S.A
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2017 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

<i>(w tysiącach złotych)</i>	<i>31.12.2017</i>	<i>31.12.2016</i>
	<i>Ogółem</i>	<i>Ogółem</i>
Należności z tytułu dostaw, robót i usług	20	10

Dino Południe spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

<i>(w tysiącach złotych)</i>	<i>Rok zakończony dnia 31.12.2017</i>	<i>Rok zakończony dnia 31.12.2016</i>
	<i>Ogółem</i>	<i>Ogółem</i>
Sprzedaż	47	8
Odsetki - przychody finansowe	7	-

<i>(w tysiącach złotych)</i>	<i>31.12.2017</i>	<i>31.12.2016</i>
	<i>Ogółem</i>	<i>Ogółem</i>
Należności z tytułu dostaw, robót i usług	64	10
Pożyczki udzielone	6	-
Inne należności	1	-

Pol-Food Polska spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

<i>(w tysiącach złotych)</i>	<i>Rok zakończony dnia 31.12.2017</i>	<i>Rok zakończony dnia 31.12.2016</i>
	<i>Ogółem</i>	<i>Ogółem</i>
Zakupy	50 301	38 607
Odsetki - koszty finansowe	2 005	1 804

<i>(w tysiącach złotych)</i>	<i>31.12.2017</i>	<i>31.12.2016</i>
	<i>Ogółem</i>	<i>Ogółem</i>
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług	56 068	40 967
Inne papiery wartościowe	55 380	18 100
Inne zobowiązania	-	61

Wielkość transakcji z podmiotami znajdującymi się ze Spółką pod wspólną kontrolą podmiotu dominującego wyniosła:

*DAVI Przedsiębiorstwo Handlowe spółka z ograniczoną odpowiedzialnością**

<i>(w tysiącach złotych)</i>	<i>Rok zakończony dnia 31.12.2017</i>	<i>Rok zakończony dnia 31.12.2016</i>
	<i>Ogółem</i>	<i>Ogółem</i>
Zakupy	-	1 616
Sprzedaż	-	2

**Od dnia 22 czerwca 2016 r. DAVI Przedsiębiorstwo Handlowe sp. z o.o. nie jest już podmiotem powiązaniem z Tomaszem Biernackim, w związku z tym transakcje dokonane po wyżej wymienionej dacie są wykazywane jako transakcje z pozostałymi podmiotami.*

DINO POLSKA S.A
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2017 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

Wielkość transakcji z innymi podmiotami powiązаныmi wyniosła:

TBE spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

(w tysiącach złotych)

	Rok zakończony dnia 31.12.2017	Rok zakończony dnia 31.12.2016
	Ogółem	Ogółem

Sprzedaż	5	5
----------	---	---

(w tysiącach złotych)

	31.12.2017	31.12.2016
	Ogółem	Ogółem

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

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

(w tysiącach złotych)

	Rok zakończony dnia 31.12.2017	Rok zakończony dnia 31.12.2016
	Ogółem	Ogółem

Zakupy	181 129	112 222
--------	---------	---------

Sprzedaż	594	419
----------	-----	-----

(w tysiącach złotych)

	31.12.2017	31.12.2016
	Ogółem	Ogółem

Należności z tytułu dostaw, robót i usług	66	43
---	----	----

Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług	-	8
---	---	---

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

Inne zobowiązania	41 366	46 172
-------------------	--------	--------

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

(w tysiącach złotych)

	Rok zakończony dnia 31.12.2017	Rok zakończony dnia 31.12.2016
	Ogółem	Ogółem

Zakupy	9 205	6 439
--------	-------	-------

Sprzedaż	3	2
----------	---	---

(w tysiącach złotych)

	31.12.2017	31.12.2016
	Ogółem	Ogółem

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

Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług	1 521	1 573
---	-------	-------

Inne zobowiązania	65	74
-------------------	----	----

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

Warunki transakcji zawieranych przez Spółkę ze stronami powiązаныmi w roku zakończonym dnia 31 grudnia 2017 roku i w roku poprzednim roku nie odbiegały od warunków rynkowych.

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

Spółka w roku obrotowym kończącym się 31 grudnia 2017 roku i w roku poprzednim nie była wspólnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową w żadnym podmiocie.

DINO POLSKA S.A
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2017 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

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

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-Rydzyna" sp. z o.o.*	Polska, Kłoda	99 771	100%	15 865	65 422
Vitreina 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

31 grudnia 2016 roku

Nazwa podmiotu	Siedziba	Wartość bilansowa udziałów/akcji	Udział w kapitale własnym (%)	Zysk/(strata) netto za rok zakończony dnia 31 grudnia 2016 roku	Kapitały własne na dzień 31 grudnia 2016 roku
"Agro-Rydzyna" sp. z o.o.*	Polska, Kłoda	99 771	100%	5 986	49 445
Vitreina Holdings Ltd.**	Cypr, Limassol	4	100%	229 413	90
Centrum Wynajmu Nieruchomości sp. z o.o.*	Polska, Krotoszyn	51	100%	5 581	7 185
Dino Krotoszyn sp. z o.o.*	Polska, Krotoszyn	4 000	100%	4 004	18 432
Fundacja Dino Najbliżej Ciebie**	Polska, Krotoszyn	10	100%	-	-
Centrum Wynajmu Nieruchomości sp. z o.o. Marketing 2 SKA**	Polska, Krotoszyn	50	100%	(10)	27
Dino Oil Sp. z o.o.**	Polska, Krotoszyn	5	100%	(13)	(16)
Dino Południe sp. z o.o. (dawniej Dino Market sp. z o.o.)**	Polska, Krotoszyn	5	100%	(2)	3
Dino Północ sp. z o.o. (dawniej Dino Logistic Północ sp. z o.o.)**	Polska, Krotoszyn	5	100%	(2)	3
Pol-Food Polska sp. z o.o. **	Polska, Krotoszyn	9 866	90%	20 089	318 535
Centrum Wynajmu Nieruchomości 1 S.A.	Polska, Krotoszyn	139 061	99%	13 496	124 962
Centrum Wynajmu Nieruchomości 2 S.A.	Polska, Krotoszyn	91 195	99%	8 703	99 929
Centrum Wynajmu Nieruchomości 3 S.A.	Polska, Krotoszyn	90 147	99%	8 144	98 324
Centrum Wynajmu Nieruchomości 4 S.A.	Polska, Krotoszyn	99 944	99%	8 700	104 575
Centrum Wynajmu Nieruchomości 5 S.A.	Polska, Krotoszyn	98 198	99%	8 704	104 272
Centrum Wynajmu Nieruchomości 6 S.A.	Polska, Krotoszyn	94 839	99%	8 146	99 916

* Dane wstępne Spółki przed badaniem biegłego

** Spółka niepodlegająca badaniu przez biegłego rewidenta

Procentowy udział w prawach głosu odpowiada udziałowi w kapitale zakładowym.

44. Odstąpienie od sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Spółka sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

45. Połączenie spółek handlowych

W ciągu roku obrotowego oraz poprzedniego roku obrotowego Spółka nie połączyła się z innymi jednostkami.

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 2017 roku wynoszą 47 323 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 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	1 936	3 956	-	-
Zobowiązania przeznaczone do obrotu	15 569	-	-	-
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	18 817	2 808	-	-

Rok zakończony dnia 31 grudnia 2016 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	2 877	188	-	-
Zobowiązania przeznaczone do obrotu	11 526	-	-	-
Pozostałe krótkoterminowe zobowiązania finansowe	20 416	10	-	-

DINO POLSKA S.A
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2017 roku
Dodatkowe informacje i objaśnienia

Charakterystyka instrumentów finansowych

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.	

31 grudnia 2016 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	2	39	-	-	1 215
Wartość instrumentów finansowych	5 574	45 503	-	-	476 086
Istotne warunki i terminy, które mogą wpływać na wielkość, rozkład w czasie oraz pewność przyszłych przepływów pieniężnych	Lokata krótkoterminowa w mBank S.A. oraz w PKO BP S.A.	Pożyczki udzielone na okres jednego roku, oprocentowanie pożyczki stałe		Pożyczki o charakterze finansowania bieżącego otrzymane od jednostek powiązanych na okres do 4 lat, oprocentowanie pożyczek stałe. Umowy leasingu operacyjnego i finansowego, zawarte m.in. z ING Leasing, BRE Leasing, SG EQUIPMENT, SGB Leasing, Nordea Finance - umowy zawarte na okres od 2 do 5 lat. Umowy kredytowe (nota nr 11, 18).	

DINO POLSKA S.A
Sprawozdanie finansowe za rok zakończony dnia 31 grudnia 2017 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>31.12.2017</i>	<i>31.12.2016</i>
<i>Aktywa finansowe</i>		
Środki pieniężne	185 608	54 232
Należności z tytułu dostaw i usług	30 643	25 785
Pozostałe aktywa finansowe (długoterminowe)	738 809	727 151
Razem	955 060	807 168
 <i>Zobowiązania finansowe</i>		
Kredyt w rachunku bieżącym	-	1 613
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	765 966	529 277
Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki:		
- zobowiązania z tytułu leasingu finansowego i umów dzierżawy z opcją zakupu	120 365	108 717
- kredyty i pożyczki oprocentowane wg zmiennej stopy procentowej	374 618	365 756
Obligacje	100 404	-
Razem	1 361 353	1 005 363

47. ZDARZENIA NASTĘPUJĄCE PO DNIU BILANSOWYM

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

Iwona Kowalczyk

Główna Księgowa

Szymon Piduch

Prezes Zarządu

Michał Krauze

Członek Zarządu