

DINO POLSKA S.A.

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 6 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY DNIA 30 CZERWCA 2022 ROKU
WRAZ Z RAPORTEM NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z PRZEGLĄDU**

Spis treści

Wybrane dane finansowe	3
Śródroczny skrócony rachunek zysków i strat	4
Śródroczny skrócony bilans	5
Śródroczny skrócony rachunek przepływów pieniężnych	7
Śródroczne skrócone zestawienie ze zmian w kapitale własnym.....	8
Dodatkowe noty objaśniające	9
1. Informacje ogólne	9
2. Podstawa sporządzenia śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego	9
3. Istotne zasady (polityka) rachunkowości	10
4. Różnice w wartościach ujawnionych danych oraz istotne różnice dotyczące przyjętych zasad (polityki) rachunkowości pomiędzy sprawozdaniem finansowym sporządzonym zgodnie z polskimi zasadami rachunkowości, a sprawozdaniem finansowym, które zostałyby sporządzone zgodnie z MSSF	10
5. Zmiana szacunków i korekty błędów	11
6. Sezonowość działalności.....	11
7. Dywidendy wypłacone i zaproponowane do wypłaty	11
8. Przychody i koszty	12
8.1. Pozostałe przychody operacyjne	12
8.2. Pozostałe koszty operacyjne	12
8.3. Przychody finansowe	12
8.4. Koszty finansowe.....	12
9. Podatek dochodowy	13
10. Rzeczowe aktywa trwałe.....	13
11. Wartości niematerialne i prawne.....	13
12. Inwestycje w jednostkach zależnych, stowarzyszonych i współzależnych	13
13. Zapasy	14
14. Odpisy aktualizujące wartość należności	14
15. Kapitały.....	14
16. Rezerwy.....	15
17. Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki, dłużne papiery wartościowe oraz zobowiązania z tytułu leasingu	15
18. Inne istotne zmiany	16
18.1. Kwoty i zdarzenia o charakterze nietypowym	16
18.2. Kapitałowe papiery wartościowe	16
18.3. Sprawy sądowe	16
18.4. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe, oraz aktywa warunkowe	16
18.5. Zobowiązania do poniesienia nakładów inwestycyjnych.....	17
18.6. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	17
18.7. Inne wybrane ujawnienia	18
19. Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym	18
20. Instrumenty finansowe	18
21. Działalność zaniechana	19
22. Transakcje z podmiotami powiązanymi	19
23. Zdarzenia następujące po dniu bilansowym.....	24

WYBRANE DANE FINANSOWE

	<i>w tys. PLN</i>		<i>w tys. EUR*</i>	
	<i>01.01.2022- 30.06.2022</i>	<i>01.01.2021- 30.06.2021</i>	<i>01.01.2022- 30.06.2022</i>	<i>01.01.2021- 30.06.2021</i>
Przychody ze sprzedaży	8 716 669	6 010 485	1 877 500	1 321 799
Zysk z działalności operacyjnej	523 906	328 171	112 845	72 170
Zysk brutto	447 566	307 232	96 402	67 565
Zysk netto	361 259	248 363	77 812	54 619
Liczba akcji (w szt.)	98 040 000	98 040 000	98 040 000	98 040 000
Podstawowy / rozwodniony zysk na akcję w PLN, EUR	3,68	2,53	0,79	0,56
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	329 693	469 003	71 013	103 141
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	(503 623)	(665 394)	(108 476)	(146 330)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	(101 619)	(57 054)	(21 888)	(12 547)
Zmiana netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	(275 549)	(253 445)	(59 351)	(55 736)

*W przypadku danych w EUR wykorzystano średnią arytmetyczną kursów ogłoszonych przez Narodowy Bank Polski dla EUR obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie sprawozdawczym:

- średnia kursów NBP za I półrocze 2022 roku: 4,6427 PLN/EUR;
- średnia kursów NBP za I półrocze 2021 roku: 4,5472 PLN/EUR.

	<i>w tys. PLN</i>		<i>w tys. EUR*</i>	
	<i>30.06.2022</i>	<i>31.12.2021</i>	<i>30.06.2022</i>	<i>31.12.2021</i>
Aktywa razem	6 844 421	6 564 444	1 462 296	1 427 239
Aktywa trwałe razem	5 044 203	4 480 034	1 077 683	974 047
Aktywa obrotowe razem	1 800 218	2 084 410	384 613	453 192
Kapitał własny	2 668 683	2 307 424	570 158	501 679
Kapitał podstawowy	9 804	9 804	2 095	2 132
Zobowiązania długoterminowe	966 886	923 671	206 573	200 824
Zobowiązania krótkoterminowe	3 033 652	3 210 864	648 133	698 105

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

- kurs średni NBP na dzień 30 czerwca 2022 roku: 4,6806 PLN/EUR;
- kurs średni NBP na dzień 31 grudnia 2021 roku: 4,5994 PLN/EUR.

ŚRÓDROCZNY SKRÓCONY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2022 roku

(w tysiącach złotych)

	Nota	01.01.2022- 30.06.2022	01.01.2021- 30.06.2021
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		8 716 669	6 010 485
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		22 806	17 398
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		8 693 863	5 993 087
B. Koszty działalności operacyjnej		8 192 353	5 680 798
I. Amortyzacja		110 099	84 676
II. Zużycie materiałów i energii		156 260	84 978
III. Usługi obce		372 141	278 009
IV. Podatki i opłaty		152 841	106 557
V. Wynagrodzenia		756 818	554 826
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:		175 253	129 258
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		32 328	23 168
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		6 436 613	4 419 326
C. Zysk/ (strata) ze sprzedaży (A – B)		524 316	329 687
D. Pozostałe przychody operacyjne	8.1	4 553	3 494
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		-	-
II. Dotacje		-	34
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		-	-
IV. Inne przychody operacyjne		4 553	3 460
E. Pozostałe koszty operacyjne	8.2	4 963	5 010
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		4 292	2 302
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		-	-
III. Inne koszty operacyjne		671	2 708
F. Zysk/ (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		523 906	328 171
G. Przychody finansowe	8.3	2 188	4 162
I. Dywidendy i udziały w zyskach		-	-
a) od jednostek powiązanych, w tym:		-	-
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
II. Odsetki, w tym:		536	3 115
- od jednostek powiązanych		237	3 115
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych		-	-
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		-	-
V. Inne		1 652	1 047
H. Koszty finansowe	8.4	78 528	25 101
I. Odsetki, w tym:		62 433	20 337
- dla jednostek powiązanych		1 173	684
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych		-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		-	-
IV. Inne		16 095	4 764
I. Zysk/ (strata) brutto (F + G - H)		447 566	307 232
J. Podatek dochodowy	9	86 307	58 869
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		-	-
L. Zysk/ (strata) netto (I – J - K)		361 259	248 363

ŚRÓDROCZNY SKRÓCONY BILANS

na dzień 30 czerwca 2022 roku

(w tysiącach złotych)

	Nota	30.06.2022	31.12.2021
Aktywa		<i>(niebadane)</i>	
A. Aktywa trwałe		5 044 203	4 480 034
I. Wartości niematerialne i prawne	11	20 447	21 486
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		-	-
2. Wartość firmy		-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne		20 447	21 486
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		-	-
II. Rzeczowe aktywa trwałe	10	4 189 298	3 637 916
1. Środki trwałe		3 806 151	3 368 145
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		797 727	705 731
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		2 104 321	1 864 226
c) urządzenia techniczne i maszyny		516 857	461 515
d) środki transportu		115 754	96 825
e) inne środki trwałe		271 492	239 848
2. Środki trwałe w budowie		371 977	267 648
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		11 170	2 123
III. Należności długoterminowe		-	-
IV. Inwestycje długoterminowe		755 831	755 831
3. Długoterminowe aktywa finansowe	12	755 831	755 831
a) w jednostkach powiązanych		755 831	755 831
- udziały lub akcje		755 831	755 831
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		78 627	64 801
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	9	78 627	64 801
B. Aktywa obrotowe		1 800 218	2 084 410
I. Zapasy	13	1 489 682	1 344 303
1. Materiały		42 657	31 575
4. Towary		1 447 025	1 312 728
II. Należności krótkoterminowe		156 266	199 230
1. Należności od jednostek powiązanych	22	6 969	26 613
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		6 958	4 723
- do 12 miesięcy		6 958	4 723
b) inne		11	21 890
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
3. Należności od pozostałych jednostek		149 297	172 617
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		77 613	81 284
- do 12 miesięcy		77 613	81 284
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		24 701	37 412
c) inne		46 983	53 921
III. Inwestycje krótkoterminowe		128 723	535 115
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		128 723	535 115
a) w jednostkach powiązanych	22	24 003	154 846
- udzielone pożyczki		22 323	154 393
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		1 680	453
b) w pozostałych jednostkach		-	-
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	18.6	104 720	380 269
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		49 510	117 673
- inne środki pieniężne		55 210	262 596
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		25 547	5 762
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		-	-
D. Udziały (akcje) własne		-	-
Aktywa razem		6 844 421	6 564 444

<i>(w tysiącach złotych)</i>	<i>Nota</i>	30.06.2022	31.12.2021
Pasywa		<i>(niebadane)</i>	
A. Kapitał (fundusz) własny		2 668 683	2 307 424
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	15	9 804	9 804
II. Kapitał (fundusz) zapasowy		2 267 272	1 676 055
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		-	-
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		-	-
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		-	-
VI. Zysk (strata) netto		361 259	591 217
VII. Pozostałe składniki kapitałów własnych		30 348	30 348
VIII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		-	-
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		4 175 738	4 257 020
I. Rezerwy na zobowiązania	16	102 077	67 654
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	9	95 795	61 372
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	16	6 282	6 282
- długoterminowa		4 426	4 426
- krótkoterminowa		1 856	1 856
II. Zobowiązania długoterminowe		966 886	923 671
1. Wobec jednostek powiązanych		-	-
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
3. Wobec pozostałych jednostek		966 886	923 671
a) kredyty i pożyczki	17	513 735	465 401
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	17	450 000	450 000
c) inne zobowiązania finansowe	17	3 151	8 270
d) zobowiązania wekslowe		-	-
e) inne		-	-
III. Zobowiązania krótkoterminowe		3 033 652	3 210 864
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	22	763 936	693 809
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		481 650	488 997
- do 12 miesięcy		481 650	488 997
- powyżej 12 miesięcy		-	-
b) inne		282 286	204 812
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		2 269 716	2 517 055
a) kredyty i pożyczki	17	220 251	159 978
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	17	6 496	171 642
c) inne zobowiązania finansowe	17	11 247	13 410
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		1 719 912	1 857 181
- do 12 miesięcy		1 719 912	1 857 181
- powyżej 12 miesięcy		-	-
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		-	-
f) zobowiązania wekslowe		-	-
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		151 042	169 047
h) z tytułu wynagrodzeń		121 467	102 093
i) inne		39 301	43 704
4. Fundusze specjalne		-	-
IV. Rozliczenia międzyokresowe		73 123	54 831
1. Ujemna wartość firmy		-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		73 123	54 831
- długoterminowe		-	-
- krótkoterminowe		73 123	54 831
Pasywa razem		6 844 421	6 564 444

ŚRÓDROCZNY SKRÓCONY RACHUNEK PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH

za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2022 roku

(w tysiącach złotych)

	Nota	01.01.2022- 30.06.2022 <i>(niebadane)</i>	01.01.2021- 30.06.2021 <i>(niebadane)</i>
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
I. Zysk/ (strata) netto		361 259	248 363
II. Korekty razem		(31 566)	220 640
1. Amortyzacja		110 099	84 676
2. Zyski/ (straty) z tytułu różnic kursowych		-	-
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	18.6	62 334	19 057
4. Zysk/ (strata) z działalności inwestycyjnej		4 292	2 302
5. Zmiana stanu rezerw		34 423	30 613
6. Zmiana stanu zapasów		(145 379)	(4 168)
7. Zmiana stanu należności	18.6	27 562	62 088
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	18.6	(109 578)	28 433
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		(15 319)	(2 361)
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)		329 693	469 003
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
I. Wpływy		171 001	37 234
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		17 226	1 508
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		-	-
3. Z aktywów finansowych, w tym:		153 775	35 726
a) w jednostkach powiązanych		153 477	35 725
b) w pozostałych jednostkach		298	1
- odsetki		298	1
II. Wydatki		(674 624)	(702 628)
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		(653 455)	(624 813)
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		-	-
3. Na aktywa finansowe, w tym:		(21 169)	(77 815)
a) w jednostkach powiązanych		(21 169)	(77 815)
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)		(503 623)	(665 394)
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
I. Wpływy		247 717	64 138
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		-	-
2. Kredyty i pożyczki		247 717	64 138
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		-	-
4. Inne wpływy finansowe		-	-
II. Wydatki		(349 336)	(121 192)
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		-	-
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		-	-
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		-	-
4. Spłaty kredytów i pożyczek		(94 110)	(81 376)
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		(170 000)	-
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		-	-
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		(7 282)	(15 384)
8. Odsetki		(62 218)	(20 003)
9. Inne wydatki finansowe		(15 726)	(4 429)
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)		(101 619)	(57 054)
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)		(275 549)	(253 445)
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym		(275 549)	(253 445)
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		-	-
F. Środki pieniężne na początek okresu		380 269	423 645
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym	18.6	104 720	170 200
- o ograniczonej możliwości dysponowania		95	15

Dotatkowe noty objaśniające do śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego stanowią jego integralną część

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE ZESTAWIENIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2022 roku

<i>(w tysiącach złotych)</i>	<i>01.01.2022- 30.06.2022</i>	<i>01.01.2021- 31.12.2021</i>	<i>01.01.2021- 30.06.2021</i>
	<i>(niebadane)</i>		<i>(niebadane)</i>
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	2 307 424	1 716 207	1 716 207
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	2 307 424	1 716 207	1 716 207
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	9 804	9 804	9 804
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-	-	-
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	9 804	9 804	9 804
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	1 676 055	1 208 019	1 208 019
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	591 217	468 036	468 036
a) zwiększenie	591 217	468 036	468 036
- podziału zysku	591 217	468 036	468 036
b) zmniejszenie	-	-	-
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	2 267 272	1 676 055	1 676 055
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	591 217	468 036	468 036
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	591 217	468 036	468 036
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	591 217	468 036	468 036
a) zwiększenie	-	-	-
b) zmniejszenie	(591 217)	(468 036)	(468 036)
- podział zysku – przeniesienie na kapitał zapasowy	(591 217)	(468 036)	(468 036)
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	-	-	-
a) zwiększenie	-	-	-
b) zmniejszenie	-	-	-
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-	-
5.7. Zysk/ (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-	-
6. Wynik netto	361 259	591 217	248 363
a) zysk netto	361 259	591 217	248 363
b) strata netto	-	-	-
c) odpisy z zysku	-	-	-
7. Pozostałe składniki kapitałów własnych na początek okresu	30 348	30 348	30 348
7.1 Zmiana pozostałych składników kapitałów własnych	-	-	-
7. Pozostałe składniki kapitałów własnych na koniec okresu	30 348	30 348	30 348
8. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-	-
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	2 668 683	2 307 424	1 964 570
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	2 668 683	2 307 424	1 964 570

DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE

1. Informacje ogólne

Dino Polska S.A. („Spółka”) jest spółką akcyjną z siedzibą w Krotoszynie, której akcje znajdują się w publicznym obrocie. Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe Spółki obejmuje okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2022 roku oraz zawiera dane porównawcze za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2021 roku oraz na dzień 31 grudnia 2021 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.

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.

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe Spółki za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 roku zostało przez Zarząd zatwierdzone do publikacji dnia 18 sierpnia 2022 roku.

Śródroczny wynik finansowy może nie odzwierciedlać w pełni możliwego do zrealizowania wyniku finansowego za rok obrotowy.

2. Podstawa sporządzenia śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (dalej „UoR”) oraz zgodnie z wymogami określonymi w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych (Dz. U. z 2018 r., poz. 757).

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe nie obejmuje wszystkich informacji oraz ujawnień wymaganych w rocznym sprawozdaniu finansowym i należy je czytać łącznie ze sprawozdaniem finansowym Spółki za rok zakończony 31 grudnia 2021 roku zatwierdzonym do publikacji w dniu 10 marca 2022 roku.

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe jest przedstawione w złotych („PLN”), a wszystkie wartości, o ile nie wskazano inaczej, podane są w tysiącach PLN.

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym, czyli po 30 czerwca 2022 roku. Na dzień 30 czerwca 2022 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, a dostawcy udzielają odroczonej 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. Na dzień bilansowy 30 czerwca 2022 roku warunki umów kredytowych nie zostały naruszone, ponadto w ocenie Zarządu nie ma ryzyka wypowiedzenia przez banki tych umów w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego tj. od 30 czerwca 2022 roku.

W związku z sytuacją polityczną – gospodarczą na terytorium Ukrainy Zarząd Spółki na bieżąco analizuje również jej wpływ na działalność Spółki. Na datę niniejszego sprawozdania finansowego wszystkie obszary działalności operacyjnej Spółki funkcjonują sprawnie i nie ma istotnych przesłanek do rewizji planów i celów, które Zarząd ustalił na 2022 rok, ani nie stwierdza się istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności przez Spółkę.

3. Istotne zasady (polityka) rachunkowości

Zasady (polityki) rachunkowości zastosowane do sporządzenia śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu rocznego sprawozdania finansowego Spółki za rok, który rozpoczął się 1 stycznia 2021 roku.

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

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

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

- ustalenie wartości rezydualnej środków trwałych,
- wydzielenie komponentów oraz ustalenie odpisów amortyzacyjnych przez rzeczywiste okresy użytkowania,
- wycofanie naliczonych odpisów amortyzacyjnych dla znaków firmowych na dzień przejścia Grupy na MSSF,
- rozpoznanie aktywów z tytułu prawa do użytkowania oraz zobowiązań z tytułu leasingu wg MSSF16.

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

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

Korekta	Wartość bilansowa wg PSR	Wartość bilansowa wg MSSF	Korekta wartości
Rzeczowe aktywa trwałe	4 189 298	4 117 055	(72 243)
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	-	288 145	288 145
Aktywa niematerialne	20 447	30 577	10 130
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	78 627	-	(78 627)
Razem aktywa trwałe	5 044 203	5 191 608	147 405
Suma aktywów	6 844 421	6 991 826	147 405
Kapitał własny	2 668 683	2 664 807	(3 876)
Zobowiązania z tytułu leasingu	3 151	143 797	140 646
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	95 795	15 689	(80 106)
Razem zobowiązania długoterminowe	1 067 107	1 127 647	60 540
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	2 795 658	2 730 753	(64 905)
Zobowiązania z tytułu leasingu	11 247	101 987	90 740
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	-	64 905	64 905
Razem zobowiązania krótkoterminowe	3 108 631	3 199 372	90 741
Suma pasywów	6 844 421	6 991 826	147 405

DINO POLSKA S.A.
Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2022 roku
Dodatkowe noty objaśniające
(w tysiącach PLN)

	30.06.2022
Kapitał własny wg PZR	2 668 683
Korekta amortyzacji z tytułu wartości rezydualnej	1 445
Korekta amortyzacji z tytułu wyodrębnienia komponentów	(4 717)
Korekta - amortyzacja znaków firmowych	8 205
Korekta - najem środków trwałych (MSSF 16)	(8 809)
Kapitał własny wg MSSF	2 664 807
Zysk netto wg PZR	361 259
Korekta amortyzacji z tytułu wartości rezydualnej	(22)
Korekta amortyzacji z tytułu wyodrębnienia komponentów	(729)
Korekta - amortyzacja znaków firmowych	391
Korekta - najem środków trwałych (MSSF 16)	262
Zyski/straty aktuarialne dotyczące świadczeń pracowniczych	-
Zysk netto wg MSSF	361 161
Inne całkowite dochody	-

Identyfikacja różnic i ich wycena wymaga dokonania szacunków i założeń, które wpływają na wykazane wielkości. Mimo, że przyjęte założenia i szacunki opierają się na najlepszej wiedzy Spółki, rzeczywiste wielkości mogą się różnić od przewidywanych. Niniejsza nota identyfikująca główne obszary różnic pomiędzy polskimi standardami rachunkowości a MSSF została sporządzona w oparciu o MSSF, które obowiązują na dzień 30 czerwca 2022 roku i przy założeniu, że dniem przejścia na MSSF jest 1 stycznia 2013 roku. Ze względu na to, że wciąż trwają prace nad kolejnymi standardami oraz zmianami obecnych standardów istnieje możliwość, że standardy według których Spółka sporządzi swoje pierwsze sprawozdanie finansowe według MSSF będą się różniły od standardów zastosowanych do sporządzenia niniejszej noty. Założenie dotyczące daty, na którą ustalone by były wartości aktywów i zobowiązań w sprawozdaniu finansowym Spółki sporządzonym zgodnie z MSSF wynika z możliwości skorzystania przez Zarząd ze zwolnienia przewidzianego w paragrafie 24 MSSF 1, zgodnie z którym Spółka może przyjąć wartości wykazywane w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym zgodnym z MSSF jednostki dominującej na podstawie daty przejścia na stosowanie MSSF jednostki dominującej czyli 1 stycznia 2013 roku jednakże Zarząd Spółki może w każdej sytuacji zmienić tę decyzję i może przyjąć swą własną datę przejścia na stosowanie MSSF.

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

5. Zmiana szacunków i korekty błędów

W okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2022 roku nie nastąpiła zmiana szacunków ani korekta błędów w stosunku do 31 grudnia 2021 roku.

6. Sezonowość działalności

Przychody ze sprzedaży oraz wyniki finansowe wykazywane w poszczególnych kwartałach są odzwierciedleniem sezonowości w sprzedaży. Spółka uzyskuje wzrost przychodów ze sprzedaży w okresach okołoswiątecznych oraz w okresie letnim. Ponadto przychody Spółki zależą od liczby otwieranych sklepów, a ta w okresie zimowym, szczególnie w I kwartale roku, z uwagi na warunki atmosferyczne ograniczające możliwość prowadzenia prac budowlanych, jest niższa niż w pozostałych kwartałach roku, w szczególności niż w III i IV kwartale.

7. Dywidendy wypłacone i zaproponowane do wypłaty

W okresie sprawozdawczym Spółka nie wypłacała i nie dokonywała wypłaty dywidendy.

8. Przychody i koszty

8.1. Pozostałe przychody operacyjne

(w tysiącach złotych)

	<i>01.01.2022- 30.06.2022</i>	<i>01.01.2021- 30.06.2021</i>
Dotacje	-	34
Inne przychody operacyjne, w tym:	4 553	3 460
- otrzymane odszkodowania	543	325
- przychody od terminowych wpłat (0,3%)	84	89
- przychody ze sprzedaży certyfikatów PME F	-	18
- odwrócenie odpisów na należności	-	37
- inne (w tym noty obciążeniowe/uznaniowe)	3 926	2 991
Pozostałe przychody operacyjne ogółem	4 553	3 494

8.2. Pozostałe koszty operacyjne

(w tysiącach złotych)

	<i>01.01.2022- 30.06.2022</i>	<i>01.01.2021- 30.06.2021</i>
Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych, w tym:	4 292	2 302
- strata z tytułu rozchodu środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych	4 292	2 302
Inne koszty operacyjne, w tym:	671	2 708
- darowizny	447	2 170
- inne	189	493
- odpisane należności	35	45
Pozostałe koszty operacyjne ogółem	4 963	5 010

8.3. Przychody finansowe

(w tysiącach złotych)

	<i>01.01.2022- 30.06.2022</i>	<i>01.01.2021- 30.06.2021</i>
Odsetki, w tym:	536	3 115
- odsetki od spółek powiązanych	237	3 115
- odsetki bankowe	299	-
Inne, w tym:	1 652	1 047
- różnice kursowe	-	374
- pozostałe przychody finansowe (poręczenia)	1 652	673
Przychody finansowe ogółem	2 188	4 162

8.4. Koszty finansowe

(w tysiącach złotych)

	<i>01.01.2022- 30.06.2022</i>	<i>01.01.2021- 30.06.2021</i>
Odsetki, w tym:	62 433	20 337
- odsetki dla spółek powiązanych	1 173	684
- odsetki od zobowiązań handlowych	23 678	10 375
- odsetki dla pozostałych kontrahentów	38	34
- odsetki bankowe	21 925	5 741
- odsetki od obligacji	15 151	3 144
- odsetki od umów leasingu	468	359
Inne, w tym:	16 095	4 764
- różnice kursowe	153	-
- pozostałe koszty finansowe (prowizje, poręczenia)	15 942	4 764
Koszty finansowe ogółem	78 528	25 101

9. Podatek dochodowy

Uzgodnienie podatku dochodowego od zysku(straty) brutto przed opodatkowaniem według ustawowej stawki podatkowej, z podatkiem dochodowym liczonym według efektywnej stawki podatkowej Spółki przedstawia się następująco:

<i>(w tysiącach złotych)</i>	<u>01.01.2022- 30.06.2022</u>	<u>01.01.2021- 30.06.2021</u>
Zysk brutto przed opodatkowaniem	447 566	307 232
Podatek według ustawowej stawki podatkowej obowiązującej w Polsce wynoszącej 19% (okres porównawczy: 19%)	85 038	58 374
Koszty trwale nie będące elementem podstawy opodatkowania oraz inne korekty	1 269	495
Podatek według efektywnej stawki podatkowej	86 307	58 869
Podatek dochodowy (obciążenie) wykazany w zysku lub stracie	86 307	58 869

Odroczony podatek dochodowy wynika z następujących pozycji:

<i>(w tysiącach złotych)</i>	<i>Bilans</i>		<i>Rachunek zysków i strat</i>	
	<u>30.06.2022</u>	<u>31.12.2021</u>	<u>30.06.2022</u>	<u>30.06.2021</u>
Przejsiowa różnica w wartości środków trwałych	44 814	39 057	5 757	4 457
Naliczone odsetki na dzień bilansowy	99	68	31	338
Przychody z tytułu niezafakturowanych usług	50 882	22 059	28 823	25 823
Dodatnie różnice kursowe	-	188	(188)	(5)
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	95 795	61 372		
Rezerwy z tytułu odpraw emerytalnych	1 194	1 194	-	-
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	13 816	10 379	3 437	3 148
Rezerwa na wynagrodzenia/premie	2 047	1 520	527	2 373
Umowy zlecenia wypłacone w następnym roku	127	122	5	(32)
Składki ZUS	9 466	8 002	1 464	1 004
Różnica w wycenie zapasów	41 095	37 058	4 037	1 166
Rezerwa na odsetki do uregulowania	3 245	2 481	764	(161)
Rezerwa na pozostałe koszty	7 637	4 045	3 591	(2 387)
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	78 627	64 801		
Obciążenie z tytułu odroczonego podatku dochodowego			20 598	25 502

10. Rzeczowe aktywa trwale

W okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2022 roku, Spółka nabyła rzeczowe aktywa trwale o wartości 666 677 tys. PLN (w okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2021 roku: 622 572 tys. PLN).

W okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2022 roku, Spółka dokonała likwidacji i sprzedaży składniki rzeczowych aktywów trwałych na łączną wartość netto 6 235 tys. PLN (w okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2021 roku: 3 810 tys. PLN).

11. Wartości niematerialne i prawne

W okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2022 roku, Spółka nabyła składniki wartości niematerialnych i prawnych o wartości 2 219 tys. PLN (w 2021 roku: 1 387 tys. PLN).

12. Inwestycje w jednostkach zależnych, stowarzyszonych i współzależnych

W okresie od 1 stycznia 2022 roku do 30 czerwca 2022 roku oraz w okresie porównawczym nie wystąpiły zmiany w inwestycjach w jednostkach zależnych, stowarzyszonych i współzależnych.

13. Zapasy

<i>(w tysiącach złotych)</i>	30.06.2022	31.12.2021
Materiały	42 657	31 575
Towary	1 447 025	1 312 728
Zapasy razem	1 489 682	1 344 303

W ramach określenia ceny nabycia zapasów znajdujących się w obiektach handlowych, Spółka alokuje odpowiednią część kosztów dostarczenia towarów z centrów dystrybucyjnych. Spółka przeprowadza okresową inwentaryzację zapasów. W celu ich urealnienia na koniec okresu szacuje się rezerwę inwentaryzacyjną. Na dzień 30 czerwca 2022 roku wartość tej rezerwy wyniosła 48 214 tys. PLN (na dzień 31 grudnia 2021 roku: 36 640 tys. PLN). Na dzień 30 czerwca 2022 roku odpis do ceny sprzedaży netto wyniósł 955 tys. PLN (na dzień 31 grudnia 2021 roku: 1 980 tys. PLN).

14. Odpisy aktualizujące wartość należności

<i>(w tysiącach złotych)</i>	<i>Odpisy aktualizujące należności długoterminowe</i>	<i>Odpisy aktualizujące należności krótkoterminowe</i>
Stan na dzień 1 stycznia 2022 roku	-	1 109
Zwiększenia	-	35
- odpisy aktualizujące rozrachunki	-	35
Wykorzystanie	-	-
Rozwiązanie	-	-
Stan na dzień 30 czerwca 2022 roku	-	1 144
	<i>Odpisy aktualizujące należności długoterminowe</i>	<i>Odpisy aktualizujące należności krótkoterminowe</i>
Stan na dzień 1 stycznia 2021 roku	-	375
Zwiększenia	-	1 160
- z tytułu niedoborów kasowych	-	196
- odpisy aktualizujące rozrachunki	-	964
Wykorzystanie	-	(389)
- z tytułu niedoborów kasowych	-	(56)
- odpisy aktualizujące rozrachunki	-	(333)
Rozwiązanie	-	(37)
- odpisy aktualizujące rozrachunki	-	(37)
Stan na dzień 31 grudnia 2021 roku	-	1 109

15. Kapitały

Na dzień 30 czerwca 2022 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 2021 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:

30 czerwca 2022 roku

	<i>Liczba akcji oraz liczba głosów na walnym zgromadzeniu</i>	<i>Udział w kapitale zakładowym i w głosach na walnym zgromadzeniu</i>
Tomasz Biernacki z podmiotem zależnym	50 160 000	51,16%
Pozostali akcjonariusze	47 880 000	48,84%
Razem	98 040 000	100,00%

DINO POLSKA S.A.
 Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2022 roku
 Dodatkowe noty objaśniające
 (w tysiącach PLN)

31 grudnia 2021 roku

	<i>Liczba akcji oraz liczba głosów na walnym zgromadzeniu</i>	<i>Udział w kapitale zakładowym i w głosach na walnym zgromadzeniu</i>
Tomasz Biernacki z podmiotem zależnym	50 160 000	51,16%
Pozostali akcjonariusze	47 880 000	48,84%
Razem	98 040 000	100,00%

16. Rezerwy

(w tysiącach złotych)

	<i>Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</i>	<i>Rezerwa na świadczenia emerytalne i rentowe</i>	<i>Razem</i>
Stan na dzień 1 stycznia 2022 roku	61 372	6 282	67 654
Zwiększenia	34 423	-	34 423
Rozwiązanie	-	-	-
Wykorzystanie	-	-	-
Stan na dzień 30 czerwca 2022 roku, w tym:	95 795	6 282	102 077
Rezerwy długoterminowe	95 795	4 426	100 221
Rezerwy krótkoterminowe	-	1 856	1 856

(w tysiącach złotych)

	<i>Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</i>	<i>Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne</i>	<i>Razem</i>
Stan na dzień 1 stycznia 2021 roku	47 916	3 757	51 673
Zwiększenia	13 456	2 525	15 981
Rozwiązanie	-	-	-
Wykorzystanie	-	-	-
Stan na dzień 31 grudnia 2021 roku, w tym:	61 372	6 282	67 654
Długoterminowe	61 372	4 426	65 798
Krótkoterminowe	-	1 856	1 856

17. Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki, dłużne papiery wartościowe oraz zobowiązania z tytułu leasingu

(w tysiącach złotych)

	<i>30.06.2022</i>	<i>31.12.2021</i>
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego i umów dzierżawy z opcją zakupu	11 247	13 410
Kredyty w rachunku bieżącym	25 754	7 525
Kredyty inwestycyjne	194 497	152 453
Kapitałowe papiery wartościowe	6 496	171 642
Krótkoterminowe	237 994	345 030
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego i umów dzierżawy z opcją zakupu	3 151	8 270
Kredyty inwestycyjne	513 735	465 401
Kapitałowe papiery wartościowe	450 000	450 000
Długoterminowe	966 886	923 671

Umowy kredytowe zostały zawarte przez Spółkę na okres od 2 do 10 lat i zostały oprocentowane według zmiennej stawki WIBOR powiększonej o marżę oraz zabezpieczone hipoteką umowną łączną, cesją praw z polisy ubezpieczeniowej. Ponadto na zobowiązaniach z tytułu kredytów i leasingów występują zabezpieczenia w postaci weksli in blanco.

18. Inne istotne zmiany

18.1. Kwoty i zdarzenia o charakterze nietypowym

W okresie od 1 stycznia 2022 roku do 30 czerwca 2022 roku nie wystąpiły zdarzenia o charakterze nietypowym dla działalności Spółki.

18.2. Kapitałowe papiery wartościowe

W dniu 27 czerwca 2022 roku Spółka dokonała wykupu 1 700 szt. obligacji o wartości nominalnej 100 000 PLN i łącznej wartości 170 000 000,00 PLN wyemitowanych w 2019 roku.

W okresie od 1 stycznia 2021 roku do 30 czerwca 2021 roku Spółka nie dokonywała emisji, wykupu i spłaty nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych.

18.3. Sprawy sądowe

W okresie od 1 stycznia 2022 roku do 30 czerwca 2022 roku Spółka nie została stroną w istotnej sprawie z powództwa lub przeciwko Spółce, która w ocenie Zarządu powinna zostać ujawniona.

18.4. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe, oraz aktywa warunkowe

Na dzień 30 czerwca 2022 roku Spółka posiadała następujące zobowiązania warunkowe:

1. poręczenie spłaty kredytu zaciągniętego przez Spółkę Dino Krotoszyn sp. z o.o. z dnia 15 stycznia 2018 roku zawarta z PKO BP S.A. o kredyt inwestycyjny w kwocie 16 074 tys. PLN. Oprocentowanie kredytu zmienne. Ostateczny termin spłaty 24 października 2024 roku. Poręczenie obejmuje kwotę kapitału oraz naliczone od tego kapitału odsetki i inne koszty.
2. poręczenie spłaty kredytu zaciągniętego przez Spółkę Centrum Wynajmu Nieruchomości sp. z o.o., umowa z dnia 2 stycznia 2020 roku zawarta z PKO BP S.A. o kredyt inwestycyjny w kwocie 50 000 tys. PLN. Oprocentowanie kredytu zmienne. Ostateczny termin spłaty 2 kwietnia 2023 roku. Poręczenie obejmuje kwotę kapitału oraz naliczone od tego kapitału odsetki i inne koszty.
3. poręczenie spłaty kredytu zaciągniętego przez Spółkę Agro Rydzyna sp. z o.o., umowa z dnia 13 listopada 2018 roku zawarta z BNP Paribas SA o kredyt w rachunku bieżącym w kwocie 35 000 tys. PLN. Oprocentowanie kredytu zmienne. Ostateczny termin spłaty 31 marca 2023 roku. Poręczenie obejmuje kwotę kapitału oraz naliczone od tego kapitału odsetki i inne koszty.
4. poręczenie spłaty kredytu zaciągniętego przez Spółkę Centrum Wynajmu Nieruchomości 4 S.A., umowa z dnia 5 czerwca 2020 roku zawarta z PKO BP SA o kredyt inwestycyjny w kwocie 50 000 tysięcy złotych. Oprocentowanie kredytu zmienne. Ostateczny termin spłaty 5 września 2023 roku. Poręczenie obejmuje kwotę kapitału oraz naliczone od tego kapitału odsetki i inne koszty.
5. poręczenie spłaty kredytu zaciągniętego przez Spółkę Centrum Wynajmu Nieruchomości sp. z o.o., umowa z dnia 14 grudnia 2021 roku zawarta z PKO BP S.A. o kredyt inwestycyjny w kwocie 91 000 tys. PLN. Oprocentowanie kredytu zmienne. Ostateczny termin spłaty 2 lipca 2025 roku. Poręczenie obejmuje kwotę kapitału oraz naliczone od tego kapitału odsetki i inne koszty.
6. poręczenie spłaty kredytu zaciągniętego przez Spółkę Centrum Wynajmu Nieruchomości 1 S.A., umowa z dnia 14 grudnia 2021 roku zawarta z PKO BP S.A. o kredyt inwestycyjny w kwocie 91 000 tys. PLN. Oprocentowanie kredytu zmienne. Ostateczny termin spłaty 2 lipca 2025 roku. Poręczenie obejmuje kwotę kapitału oraz naliczone od tego kapitału odsetki i inne koszty.

Na dzień 30 czerwca 2021 roku Spółka posiadała następujące zobowiązania warunkowe:

1. poręczenie spłaty kredytu zaciągniętego przez Spółkę "Agro-Rydzyna" sp. z o.o., umowa z dnia 14 grudnia 2011 roku zawarta z BRE Bank S.A. o kredyt inwestycyjny w kwocie 14 750 tys. PLN. Oprocentowanie kredytu zmienne. Ostateczny termin spłaty 31 sierpnia 2021 roku. Poręczenie obejmuje kwotę kapitału oraz naliczone od tego kapitału odsetki i inne koszty.
2. poręczenie spłaty kredytu zaciągniętego przez Spółkę Dino Krotoszyn sp. z o.o., umowa z dnia 15 stycznia 2018 roku zawarta z PKO BP S.A. o kredyt inwestycyjny w kwocie 16 074 tys. PLN. Oprocentowanie kredytu

- zmiennie. Ostateczny termin spłaty 24 października 2024 roku. Poręczenie obejmuje kwotę kapitału oraz naliczone od tego kapitału odsetki i inne koszty.
3. poręczenie spłaty kredytu zaciągniętego przez Spółkę Centrum Wynajmu Nieruchomości sp. z o.o., umowa z dnia 16 sierpnia 2016 roku zawarta z mBank S. A. o kredyt inwestycyjny w kwocie 32 000 tys. PLN. Oprocentowanie kredytu zmiennie. Ostateczny termin spłaty 30 lipca 2021 roku. Poręczenie obejmuje kwotę kapitału oraz naliczone od tego kapitału odsetki i inne koszty.
 4. poręczenie spłaty kredytu zaciągniętego przez Spółkę Centrum Wynajmu Nieruchomości sp. z o.o., umowa z dnia 2 stycznia 2020 roku zawarta z PKO BP S.A. o kredyt inwestycyjny w kwocie 50 000 tys. PLN. Oprocentowanie kredytu zmiennie. Ostateczny termin spłaty 2 kwietnia 2023 roku. Poręczenie obejmuje kwotę kapitału oraz naliczone od tego kapitału odsetki i inne koszty.
 5. poręczenie spłaty kredytu zaciągniętego przez Spółkę Agro Rydzyna sp. z o.o., umowa z dnia 13 listopada 2018 roku zawarta z BNP Paribas SA o kredyt w rachunku bieżącym w kwocie 35 000 tys. PLN. Oprocentowanie kredytu zmiennie. Ostateczny termin spłaty 31 marca 2023 roku. Poręczenie obejmuje kwotę kapitału oraz naliczone od tego kapitału odsetki i inne koszty.
 6. poręczenie spłaty kredytu zaciągniętego przez Spółkę Centrum Wynajmu Nieruchomości 4 S.A., umowa z dnia 5 czerwca 2020 roku zawarta z PKO BP SA o kredyt inwestycyjny w kwocie 50 000 tysięcy złotych. Oprocentowanie kredytu zmiennie. Ostateczny termin spłaty 5 września 2023 roku. Poręczenie obejmuje kwotę kapitału oraz naliczone od tego kapitału odsetki i inne koszty.

18.5. Zobowiązania do poniesienia nakładów inwestycyjnych

Na dzień 30 czerwca 2022 roku zobowiązania z tytułu zakupów rzeczowych aktywów trwałych dotyczyły głównie zakupu związane z dalszym rozwojem sieci sklepów Grupy Dino Polska. Łącznie wynosiły one 232 446 tys. PLN (na dzień 30 czerwca 2021 roku: 156 787 tys. PLN).

18.6. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Dla celów śródrocznego rachunku przepływów pieniężnych, środki pieniężne i ich ekwiwalenty składają się z następujących pozycji:

<i>(w tysiącach złotych)</i>	<u>30.06.2022</u>	<u>31.12.2021</u>	<u>30.06.2021</u>
Środki pieniężne w banku i w kasie	49 510	117 673	122 342
Środki pieniężne w drodze	22 002	14 141	18 015
Lokaty krótkoterminowe	33 208	248 455	29 843
Razem	104 720	380 269	170 200

Środki pieniężne zgromadzone na rachunkach VAT stanowią środki o ograniczonej możliwości dysponowania. Na dzień 30 czerwca 2022 roku kwota środków z tego tytułu wyniosła 95 tys. PLN (na dzień 31 grudnia 2021 roku: 326 tys. PLN, na dzień 30 czerwca 2021 roku: 15 tys. PLN).

Przyczyny występowania różnic pomiędzy bilansowymi zmianami niektórych pozycji oraz zmianami wynikającymi z rachunku przepływów pieniężnych przedstawiają poniższe tabele:

<i>Odsetki i udziały w zyskach (w tysiącach złotych)</i>	<u>01.01.2022- 30.06.2022</u>	<u>01.01.2021- 30.06.2021</u>
Wynik na działalności finansowej z tytułu odsetek	61 897	17 222
Koszty finansowe - prowizje i otrzymane poręczenia	437	1 835
Odsetki i udziały w zyskach w rachunku przepływów pieniężnych	62 334	19 057

<i>Należności (w tysiącach złotych)</i>	<u>01.01.2022- 30.06.2022</u>	<u>01.01.2021- 30.06.2021</u>
Bilansowa zmiana stanu należności długoterminowych i krótkoterminowych netto	42 964	62 411
Zmiana stanu należności z tytułu sprzedaży środków trwałych	(15 402)	(323)
Zmiana stanu należności w rachunku przepływów pieniężnych	27 562	62 088

DINO POLSKA S.A.
 Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2022 roku
 Dodatkowe noty objaśniające
 (w tysiącach PLN)

<i>Zobowiązania (w tysiącach złotych)</i>	01.01.2022- 30.06.2022	01.01.2021- 30.06.2021
Bilansowa zmiana stanu zobowiązań krótko i długoterminowych	(133 997)	(7 288)
Zmiana stanu kredytów i pożyczek krótko- i długoterminowych	(153 607)	17 239
Zmiana stanu obligacji	170 000	-
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu umów leasingu	7 282	15 409
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu opłat za otrzymane poręczenia	13 847	1 921
Zmiana stanu rozrachunków z tytułu zakupu środków trwałych	(13 103)	1 152
Zmiana stanu zobowiązań w rachunku przepływów pieniężnych	(109 578)	28 433

18.7. Inne wybrane ujawnienia

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły istotne zdarzenia wymagające ujawnienia.

19. 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.

W okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2022 roku nie wystąpiły istotne zmiany w zasadach zarządzaniem ryzykiem finansowym w stosunku do sprawozdania finansowego za rok 2021.

20. Instrumenty finansowe

Według oceny Spółki wartość godziwa środków pieniężnych, krótkoterminowych lokat, należności handlowych, zobowiązań handlowych, kredytów bankowych, pożyczki, wyemitowanych obligacji oraz zobowiązań z tytułu leasingu nie odbiega od wartości bilansowych. W okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2022 roku nie dokonywano zmian w metodzie (sposobie) ustalania wartości godziwej instrumentów finansowych oraz nie dokonywano zmian w klasyfikacji aktywów finansowych w wyniku zmiany celu lub wykorzystania tych aktywów.

Wartości bilansowe poszczególnych klas instrumentów finansowych

<i>(w tysiącach złotych)</i>	Wartość bilansowa	
	30.06.2022	31.12.2021
Środki pieniężne	104 720	380 269
Należności z tytułu dostaw i usług	84 571	86 007
Pozostałe aktywa finansowe (długoterminowe)	755 831	755 831
Razem aktywa finansowe	945 122	1 222 107
Kredyt w rachunku bieżącym		
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 409 959	1 421 547
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oddane do faktoringu, w tym programy finansowania dostawców	791 603	924 631
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego i umów dzierżawy z opcją zakupu	14 398	21 680
Kredyty i pożyczki oprocentowane wg zmiennej stopy procentowej	733 986	625 379
Kapitałowe papiery wartościowe	456 496	621 642
Razem zobowiązania finansowe	3 406 442	3 614 879

21. Działalność zaniechana

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem finansowym Spółka nie zaniechała prowadzenia działalności.

22. Transakcje z podmiotami 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) Transakcje z pozostałymi podmiotami powiązanymi w tym z podmiotami znajdującymi się pod kontrolą podmiotu dominującego oraz z podmiotami, które poprzez powiązanie osobowe z większościamiw akcjonariuszem lub kluczowym personelem Spółki uznano jako jednostki powiązane

Wielkość transakcji z podmiotami zależnymi i stowarzyszonymi wyniosła:

"Agro-Rydzyzna" spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

(w tysiącach złotych)

	<i>01.01.2022- 30.06.2022</i>	<i>01.01.2021- 30.06.2021</i>
Zakupy	1 041 430	699 808
Sprzedaż	9 782	6 278
Sprzedaż pozostała	2	-
Sprzedaż - poręczenia	144	-

(w tysiącach złotych)

	<i>30.06.2022</i>	<i>31.12.2021</i>
Należności z tytułu dostaw, robót i usług	5 785	3 571
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług	407 560	409 496
Inne należności	-	21 887

Centrum Wynajmu Nieruchomości spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

(w tysiącach złotych)

	<i>01.01.2022- 30.06.2022</i>	<i>01.01.2021- 30.06.2021</i>
Zakupy	31 918	18 672
Sprzedaż	1 039	1 069
Sprzedaż - poręczenia	614	338
Odsetki - przychody finansowe	173	1 433

(w tysiącach złotych)

	<i>30.06.2022</i>	<i>31.12.2021</i>
Należności z tytułu dostaw, robót i usług	886	506
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług	5 044	6 623
Pożyczki udzielone	19 488	147 315
Pożyczki otrzymane	5 122	-
Należności z tytułu poręczeń hipotecznych	953	338
Inne zobowiązania	1 905	5 011

DINO POLSKA S.A.
 Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2022 roku
 Dodatkowe noty objaśniające
 (w tysiącach PLN)

Centrum Wynajmu Nieruchomości 1 S.A.

<i>(w tysiącach złotych)</i>	<u>01.01.2022- 30.06.2022</u>	<u>01.01.2021- 30.06.2021</u>
Zakupy	19 338	11 215
Sprzedaż	22	71
Sprzedaż - poręczenia	614	-
Odsetki - koszty finansowe	632	-
Odsetki - przychody finansowe	2	903

<i>(w tysiącach złotych)</i>	<u>30.06.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
Należności z tytułu dostaw, robót i usług	7	6
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług	4 289	10 214
Pożyczki udzielone	-	5 041
Pożyczki otrzymane	32 523	-
Należności z tytułu poręczeń hipotecznych	614	-
Inne należności	3	3
Inne zobowiązania	-	99

Centrum Wynajmu Nieruchomości 2 S.A.

<i>(w tysiącach złotych)</i>	<u>01.01.2022- 30.06.2022</u>	<u>01.01.2021- 30.06.2021</u>
Zakupy	10 412	8 412
Sprzedaż	12	19
Odsetki - koszty finansowe	212	-
Odsetki - przychody finansowe	-	62

<i>(w tysiącach złotych)</i>	<u>30.06.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
Należności z tytułu dostaw, robót i usług	11	14
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług	4 901	4 679
Pożyczki otrzymane	13 342	-
Inne zobowiązania	-	646

Centrum Wynajmu Nieruchomości 3 S.A.

<i>(w tysiącach złotych)</i>	<u>01.01.2022- 30.06.2022</u>	<u>01.01.2021- 30.06.2021</u>
Zakupy	9 375	7 417
Sprzedaż	7	9
Odsetki - koszty finansowe	-	137

<i>(w tysiącach złotych)</i>	<u>30.06.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
Należności z tytułu dostaw, robót i usług	4	5
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług	4 376	4 178
Pożyczki otrzymane	2 914	-
Inne zobowiązania	-	558

DINO POLSKA S.A.

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2022 roku
 Dodatkowe noty objaśniające
 (w tysiącach PLN)

Centrum Wynajmu Nieruchomości 4 S.A.

<i>(w tysiącach złotych)</i>	01.01.2022- 30.06.2022	01.01.2021- 30.06.2021
Zakupy	17 197	14 042
Sprzedaż	7	42
Sprzedaż - poręczenia	279	335
Odsetki - koszty finansowe	106	-
Odsetki - przychody finansowe	-	185

<i>(w tysiącach złotych)</i>	30.06.2022	31.12.2021
Należności z tytułu dostaw, robót i usług	4	5
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług	4 783	8 728
Pożyczki otrzymane	8 101	38
Należności z tytułu poręczeń hipotecznych	113	115
Inne zobowiązania	-	760

Centrum Wynajmu Nieruchomości 5 S.A.

<i>(w tysiącach złotych)</i>	01.01.2022- 30.06.2022	01.01.2021- 30.06.2021
Zakupy	8 653	6 692
Sprzedaż	7	16
Odsetki - koszty finansowe	-	236

<i>(w tysiącach złotych)</i>	30.06.2022	31.12.2021
Należności z tytułu dostaw, robót i usług	4	5
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług	3 996	3 799
Pożyczki otrzymane	2 748	-
Inne zobowiązania	-	499

Centrum Wynajmu Nieruchomości 6 S.A.

<i>(w tysiącach złotych)</i>	01.01.2022- 30.06.2022	01.01.2021- 30.06.2021
Zakupy	9 794	7 759
Sprzedaż	7	16
Odsetki - koszty finansowe	-	79

<i>(w tysiącach złotych)</i>	30.06.2022	31.12.2021
Należności z tytułu dostaw, robót i usług	4	5
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług	4 621	1 506
Pożyczki otrzymane	2 872	-
Inne zobowiązania	-	488

PIK Finanse spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

<i>(w tysiącach złotych)</i>	01.01.2022- 30.06.2022	01.01.2021- 30.06.2021
Zakupy	26	-
Sprzedaż	6	6
Sprzedaż pozostała	3	-

DINO POLSKA S.A.
 Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2022 roku
 Dodatkowe noty objaśniające
 (w tysiącach PLN)

<i>(w tysiącach złotych)</i>	30.06.2022	31.12.2021
Należności z tytułu dostaw, robót i usług	4	5
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług	32	-
Pożyczki otrzymane	7 776	10 775
Inne należności	3	-

Dino Krotoszyn spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

<i>(w tysiącach złotych)</i>	01.01.2022- 30.06.2022	01.01.2021- 30.06.2021
Zakupy	10 160	12 259
Sprzedaż	43	53
Odsetki - koszty finansowe	-	232

<i>(w tysiącach złotych)</i>	30.06.2022	31.12.2021
Należności z tytułu dostaw, robót i usług	35	26
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług	8 298	12 414
Pożyczki udzielone	-	33
Pożyczki otrzymane	10 191	10 000

Dino Oil spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

<i>(w tysiącach złotych)</i>	01.01.2022- 30.06.2022	01.01.2021- 30.06.2021
Sprzedaż	5	4
Sprzedaż pozostała	2	-
Odsetki - przychody finansowe	62	10

<i>(w tysiącach złotych)</i>	30.06.2022	31.12.2021
Należności z tytułu dostaw, robót i usług	1	2
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług	679	-
Pożyczki udzielone	2 835	2 004

Dino Północ spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

<i>(w tysiącach złotych)</i>	30.06.2022	31.12.2021
Należności z tytułu dostaw, robót i usług	38	38
Inne należności	2	-

Dino Południe spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

<i>(w tysiącach złotych)</i>	01.01.2022- 30.06.2022	01.01.2021- 30.06.2021
Zakupy	29 768	32 600
Sprzedaż	68	90
Sprzedaż pozostała	9	-
Odsetki - koszty finansowe	223	-
Odsetki - przychody finansowe	-	522

<i>(w tysiącach złotych)</i>	30.06.2022	31.12.2021
Należności z tytułu dostaw, robót i usług	36	42
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług	25 277	20 132
Inne należności	3	-

DINO POLSKA S.A.
 Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2022 roku
 Dodatkowe noty objaśniające
 (w tysiącach PLN)

Fundacja Dino – Najbliżej Ciebie

(w tysiącach złotych)

	<i>01.01.2022- 30.06.2022</i>	<i>01.01.2021- 30.06.2021</i>
Sprzedaż	1	-

(w tysiącach złotych)

	<i>30.06.2022</i>	<i>31.12.2021</i>
Należności z tytułu dostaw, robót i usług	1	-

Wielkość transakcji z innymi podmiotami powiązаныmi osobowo wyniosła:

Agrofirma Spółdzielcza

(w tysiącach złotych)

	<i>01.01.2022- 30.06.2022</i>	<i>01.01.2021- 30.06.2021</i>
Zakupy	109	117
Sprzedaż	7	4

(w tysiącach złotych)

	<i>30.06.2022</i>	<i>31.12.2021</i>
Należności z tytułu dostaw, robót i usług	1	-
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług	5	6

TBE spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

(w tysiącach złotych)

	<i>01.01.2022- 30.06.2022</i>	<i>01.01.2021- 30.06.2021</i>
Sprzedaż	2	2

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

(w tysiącach złotych)

	<i>01.01.2022- 30.06.2022</i>	<i>01.01.2021- 30.06.2021</i>
Zakupy	331 309	289 906
Sprzedaż	543	610
Sprzedaż pozostała	75	-

(w tysiącach złotych)

	<i>30.06.2022</i>	<i>31.12.2021</i>
Należności z tytułu dostaw, robót i usług	136	491
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług	3	36
Inne zobowiązania	193 422	174 681

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

(w tysiącach złotych)

	<i>01.01.2022- 30.06.2022</i>	<i>01.01.2021- 30.06.2021</i>
Zakupy	20 894	15 115
Sprzedaż	4	1

(w tysiącach złotych)

	<i>30.06.2022</i>	<i>31.12.2021</i>
Należności z tytułu dostaw, robót i usług	1	-
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług	7 772	7 172
Inne zobowiązania	1 370	1 257

DINO POLSKA S.A.
Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2022 roku
Dodatkowe noty objaśniające
(w tysiącach PLN)

Wielkość transakcji z kadrami kierowniczymi wyniosła:

<i>(w tysiącach złotych)</i>	<u>01.01.2022- 30.06.2022</u>	<u>01.01.2021- 31.12.2021</u>	<u>01.01.2021- 30.06.2021</u>
Główna kadra kierownicza (członkowie Zarządu)	-	-	-
Rada Nadzorcza	-	-	-

Transakcje z podmiotami powiązаныmi miały rutynowy charakter i zawierane były na warunkach rynkowych i po cenach nieobiegających od cen stosowanych w transakcjach pomiędzy podmiotami niepowiązаныmi.

23. Zdarzenia następujące po dniu bilansowym

W dniu 28 lipca 2022 roku Dino Polska wyemitowało 170 000 szt. obligacji o wartości nominalnej 1 000 PLN każda i łącznej wartości 170 000 000,00 PLN. Obligacje zostały oprocentowane według zmiennej stopy procentowej wynoszącej WIBOR 3M powiększony o stałą marżę w wysokości 1,20 punktu procentowego w skali roku. Termin wykupu został wyznaczony na 28 lipca 2026 roku. Obligacje zostały zabezpieczone poręczeniem wybranych spółek z Grupy Kapitałowej Dino Polska S.A.

Do dnia sporządzenia śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego nie wystąpiły inne istotne zdarzenia, które wymagałyby ujęcia bądź opisanie w niniejszym sprawozdaniu.