

**Sprawozdanie finansowe**  
**DELKO S.A.**  
**za rok obrotowy 2013**

**SPIS TREŚCI**

A.	WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE SPÓŁKI DELKO S.A. ....	4
B.	SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ .....	5
C.	SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW .....	6
D.	SPRAWOZDANIE Z INNYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW .....	7
E.	SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM .....	8
F.	SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH.....	9
G.	SPRAWOZDANIE FINANSOWE WEDŁUG SEGMENTÓW OPERACYJNYCH .....	10
H.	INFORMACJA DODATKOWA O PRZYJĘTYCH ZASADACH (POLITYCE) RACHUNKOWOŚCI ORAZ INNE INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPÓŁKI DELKO S.A. ZA 2013 ROK .....	12

Zarząd Delko przedstawia sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy kończących się 31.12.2013 roku, na które składa się:

- Sprawozdanie z sytuacji finansowej Delko S.A. za okres 12 miesięcy zakończony 31.12.2013 roku
- Sprawozdanie z całkowitych dochodów Delko S.A. za okres 12 miesięcy zakończony 31.12.2013 roku
- Sprawozdanie z innych całkowitych dochodów Delko S.A. za okres 12 miesięcy zakończony 31.12.2013 roku
- Sprawozdanie z przepływów pieniężnych Delko S.A. za okres 12 miesięcy zakończony 31.12.2013 roku
- Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym Delko S.A. za okres 12 miesięcy zakończony 31.12.2013 roku
- Informacja dodatkowa o przyjętych zasadach (polityce) rachunkowości oraz inne informacje objaśniające do sprawozdania finansowego

Dariusz Kawecki

Prezes Zarządu

Mirosław Jan Dąbrowski

Wiceprezes Zarządu

Kazimierz Luberda

Wiceprezes Zarządu

Leszek Wójcik

Wiceprezes Zarządu

Bernadeta Nowak

Osoba odpowiedzialna za  
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Śrem, 25.04.2014 roku

**WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE DELKO S.A.**

Wybrane jednostkowe dane finansowe	w tys. PLN		w tys. EUR	
	2013 r okres od 01.01.2013 do 31.12.2013	2012 r okres od 01.01.2012 do 31.12.2012	2013 r okres od 01.01.2013 do 31.12.2013	2012 r okres od 01.01.2012 do 31.12.2012
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	389 307	393 916	92 450	94 383
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	2 965	-4 695	704	-1 125
Zysk (strata) brutto przed opodatkowaniem	6 193	-4 184	1 471	-1 002
Zysk (strata) netto	5 652	-3 140	1 342	-752
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-3 289	2 857	-781	685
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	3 721	-1 146	884	-275
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-351	-2 097	-83	-502
Przepływy pieniężne netto, razem	81	-386	19	-92
Aktywa, razem	81 443	79 672	19 638	19 488
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	43 438	47 319	10 474	11 575
Zobowiązania długoterminowe	218	831	53	203
Zobowiązania krótkoterminowe	43 220	46 488	10 421	11 371
Kapitał własny	38 005	32 353	9 164	7 914
Kapitał akcyjny	5 980	5 980	1 442	1 463
Liczba akcji/udziałów (w szt.)	5 980 000	5 980 000	5 980 000	5 980 000
Zysk (strata) na jedną akcję/udział zwykłą (w zł / EUR)	0,95	-0,53	0,23	-0,13
Wartość księgową na jedną akcję/udział (w zł / EUR)	6,36	5,41	1,53	1,32

Wybrane dane finansowe przeliczone na EUR według zasad:

- poszczególne pozycje aktywów i pasywów sprawozdania finansowego przeliczono na EUR według średniego kursu ustalonego przez NBP na dzień 31.12.2013r. oraz 31.12.2012r.
- poszczególne pozycje rachunku zysków i strat oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych przeliczono według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ustalonych przez NBP na ostatni dzień każdego miesiąca 2013r. oraz 2012r.

Kurs średni arytmetyczny za okres I-XII 2013 r. - 4,2110  
 Kurs średni arytmetyczny za okres I-XII 2012 r. - 4,1736

Kurs średni ustalony przez NBP na 31.12.2013 r. - 4,1472  
 Kurs średni ustalony przez NBP na 31.12.2012 r. - 4,0882

**Sprawozdanie finansowe za rok 2013**

**SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ**

Aktywa	Nota	31.12.2013 PLN'000	31.12.2012 PLN'000	31.12.2011 PLN'000
<b>A. Aktywa trwałe</b>		<b>38 012</b>	<b>41 617</b>	<b>39 612</b>
1. Inne wartości niematerialne	13	259	223	27
2. Rzeczowe aktywa trwałe	14	653	1 604	2 578
3. Nieruchomości inwestycyjne		0	0	0
4. Należności długoterminowe		0	0	0
5. Aktywa finansowe	15	36 392	38 632	36 892
6. Aktywa z tytułu podatku odroczonego	16	708	1 158	115
<b>B. Aktywa obrotowe</b>		<b>43 431</b>	<b>38 031</b>	<b>52 020</b>
1. Zapasy	17	355	476	1 648
2. Należności z tytułu dostaw i usług	18	37 591	34 797	47 213
3. Należności pozostałe	18	1 041	567	783
4. Należności z tytułu podatku dochodowego		0	53	764
5. Aktywa finansowe	15	3 665	1 425	500
6. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	19	712	631	1 017
7. Rozliczenia międzyokresowe	20	67	82	95
<b>C. Aktywa trwałe przeznaczone do zbycia</b>	<b>21</b>	<b>0</b>	<b>24</b>	<b>0</b>
<b>AKTYWA OGÓŁEM</b>		<b>81 443</b>	<b>79 672</b>	<b>91 632</b>

Pasywa	Nota	31.12.2013 PLN'000	31.12.2012 PLN'000	31.12.2011 PLN'000
<b>A. Kapitał własny</b>		<b>38 005</b>	<b>32 353</b>	<b>35 493</b>
1. Kapitał akcyjny	22	5 980	5 980	5 980
2. Kapitał zapasowy	23	27 573	27 573	25 735
3. Kapitał rezerwowy	23	2 570	2 570	2 570
4. Zysk (strata) z lat ubiegłych		-3 770	-630	0
5. Zyski (strata) netto		5 652	-3 140	1 208
<b>B. Zobowiązania długoterminowe</b>		<b>218</b>	<b>831</b>	<b>1 585</b>
1. Kredyty bankowe	24	0	0	250
2. Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	25	101	817	1 320
3. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	26	0	0	0
4. Zobowiązania pozostałe	26	0	0	0
5. Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	16	104	14	15
6. Rezerwy na inne zobowiązania	27	13	0	0
<b>C. Zobowiązania krótkoterminowe</b>		<b>43 220</b>	<b>46 488</b>	<b>54 554</b>
1. Kredyty bankowe	24	23 177	21 914	21 888
2. Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	25	722	792	788
3. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	26	17 890	23 155	31 212
4. Zobowiązania pozostałe	26	917	440	569
5. Zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego	26	51	115	0
6. Rezerwy na zobowiązania	27	463	72	97
<b>D. Zobowiązania dotyczące aktywów trwałych przeznaczonych do zbycia</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>PASYWA OGÓŁEM</b>		<b>81 443</b>	<b>79 672</b>	<b>91 632</b>

**SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW**

Wyszczególnienie	Nota	01.01.2013- 31.12.2013 PLN'000	01.01.2012- 31.12.2012 PLN'000
<b>A. Działalność kontynuowana</b>			
<b>I. Przychody ze sprzedaży</b>	<b>28</b>	<b>389 307</b>	<b>393 916</b>
- w tym od jednostek powiązanych		201 376	203 483
1. Przychody ze sprzedaży produktów i usług		7 571	6 389
2. Przychody ze sprzedaży ze sprzedaży towarów		381 736	387 527
<b>II. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>29</b>	<b>386 359</b>	<b>397 529</b>
1. Amortyzacja		801	952
2. Zużycie materiałów i energii		564	1 138
3. Usługi obce		9 594	9 589
4. Podatki i opłaty		93	175
5. Wynagrodzenia		3 013	5 453
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		270	870
7. Pozostałe koszty rodzajowe		207	636
8. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		371 817	378 716
<b>III. Zysk (strata) na sprzedaży</b>		<b>2 948</b>	<b>-3 613</b>
1. Pozostałe przychody operacyjne	30	157	80
2. Pozostałe koszty operacyjne	31	140	1 162
<b>IV. Zysk (strata) na działalności operacyjnej</b>		<b>2 965</b>	<b>-4 695</b>
1. Przychody finansowe	32	4 342	2 034
2. Koszty finansowe	33	1 114	1 523
<b>V. Zysk (strata) brutto na działalności gospodarczej</b>		<b>6 193</b>	<b>-4 184</b>
1. Podatek dochodowy	34	541	-1 044
<b>VI. Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej</b>		<b>5 652</b>	<b>-3 140</b>
<b>B. Działalność zaniechana</b>			
I. Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej		0	0
<b>C. Zysk (strata) netto za rok obrotowy</b>		<b>5 652</b>	<b>-3 140</b>

Liczba akcji/udziałów (w szt.)		5 980 000	5 980 000
Zysk na jedną akcję/udział (w złotych)	41	0,95	0,00

**SPRAWOZDANIE Z INNYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW**

Wyszczególnienie	Nota	01.01.2013- 31.12.2013 PLN'000	01.01.2012- 31.12.2012 PLN'000
<b>I. Zysk (strata) netto za okres</b>		5 652	-3 140
<b>II. Inne całkowite dochody</b>		0	0
1. Skutki wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży			
2. Zabezpieczenie przepływów pieniężnych			
3. Skutki aktualizacji aktywów trwałych			
4. Zyski i straty aktuarialne z tytułu programu określonych świadczeń			
5. Udziały w innych całkowitych dochodach jednostek stowarzyszonych			
6. Podatek dochodowy dotyczący innych całkowitych dochodów			
<b>III. Inne całkowite dochody netto</b>		0	0
<b>IV. Całkowity dochód netto za okres, w tym:</b>		5 652	-3 140
1. Przypadający akcjonariuszom podmiotu dominującego			

**Sprawozdanie finansowe za rok 2013**

**SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM**

Za okres 01-12.2013

Wyszczególnienie	Kapitał akcyjny	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Niepodzielony wynik z lat ubiegłych	Wynik finansowy za rok obrotowy	Odpisy z zysku netto w ciągu roku	Kapitał własny
<b>Stan na dzień 01 stycznia 2013 roku</b>	5 980	27 573	2 570	-630	-3 140	0	32 353
<b>Całkowite dochody</b>	0	0	0	0	5 652	0	5 652
Zysk (strata netto)	0	0	0	0	5 652	0	5 652
Skutki wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	0	0	0	0	0	0	0
Rachunkowość zabezpieczeń	0	0	0	0	0	0	0
Skutki aktualizacji aktywów trwałych	0	0	0	0	0	0	0
Podatek dochodowy dotyczący innych całkowitych dochodów	0	0	0	0	0	0	0
<b>Transakcje z właścicielami</b>	0	0	0	-3 140	3 140	0	0
Emisja akcji/udziałów	0	0	0	0	0	0	0
Koszt emisji akcji/udziałów	0	0	0	0	0	0	0
Wypłata dywidendy za 2010 rok	0	0	0	0	0	0	0
Podział wyniku finansowego	0		0	-3 140	3 140	0	0
<b>Stan na dzień 31 grudnia 2013 roku</b>	5 980	27 573	2 570	-3 770	5 652	0	38 005

Za okres 01-12.2012

Wyszczególnienie	Kapitał akcyjny	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Niepodzielony wynik z lat ubiegłych	Wynik finansowy za rok obrotowy	Odpisy z zysku netto w ciągu roku	Kapitał własny
<b>Stan na dzień 01 stycznia 2012 roku</b>	5 980	25 735	2 570	0	1 208	0	35 493
<b>Całkowite dochody</b>	0	0	0	0	-3 140	0	-3 140
Zysk (strata netto)	0	0	0	0	-3 140	0	-3 140
Skutki wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	0	0	0	0	0	0	0
Rachunkowość zabezpieczeń	0	0	0	0	0	0	0
Skutki aktualizacji aktywów trwałych	0	0	0	0	0	0	0
Podatek dochodowy dotyczący innych całkowitych dochodów	0	0	0	0	0	0	0
<b>Transakcje z właścicielami</b>	0	1 838	0	-630	-1 208	0	0
Emisja akcji/udziałów	0	0	0	0	0	0	0
Koszt emisji akcji/udziałów	0	0	0	0	0	0	0
Wypłata dywidendy za 2010 rok	0	0	0	0	0	0	0
Podział wyniku finansowego	0	1 838	0	-630	-1 208	0	0
<b>Stan na dzień 31 grudnia 2012 roku</b>	5 980	27 573	2 570	-630	-3 140	0	32 353



## SPRAWOZDANIE Z PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH

Wyszczególnienie	01.01.2013- 31.12.2013 PLN'000	01.01.2012- 31.12.2012 PLN'000
<b>A. PRZEPLYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>		
<b>I. Zysk / strata brutto</b>	<b>6 193</b>	<b>-4 184</b>
<b>II. Korekty</b>	<b>-9 482</b>	<b>7 041</b>
1. Amortyzacja	801	952
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0	0
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-2 772	-446
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-16	257
5. Zmiana stanu rezerw	494	-26
6. Zmiana stanu zapasów	121	1 172
7. Zmiana stanu należności	-3 215	13 342
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-4 852	-8 224
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-76	14
10. Podatek dochodowy	0	0
11. Inne korekty	33	0
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)</b>	<b>-3 289</b>	<b>2 857</b>
<b>B. PRZEPLYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ</b>		
<b>I. Wpływy</b>	<b>5 302</b>	<b>2 419</b>
1. Zbycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	52	237
2. Zbycie aktywów finansowych	0	0
3. Dywidendy i udziały w zyskach	3 750	1 807
4. Inne wpływy	1 500	375
<b>II. Wydatki</b>	<b>1 581</b>	<b>3 565</b>
1. Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	81	525
2. Nabycie aktywów finansowych w jednostkach powiązanych	0	0
3. Udzielone pożyczki	0	3 040
4. Inne wydatki	1 500	0
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>3 721</b>	<b>-1 146</b>
<b>C. PRZEPLYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ</b>		
<b>I. Wpływy</b>	<b>1 359</b>	<b>4 342</b>
1. Wpływy z emisji akcji	0	0
2. Kredyty bankowe	1 263	4 154
3. Odsetki	69	118
4. Inne wpływy finansowe	27	70
<b>II. Wydatki</b>	<b>1 710</b>	<b>6 439</b>
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0	0
2. Wypłata dywidendy	0	0
3. Spłata kredytów bankowych	0	4 378
4. Płatności z tytułu leasingu finansowego	603	582
5. Odsetki	1 047	1 479
6. Inne wydatki finansowe	60	0
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>-351</b>	<b>-2 097</b>
<b>D. PRZEPLYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III +/- B.III +/- C.III)</b>	<b>81</b>	<b>-386</b>
<b>E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM</b>	<b>81</b>	<b>-386</b>
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
<b>F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU</b>	<b>631</b>	<b>1 017</b>
<b>G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D), W TYM</b>	<b>712</b>	<b>631</b>
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

## SPRAWOZDANIE FINANSOWE WEDŁUG SEGMENTÓW OPERACYJNYCH

### Segmenty operacyjne

Segment operacyjny jest dającym się wyodrębnić obszarem jednostki gospodarczej w ramach, którego następuje dystrybucja produktów, towarów i usług, który podlega ryzyku i charakteryzuje się poziomem zwrotu z poniesionych nakładów inwestycyjnych różnym od tych, które są właściwe dla innych segmentów operacyjnych.

Biorąc powyższe pod uwagę należy stwierdzić, że Delko S.A. prowadzi jednorodną działalność na rynku chemii gospodarczej i kosmetyków.

### Segmenty geograficzne

Poniższa tabela przedstawia segmentację geograficzną opierającą się o kryterium lokalizacji aktywów, według miejsca prowadzenia działalności oraz uzupełniająca segmentację opartą o kryterium lokalizacji klientów.

### Główni klienci

Głównymi klientami spółki są hurtownie w Polsce

### Udział największych odbiorców w przychodach Delko S.A.

Wyszczególnienie	Wartość PLN'000	Udział w przychodach ogółem %
Delko Otto Sp. zo.o.	58 132	14,93%
Cosmetics RDT Sp. zo.o.	55 706	14,31%
PH Wega Bis	38 165	9,80%
Frog MS Delko Sp. zo.o.	36 939	9,49%
PH Ama Sp. zo.o.	35 718	9,18%

Podstawowym podziałem na segmenty działalności według Delko S.A. jest podział według segmentów geograficznych (w układzie regiony) oparty o lokalizację aktywów jednostki. W jednostce występuje jeden segment – Śrem, oparty o miejsce prowadzenia działalności

Zasady rachunkowości segmentu nie odbiegają od zasad rachunkowości przyjętych w Delko S.A.

Przychody segmentu są przychodami ze sprzedaży zewnętrznym klientom, które są wykazywane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów.

Aktywa segmentu są aktywami operacyjnymi wykorzystywanymi w działalności operacyjnej, które dają się bezpośrednio przyporządkować do danego segmentu lub w oparciu o racjonalne przesłanki przypisać do tego segmentu.

Pasywa segmentu są pasywami operacyjnymi powstałymi w wyniku działalności operacyjnej, które dają się bezpośrednio przyporządkować do danego segmentu.

### Przychody ogółem ze sprzedaży wg segmentów geograficznych bez wyłączeń konsolidacyjnych

Segmenty działalności	Śrem PLN'000	Razem PLN'000
<b>Przychody ze sprzedaży za okres 01.01.2013 - 31.12.2013</b>		
Przychody ze sprzedaży poza Grupę	187 931	187 931
Przychody ze sprzedaży między spółkami zależnymi	201 376	201 376
<b>Razem</b>	<b>389 307</b>	<b>389 307</b>
<b>Przychody ze sprzedaży za okres 01.01.2012 - 31.12.2012</b>		
Przychody ze sprzedaży poza Grupę	190 433	190 433
Przychody ze sprzedaży między spółkami zależnymi	203 483	203 483
<b>Razem</b>	<b>393 916</b>	<b>393 916</b>

**Przychody ogółem ze sprzedaży wg segmentów geograficznych bez wyłączeń konsolidacyjnych**

Segmenty działalności	Śrem PLN'000	Razem PLN'000
<b>Przychody ze sprzedaży za okres 01.01.2013 - 31.12.2013</b>		
Przychody ze sprzedaży towarów	381 736	381 736
Przychody ze sprzedaży usług	7 571	7 571
<b>Razem</b>	<b>389 307</b>	<b>389 307</b>
<b>Przychody ze sprzedaży za okres 01.01.2012 - 31.12.2012</b>		
Przychody ze sprzedaży towarów	387 527	387 527
Przychody ze sprzedaży usług	6 389	6 389
<b>Razem</b>	<b>393 916</b>	<b>393 916</b>

**Segmenty geograficzne opierające się o kryterium lokalizacji aktywów**

Segmenty działalności	Śrem	
	31.12.2013 PLN'000	31.12.2012 PLN'000
Aktywa segmentu	81 443	79 672
Aktywa nie przypisane	0	0
<b>Aktywa razem</b>	<b>81 443</b>	<b>79 672</b>
Zobowiązania segmentu	43 438	47 319
Zobowiązania nie przypisane	0	0
<b>Zobowiązania razem</b>	<b>43 438</b>	<b>47 319</b>
Nakłady na rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne i prawne	144	1 159
Nakłady nie przypisane do segmentów	0	0
<b>Nakłady na rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne i prawne razem</b>	<b>144</b>	<b>1 159</b>
Amortyzacja	801	952
Amortyzacja nie przypisana do segmentu	0	0
<b>Amortyzacja ogółem</b>	<b>801</b>	<b>952</b>
Odpisy aktualizujące	47	47
Nie przypisane odpisy aktualizujące	0	0
<b>Razem odpisy aktualizujące</b>	<b>47</b>	<b>47</b>

**Wyniki segmentów geograficznych opierających się całkowitych kryterium lokalizacji aktywów**

Segmenty działalności	Śrem	
	31.12.2013 PLN'000	31.12.2012 PLN'000
Przychody ze sprzedaży	389 307	393 916
Koszty działalności operacyjnej	386 359	397 529
<b>Zysk segmentu</b>	<b>2 948</b>	<b>-3 613</b>

**INFORMACJA DODATKOWA O PRZYJĘTYCH ZASADACH (POLITYCE) RACHUNKOWOŚCI ORAZ INNE INFORMACJE  
OBJAŚNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPÓŁKI DELKO ZA 2013 ROK**

**Nota 1. Wprowadzenie**

Sprawozdanie finansowe jednostki obejmuje 12 miesięcy zakończonych 31 grudnia 2013 roku oraz dane porównywalne za 12 miesięcy zakończonych 31 grudnia 2012 roku.

Rokiem obrachunkowym jednostki jest okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia każdego roku kalendarzowego.

Spółka została utworzona na podstawie aktu notarialnego z dnia 16 grudnia 1994 roku w kancelarii notarialnej Katarzyny Dłużak (Rep. A Nr 1578/1994).

Siedzibą jednostki od 02.01.2011 roku jest Śrem, ulica Gostyńska 51. Spółka prowadzi działalność w formie spółki akcyjnej zarejestrowanej w Polsce i aktualnie wpisanej do rejestru przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Poznaniu, Wydział VIII Gospodarczy, pod numerem KRS 0000024517.

Jednostce nadano numer statystyczny REGON 630306168 oraz numer NIP 785-10-03-396

Czas trwania jednostki jest nieoznaczony.

Podstawowym przedmiotem działalności jednostki wg Polskiej Klasyfikacji Działalności (PKD 2004) jest:

- Sprzedaż hurtowa wyrobów chemicznych (PKD 5155 Z),
- Pozostała sprzedaż hurtowa (PKD 5190 Z),
- Sprzedaż detaliczna kosmetyków i artykułów toaletowych (PKD 5233 Z),
- Sprzedaż hurtowa i detaliczna wyrobów tytoniowych (PKD 5135 Z, PKD 5226 Z).

Dnia 4.12.2008 r uległa zmianie przeważająca działalność jednostki wg Polskiej Klasyfikacji Działalności (PKD 2007) na:

- Sprzedaż hurtowa niewyspecjalizowana (PKD 4690 Z).

Delko S.A. prowadzi działalność handlową i usługową w zakresie przemysłu chemicznego, kosmetycznego, farmaceutycznego oraz spożywczego.

Podstawowy przedmiot działalności jednostki dotyczy:

- Sprzedaży wyrobów chemicznych i artykułów użytku domowego i osobistego (kosmetyków i artykułów toaletowych),
- Sprzedaży detalicznej wyrobów farmaceutycznych i medycznych,
- Sprzedaży hurtowej i detalicznej wyrobów tytoniowych,
- Pozostałej sprzedaży hurtowej i detalicznej.

**Nota 2. Połączenie/nabycie jednostek/zawiązanie/negocjacje**

W okresie objętym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym jednostka dominująca Delko S.A. nie nabyła żadnych nowych spółek.

**Nota 3. Skład zarządu i rady nadzorczej jednostki**

**Nota 3.1 Skład zarządu jednostki**

W skład Zarządu jednostki Delko S.A. na dzień sporządzenia sprawozdania wchodzi:

- Dariusz Kawecki - Prezes Zarządu,
- Leszek Wójcik - Wiceprezes Zarządu,
- Kazimierz Luberda - Wiceprezes Zarządu,
- Mirosław Jan Dąbrowski - Wiceprezes Zarządu.

W 2013 roku oraz w okresie do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania wystąpiły następujące zmiany w składzie Zarządu Delko S.A.

- W dniu 06 marca 2013 roku Wojciech Szymon Kowalski złożył rezygnację z pełnienia funkcji Członka Zarządu z dniem 11 marca 2013 roku. Wojciech Szymon Kowalski pełnił funkcję Wiceprezesa Zarządu.

### Nota 3.2 Skład rady nadzorczej jednostki

W skład Rady Nadzorczej jednostki na dzień sporządzenia sprawozdania wchodzi:

- Wojciech Szymon Kowalski - Przewodniczący,
- Mariusz Szklarski - Zastępca Przewodniczącego,
- Daniel Piotr Luberda - Członek,
- Monika Ewa Dąbrowska - Członek,
- Tomasz Piotr Czapla - Członek,

W roku 2013 roku oraz w okresie do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania wystąpiły następujące zmiany w składzie Rady Nadzorczej Delko S.A.

- Uchwałą nr 4 z dnia 12 marca 2013 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie odwołało ze składu Rady Nadzorczej Agnieszkę Nowel
- Uchwałą nr 5 z dnia 12 marca 2013 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie powołało na członka Rady Nadzorczej Wojciecha Szymona Kowalskiego na stanowisko Przewodniczącego Rady.

### Nota 4. Skład Grupy kapitałowej

W skład Grupy DELKO wchodzi jednostka dominująca DELKO S.A. oraz następujące spółki zależne:

				31.12.2013	31.12.2012
1	Cosmetics RDT Sp. z o.o.	Łomża	Sprzedaż hurtowa artykułów użytku domowego i osobistego, żywności, napojów i tytoniu, sprzedaż detaliczna wyrobów farmaceutycznych i medycznych, kosmetyków i artykułów toaletowych, pozostała sprzedaż hurtowa.	100,00%	100,00%
2	Nika Sp. z o.o.	Kielce	Sprzedaż hurtowa towarów chemii gospodarczej i kosmetyków, sprzedaż detaliczna towarów chemii gospodarczej i kosmetyków, sprzedaż; usługi transportowe i akwizycyjne; -	100,00%	100,00%
3	PH AMA Sp.zo.o.	Warszawa	Sprzedaż hurtowa perfum i kosmetyków, środków czyszczących, artykułów użytku domowego i osobistego.	100,00%	100,00%
4	Frog MS Delko Sp. z o.o.	Kraków	Sprzedaż hurtowa kosmetyków, artykułów higienicznych i farmaceutycznych oraz chemii gospodarczej	100,00%	100,00%
5	Delko OTTO Sp. z o.o.	Ostrowiec Świętokrzyski	Sprzedaż hurtowa artykułów użytku domowego i osobistego, żywności, napojów i tytoniu, pozostała sprzedaż hurtowa, sprzedaż detaliczna wyrobów farmaceutycznych i medycznych, kosmetyków i artykułów toaletowych, żywności, napojów i wyrobów tytoniowych.	50,02	50,02
6	Blue Stop Sp. z o.o.	Śrem	Sprzedaż detaliczna kosmetyków, artykułów toaletowych prowadzona w wyspecjalizowanych sklepach	100,00%	100,00%

**Nota 5. Zatwierdzenie do publikacji sprawozdania finansowego za 2013 rok**

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Spółki w dniu 25. kwietnia 2014 roku.

**Nota 6. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego**

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości, nie krócej niż w okresie 12 miesięcy od dnia bilansowego. Na dzień zatwierdzenia niniejszych informacji finansowych nie stwierdza się istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności przez Delko S.A.

Za sporządzenie niniejszego sprawozdania finansowego odpowiedzialny jest Zarząd Spółki.

**Nota 7. Oświadczenie o zgodności**

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z:

- z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej („MSSF”), w szczególności zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości nr 27 oraz MSSF zatwierdzonymi przez UE. Na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania do publikacji, biorąc pod uwagę toczący się w UE proces wprowadzania standardów MSSF oraz prowadzoną przez Spółkę działalność, w zakresie stosowanych przez Spółkę zasad rachunkowości nie ma różnicy między standardami MSSF, które weszły w życie, a standardami MSSF zatwierdzonymi przez UE. MSSF obejmują standardy i interpretacje zaakceptowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości („RMSR”) oraz Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej („KIMSF”).
- przepisami rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych (Dz. U. Nr 33, poz. 259).

**Nota 8. Format sprawozdania finansowego**

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadą kosztu historycznego.

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

Walutą pomiaru Spółki i walutą sprawozdawczą jest złoty polski (PLN).

**Nota 9. Okres objęty sprawozdaniem finansowym**

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres 12 miesięcy tj. od dnia 01.01.2013 roku do dnia 31.12.2013 roku.

Dla danych prezentowanych w sprawozdaniu z sytuacji finansowej oraz pozycjach pozabilansowych zaprezentowano porównywalne dane finansowe na dzień 31.12.2012 roku.

Dla danych prezentowanych w sprawozdaniu z całkowitych dochodów, sprawozdaniu ze zmian w kapitale własnym oraz w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych zaprezentowano porównywalne dane finansowe za okres od 01.01.2012 roku do 31.12.2012 roku.

Dane porównywalne były zweryfikowane przez biegłego rewidenta.

**Nota 10. Status zatwierdzenia standardów**

Na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania do publikacji, biorąc pod uwagę toczący się w UE proces wprowadzania standardów MSSF oraz prowadzoną przez Spółkę działalność, w zakresie stosowanych przez Spółkę zasad rachunkowości nie ma różnicy między standardami MSSF, które weszły w życie, a standardami MSSF zatwierdzonymi przez UE.

**Nota 10.1 Nowe i zmienione regulacje MSSF**

- **Nowe standardy, zmiany w obowiązujących standardach oraz interpretacje, które zostały przyjęte przez Unię Europejską:**

**MSSF 10 Skonsolidowane sprawozdanie finansowe**

Standard został opublikowany 12 maja 2011 r. i ustala zasady dotyczące sporządzania i prezentacji skonsolidowanego sprawozdania finansowego jednostki, która kontroluje jedną lub więcej jednostek. Standard zastępuje MSR 27 Skonsolidowane

i jednostkowe sprawozdania finansowe. Standard wymaga, aby jednostka kontrolująca sporządzała skonsolidowane sprawozdanie finansowe, dla niektórych jednostek ustalone są ograniczone zwolnienia od tego wymogu. Standard wprowadza definicję kontroli i ustala kontrolę jako kryterium tego, czy dana jednostka ma być ujęta w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym. Standard ustala również zasady sporządzania skonsolidowanych sprawozdań finansowych. Standard będzie miał zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się od 1 stycznia 2014 r. Standard nie będzie miał wpływu na sprawozdanie finansowe Spółki.

#### **MSSF 11 Wspólne umowy**

Standard został opublikowany 12 maja 2011 r. i ustala zasady raportowania finansowego jednostek biorących udział we wspólnych umowach. Standard zastępuje MSR 31 Udziały w wspólnych przedsięwzięciach. Standard wprowadza wymóg, aby jednostka, która bierze udział we wspólnej umowie, ustaliła jaki jest to rodzaj wspólnej umowy na podstawie praw i obowiązków wynikających z zapisów umowy. Standard rozróżnia dwa typy wspólnych umów: wspólne działania i wspólne przedsięwzięcia oraz wprowadza różne zasady raportowania finansowego dla tych typów wspólnych umów. Standard będzie miał zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się od 1 stycznia 2014 r. Standard nie będzie miał wpływu na sprawozdanie finansowe Spółki.

#### **MSSF 12 Ujawnienia dotyczące udziałów w innych jednostkach**

Standard został opublikowany 12 maja 2011 r. i ma zastosowanie do jednostek, które posiadają udziały w jednostkach zależnych, wspólnych umowach, jednostkach stowarzyszonych lub niekonsolidowanych jednostkach strukturyzowanych. Standard wprowadza wymóg, aby jednostka ujawniła informacje, które umożliwią czytelnikom sprawozdania finansowego ocenę charakteru udziałów w innych jednostkach oraz związanego z tymi udziałami ryzyka, wpływu tych udziałów na sytuację finansową, wyniki działalności oraz przepływy pieniężne jednostki. Standard będzie miał zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się od 1 stycznia 2014 r. Obecnie Spółka analizuje wpływ zmian na sprawozdanie finansowe.

#### **MSSF 13 Wycena w wartości godziwej**

Standard został opublikowany 12 maja 2011 r. i wprowadza definicję wartości godziwej, ustala jednolite zasady dotyczące wyceny w wartości godziwej oraz wprowadza wymogi dotyczące ujawnień związanych z wyceną w wartości godziwej. Standard ma zastosowanie do MSSF, które wymagają lub zezwalają na wycenę w wartości godziwej i wymagają ujawnień dotyczących tej wyceny. Standard będzie miał zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się od lub po 1 stycznia 2013 r. Standard nie będzie miał wpływu na sprawozdanie finansowe Spółki.

#### **Zmiany do MSSF 1 Zastosowanie MSSF po raz pierwszy**

Ciężka hiperinflacja i usunięcie sztywnych terminów dla stosujących MSSF po raz pierwszy. Zmiana dotycząca poważnej hiperinflacji stwarza dodatkowe wyłączenie w wypadku, gdy podmiot, który był pod wpływem poważnej hiperinflacji, ponownie zaczyna lub po raz pierwszy zamierza sporządzać swoje sprawozdania finansowe zgodnie z MSSF. Wyłączenie pozwala temu podmiotowi na wybór wyceny aktywów i zobowiązań według wartości godziwej i wykorzystania tej wartości godziwej jako domniemanego kosztu tych aktywów i zobowiązań w bilansie otwarcia w pierwszym sprawozdaniu z sytuacji finansowej zgodnym z MSSF. Zmiany będą miały zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się od 1 stycznia 2013 r. Zmiany nie będą miały wpływu na sprawozdanie finansowe Spółki.

#### **Zmiany do MSSF 7 Instrumenty finansowe: ujawnienia, Kompensowanie Aktywów Finansowych i Zobowiązań Finansowych**

Zmiany zostały opublikowane w grudniu 2011 r. Zgodnie z tymi zmianami jednostki są zobowiązane do ujawnienia informacji, które umożliwią czytelnikom sprawozdań finansowych ocenę wpływu lub potencjalnego wpływu kompensat, w tym prawa do rozliczenia rozpoznanych przez jednostkę aktywów finansowych i rozpoznanych zobowiązań finansowych, na sytuację finansową jednostki. Zmiany te mają zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się od lub po 1 stycznia 2013 r. Zmiany nie będą miały wpływu na sprawozdanie finansowe Spółki.

#### **Zmiany do MSR 1 Prezentacja sprawozdań finansowych**

Zmiany zostały opublikowane 16 czerwca 2011 r., wprowadzają one wymóg grupowania elementów pozostałych całkowitych dochodów, które mogą zostać przeniesione do rachunku zysków i strat. Zmiany potwierdzają również obecne wymogi, zgodnie z którymi rachunek zysków i strat oraz zestawienie całkowitych dochodów mogą być prezentowane jako jedno zestawienie lub jako dwa osobne zestawienia. Zmiany będą miały zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się od lub po 1 lipca 2012 r. Zmiany nie będą miały wpływu na sprawozdanie finansowe Spółki.

#### **Zmiany do MSR 12 Podatek dochodowy**

Podatek odroczony: realizacja aktywów (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się od lub po 1 stycznia 2013 r.). Zmiany nie będą miały wpływu na sprawozdanie finansowe Spółki.

#### **Zmiany do MSR 19 Świadczenia pracownicze**

Zmiany zostały opublikowane 16 czerwca 2011 r., ulepszają one zasady rachunkowości dotyczące programów emerytalnych i innych świadczeń pracowniczych po okresie zatrudnienia. Zmiany będą miały zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się od lub po 1 stycznia 2013 r. Zmiany nie będą miały wpływu na sprawozdanie finansowe Spółki.

#### **Zmieniony MSR 27 Jednostkowe sprawozdanie finansowe**

Zmieniony standard został opublikowany 12 maja 2011 r. i zawiera on wymogi dotyczące zasad rachunkowości i ujawnień dla inwestycji w jednostki zależne, wspólne przedsięwzięcia i jednostki stowarzyszone w jednostkach, które sporządzają jednostkowe sprawozdania finansowe. Zmieniony standard wymaga, aby jednostka, która sporządza jednostkowe sprawozdanie finansowe, ujmowała te inwestycje w tym sprawozdaniu w koszcie historycznym lub zgodnie z MSSF 9 Instrumenty Finansowe. Zmieniony standard będzie miał zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się od 1 stycznia 2014 r. Zmieniony standard nie będzie miał wpływu na sprawozdanie finansowe Spółki.

#### **Zmieniony MSR 28 Inwestycje w jednostki stowarzyszone i wspólne przedsięwzięcia**

Zmieniony standard został opublikowany 12 maja 2011 r., opisuje on zasady rachunkowości związane z inwestycjami w jednostki stowarzyszone oraz wprowadza wymóg rozliczania inwestycji w jednostki stowarzyszone i wspólne przedsięwzięcia przy zastosowaniu metody praw własności. Zmieniony standard będzie miał zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się od 1 stycznia 2014 r. Zmieniony standard nie będzie miał wpływu na sprawozdanie finansowe Spółki.

#### **Zmiany do MSR 32 Instrumenty finansowe: ujawnianie i prezentacja, Kompensowanie Aktywów Finansowych i Zobowiązań Finansowych**

Zmiany zostały opublikowane w grudniu 2011 r. Zmiany te mają zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się od lub po 1 stycznia 2014 r. Zmiany nie będą one miały wpływu na sprawozdanie finansowe Spółki.

#### **Interpretacja KIMSF 20 Koszty usuwania odpadów w fazie produkcji w kopalni odkrywkowej**

Interpretacja została opublikowana 19 października 2011 r. i będzie miała zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się od lub po 1 stycznia 2013 r. Interpretacja nie będzie miała wpływu na sprawozdanie finansowe Spółki.

- **Standardy oczekujące na zatwierdzenie przez Unię Europejską:**

#### **Zmiany do MSSF 9 Instrumenty finansowe**

Zmiany opublikowane 16 grudnia 2011 r. wprowadzają wymóg zastosowania MSSF 9 do okresów rocznych rozpoczynających się od lub po 1 stycznia 2015 r. zamiast do okresów rocznych rozpoczynających się od lub po 1 stycznia 2013 r. Dozwolone jest również wcześniejsze zastosowanie standardu. Zmianie ulega zwolnienie od obowiązku przekształcania danych porównawczych i wprowadza się wymóg zaprezentowania dodatkowych ujawnień związanych z przejściem z MSR 39 Instrumenty Finansowe: Ujmowanie i Wycena na MSSF 9. Zmiany nie będą miały wpływu na sprawozdanie finansowe Spółki.

#### **Zmiany do MSR 36 Utrata wartości aktywów**

Ujawnienie wartości odzyskiwalnej aktywów niefinansowych (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się od 1 stycznia 2014 lub po tej dacie). Zmiany do MSR 36 o niewielkim zakresie dotyczą ujawnienia informacji o wartości odzyskiwalnej aktywów, u których dokonano odpisu z tytułu utraty wartości w sytuacji kiedy wartość odzyskiwalna jest oparta na wartości godziwej pomniejszona o koszty zbycia. Zmiany nie będą miały wpływu na sprawozdanie finansowe Spółki.

#### **Zmiany do MSSF Instrumenty finansowe: ujmowanie i wycena**

Zmiana dotycząca odnowienia instrumentów pochodnych i rachunkowości zabezpieczeń (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się od 1 stycznia 2014 lub po tej dacie). Zmiany o niewielkim zakresie dają możliwość dalszego stosowania rachunkowości zabezpieczeń w przypadku nowacji instrumentu pochodnego (wyznaczonego jako instrument zabezpieczający) w taki sposób, że jego stroną staje się kontrahent centralny, pod warunkiem spełnienia określonych warunków. Zmiany nie będą miały wpływu na sprawozdanie finansowe Spółki.

#### **KIMSF 21 Opłaty publiczne**

Interpretacja zawiera wytyczne w zakresie identyfikacji zdarzeń obligujących, powodujących powstanie zobowiązania z tytułu opłat publicznych oraz momentu ujęcia takiego zobowiązania. Zmiany nie będą miały wpływu na sprawozdanie finansowe Spółki.

#### **Nota 10.1 Wcześniejsze zastosowanie:**

Standardy i interpretacje, które weszły w życie od dnia 1.01.2013 r. nie wpłynęły na zasady rachunkowości stosowane przez Spółkę, w związku z czym zasady rachunkowości zastosowane przy sporządzaniu niniejszego sprawozdania finansowego są jednolite z zasadami rachunkowości zastosowanymi przy sporządzeniu sprawozdania finansowego za rok zakończony dniem 31.12.2012 r. oraz tam opisanymi.



#### **Nota 11. Szacunki Zarządu**

Sporządzenie sprawozdania finansowego wymaga dokonania przez Zarząd Jednostki pewnych szacunków i założeń, które znajdują odzwierciedlenie w tym sprawozdaniu oraz w dodatkowych informacjach i objaśnieniach do tego sprawozdania. Rzeczywiste wyniki mogą się różnić od tych szacunków.

Szacunki te dotyczą między innymi:

- utworzonych rezerw i odpisów aktualizujących,
- rozliczeń międzyokresowych,
- przyjętych stawek amortyzacyjnych

#### **Nota 12. Zasady rachunkowości**

##### **Inwestycje w jednostki zależne**

Inwestycje w jednostki zależne wyceniane są w jednostkowym sprawozdaniu finansowym w cenie nabycia/po koszcie z uwzględnieniem ewentualnych odpisów z tytułu utraty wartości.

##### **Ujęcie przychodów ze sprzedaży**

Przychody ze sprzedaży ujmowane są w wartości godziwej zapłaty otrzymanej lub należnej, po pomniejszeniu o przewidywane rabaty, zwroty klientów i podobne odpisy.

##### **Sprzedaż towarów**

Przychody ze sprzedaży towarów ujmowane są po spełnieniu wszystkich następujących warunków:

- przeniesienia z jednostki na nabywcę znaczącego ryzyka i korzyści wynikających z prawa własności towarów,
- scedowania przez jednostkę funkcji kierowniczych w stopniu związanym na ogół z prawem własności oraz efektywnej kontroli nad sprzedanymi towarami,
- możliwości dokonania wiarygodnej wyceny kwoty przychodów,
- wystąpienia prawdopodobieństwa, że jednostka otrzyma korzyści ekonomiczne związane z transakcją,
- możliwości wiarygodnej wyceny kosztów poniesionych lub przewidywanych w związku z transakcją.

##### **Przychody z tytułu odsetek i dywidend**

Przychody z tytułu dywidend są ujmowane w momencie, kiedy zostaje ustanowione prawo akcjonariuszy do otrzymania płatności. Przychody z tytułu odsetek ujmowane są narastająco według czasu powstawania, poprzez odniesienie do kwoty niespłaconego jeszcze kapitału i przy uwzględnieniu efektywnej stopy oprocentowania, czyli stopy efektywnie dyskontującej przyszłe wpływy pieniężne szacowane na oczekiwany okres użytkowania danego składnika aktywów do wartości bilansowej netto tego składnika.

##### **Leasing**

Leasing klasyfikuje się jako leasing finansowy, gdy w ramach zawartej umowy zasadniczo całe potencjalne korzyści oraz ryzyko wynikające z bycia właścicielem przenoszone jest na leasingobiorcę. Wszelkie pozostałe rodzaje leasingu traktowane są jako leasing operacyjny.

##### **Koszty finansowania zewnętrznego**

Koszty finansowania zewnętrznego bezpośrednio związanego z nabyciem lub wytworzeniem składników majątku wymagających dłuższego czasu, aby mogły być zdatne do użytkowania lub odsprzedaży, dodaje się do kosztów wytworzenia takich aktywów aż do momentu, w którym aktywa te są zasadniczo gotowe do zamierzonego użytkowania lub odsprzedaży. Przychody z inwestycji uzyskane w wyniku krótkoterminowego inwestowania pozyskanych środków zewnętrznych przed zainwestowaniem ich w omawiane aktywa pomniejszają wartość kosztów finansowania zewnętrznego podlegających kapitalizacji.

Wszelkie pozostałe koszty finansowania zewnętrznego są odnoszone bezpośrednio w rachunek zysków i strat w okresie, w którym zostały poniesione.

### **Podatek bieżący**

Bieżące obciążenie podatkowe oblicza się na podstawie wyniku podatkowego (podstawy opodatkowania) danego roku obrotowego. Zysk (strata) podatkowa różni się od księgowego zysku (straty) netto w związku z wyłączeniem przychodów podlegających opodatkowaniu i kosztów stanowiących koszty uzyskania przychodów w latach następnych oraz pozycji przychodów i kosztów, które nigdy nie będą podlegały opodatkowaniu. Obciążenie jednostki z tytułu podatku bieżącego oblicza się w oparciu o stawki podatkowe obowiązujące w danym roku obrotowym.

### **Podatek odroczony**

Podatek odroczony jest wyliczany metodą bilansową jako podatek podlegający zapłaceniu lub zwrotowi w przyszłości na różnicach pomiędzy wartościami bilansowymi aktywów i pasywów a odpowiadającymi im wartościami podatkowymi wykorzystywanymi do wyliczenia podstawy opodatkowania.

Rezerwa na podatek odroczony jest tworzona od wszystkich dodatnich różnic przejściowych podlegających opodatkowaniu, natomiast składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego jest rozpoznawany do wysokości w jakiej jest prawdopodobne, że będzie można pomniejszyć przyszłe zyski podatkowe o rozpoznane ujemne różnice przejściowe.

Aktywa lub rezerwa na podatek odroczony nie powstają, jeśli różnica przejściowa powstaje z tytułu wartości firmy lub z tytułu pierwotnego ujęcia innego składnika aktywów lub zobowiązania w transakcji/udziałów, która nie ma wpływu ani na wynik podatkowy ani na wynik księgowy.

Wartość składnika aktywów z tytułu podatku odroczonego podlega analizie na każdy dzień bilansowy, a w przypadku gdy spodziewane przyszłe zyski podatkowe nie będą wystarczające dla realizacji składnika aktywów lub jego części - następuje jego odpis.

Podatek odroczony jest wyliczany przy użyciu stawek podatkowych, które będą obowiązywać w latach, kiedy to aktywo lub rezerwa na podatek odroczony będą wykorzystywane. Podatek odroczony jest ujmowany w sprawozdanie z całkowitych dochodów, poza przypadkiem gdy dotyczy on pozycji ujętych bezpośrednio w kapitale własnym. W tym ostatnim wypadku podatek odroczony jest również rozliczany bezpośrednio w kapitale własnym.

### **Rzeczowe aktywa trwałe**

Środki trwałe nabyte w oddzielnych transakcjach wykazuje się po koszcie historycznym pomniejszonym o umorzenie i skumulowaną stratę z tytułu utraty wartości. Amortyzację nalicza się metodą liniową w przewidywanym okresie użytkowania tych aktywów. Szacunkowy okres użytkowania oraz amortyzacja podlegają weryfikacji na koniec każdego rocznego okresu sprawozdawczego, a skutki zmian tych szacunków odnoszone są do przyszłych okresów.

Rzeczowe aktywa trwałe są amortyzowane metodą liniową w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności. Stawki amortyzacyjne w poszczególnych grupach rzeczowych aktywów trwałych wynoszą kolejno:

- 2,5% dla budynków,
- od 10 do 30% dla urządzeń technicznych i maszyn,
- od 14 do 30% dla środków transportu,
- od 10 do 20% dla innych środków trwałych.

Aktywa utrzymywane na podstawie umowy leasingu finansowego amortyzuje się przez okres ich przewidywanego użytkowania ekonomicznego na takich samych zasadach jak aktywa własne, nie dłużej jednak niż okres trwania leasingu.

Zyski lub straty wynikłe ze sprzedaży / likwidacji lub zaprzestania użytkowania pozycji rzeczowych aktywów trwałych określa się jako różnicę między przychodami ze sprzedaży, a wartością bilansową tych pozycji i ujmuje się je w rachunku zysków i strat.

### **Wartości niematerialne**

Początkowe ujęcie wartości niematerialnych następuje według cen nabycia lub kosztu wytworzenia. Po ujęciu początkowym wartości niematerialne są wyceniane według cen nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o umorzenie i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartości niematerialne są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności. Oprogramowanie komputerowe stawkami 20 % i 50%. Okres i metoda amortyzacji są weryfikowane na koniec każdego roku obrotowego. W latach 2011-2013 nie prowadzono prac rozwojowych i nie ponoszono na nie nakładów. Na dzień 31 grudnia 2013 i 31 grudnia 2012 roku nie wystąpiły okoliczności w wyniku, których jednostka winna utworzyć odpisy aktualizujące wartości niematerialne.

Na wartościach niematerialnych nie ustanowiono żadnych zabezpieczeń na koniec 31 grudnia 2013 i 2012 roku.

### **Wartości niematerialne nabyte w oddzielnych transakcjach**

Wartości niematerialne nabyte w oddzielnych transakcjach wykazuje się po koszcie historycznym pomniejszonym o umorzenie i skumulowaną stratę z tytułu utraty wartości. Amortyzację nalicza się metodą liniową w przewidywanym okresie użytkowania tych aktywów. Szacunkowy okres użytkowania oraz amortyzacja podlegają weryfikacji na koniec każdego rocznego okresu sprawozdawczego, a skutki zmian tych szacunków odnoszone są do przyszłych okresów.

### **Wartości niematerialne przejęte przy połączeniu jednostek gospodarczych**

Wartości niematerialne przejęte przy połączeniu jednostek gospodarczych identyfikuje się i ujmuje odrębnie od wartości firmy, jeśli spełniają one definicję wartości niematerialnych, a ich wartość godziwą da się wiarygodnie wycenić. Koszt takich aktywów odpowiada ich wartości godziwej na dzień przejęcia.

Po początkowym ujęciu wartości takie wykazuje się po koszcie historycznym pomniejszonym o umorzenie i skumulowaną stratę z tytułu utraty wartości w taki sam sposób, jak wartości niematerialne i prawne nabyte w oddzielnych transakcjach.

### **Utrata wartości rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych oraz aktywów finansowych**

Na każdy dzień bilansowy jednostka dokonuje przeglądu wartości bilansowych posiadanego majątku trwałego i wartości niematerialnych w celu stwierdzenia, czy nie występują przesłanki wskazujące na utratę ich wartości. Jeżeli stwierdzono istnienie takich przesłanek, szacowana jest wartość odzyskiwalną danego składnika aktywów, w celu ustalenia potencjalnego odpisu z tego tytułu. W sytuacji, gdy składnik aktywów nie generuje przepływów pieniężnych, które są w znacznym stopniu niezależne od przepływów generowanych przez inne aktywa, analizę przeprowadza się dla grupy aktywów generujących przepływy pieniężne, do której należy dany składnik aktywów. Jeśli możliwe jest wskazanie wiarygodnej i jednolitej podstawy alokacji, składniki majątku trwałego jednostki alokowane są do poszczególnych jednostek generujących przepływy pieniężne lub do najmniejszych grup jednostek generujących takie przepływy, dla których można wyznaczyć wiarygodne i jednolite podstawy alokacji.

W przypadku wartości niematerialnych o nieokreślonym okresie użytkowania, test utraty wartości przeprowadzany jest corocznie oraz dodatkowo wtedy, gdy występują przesłanki wskazujące na możliwość wystąpienia utraty wartości.

Wartość odzyskiwalna ustalana jest jako wyższa spośród dwóch wartości: wartość godziwa pomniejszona o koszty sprzedaży lub wartość użytkowa. Ta ostatnia wartość odpowiada wartości bieżącej szacunku przyszłych przepływów pieniężnych zdyskontowanych przy użyciu stopy dyskonta brutto uwzględniającej aktualną rynkową wartość pieniądza w czasie oraz ryzyko specyficzne dla danego składnika aktywów.

Jeżeli wartość odzyskiwalna jest niższa od wartości bilansowej składnika aktywów (lub jednostki generującej przepływy pieniężne), wartość bilansową tego składnika lub jednostki pomniejsza się do wartości odzyskiwalnej. Stratę z tytułu utraty wartości ujmuje się niezwłocznie jako koszt okresu, w którym wystąpiła, za wyjątkiem sytuacji, gdy składnik aktywów wykazywany był w wartości przeszacowanej (wówczas utrata wartości traktowana jest jako obniżenie wcześniejszego przeszacowania).

Jeśli strata z tytułu utraty wartości ulega następnie odwróceniu, wartość netto składnika aktywów (lub jednostki generującej przepływy pieniężne) zwiększana jest do nowej oszacowanej wartości odzyskiwalnej, nie przekraczającej jednak wartości bilansowej tego składnika aktywów jaka byłaby ustalona, gdyby w poprzednich latach nie ujęto straty z tytułu utraty wartości składnika aktywów / jednostki generującej przepływy pieniężne. Odwrócenie straty z tytułu utraty wartości ujmuje się w niezwłocznie w rachunku zysków i strat, o ile składnik aktywów nie podlegał wcześniej przeszacowaniu - w takim przypadku, odwrócenie straty z tytułu utraty wartości traktuje się jak zwiększenie z aktualizacji wyceny.

### **Zapasy**

Zapasy wykazuje się po cenie nabycia lub koszcie wytworzenia lub też po cenie sprzedaży netto, w zależności od tego, która z tych wartości jest niższa. Cena sprzedaży netto odpowiada oszacowanej cenie sprzedaży zapasów pomniejszonej o wszelkie koszty konieczne do doprowadzenia zapasów do sprzedaży lub znalezienia nabywcy (tj. koszty sprzedaży, marketingu itp.).

### **Rezerwy**

Rezerwy wykazuje się w przypadku wystąpienia w jednostce bieżących zobowiązań (prawnych lub zwyczajowych) będących konsekwencją zdarzeń z przeszłości, konieczność uregulowania ich przez jednostkę jest prawdopodobna, a wielkość tych zobowiązań można wiarygodnie wycenić.

Ujmowana kwota rezerwy odzwierciedla możliwie najdokładniejszy szacunek kwoty wymaganej do rozliczenia bieżącego zobowiązania na dzień bilansowy, z uwzględnieniem ryzyka i niepewności związanej z tym zobowiązaniem. W przypadku wyceny rezerwy metodą szacunkowych przepływów pieniężnych koniecznych do rozliczenia bieżącego zobowiązania, jej wartość bilansowa odpowiada wartości bieżącej tych przepływów.

Jeśli zachodzi prawdopodobieństwo, że część lub całość korzyści ekonomicznych wymaganych do rozliczenia rezerwy będzie

można odzyskać od strony trzeciej, należność tę ujmuje się jako składnik aktywów, jeśli prawdopodobieństwo odzyskania tej kwoty jest odpowiednio wysokie i da się ją wiarygodnie wycenić.

### **Aktywa finansowe**

Inwestycje ujmuje się w dniu zakupu i usuwa ze sprawozdania finansowego w dniu sprzedaży, jeśli umowa wymaga jej dostarczenia w terminie wyznaczonym przez odpowiedni rynek, a ich wartość początkową wycenia się w wartości godziwej pomniejszonej o koszty transakcji/udziałów z wyjątkiem tych aktywów, które zalicza się do kategorii aktywów finansowych wycenianych początkowo w wartości godziwej poprzez sprawozdanie z całkowitych dochodów.

Aktywa finansowe klasyfikuje się do następujących kategorii: aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej poprzez sprawozdanie z całkowitych dochodów; inwestycje przechowywane do momentu zapadalności; dostępne do sprzedaży aktywa finansowe oraz kredyty i należności. Klasyfikacja zależy od charakteru i przeznaczenia aktywów finansowych, a określa się ją w momencie początkowego ujęcia.

### **Metoda efektywnej stopy procentowej**

Jest to metoda obliczania zamortyzowanego kosztu składnika aktywów finansowych i alokacji dochodu odsetkowego w odpowiednim okresie. Efektywna stopa procentowa to stopa dyskontująca szacowane przyszłe wpływy pieniężne w przewidywanym okresie użytkowania danego składnika aktywów finansowych lub, w uzasadnionym przypadku, w okresie krótszym.

Dochód z instrumentów dłużnych innych niż aktywa finansowe sklasyfikowane jako wyceniane w wartości godziwej poprzez rachunek zysków i strat ujmuje się uwzględniając efektywną stopę oprocentowania.

### **Kredyty i należności**

Należności z tytułu dostaw i usług, kredyty i pozostałe należności o stałych lub negocjowanych warunkach płatności niebędące przedmiotem obrotu na aktywnym rynku klasyfikuje się jako „kredyty i należności”. Wycenia się je po koszcie zamortyzowanym, metodą efektywnej stopy procentowej z uwzględnieniem utraty wartości. Dochód odsetkowy ujmuje się przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej z wyjątkiem należności krótkoterminowych, gdzie ujęcie odsetek byłoby nieistotne.

### **Zobowiązania finansowe**

Zobowiązania finansowe klasyfikuje się albo jako zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej albo jako pozostałe zobowiązania finansowe.

Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej poprzez sprawozdanie z całkowitych dochodów.

Do tej kategorii klasyfikuje się zobowiązania finansowe przeznaczone do zbycia lub zdefiniowane jako wyceniane w wartości godziwej poprzez sprawozdanie z całkowitych dochodów.

Zobowiązanie finansowe klasyfikuje się jako przeznaczone do zbycia, jeżeli:

- zostało podjęte przede wszystkim w celu odkupu w krótkim terminie;
- stanowi część określonego portfela instrumentów finansowych, którymi jednostka zarządza łącznie zgodnie z bieżącym i faktycznym wzorcem generowania krótkoterminowych zysków; lub
- jest instrumentem pochodnym niesklasyfikowanym i niedziałającym jako zabezpieczenie.

Zobowiązanie finansowe inne niż przeznaczone do zbycia może zostać sklasyfikowane jako wyceniane w wartości godziwej poprzez rachunek zysków i strat w chwili początkowego ujęcia, jeżeli:

- taka klasyfikacja eliminuje lub znacząco redukuje niespójność wyceny lub ujęcia, jaka wystąpiłaby w innych warunkach; lub
- składnik aktywów finansowych należy do grupy aktywów lub zobowiązań finansowych, lub do obu tych grup objętych zarządzaniem, a jego wyniki wyceniane są w wartości godziwej zgodnie z udokumentowaną strategią zarządzania ryzykiem lub inwestycjami Grupy, w ramach której informacje o grupowaniu aktywów są przekazywane wewnętrznie; lub
- stanowi część kontraktu zawierającego jeden lub więcej wbudowanych instrumentów pochodnych, a MSR 39 dopuszcza klasyfikację całego kontraktu (składnika aktywów lub zobowiązań) do pozycji wycenianych w wartości godziwej poprzez sprawozdanie z całkowitych dochodów.

Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej poprzez sprawozdanie z całkowitych dochodów wykazuje się w wartości godziwej, a wynikające z nich zyski lub straty finansowe ujmuje się w sprawozdaniu z całkowitych dochodów z uwzględnieniem odsetek zapłaconych od danego zobowiązania finansowego.

### **Pozostałe zobowiązania finansowe**

Pozostałe zobowiązania finansowe, w tym kredyty bankowe i pożyczki, wycenia się początkowo w wartości godziwej pomniejszonej o koszty transakcji/udziałów.

Następnie wycenia się je po zamortyzowanym koszcie historycznym metodą efektywnej stopy procentowej, a koszty odsetkowe ujmuje się metodą efektywnego dochodu.

Metoda efektywnej stopy procentowej służy do obliczania zamortyzowanego kosztu zobowiązania i do alokowania kosztów odsetkowych w odpowiednim okresie. Efektywna stopa procentowa to stopa faktycznie dyskontująca przyszłe płatności pieniężne w przewidywanym okresie użytkowania danego zobowiązania lub, w razie potrzeby, w okresie krótszym.

**Nota 13. Inne wartości niematerialne**

**Nota 13.1 Specyfikacja innych wartości niematerialnych**

Wyszczególnienie	31.12.2013 PLN'000	31.12.2012 PLN'000
Oprogramowanie	8	17
Licencje	31	0
Know-How	93	116
Pozostałe (prawa autorskie)	127	90
<b>Razem</b>	<b>259</b>	<b>223</b>

**Nota 13.2 Zmiana wartości niematerialnych**

Długoterminowe aktywa finansowe	Oprogramowanie PLN'000	Licencje PLN'000	Know-how PLN'000	Pozostałe PLN'000	Razem PLN'000
<b>Wartość księgową brutto</b>					
Na dzień 01.01.2013	171	0	116	90	377
Zwiększenie	0	49	0	79	128
Zmniejszenie	38	0	0	0	38
Na dzień 31.12.2013	<b>133</b>	<b>49</b>	<b>116</b>	<b>169</b>	<b>467</b>
<b>Na dzień 01.01.2012</b>					
Na dzień 01.01.2012	171	0	0	0	171
Zwiększenie	0	0	116	90	206
Zmniejszenie	0	0	0	0	0
Na dzień 31.12.2012	<b>171</b>	<b>0</b>	<b>116</b>	<b>90</b>	<b>377</b>
<b>Skumulowane umorzenie i odpisy aktualizujące</b>					
Na dzień 01.01.2013	154	0	0	0	154
Amortyzacja za rok	8	18	23	42	91
Inne zwiększenia	0	0	0	0	0
Odpisy aktualizujące	0	0	0	0	0
Zmniejszenia	37	0	0	0	37
Na dzień 31.12.2013	<b>125</b>	<b>18</b>	<b>23</b>	<b>42</b>	<b>208</b>
<b>Na dzień 01.01.2012</b>					
Na dzień 01.01.2012	144	0	0	0	144
Amortyzacja za rok	10				10
Inne zwiększenia					0
Odpisy aktualizujące					0
Zmniejszenia					0
Na dzień 31.12.2012	<b>154</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>154</b>
<b>Wartość netto</b>					
Na dzień 31.12.2013	<b>8</b>	<b>31</b>	<b>93</b>	<b>127</b>	<b>259</b>
Na dzień 31.12.2012	<b>17</b>	<b>0</b>	<b>116</b>	<b>90</b>	<b>223</b>

**Nota 13.3 Struktura własności wartości niematerialnych – wartość netto**

Wyszczególnienie	31.12.2013 PLN'000	31.12.2012 PLN'000
Własne	259	223
Obce		
<b>Razem</b>	<b>259</b>	<b>223</b>

**Nota 13.4 Pozostałe informacje**

Wszystkie wartości niematerialne i prawne są własnością Spółki, żadne nie są używane na podstawie najmu, dzierżawy lub

innej umowy, w tym umowy leasingu. Wartość godziwa pozostałych wartości niematerialnych i prawnych została wyceniona przez Spółkę na podstawie analizy i porównania cen rynkowych na dzień bilansowy.

#### Nota 14. Rzeczowe aktywa trwałe

##### Nota 14.1 Specyfikacja rzeczowych aktywów trwałych netto

Wyszczególnienie	31.12.2013 PLN'000	31.12.2012 PLN'000
<b>Środki trwałe, w tym:</b>	<b>653</b>	<b>1 628</b>
- Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0	0
- Budynki i budowle	71	80
- Urządzenia techniczne i maszyny	37	116
- Środki transportu	442	1 182
- Inne środki trwałe	103	250
<b>Środki trwałe w budowie</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Razem</b>	<b>653</b>	<b>1 628</b>

W specyfikacji rzeczowych aktywów trwałych na 31.12.2012 zawarte są aktywa trwałe przeznaczone do zbycia wykazane w Nocie nr 21.

##### Nota 14.2 Zmiany rzeczowych aktywów trwałych

Wyszczególnienie	Grunty, budynki i budowle PLN'000	Maszyny i urządzenia techniczne PLN'000	Środki transportu PLN'000	Pozostałe PLN'000	Środki trwałe w budowie PLN'000	Razem PLN'000
<b>Wartość początkowa lub wycena</b>						
Na dzień 01.01.2013	93	366	1 927	415		2 801
Zwiększenia - zakup						0
Zwiększenia - inne	3			12		15
Zmniejszenia (sprzedaż, likwidacja, przekazanie)	3	70	497	200		770
<b>Na dzień 31.12.2013</b>	<b>93</b>	<b>296</b>	<b>1 430</b>	<b>227</b>	<b>0</b>	<b>2 046</b>
Na dzień 01.01.2012	93	403	2 475	308	0	3 279
Zwiększenia - zakup	247	62	58	68		435
Zwiększenia - inne			506	65		571
Zmniejszenia (sprzedaż, likwidacja, przekazanie)	247	99	1 112	26		1 484
<b>Na dzień 31.12.2012</b>	<b>93</b>	<b>366</b>	<b>1 927</b>	<b>415</b>	<b>0</b>	<b>2 801</b>
<b>Umorzenie i utrata wartości</b>						
Na dzień 01.01.2013	14	249	745	165	0	1 173
Amortyzacja za rok	8	42	480	64		594
Zmniejszenia z tytułu likwidacji lub sprzedaży		32	237	105		374
<b>Na dzień 31.12.2013</b>	<b>22</b>	<b>259</b>	<b>988</b>	<b>124</b>	<b>0</b>	<b>1 393</b>
Na dzień 01.01.2012	5	258	414	24		701
Amortyzacja za rok	13	74	702	152		941
Zmniejszenia z tytułu likwidacji lub sprzedaży	5	82	371	11		469
<b>Na dzień 31.12.2012</b>	<b>13</b>	<b>250</b>	<b>745</b>	<b>165</b>	<b>0</b>	<b>1 173</b>
<b>Wartość netto</b>						
<b>Na dzień 31.12.2013</b>	<b>71</b>	<b>37</b>	<b>442</b>	<b>103</b>	<b>0</b>	<b>653</b>
<b>Na dzień 31.12.2012</b>	<b>80</b>	<b>116</b>	<b>1 182</b>	<b>250</b>	<b>0</b>	<b>1 628</b>

**Nota 14.3 Struktura własności rzeczowych aktywów trwałych netto**

Wyszczególnienie	31.12.2013 PLN'000	31.12.2012 PLN'000
Własne	176	260
Obce	477	1 368
<b>Razem</b>	<b>653</b>	<b>1 628</b>

**Nota 14.4 Specyfikacja środków trwałych w budowie**

Nie dotyczy

**Nota 14.5 Pozostałe informacje**

Rzeczowe aktywa trwałe obce są używane na podstawie umów leasingu. Wartość godziwa rzeczowych aktywów trwałych została wyceniona przez Spółkę na podstawie analizy i porównania cen rynkowych na dzień bilansowy. Nie wystąpiły przesłanki utraty wartości rzeczowych aktywów trwałych.

**Nota 15. Aktywa finansowe długoterminowe i krótkoterminowe**

**Nota 15.1 Specyfikacja aktywów finansowych i długoterminowych**

Wyszczególnienie	31.12.2013 PLN'000	31.12.2012 PLN'000
<b>Długoterminowe</b>	<b>36 392</b>	<b>38 632</b>
a) udziały lub akcje	33 277	33 277
b) udzielone pożyczki	3 115	5 355
c) inne inwestycje długoterminowe		
<b>Krótkoterminowe</b>	<b>3 665</b>	<b>1 425</b>
a) udziały lub akcje		
b) udzielone pożyczki	3 665	1 425
c) inne inwestycje krótkoterminowe		
<b>Razem</b>	<b>40 057</b>	<b>40 057</b>

**Nota 15.2 Długoterminowe aktywa finansowe**

Wyszczególnienie	31.12.2013 PLN'000	31.12.2012 PLN'000
a) w jednostkach zależnych,	36 392	38 632
- udziały lub akcje	33 277	33 277
- dłużne papiery wartościowe		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	3 115	5 355
b) w pozostałych jednostkach	0	0
- udziały lub akcje		
c) inne inwestycje długoterminowe	0	0
<b>Razem</b>	<b>36 392</b>	<b>38 632</b>



### Nota 15.3 Krótkoterminowe aktywa finansowe

Wyszczególnienie	31.12.2013 PLN'000	31.12.2012 PLN'000
a) w jednostkach zależnych,	3 665	1 425
- udziały lub akcje		
- dłużne papiery wartościowe		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	3 665	1 425
b) w pozostałych jednostkach	0	0
- udziały lub akcje		
c) inne inwestycje krótkoterminowych	0	0
<b>Razem</b>	<b>3 665</b>	<b>1 425</b>

Jednostka przeprowadziła test na utratę wartości w odniesieniu do udziałów w spółkach zależnych. Wynik przeprowadzonego testu wskazał, iż nie zachodzi przesłanka do utworzenia odpisów aktualizujących na dzień 31 grudnia 2013 roku i na 31 grudnia 2012 roku.

### Nota 15.4 Zmiany długoterminowych aktywów finansowych

Wyszczególnienie	Udziały PLN'000	Akcje PLN'000	Inne papiery wartościowe PLN'000	Pożyczki PLN'000	Inne aktywa finansowe PLN'000	Razem PLN'000
<b>Wartość na 01.01.2013</b>	<b>33 277</b>			<b>5 355</b>		<b>38 632</b>
<b>Zwiększenia</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
- zakup						0
- udzielone pożyczki				0		0
- aport, nieodpłatne otrzymanie						0
- aktualizacja wartości						0
- inne						0
<b>Zmniejszenie</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 240</b>	<b>0</b>	<b>2 240</b>
- sprzedaż						0
- spłata pożyczki				0		0
- likwidacja						0
- aktualizacja wartości						0
- inne				2 240		2 240
<b>Wartość na 31.12.2013</b>	<b>33 277</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 115</b>	<b>0</b>	<b>36 392</b>
<b>Wartość na 01.01.2012</b>	<b>33 277</b>			<b>3 615</b>		<b>36 892</b>
<b>Zwiększenia</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 240</b>	<b>0</b>	<b>2 240</b>
- zakup						0
- udzielone pożyczki				2 240		2 240
- aport, nieodpłatne otrzymanie						0
- aktualizacja wartości						0
- inne						0
<b>Zmniejszenie</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>500</b>	<b>0</b>	<b>500</b>
- sprzedaż						0
- spłata pożyczki				500		500
- likwidacja						0
- aktualizacja wartości						0
- inne						0
<b>Wartość na 31.12.2012</b>	<b>33 277</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5 355</b>	<b>0</b>	<b>38 632</b>

**Nota 16. Aktywa i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego**  
**Nota 16.1 Tytuły, od których utworzono aktywo z tytułu odroczonego podatku dochodowego**

Wyszczególnienie	31.12.2013 PLN'000	31.12.2012 PLN'000
Amortyzacja	66	55
Odpis na utratę wartości aktywów obrotowych	0	0
Odsetki naliczone niezapłacone	0	0
Różnice kursowe niezrealizowane	0	0
Rezerwy, w tym:	103	9
- na premie i wynagrodzenia	89	0
- na urlopy, odprawy emerytalne	12	9
- na bonusy	2	0
Wynagrodzenia i składki ZUS niewypłacone	6	35
Pozostałe ( strata roku 2012 i 2011)	533	1 059
<b>Razem</b>	<b>708</b>	<b>1 158</b>

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego jednostka tworzy od ujemnych różnic przejściowych między przepisami podatkowymi i bilansowymi.

**Nota 16.2 Tytuły, od których utworzono rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego**

Wyszczególnienie	31.12.2013 PLN'000	31.12.2012 PLN'000
Amortyzacja	3	6
Różnice kursowe niezrealizowane	0	0
Odsetki naliczone niezapłacone	101	8
Wycena do wartości godziwej aktywów	0	0
Pozostałe (bonusy)	0	0
<b>Razem</b>	<b>104</b>	<b>14</b>

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego jednostka tworzy od dodatnich różnic przejściowych między przepisami podatkowymi i bilansowymi.

**Nota 16.3 Zmiana stanu aktywa z tytułu odroczonego podatku**

Wyszczególnienie	31.12.2013 PLN'000	31.12.2012 PLN'000
Stan na początek roku	1 158	115
- odniesiony na wynik finansowy	1 158	115
- odniesiony na kapitał własny	0	0
Zwiększenia	1 921	1 389
- odniesiony na wynik finansowy	1 921	1 389
- odniesiony na kapitał własny	0	0
Zmniejszenia	2 371	346
- odniesiony na wynik finansowy	2 371	346
- odniesiony na kapitał własny	0	0
<b>Stan na koniec roku</b>	<b>708</b>	<b>1 158</b>

**Nota 16.4 Zmiana stanu rezerwa z tytułu odroczonego podatku**

Wyszczególnienie	31.12.2013 PLN'000	31.12.2012 PLN'000
Stan na początek roku	14	15
- odniesiony na wynik finansowy	14	15
- odniesiony na kapitał własny	0	0
Zwiększenia	1 794	1 138
- odniesiony na wynik finansowy	1 794	1 138
- odniesiony na kapitał własny	0	0
Zmniejszenia	1 704	1 139
- odniesiony na wynik finansowy	1 704	1 139
- odniesiony na kapitał własny	0	0
<b>Stan na koniec roku</b>	<b>104</b>	<b>14</b>

**Nota 17. Zapasy**

**Nota 17.1 Specyfikacja zapasów wg rodzajów**

Wyszczególnienie	31.12.2013 PLN'000	31.12.2012 PLN'000
Materiały	0	0
Towary	355	476
<b>Razem</b>	<b>355</b>	<b>476</b>

**Nota 17.2 Specyfikacja zapasów wg grup asortymentowych**

Wyszczególnienie	31.12.2013 PLN'000	31.12.2012 PLN'000
Chemia gospodarcza	229	62
Art.higieniczne i celulozowe	23	4
Kosmetyki	36	405
Pozostałe	67	5
<b>Razem</b>	<b>355</b>	<b>476</b>

**Nota 17.3 Odpisy aktualizujące zapasy**

Wyszczególnienie	31.12.2013 PLN'000	31.12.2012 PLN'000
<b>Wartość brutto</b>	<b>359</b>	<b>525</b>
- Materiały	0	0
- Produkcja w toku	0	0
- Wyroby gotowe	0	0
- Towary	359	525
<b>Odpisy aktualizujące zapasy</b>	<b>4</b>	<b>49</b>
<b>Wartość netto</b>	<b>355</b>	<b>476</b>
- Materiały	0	0
- Produkcja w toku	0	0
- Wyroby gotowe	0	0
- Towary	355	476

**Nota 17.4 Pozostałe informacje**

W roku 2013 jednostka dokonała zmniejszenia odpisów aktualizujących wartość zapasów z powodu sprzedaży towaru.

Na zapasy składały się przede wszystkim zapasy chemii gospodarczej, środków higienicznych, kosmetyków, produktów własnych.

**Nota 18. Należności z tytułu dostaw i usług oraz należności pozostałe**

**Nota 18.1 Specyfikacja należności z tytułu dostaw i usług oraz należności pozostałych**

Wyszczególnienie	31.12.2013 PLN'000	31.12.2012 PLN'000
Należności z tytułu dostaw i usług	37 638	34 844
Należności publiczno-prawne	0	53
Pozostałe należności	1 041	567
<b>Należności brutto</b>	<b>38 679</b>	<b>35 464</b>
Odpisy aktualizujące wartość należności	47	47
<b>Należności netto</b>	<b>38 632</b>	<b>35 417</b>

Na pozostałe należności na dzień 31.12.2013r. złożyły się przede wszystkim należności z tytułu podatku Vat z tytułu niepotwierdzonych korekt do faktur sprzedaży w wysokości 905 tys. zł.

**Nota 18.2 Odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług**

Wyszczególnienie	31.12.2013 PLN'000	31.12.2012 PLN'000
Odpisy aktualizujące na początek okresu	47	37
Zwiększenia	0	10
Zmniejszenia	0	0
<b>Odpisy aktualizujące na koniec okresu</b>	<b>47</b>	<b>47</b>

**Nota 18.3 Odpisy aktualizujące wartość należności pozostałych**

Wyszczególnienie	31.12.2013 PLN'000	31.12.2012 PLN'000
Odpisy aktualizujące na początek okresu	0	0
Zwiększenia	0	0
Zmniejszenia	0	0
<b>Odpisy aktualizujące na koniec okresu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**Nota 18.4 Struktura walutowa należności**

Wyszczególnienie	31.12.2013	31.12.2012
Należności krótkoterminowe w walucie polskiej	38 632	35 417
Należności krótkoterminowe w walutach obcych (wg. walut i po przeliczeniu na zł)	0	0
- tys. EUR	0	0
- tys. PLN	0	0
- tys. USD	0	0
- tys. PLN	0	0
- tys. CHF	0	0
- tys. PLN	0	0
<b>Razem</b>	<b>38 632</b>	<b>35 417</b>

**Nota 18.5 Struktura wiekowa przeterminowanych należności z tytułu dostaw i usług**

Wyszczególnienie	31.12.2013 PLN'000	31.12.2012 PLN'000
Do 3 miesięcy	6 441	3 237
Od 3 do 6 miesięcy	74	54
Od 6 do 12 miesięcy	63	290
Powyżej roku	183	391
<b>Przeterminowane należności z tytułu dostaw i usług, brutto</b>	<b>6 761</b>	<b>3 972</b>
Odpisy aktualizujące wartość należności	47	47
<b>Przeterminowane należności z tytułu dostaw i usług, netto</b>	<b>6 714</b>	<b>3 925</b>

**Nota 18.6 Struktura wiekowa przeterminowanych należności pozostałych**

Wyszczególnienie	31.12.2013 PLN'000	31.12.2012 PLN'000
Do 3 miesięcy	0	0
Od 3 do 6 miesięcy	0	0
Od 6 do 12 miesięcy	0	0
Powyżej roku	0	0
<b>Przeterminowane należności pozostałe, brutto</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Odpisy aktualizujące wartość należności	0	0
<b>Przeterminowane należności pozostałe, netto</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**Nota 18.7 Pozostałe informacje**

Spółka Delko przeprowadza transakcje tylko w walucie polskiej, dlatego nie jest narażona na ryzyko walutowe z tytułu zawieranych transakcji oraz nie występują problemy z tytułu różnic kursowych.

**Nota 19. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty**

**Nota 19.1 Specyfikacja środków pieniężnych i ich ekwiwalentów**

Wyszczególnienie	31.12.2013 PLN'000	31.12.2012 PLN'000
Środki pieniężne w kasie	0	1
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	712	630
Lokaty do 3 miesięcy	0	0
Pozostałe	0	0
<b>Razem</b>	<b>712</b>	<b>631</b>

**Nota 19.2 Pozostałe informacje**

Środki pieniężne jednostka lokuje na rachunkach bieżących banku mBank S.A. (dawniej BRE BANK S.A.) oraz PKO BP S.A. Spółka Delko nie posiada środków pieniężnych w walutach obcych, które należałoby wycenić po odpowiednim kursie na dzień bilansowy.

**Nota 19.3 Struktura walutowa środków pieniężnych**

Wyszczególnienie	31.12.2013	31.12.2012
a) Środki pieniężne w walucie polskiej	712	631
b) Środki pieniężne w walutach obcych (wg. walut i po przeliczeniu na zł.)	0	0
- tys. EUR	0	0
- tys. PLN	0	0
- tys. USD	0	0
- tys. PLN	0	0
- tys. CHF	0	0
- tys. PLN	0	0
<b>Razem</b>	<b>712</b>	<b>631</b>

**Nota 20. Rozliczenia międzyokresowe**

**Nota 20.1 Specyfikacja rozliczeń międzyokresowych**

Wyszczególnienie	31.12.2013 PLN'000	31.12.2012 PLN'000
Abonament	3	0
Koszty ubezpieczenia	50	77
Prenumeraty	5	1
Pozostałe	9	4
Pozostałe emisja akcji	0	0
<b>Rozliczenia międzyokresowe czynne razem</b>	<b>67</b>	<b>82</b>

**Nota 20.2 Pozostałe informacje**

Podstawową pozycję rozliczeń międzyokresowych w 2013 roku stanowią koszty ubezpieczeń.

**Nota 21. Aktywa trwałe przeznaczone do zbycia**

Wyszczególnienie	31.12.2013 PLN'000	31.12.2012 PLN'000
Rzeczowy majątek trwały	0	24
Wartości niematerialne	0	0
Akcje	0	0
Udziały	0	0
Inne papiery wartościowe	0	0
Pozostałe aktywa	0	0
<b>Razem</b>	<b>0</b>	<b>24</b>

W 2013 roku nie wykazano aktywów przeznaczonych do zbycia. Na aktywa przeznaczone do zbycia w 2012 roku składała się samochód osobowy Volkswagen Passat nr rejestracyjny PSE07142. Wartość godziwa samochodu przeznaczonego do sprzedaży wyceniona została z dnia 18.01.2013 roku wyniosła 18,7 tys. zł netto. Wartość brutto na koniec roku 2012 wynosiła 27,8 tys. zł, a jego umorzenie 4,2 tys. zł. Ze względu na nieistotną różnicę pomiędzy wartością godziwą, a wartością netto (4,9 tys. zł) za wartość bilansową przyjęto wartość 23,6 tys. zł.

**Nota 22. Kapitał własny**  
**Nota 22.1 Specyfikacja kapitału akcyjnego**

Wyszczególnienie	31.12.2013 PLN'000	31.12.2012 PLN'000
kapitał akcyjny	5 980	5 980

**Nota 22.2 Struktura kapitału akcyjnego wg serii akcji/udziałów**

Seria	Liczba wyemitowanych akcji na 31.12.2013	Liczba wyemitowanych akcji na 31.12.2012
Seria A	39 000	39 000
Seria B	4 441 000	4 441 000
Seria C	1 500 000	1 500 000
<b>Razem</b>	<b>5 980 000</b>	<b>5 980 000</b>

**Nota 22.3 Kapitał zakładowy na dzień 31 grudnia 2013 roku**

**Stan na dzień 31 grudnia 2013**

Seria / emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejo- wania akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji	Wartość serii/emisji według wartości nominalnej PLN'000	Sposób pokrycia kapitału
Seria A	zwykłe			39 000	39	gotówka
Seria B	zwykłe			4 441 000	4 441	gotówka
Seria C	zwykłe			1 500 000	1 500	gotówka
<b>Liczba akcji razem</b>				<b>5 980 000</b>		
<b>Kapitał zakładowy razem</b>					<b>5 980</b>	

**Nota 22.4 Kapitał zakładowy na dzień 31 grudnia 2012 roku**

**Stan na dzień 31 grudnia 2012**

Seria / emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejo- wania akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji	Wartość serii/emisji według wartości nominalnej PLN'000	Sposób pokrycia kapitału
Seria A	zwykłe			39 000	39	gotówka
Seria B	zwykłe			4 441 000	4 441	gotówka
Seria C	zwykłe			1 500 000	1 500	gotówka
<b>Liczba akcji razem</b>				<b>5 980 000</b>		
<b>Kapitał zakładowy razem</b>					<b>5 980</b>	

**Nota 22.5 Struktura akcjonariatu na dzień 31 grudnia 2013 roku**

Wyszczególnienie	Liczba akcji	Liczba głosów	Wartość nominalna akcji PLN'00	Udział w kapitale podstawowym
Dariusz Kawecki (łącznie, bezpośrednio i pośrednio poprzez Doktor Leks S.A.)	1 246 985	1 246 985	1	20,85%
Mirosław Dąbrowski (łącznie, bezpośrednio i pośrednio poprzez PH Otto Sp.j.)	828 160	828 160	1	13,85%
Leszek Wójcik (pośrednio poprzez Delkor Sp. z o.o. .Udziałowcem tej spółki jest również Pan Tomasz Czaplą i Pan Stefan Mielczarek)	751 360	751 360	1	12,56%
Kazimierz Luberda i Teresa Luberda	651 540	651 540	1	10,90%
Mirosław Nowel	539 650	539 650	1	9,02%
Pozostali, posiadający poniżej 5% ogólnej liczby głosów	1 962 305	1 962 305	1	32,82%
<b>Razem</b>	<b>5 980 000</b>	<b>5 980 000</b>		<b>100,00%</b>

**Nota 22.6 Struktura akcjonariatu na dzień 31 grudnia 2012 roku**

Nota 23. Wyszczególnienie	Liczba akcji	Liczba głosów	Wartość nominalna akcji (w zł)	Udział w kapitale podstawowym
Dariusz Kawecki (łącznie, bezpośrednio i pośrednio poprzez Doktor Leks SA	1 246 985	1 246 985	1	20,85%
Mirosław Dąbrowski (łącznie, bezpośrednio i pośrednio poprzez PH Otto Sp. j.	828 160	828 160	1	13,85%
Leszek Wójcik (pośrednio poprzez Delkor Sp. z o.o. Udziałowcem tej spółki jest również Pan Tomasz Czaplą i Pan Stefan Mielczarek)	751 360	751 360	1	12,56%
Kazimierz Luberda i Teresa Luberda	651 540	651 540	1	10,90%
Aviva Inwestors Poland SA	521 203	521 203	1	8,72%
Mirosław Nowel	539 650	539 650	1	9,02%
Pozostali, posiadający poniżej 5% ogólnej liczby głosów	1 441 102	1 441 102	1	24,10%
<b>Razem</b>	<b>5 980 000</b>	<b>5 980 000</b>		<b>100,00%</b>



**Nota 22.7 Wykaz Członków Rady Nadzorczej posiadających akcje Spółki**

Wyszczególnienie	Ilość akcji na 31.12.2013	% udział w kapitale	zmiana %	Ilość akcji na 31.12.2012	% udział w kapitale
Wojciech Szymon Kowalski	0	0	0	0	0
Mariusz Szklarski	0	0	0	0	0
Daniel Piotr Luberda	0	0	0	0	0
Monika Ewa Dąbrowska	0	0	0	0	0
Tomasz Piotr Czapla	0	0	0	0	0

**Nota 22.8 Wykaz Członków Zarządu posiadających akcje Spółki**

Wyszczególnienie	Ilość akcji na 31.12.2013	% udział w kapitale	zmiana %	Ilość akcji na 31.12.2012	% udział w kapitale
Dariusz Kawecki (łącznie, bezpośrednio i pośrednio poprzez Doktor Leks S.A.)	1 246 985	20,85%	bez zmian	1 246 985	20,85%
Mirostaw Dąbrowski (łącznie, bezpośrednio i pośrednio poprzez PH Otto Sp.j.)	828 160	13,85%	bez zmian	828 160	13,85%
Leszek Wójcik (pośrednio poprzez Delkor Sp. zo.o. .Udziałowcem tej spółki jest również Pan Tomasz Czapla i Pan Stefan Mielczarek)	751 360	12,56%	bez zmian	751 360	12,56%
Kazimierz Luberda ( łącznie z żoną Teresą Luberda)	651 540	10,90%	bez zmian	651 540	10,90%

Panowie: Dariusz Kawecki, Mirosław Dąbrowski, Leszek Wójcik, Kazimierz Luberda rozpoczęli pełnić funkcję Członków Zarządu w dniu 24.04.2012 roku.

**Nota 24. Kapitały pozostałe**  
**Nota 24.1 Kapitał zapasowy**

Wyszczególnienie	31.12.2013 PLN'000	31.12.2012 PLN'000
Odpisy z zysku za poprzednie lata	27 573	27 573
Nadwyżka ceny emisyjnej nad wartością nominalną	0	0
<b>Kapitał zapasowy razem</b>	<b>27 573</b>	<b>27 573</b>

**Nota 24.2 Kapitał rezerwowy**

Wyszczególnienie	31.12.2013 PLN'000	31.12.2012 PLN'000
Odpisy z zysku za poprzednie lata	2 570	2 570
<b>Kapitał rezerwowy razem</b>	<b>2 570</b>	<b>2 570</b>

**Nota 25. Kredyty bankowe**  
**Nota 25.1 Specyfikacja kredytów bankowych**

Wyszczególnienie	31.12.2013 PLN'000	31.12.2012 PLN'000
Kredyty		
- długoterminowe	0	0
- krótkoterminowe	23 177	21 914
<b>Kredyty razem</b>	<b>23 177</b>	<b>21 914</b>

**Nota 25.2 Struktura kredytów bankowych według terminów wymagalności**

Wyszczególnienie	31.12.2013 PLN'000	31.12.2012 PLN'000
Do 1 roku	23 177	21 914
Od 1 roku do 3 lat	0	0
Od 4 do 5 lat	0	0
Powyżej 5 lat	0	0
<b>Kredyty razem</b>	<b>23 177</b>	<b>21 914</b>

## Nota 25.3 Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek na dzień 31 grudnia 2013 roku

Bank	Siedziba	Kredyt według umowy		Kwota pozostała do spłaty		Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenie
		WALUTA'000	PLN'000	WALUTA'000	PLN'000			
mBANK (dawniej BRE BANK)	WARSZAWA	PLN	30 000		23 177	oprocentowanie według zmiennej stopy procentowej obliczane w stosunku rocznym , wysokość oprocentowania wg stopy WIBOR dla kredytów międzybankowych O/N (stawka bazowa) z notowania z dnia wykorzystania (aktualizacji stawki) powiększonej o marżę Banku	18.07.2014	Poręczenie wekslowe i cesja na rzecz Banku potwierdzonych wierzytelności
<b>Razem kredyty bankowe</b>		<b>0</b>	<b>30 000</b>	<b>0</b>	<b>23 177</b>			

Delko S.A.  
 Sprawozdanie finansowe za okres od dnia 1.01 2013 roku do dnia 31.12.2013 roku  
 Noty objaśniające do sprawozdania z sytuacji finansowej (w tysiącach złotych)

**Nota 25.4 Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek na dzień 31 grudnia 2012 roku**

Bank	Siedziba	Kredyt według umowy		Kwota pozostała do spłaty		Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenie
		WALUTA'000	PLN'000	WALUTA'000	PLN'000			
BRE BANK	WARSZAWA	PLN	25 000		21 914	oprocentowanie według zmiennej stopy procentowej obliczane w stosunku rocznym , wysokość oprocentowania wg stopy WIBOR dla depozytów O/N z notowania na 1 dzień roboczy przed datą postawienia środków do dyspozycji - stawka bazowa powiększona o marżę Banku	18.07.2013	Poręczenie wekslowe i zastaw rejestrowy na zapasach
<b>Razem kredyty bankowe</b>		<b>0</b>	<b>25 000</b>	<b>0</b>	<b>21 914</b>			

**Nota 25.5 Pozostałe informacje**

Niewykorzystane limity kredytów

**Nota 26. Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego**

**Nota 26.1 Specyfikacja**

Wyszczególnienie	31.12.2013	31.12.2012
<b>Długoterminowe</b>	<b>101</b>	<b>817</b>
a) z tytułu leasingu finansowego w walucie polskiej	101	817
b) z tytułu leasingu finansowego w walutach obcych (wg. walut i po przeliczeniu na zł.)	0	0
- tys. EUR	0	0
- tys. PLN	0	0
- tys. USD	0	0
- tys. PLN	0	0
- tys. CHF	0	0
- tys. PLN	0	0
<b>Krótkoterminowe</b>	<b>722</b>	<b>792</b>
a) z tytułu leasingu finansowego w walucie polskiej	722	792
b) z tytułu leasingu finansowego w walutach obcych (wg. walut i po przeliczeniu na zł.)	0	0
- tys. EUR	0	0
- tys. PLN	0	0
- tys. USD	0	0
- tys. PLN	0	0
- tys. CHF	0	0
- tys. PLN	0	0
<b>Razem</b>	<b>823</b>	<b>1 609</b>

**Nota 27. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz zobowiązania pozostałe**

**Nota 26.1 Specyfikacja zobowiązań z tytułu dostaw i usług i zobowiązań pozostałych**

Wyszczególnienie	31.12.2013 PLN'000	31.12.2012 PLN'000
<b>Długoterminowe</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krótkoterminowe</b>	<b>18 858</b>	<b>23 710</b>
a) zobowiązania z tytułu dostaw i usług	17 890	23 155
- w tym od jednostek powiązanych	664	874
b) zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	51	115
c) zobowiązania publiczno-prawne	766	45
d) zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	133	252
e) inne zobowiązania	18	143
f) zobowiązania z tytułu faktoringu	0	0
<b>Razem</b>	<b>18 858</b>	<b>23 710</b>

Na zobowiązania publiczno-prawne na dzień 31.12.2013r. złożyły się przede wszystkim zobowiązania z tytułu podatku Vat w wysokości 712 tys.zł.

**Nota 26.2 Struktura walutowa zobowiązań krótkoterminowych**

Wyszczególnienie	31.12.2013	31.12.2012
Zobowiązania krótkoterminowe w walucie polskiej	43 233,0	46 488,0
Zobowiązania krótkoterminowe w walutach obcych (wg. walut i po przeliczeniu na zł)	0	0
- tys. EUR		
- tys. PLN		
- tys. USD		
- tys. PLN		
- tys. CHF		
- tys. PLN		
<b>Razem</b>	<b>43 233</b>	<b>46 488</b>

**Nota 26.3 Struktura wiekowa przeterminowanych zobowiązań z tytułu dostaw i usług**

Wyszczególnienie	31.12.2013 PLN'000	31.12.2012 PLN'000
Do 3 miesięcy	348	199
Od 3 do 6 miesięcy	0	4
Od 6 do 12 miesięcy	0	0
Powyżej roku	0	0
<b>Przeterminowane zobowiązania z tytułu dostaw i usług</b>	<b>348</b>	<b>203</b>

**Nota 26.4 Struktura wiekowa przeterminowanych zobowiązań pozostałych**

Nie dotyczy.

**Nota 28. Rezerwy na inne zobowiązania**

**Nota 28.1 Specyfikacja rezerw długoterminowych i krótkoterminowych**

Wyszczególnienie	31.12.2013 PLN'000	31.12.2012 PLN'000
<b>Rezerwy długoterminowe w tym na świadczenia emerytalne i podobne</b>	<b>13</b>	<b>0</b>
<b>Rezerwy krótkoterminowe, w tym:</b>	<b>463</b>	<b>72</b>
- rezerwa na niewykorzystane urlopy	52	50
- rezerwa na składki ZUS	0	0
- rezerwa na premie	411	22
- rezerwa na odsetki	0	0
<b>Razem</b>	<b>476</b>	<b>72</b>

**Nota 28.2 Zmiana stanu rezerw długoterminowych i krótkoterminowych**

Wyszczególnienie	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne PLN'000	Rezerwa na odsetki od kredytu PLN'000	Rezerwa na premie PLN'000	Rezerwa na urlopy PLN'000	Rezerwa na wynagrodzenie, premie pracowników + ZUS PLN'000	Razem PLN'000
<b>Stan na 01.01.2013</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>50</b>	<b>22</b>	<b>72</b>
Zwiększenia	13	0	375	52	45	485
Wykorzystanie	0	0	0	0	22	22
Rozwiązanie	0	0	0	50	9	59
<b>Stan na 31.12.2013</b>	<b>13</b>	<b>0</b>	<b>375</b>	<b>52</b>	<b>36</b>	<b>476</b>
<b>Stan na 01.01.2012</b>	<b>0</b>	<b>18</b>	<b>0</b>	<b>65</b>	<b>14</b>	<b>97</b>
Zwiększenia	0	0	0	51	22	73
Wykorzystanie	0	18	0	0	14	32
Rozwiązanie	0	0	0	66	0	66
<b>Stan na 31.12.2012</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>50</b>	<b>22</b>	<b>72</b>

**Nota 28.3 Pozostałe informacje**

Jednostka tworzy rezerwy na przyszłe i prawdopodobne zobowiązania, których wartość można wiarygodnie wycenić.

Spółka Delko S.A. tworzyła następujące rezerwy:

- na niewykorzystane urlopy
- na premie
- na odsetki
- na odprawy emerytalne

Rezerwy na świadczenia urlopowe były tworzone na podstawie imiennych zestawień niewykorzystanych urlopów na dzień 31 grudnia 2013 roku oraz 31 grudnia 2012 roku. Na podstawie zestawień, wynagrodzenia brutto wraz z narzutami każdego pracownika, a także średniej przeciętnej ilości dni pracujących w miesiącu w wysokości 22 dni, na każdym pracowniku zostały obliczone rezerwy na urlopy, które po zsumowaniu dawały wartość utworzonych rezerw na poszczególne dni bilansowe (sposób obliczania: suma rezerw na urlopy na każdym pracowniku obliczonych jako iloczyn ilości dni niewykorzystanego urlopu i wynagrodzenia brutto wraz z narzutami na każdym pracowniku, następnie podzielona przez 22 dni).

Rezerwy na premie bądź wynagrodzenia były tworzone w wiarygodnie określonej wartości na podstawie podjętych uchwał bądź wypłaconych kwot w kolejnym roku.

Rezerwy na odsetki były tworzone w wiarygodnie określonej wartości na podstawie naliczonych odsetek .

Rezerwy na odprawy emerytalne były tworzone w wiarygodnie określonej wartości na podstawie założeń aktuarialnych (tj. średni wzrost wynagrodzenia, stopa dyskontowa, wiek i prawdopodobieństwo wypłaty odprawy) .

**Nota 29. Przychody ze sprzedaży**  
**Nota 29.1 Specyfikacja przychodów ze sprzedaży**

Wyszczególnienie	01.01.2013- 31.12.2013 PLN'000	01.01.2012- 31.12.2012 PLN'000
Sprzedaż towarów	381 736	387 527
Sprzedaż usług	7 571	6 389
Sprzedaż materiałów	0	0
<b>Przychody ze sprzedaży razem</b>	<b>389 307</b>	<b>393 916</b>
- w tym od jednostek powiązanych	201 376	203 483

Jednostka całość swoich przychodów osiąga na terenie Polski.

**Nota 29.2 Struktura terytorialna przychodów ze sprzedaży ogółem**

Wyszczególnienie	01.01.2013- 31.12.2013 PLN'000	Struktura	01.01.2012- 31.12.2012 PLN'000	Struktura
Śrem	389 307	100%	393 916	100%
<b>Razem</b>	<b>389 307</b>	<b>100%</b>	<b>393 916</b>	<b>100%</b>

**Nota 29.3 Struktura terytorialna przychodów ze sprzedaży usług**

Wyszczególnienie	01.01.2013- 31.12.2013 PLN'000	Struktura	01.01.2012- 31.12.2012 PLN'000	Struktura
Śrem	7 571	100%	6 389	100%
<b>Razem</b>	<b>7 571</b>	<b>100%</b>	<b>6 389</b>	<b>100%</b>

**Nota 29.4 Struktura terytorialna przychodów ze sprzedaży towarów**

Wyszczególnienie	01.01.2013- 31.12.2013 PLN'000	Struktura	01.01.2012- 31.12.2012 PLN'000	Struktura
Śrem	381 736	100%	387 527	100%
<b>Razem</b>	<b>381 736</b>	<b>100%</b>	<b>387 527</b>	<b>100%</b>



**Nota 29.5 Struktura asortymentowa przychodów ze sprzedaży towarów i materiałów**

Wyszczególnienie	01.01.2013- 31.12.2013 PLN'000	01.01.2012- 31.12.2012 PLN'000
Chemia gospodarcza	167 586	166 145
Art.higieniczne i celulozowe	78 123	85 719
Kosmetyki	125 308	127 912
Pozostałe	10 719	7 751
<b>Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów razem</b>	<b>381 736</b>	<b>387 527</b>

**Nota 30. Koszty działalności operacyjnej**  
**Nota 30.1 Specyfikacja kosztów działalności operacyjnej**

Wyszczególnienie	01.01.2013- 31.12.2013 PLN'000	01.01.2012- 31.12.2012 PLN'000
Amortyzacja	801	952
Zużycie materiałów i energii	564	1 138
Usługi obce	9 594	9 589
Podatki i opłaty	93	175
Wynagrodzenia	3 013	5 453
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	270	870
Pozostałe koszty rodzajowe	207	636
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	371 817	378 716
<b>Koszty działalności operacyjnej razem</b>	<b>386 359</b>	<b>397 529</b>

Podstawową pozycję kosztów rodzajowych jednostki stanowi wartość sprzedanych towarów i materiałów, co wynika z handlowego profilu działalności jednostki.

W ramach usług obcych najistotniejsze koszty dotyczą budżetu promocyjnego i usług zarządzania.

**Nota 30.2 Wartość sprzedanych towarów i materiałów - struktura asortymentowa.**

Wartość sprzedanych towarów i materiałów	01.01.2013- 31.12.2013 PLN'000	01.01.2012- 31.12.2012 PLN'000
Chemia gospodarcza	165 187	164 663
Art.higieniczne i celulozowe	76 624	81 187
Kosmetyki	124 429	126 093
Pozostałe	5 577	6 773
<b>Wartość sprzedanych towarów i materiałów razem</b>	<b>371 817</b>	<b>378 716</b>

**Nota 31. Pozostałe przychody operacyjne**

Wyszczególnienie	01.01.2013- 31.12.2013 PLN'000	01.01.2012- 31.12.2012 PLN'000
Zysk ze zbycia środków trwałych	16	0
Dotacje	0	0
<b>Inne przychody operacyjne:</b>	<b>141</b>	<b>80</b>
- odszkodowania	14	34
- sprawy sporne	11	0
- pozostałe rozlicz. leasingu	84	0
- rozwiązanie odpisów aktualizujących należności	0	0
- pozostałe	32	46
<b>Pozostałe przychody operacyjne razem</b>	<b>157</b>	<b>80</b>

**Nota 32. Pozostałe koszty operacyjne**

Wyszczególnienie	01.01.2013- 31.12.2013 PLN'000	01.01.2012- 31.12.2012 PLN'000
Strata ze zbycia środków trwałych	0	257
<b>Inne koszty operacyjne:</b>	<b>140</b>	<b>905</b>
- odpisy aktualizujące należności	128	11
- odszkodowania	11	858
- sprzedaż środków trwałych	0	0
- darowizna	0	5
- niedobory magazynowe	0	1
- przedawnienie	0	11
- pozostałe	1	19
<b>Pozostałe koszty operacyjne razem</b>	<b>140</b>	<b>1 162</b>

**Nota 33. Przychody finansowe**

Wyszczególnienie	01.01.2013- 31.12.2013 PLN'000	01.01.2012- 31.12.2012 PLN'000
Odsetki z tytułu lokat bankowych	0	0
Odsetki zwłoki od kontrahenta	0	0
Prowizje od poręczeń	51	70
Dywidendy	3 750	1 807
Odsetki z tytułu pożyczki	541	157
<b>Razem</b>	<b>4 342</b>	<b>2 034</b>

**Nota 34. Koszty finansowe**

Wyszczególnienie	01.01.2013- 31.12.2013 PLN'000	01.01.2012- 31.12.2012 PLN'000
<b>Odsetki, w tym</b>	<b>1 048</b>	<b>1 480</b>
- z tytułu kredytów bankowych	956	1 315
- z tytułu leasingu finansowego	64	128
- z tytułu factoringu	0	0
- pozostałe odsetki	28	37
<b>Nadwyżka ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Pozostałe koszty finansowe	66	43
<b>Razem</b>	<b>1 114</b>	<b>1 523</b>

**Nota 35. Podatek dochodowy**  
**Nota 35.1 Struktura podatku dochodowego – bieżący i odroczony**

Wyszczególnienie	01.01.2013- 31.12.2013 PLN'000	01.01.2012- 31.12.2012 PLN'000
Podatek dochodowy bieżący	0	0
Podatek odroczony	541	-1 044
<b>Razem</b>	<b>541</b>	<b>-1 044</b>

**Nota 35.2 Różnica pomiędzy kwotą podatku wykazanego w rachunku zysków i strat a kwotą obliczoną według stawki od zysku przed opodatkowaniem**

Wyszczególnienie	01.01.2013- 31.12.2013 PLN'000	01.01.2012- 31.12.2012 PLN'000
Zysk brutto jednostki przed opodatkowaniem	6 193	-4 184
Obowiązująca stawka podatku dochodowego od osób prawnych	19%	19%
Podatek wg ustawowej stawki podatkowej	<b>1 177</b>	<b>0</b>
Wpływ podatku z tytułu rozliczenia straty podatkowej	527	0
Wpływ podatku od różnic przejściowych	541	1 044
Koszty powiększające koszty uzyskania przychodu (-)	617	595
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów (+)	1 521	1 574
Przychody nie będące podstawą do opodatkowania (-)	4 364	1 872
Przychody zwiększające podstawę opodatkowania	39	0
Pozostałe (+)	0	0
Zmiana podatku odroczonego z tytułu zmiany stawki podatku	0	0
<b>Efektywna stawka podatkowa</b>	<b>8,7%</b>	<b>-25,0%</b>
<b>Podatek dochodowy (obciążenie) wykazany w jednostkowym rachunku zysków i strat</b>	<b>541</b>	<b>1 044</b>

**Nota 36. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi**  
**Nota 36.1 Sprzedaż i zakup towarów**

Wyszczególnienie	Sprzedaż towarów		Zakup towarów	
	01.01.2013- 31.12.2013 PLN'000	01.01.2012- 31.12.2012 PLN'000	01.01.2013- 31.12.2013 PLN'000	01.01.2012- 31.12.2012 PLN'000
Nika Sp. z o.o.	14 396	15 899	0	0
Delko OTTO Sp. z o.o.	58 132	57 801	0	2
Cosmetics RDT Sp. z o.o.	55 706	58 528	0	0
PH Ama Sp. z o.o.	35 718	37 675	0	0
Frog MS Delko Sp. z o.o.	36 939	32 951	34	205
Blue Stop Sp. z o.o.	0	0	0	0
<b>Razem</b>	<b>200 891</b>	<b>202 854</b>	<b>34</b>	<b>207</b>

**Nota 36.2 Sprzedaż i zakup usług**

Wyszczególnienie	Sprzedaż usług		Zakup usług	
	01.01.2013- 31.12.2013 PLN'000	01.01.2012- 31.12.2012 PLN'000	01.01.2013- 31.12.2013 PLN'000	01.01.2012- 31.12.2012 PLN'000
Nika Sp. z o.o.	13	29	123	135
Delko OTTO Sp. z o.o.	77	80	1 235	832
Cosmetics RDT Sp. z o.o.	53	69	634	710
PH Ama Sp. z o.o.	240	200	503	362
Frog MS Delko Sp. z o.o.	84	55	599	255
Blue Stop Sp. z o.o.	18	196	728	1 156
<b>Razem</b>	<b>485</b>	<b>629</b>	<b>3 822</b>	<b>3 450</b>

**Nota 36.3 Należności i zobowiązania handlowe wewnątrz Grupy**

Wyszczególnienie	Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych		Należności od podmiotów powiązanych	
	31.12.2013 PLN'000	31.12.2012 PLN'000	31.12.2013 PLN'000	31.12.2012 PLN'000
Nika Sp. z o.o.	66	80	713	363
Delko OTTO Sp. z o.o.	186	146	2 018	573
Cosmetics RDT Sp. z o.o.	88	204	3 410	3 992
PH Ama Sp. z o.o.	102	45	1 984	1 433
Frog MS Delko Sp. z o.o.	108	104	3 544	3 678
Blue Stop Sp. z o.o.	114	295	134	602
<b>Razem</b>	<b>664</b>	<b>874</b>	<b>11 803</b>	<b>10 641</b>

**Nota 36.4 Sprzedaż i zakup usług finansowych.**

Wyszczególnienie	Sprzedaż usług finansowych		Zakup usług finansowych	
	01.01.2013- 31.12.2013 PLN'000	01.01.2012- 31.12.2012 PLN'000	01.01.2013- 31.12.2013 PLN'000	01.01.2012- 31.12.2012 PLN'000
Nika Sp. z o.o.	0	11	26	0
Delko OTTO Sp. z o.o.	0	2	0	0
Cosmetics RDT Sp. z o.o.	531	152	0	37
PH Ama Sp. z o.o.	15	13	0	0
Frog MS Delko Sp. z o.o.	13	10	0	0
Blue Stop Sp. z o.o.	33	39	0	0
<b>Razem</b>	<b>592</b>	<b>227</b>	<b>26</b>	<b>37</b>

**Nota 36.5 Aktywa finansowe wewnątrz Grupy.**

Wyszczególnienie	Aktywa finansowe wobec podmiotów powiązanych		Aktywa finansowe od podmiotów powiązanych	
	31.12.2013 PLN'000	31.12.2012 PLN'000	31.12.2013 PLN'000	31.12.2012 PLN'000
a) udziały lub akcje	33 277	33 277	0	0
b) udzielone pożyczki	6 780	6 780	0	0
c) inne inwestycje	0	0	0	0
<b>Razem</b>	<b>40 057</b>	<b>40 057</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**Nota 37. Informacje o transakcjach z podmiotami powiązаныmi innymi niż jednostki zależne**  
**Nota 37.1 Sprzedaż i zakup towarów**

Wyszczególnienie	Sprzedaż towarów		Zakup towarów	
	01.01.2013- 31.12.2013 PLN'000	01.01.2012- 31.12.2012 PLN'000	01.01.2013- 31.12.2013 PLN'000	01.01.2012- 31.12.2012 PLN'000
Delkor sp.z o.o.	28 217	30 534	0	0
Doktor Leks S.A.	30 209	30 095	0	0
Luberda sp. z o.o.	29 111	30 853	0	0
Delko Esta sp. z o.o.	14 602	15 875	0	0
<b>Razem</b>	<b>102 139</b>	<b>107 357</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**Nota 37.2 Sprzedaż i zakup usług**

Wyszczególnienie	Sprzedaż usług		Zakup usług	
	01.01.2013- 31.12.2013 PLN'000	01.01.2012- 31.12.2012 PLN'000	01.01.2013- 31.12.2013 PLN'000	01.01.2012- 31.12.2012 PLN'000
Delkor sp.z o.o.	2	0	1 277	1 666
Doktor Leks S.A.	2	2	1 079	957
Luberda sp. z o.o.	4	18	669	634
Delko Esta sp. z o.o.	0	0	529	520
<b>Razem</b>	<b>8</b>	<b>20</b>	<b>3 554</b>	<b>3 777</b>

**Nota 37.3 Należności i zobowiązania handlowe**

Wyszczególnienie	Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych		Należności od podmiotów powiązanych	
	31.12.2013 PLN'000	31.12.2012 PLN'000	31.12.2013 PLN'000	31.12.2012 PLN'000
Delkor sp.z o.o.	22	72	1 643	2 835
Doktor Leks S.A.	142	58	1 581	2 071
Luberda sp. z o.o.	24	49	7 110	4 503
Delko Esta sp. z o.o.	33	6	393	533
<b>Razem</b>	<b>221</b>	<b>185</b>	<b>10 727</b>	<b>9 942</b>

**Nota 38. Struktura przeciętnego zatrudnienia**

Wyszczególnienie	31.12.2013	31.12.2012
Pracownicy fizyczni	0	0
Pracownicy umysłowi	27	47
<b>Razem</b>	<b>27</b>	<b>47</b>

**Nota 39. Koszty zatrudnienia**

Wyszczególnienie	01.01.2013- 31.12.2013 PLN'000	01.01.2012- 31.12.2012 PLN'000
Wynagrodzenia	3 013	5 453
Składki na ubezpieczenie społeczne i inne świadczenia	270	870
<b>Razem</b>	<b>3 283</b>	<b>6 323</b>

**Nota 40. Wynagrodzenie członków zarządu i organów nadzoru**

Wyszczególnienie	01.01.2013- 31.12.2013 PLN'000	01.01.2012- 31.12.2012 PLN'000
<b>Wynagrodzenie wypłacone</b>	<b>1 089</b>	<b>1 543</b>
<b>- Zarządu:</b>	<b>992</b>	<b>1 425</b>
A.Worsztynowicz	0	173
D.Harsze	0	176
D.Śmiejkowski	0	176
D.Kawecki	252	180
M.Dąbrowski	224	180
K.Luberda	224	180
W.Kowalski	84	180
L.Wójcik	208	180
<b>- Rady Nadzorczej:</b>	<b>97</b>	<b>118</b>
W.Kowalski	17	7
K.Luberda	0	7
M.Newel	0	22
D.Kawecki	0	7
L.Wójcik	0	10
M.Dąbrowski	0	7
M.Dąbrowska	15	9
T.Czapla	15	9
D.Luberda	15	9
A.Newel	13	18
M.Szklarski	22	13
<b>Wynagrodzenie należne</b>	<b>1 464</b>	<b>1 680</b>
<b>- Zarządu:</b>	<b>1 367</b>	<b>1 550</b>
A.Worsztynowicz	0	173
D.Harsze	0	176
D.Śmiejkowski	0	176
D.Kawecki	346	205
M.Dąbrowski	318	205
K.Luberda	318	205
W.Kowalski	84	205
L.Wójcik	301	205
<b>- Rady Nadzorczej:</b>	<b>97</b>	<b>130</b>
W.Kowalski	17	7
K.Luberda	0	7
M.Newel	0	22
D.Kawecki	0	7
L.Wójcik	0	10
M.Dąbrowski	0	7
M.Dąbrowska	15	11
T.Czapla	15	11
D.Luberda	15	11
A.Newel	13	22
M.Szklarski	22	15

**Nota 41. Dywidendy**

W roku 2013 nie zostały wypłacone dywidendy.

**Nota 42. Zysk na akcję/udział i rozwodniony zysk na akcję/udział**

Wyszczególnienie	01.01.2013- 31.12.2013	01.01.2012- 31.12.2012
Zysk netto za rok obrotowy (w złotych)	5 652 000	-3 140 000
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	5 980 000	5 980 000
Zysk na jedną akcję zwykłą	0,95	0,00
Średnia ważona przewidywana liczba akcji zwykłych	5 980 000	5 980 000
Rozwodniony zysk na jedną akcję zwykłą (w złotych)	0,95	0,00

**Nota 43. Wartość księgową na akcję/udział i rozwodniona wartość księgową na akcję/udział**

Wyszczególnienie	31.12.2013	31.12.2012
Wartość księgową (w złotych)	38 005 000	32 353 000
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	5 980 000	5 980 000
<b>Wartość księgową na jedną akcję zwykłą</b>	<b>6,36</b>	<b>5,41</b>
Średnia ważona przewidywana liczba akcji zwykłych	5 980 000	5 980 000
<b>Rozwodniona wartość księgową na jedną akcję zwykłą (w złotych)</b>	<b>6,36</b>	<b>5,41</b>

**Nota 44. Zobowiązania i aktywa warunkowe**

**Nota 44.1 Zobowiązania warunkowe**

Zobowiązania warunkowe	31.12.2013 PLN'000	31.12.2012 PLN'000
<b>Hipoteki</b>		
Stan na początek	0	0
Zwiększenie	0	0
Zmniejszenie	0	0
Stan na koniec	0	0
<b>Przewłaszczenia/zastaw/cesja majątku obrotowego</b>		
Stan na początek	1 188	0
Zwiększenie	30 000	1 188
Zmniejszenie	1 188	0
Stan na koniec	30 000	1 188
<b>Przewłaszczenia/zastaw/cesja majątku trwałego</b>		
Stan na początek	0	0
Zwiększenie	0	0
Zmniejszenie	0	0
Stan na koniec	0	0
<b>Poręczenia/gwarancje</b>		
Stan na początek	26 020	37 208
Zwiększenie	2 000	144
Zmniejszenie	7 010	11 332
Stan na koniec	21 010	26 020
<b>Razem</b>	<b>51 010</b>	<b>27 208</b>



**Nota 44.2 Aktywa warunkowe**

Aktywa warunkowe	31.12.2013 PLN'000	31.12.2012 PLN'000
	0	0
	0	0
<b>Razem</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Nota 45. Zestawienie najmowanych samochodów na podstawie umów leasingu

Nota 44.1 Zestawienie umów leasingowych

**Sprawozdanie finansowe za rok 2013**

**Umowy obowiązujące/zawarte w 2013 roku**

Przedmiot leasingu	Leasingodawca	Wartość początkowa netto przedmiotu leasingu PLN	Czas trwania umowy	Rata początkowa netto PLN	Wysokość rat leasingowych i pozostałe opłaty PLN	Podstawa ustalania kwoty warunkowych opłat	Warunki przedłużenia umowy	Możliwości zakupu i ew. postanowienia dot. podwyższenia ceny	Ograniczenia wynikające z umowy
1. Sprzęt komputerowy	BZ WBK Leasing Finanse & Leasing w Poznaniu	55 656,40	36 m-c od:20.04.2011 do:25.03.2014	5 565,64	1650,77 zł opł.przygot . 556,56 ubezp.15,78	nie dotyczy	Umowa kończy się z dniem wymagalności ostatniej raty leasingowej.	Ew.nabycie przedmiotu leasingu za cenę netto równą wartości końcowej netto określ.w warunkach umowy	Zabezpieczenie stanowi weksel
2. Samochód os. Volvo S60/PO 363 RC	Millenium Leasing sp.z o. o. Warszawa	109 756,10	36 m-c od:10.08.2011 do:31.07.2014	0,00	2567,2 ubezp.376,17	nie dotyczy	Umowa kończy się z dniem wymagalności ostatniej raty leasingowej.	Ew.nabycie przedmiotu leasingu następuje za cenę sprzedaży	Zabezpieczenie stanowi weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową
3. Samochód os. Volvo S80/PO 208 SN	Millenium Leasing sp.z o. o. Warszawa	140 650,41	36 m-c od:10.08.2011 do:31.07.2014	0,00	3290 ubezp.424,33	nie dotyczy	Umowa kończy się z dniem wymagalności ostatniej raty leasingowej.	Ew.nabycie przedmiotu leasingu następuje za cenę sprzedaży	Zabezpieczenie stanowi weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową
4. Samochód os. Ford Focus/PO 340 SP	Millenium Leasing sp.z o. o. Warszawa	51 418,70	36 m-c od:12.09.2011 do:31.08.2014	0,00	1216,57 ubezp.209,92	nie dotyczy	Umowa kończy się z dniem wymagalności ostatniej raty leasingowej.	Ew.nabycie przedmiotu leasingu następuje za cenę sprzedaży	Zabezpieczenie stanowi weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową
5. Samochód os. Volvo S60/PO 664	Millenium Leasing sp.z o. o. Warszawa	113 739,84	36 m-c od:20.09.2011 do:31.08.2014	0,00	2660,37 ubezp.477,92	nie dotyczy	Umowa kończy się z dniem wymagalności ostatniej raty leasingowej.	Ew.nabycie przedmiotu leasingu następuje za cenę sprzedaży	Zabezpieczenie stanowi weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową

**Sprawozdanie finansowe za rok 2013**

6.Samochód os.Ford Focus/PO 830 SV	Millenium Leasing sp.z o. o. Warszawa	58 569,54	36 m-c od:13.10.2011 do:30.09.2014	0,00	1385,75 ubezp.230,25	nie dotyczy	Umowa kończy się z dniem wymagalności ostatniej raty leasingowej.	Ew.nabycie przedmiotu leasingu następuje za cenę sprzedaży	Zabezpieczenie stanowi weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową
7.Wyposażenie audiowizyjne sklepu	Millenium Leasing sp.z o. o. Warszawa	33 780,10	48 m-c od:09.11.2011 do:31.10.2015	3 378,01	628,98 zł	nie dotyczy	Umowa kończy się z dniem wymagalności ostatniej raty leasingowej.	Ew.nabycie przedmiotu leasingu następuje za cenę sprzedaży	Zabezpieczenie stanowi weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową
8.Samochód os.Ford Mondeo/PO 629 sy	Millenium Leasing sp.z o. o. Warszawa	79 796,75	36 m-c od:02.12.2011 do:30.11.2014	0,00	1889,59 ubezp.314,83	nie dotyczy	Umowa kończy się z dniem wymagalności ostatniej raty leasingowej.	Ew.nabycie przedmiotu leasingu następuje za cenę sprzedaży	Zabezpieczenie stanowi weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową
9.Samochód os.Ford Mondeo/PO 474 TH	Millenium Leasing sp.z o. o. Warszawa	75 056,91	36 m-c od:21.12.2011 do:30.11.2014	0,00	1780,35 ubezp.300,42	nie dotyczy	Umowa kończy się z dniem wymagalności ostatniej raty leasingowej.	Ew.nabycie przedmiotu leasingu następuje za cenę sprzedaży	Zabezpieczenie stanowi weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową
10.Samochód os.Ford Mondeo/PO 499 TA	Millenium Leasing sp.z o. o. Warszawa	79 796,75	36 m-c od:02.12.2011 do:30.11.2014	0,00	1889,59 ubezp.314,83	nie dotyczy	Umowa kończy się z dniem wymagalności ostatniej raty leasingowej.	Ew.nabycie przedmiotu leasingu następuje za cenę sprzedaży	Zabezpieczenie stanowi weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową
11.Wyposażenie sklepu-sprzęt audiowizualny	Millenium Leasing sp.z o. o. Warszawa	21 376,00	48 m-c od:15.12.2011 do:30.11.2015	2 137,60	398,02 zł	nie dotyczy	Umowa kończy się z dniem wymagalności ostatniej raty leasingowej.	Ew.nabycie przedmiotu leasingu następuje za cenę sprzedaży	Zabezpieczenie stanowi weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową

Sprawozdanie finansowe za okres od dnia 1.01 2013 roku do dnia 31.12.2013 roku  
 Noty objaśniające do sprawozdania z sytuacji finansowej (w tysiącach złotych)

12. Samochód os.Ford KUGA TITANUM 2,0/PO 469 TJ	BRE Leasing sp.z o.o. Warszawa	89 684,51	35 m-c od:22.12.2011 do:31.10.2014	0,00	2172,16 ubezp.154,71	nie dotyczy	Umowa kończy się z dniem wymagalności ostatniej raty leasingowej.	Zobowiązanie kupna w terminie 30 dni od daty wymagalności ostatniej raty za cenę określoną w Umowie Leasingu	Zabezpieczenie stanowi weksel własny wraz z deklaracją wekslową
13.Samochód os.Ford Mondeo2.0 TDCI Titanium/PO 578 TJ	BRE Leasing sp.z o.o. Warszawa	87 016,64	35 m-c od:22.12.2011 do:31.10.2014	0,00	2107,54 ubezp.292,50	nie dotyczy	Umowa kończy się z dniem wymagalności ostatniej raty leasingowej.	Zobowiązanie kupna w terminie 30 dni od daty wymagalności ostatniej raty za cenę określoną w Umowie Leasingu	Zabezpieczenie stanowi weksel własny wraz z deklaracją wekslową
14.Samochód os.Ford Mondeo Titanium /PO430TN	BRE Leasing sp.z o.o. Warszawa	72 813,01	35 m-c od:22.01.2012 do:22.12.2014	0,00	1763,53 ubezp.265,67	nie dotyczy	Umowa kończy się z dniem wymagalności ostatniej raty leasingowej.	Zobowiązanie kupna w terminie 30 dni od daty wymagalności ostatniej raty za cenę określoną w Umowie Leasingu	Zabezpieczenie stanowi weksel własny wraz z deklaracją wekslową
15.Samochód os.Ford Mondeo Titanium /PO435TN	BRE Leasing sp.z o.o. Warszawa	72 813,01	35 m-c od:22.01.2012 do:22.12.2014	0,00	1763,53 ubezp.265,67	nie dotyczy	Umowa kończy się z dniem wymagalności ostatniej raty leasingowej.	Zobowiązanie kupna w terminie 30 dni od daty wymagalności ostatniej raty za cenę określoną w Umowie Leasingu	Zabezpieczenie stanowi weksel własny wraz z deklaracją wekslową

Delko S.A.  
Sprawozdanie finansowe za okres od dnia 1.01 2013 roku do dnia 31.12.2013 roku  
Noty objaśniające do sprawozdania z sytuacji finansowej (w tysiącach złotych)

16.Samochód os. Skoda Superb IICombi Elegance /PO227TR	BRE Leasing sp.z o.o. Warszawa	84 959,35	35 m-c od:22.02.2012 do:22.01.2015	0,00	2 057,72 zł	nie dotyczy	Umowa kończy się z dniem wymagalności ostatniej raty leasingowej.	Zobowiązanie kupna w terminie 30 dni od daty wymagalności ostatniej raty za cenę określoną w Umowie Leasingu	Zabezpieczenie stanowi weksel własny wraz z deklaracją wekslową
17.Samochód os. Skoda Superb II Elegance 2,0 TDI /Po974TW	BRE Leasing sp.z o.o. Warszawa	102 682,93	35 m-c od:22.04.2012 do:22.02.2015	0,00	2 492,11 zł	nie dotyczy	Umowa kończy się z dniem wymagalności ostatniej raty leasingowej.	Zobowiązanie kupna w terminie 30 dni od daty wymagalności ostatniej raty za cenę określoną w Umowie Leasingu	Zabezpieczenie stanowi weksel własny wraz z deklaracją wekslową
18.Wyposażenie biura - meble biurowe	Millenium Leasing sp.z o. o. Warszawa	64 598,00	24 m-c od:11.04.2012 do:11.02.2014	10 000,00	2 277,73 zł	nie dotyczy	Umowa kończy się z dniem wymagalności ostatniej raty leasingowej.	Zobowiązanie kupna w terminie 30 dni od daty wymagalności ostatniej raty za cenę określoną w Umowie Leasingu	Zabezpieczenie stanowi weksel własny wraz z deklaracją wekslową

## Umowy obowiązujące/zawarte w 2012 roku

Przedmiot leasingu	Leasingodawca	Wartość początkowa netto przedmiotu leasingu PLN	Czas trwania umowy	Rata początkowa netto PLN	Wysokość rat leasingowych i pozostałe opłaty PLN	Podstawa ustalania kwoty warunkowych opłat	Warunki przedłużenia umowy	Możliwości zakupu i ew. postanowienia dot. podwyższenia ceny	Ograniczenia wynikające z umowy
1. Sprzęt komputerowy	BZ WBK Leasing Finanse & Leasing w Poznaniu	55 656,40	36 m-c od:20.04.2011 do:25.03.2014	5 565,64	1650,77 zł opł.przygot . 556,56 ubezp.15,78	nie dotyczy	Umowa kończy się z dniem wymagalności ostatniej raty leasingowej.	Ew.nabycie przedmiotu leasingu za cenę netto równą wartości końcowej netto określ.w warunkach umowy	Zabezpieczenie stanowi weksel
2. Samochód os.Volvo S60/PO 363 RC	Millenium Leasing sp.z o. o. Warszawa	109 756,10	36 m-c od:10.08.2011 do:31.07.2014	0,00	2567,2 ubezp.376,17	nie dotyczy	Umowa kończy się z dniem wymagalności ostatniej raty leasingowej.	Ew.nabycie przedmiotu leasingu następuje za cenę sprzedaży	Zabezpieczenie stanowi weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową
3. Samochód os.Volvo S80/PO 208 SN	Millenium Leasing sp.z o. o. Warszawa	140 650,41	36 m-c od:10.08.2011 do:31.07.2014	0,00	3290 ubezp.424,33	nie dotyczy	Umowa kończy się z dniem wymagalności ostatniej raty leasingowej.	Ew.nabycie przedmiotu leasingu następuje za cenę sprzedaży	Zabezpieczenie stanowi weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową
4. Samochód os.Volvo S80/PO 345 SN	Millenium Leasing sp.z o. o. Warszawa	134 146,34	36 m-c od:10.08.2011 do:31.07.2014	0,00	3138 ubezp.503,17	nie dotyczy	Umowa kończy się z dniem wymagalności ostatniej raty leasingowej.	Ew.nabycie przedmiotu leasingu następuje za cenę sprzedaży	Zabezpieczenie stanowi weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową

5.Samochód os.Ford Fiesta/PO 665 SM	Millenium Leasing sp.z o. o. Warszawa	37 974,39	36 m-c od:12.09.2011 do:31.08.2014	0,00	898,47 ubezp.171,58	nie dotyczy	Umowa kończy się z dniem wymagalności ostatniej raty leasingowej.	Ew.nabycie przedmiotu leasingu następuje za cenę sprzedaży	Zabezpieczenie stanowi weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową
6.Samochód os.Ford Focus/PO 340 SP	Millenium Leasing sp.z o. o. Warszawa	51 418,70	36 m-c od:12.09.2011 do:31.08.2014	0,00	1216,57 ubezp.209,92	nie dotyczy	Umowa kończy się z dniem wymagalności ostatniej raty leasingowej.	Ew.nabycie przedmiotu leasingu następuje za cenę sprzedaży	Zabezpieczenie stanowi weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową
7.Samochód os.Volvo S60/PO 664	Millenium Leasing sp.z o. o. Warszawa	113 739,84	36 m-c od:20.09.2011 do:31.08.2014	0,00	2660,37 ubezp.477,92	nie dotyczy	Umowa kończy się z dniem wymagalności ostatniej raty leasingowej.	Ew.nabycie przedmiotu leasingu następuje za cenę sprzedaży	Zabezpieczenie stanowi weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową
8.Samochód os.Volvo S80/PO 011 SX	Millenium Leasing sp.z o. o. Warszawa	104 065,04	36 m-c od:25.10.2011 do:30.09.2014	0,00	2434,08 ubezp.496,25	nie dotyczy	Umowa kończy się z dniem wymagalności ostatniej raty leasingowej.	Ew.nabycie przedmiotu leasingu następuje za cenę sprzedaży	Zabezpieczenie stanowi weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową
9.Samochód os.Ford Focus/PO 830 SV	Millenium Leasing sp.z o. o. Warszawa	58 569,54	36 m-c od:13.10.2011 do:30.09.2014	0,00	1385,75 ubezp.230,25	nie dotyczy	Umowa kończy się z dniem wymagalności ostatniej raty leasingowej.	Ew.nabycie przedmiotu leasingu następuje za cenę sprzedaży	Zabezpieczenie stanowi weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową
10.Wyposażenie audiowizyjne sklepu	Millenium Leasing sp.z o. o. Warszawa	33 780,10	48 m-c od:09.11.2011 do:31.10.2015	3 378,01	628,98 zł	nie dotyczy	Umowa kończy się z dniem wymagalności ostatniej raty leasingowej.	Ew.nabycie przedmiotu leasingu następuje za cenę sprzedaży	Zabezpieczenie stanowi weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową

Delko S.A.  
Sprawozdanie finansowe za okres od dnia 1.01 2013 roku do dnia 31.12.2013 roku  
Noty objaśniające do sprawozdania z sytuacji finansowej (w tysiącach złotych)

11. Wyposażenie meblowe sklepu	Millenium Leasing sp.z o. o. Warszawa	92 445,00	24 m-c od:09.11.2011 do:31.10.2013	9 244,50	3 178,26 zł	nie dotyczy	Umowa kończy się z dniem wymagalności ostatniej raty leasingowej.	Ew.nabycie przedmiotu leasingu następuje za cenę sprzedaży	Zabezpieczenie stanowi weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową
12. Wizualizacja sklepu	Millenium Leasing sp.z o. o. Warszawa	13 675,00	24 m-c od:09.11.2011 do:31.10.2013	1 367,50	470,15 zł	nie dotyczy	Umowa kończy się z dniem wymagalności ostatniej raty leasingowej.	Ew.nabycie przedmiotu leasingu następuje za cenę sprzedaży	Zabezpieczenie stanowi weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową
13. Wyposażenie komputerowe sklepu	Millenium Leasing sp.z o. o. Warszawa	20 440,70	24 m-c od:09.11.2011 do:31.10.2013	2 044,07	848,49 zł	nie dotyczy	Umowa kończy się z dniem wymagalności ostatniej raty leasingowej.	Ew.nabycie przedmiotu leasingu następuje za cenę sprzedaży	Zabezpieczenie stanowi weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową
14. Oświetlenie sklepu	Millenium Leasing sp.z o. o. Warszawa	19 017,96	24 m-c od:09.11.2011 do:31.10.2013	1 901,80	661,63 zł	nie dotyczy	Umowa kończy się z dniem wymagalności ostatniej raty leasingowej.	Ew.nabycie przedmiotu leasingu następuje za cenę sprzedaży	Zabezpieczenie stanowi weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową
15. Samochód os.Ford Mondeo/PO 629 sy	Millenium Leasing sp.z o. o. Warszawa	79 796,75	36 m-c od:02.12.2011 do:30.11.2014	0,00	1889,59 ubezp.314,83	nie dotyczy	Umowa kończy się z dniem wymagalności ostatniej raty leasingowej.	Ew.nabycie przedmiotu leasingu następuje za cenę sprzedaży	Zabezpieczenie stanowi weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową
16. Samochód os.Ford Mondeo/PO 474 TH	Millenium Leasing sp.z o. o. Warszawa	75 056,91	36 m-c od:21.12.2011 do:30.11.2014	0,00	1780,35 ubezp.300,42	nie dotyczy	Umowa kończy się z dniem wymagalności ostatniej raty leasingowej.	Ew.nabycie przedmiotu leasingu następuje za cenę sprzedaży	Zabezpieczenie stanowi weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową



17.Samochód os.Ford Fiesta/PO 630SY	Millenium Leasing sp.z o. o. Warszawa	32 737,97	36 m-c od:02.12.2011 do:30.11.2014	0,00	775,23 ubezp.171,67	nie dotyczy	Umowa kończy się z dniem wymagalności ostatniej raty leasingowej.	Ew.nabycie przedmiotu leasingu następuje za cenę sprzedaży	Zabezpieczenie stanowi weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową
18.Samochód os.Ford Mondeo/PO 499 TA	Millenium Leasing sp.z o. o. Warszawa	79 796,75	36 m-c od:02.12.2011 do:30.11.2014	0,00	1889,59 ubezp.314,83	nie dotyczy	Umowa kończy się z dniem wymagalności ostatniej raty leasingowej.	Ew.nabycie przedmiotu leasingu następuje za cenę sprzedaży	Zabezpieczenie stanowi weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową
19.Wyposażenie sklepu-komputery	Millenium Leasing sp.z o. o. Warszawa	18 441,00	24 m-c od:15.12.2011 do:30.11.2013	1 844,10	765,49 zł	nie dotyczy	Umowa kończy się z dniem wymagalności ostatniej raty leasingowej.	Ew.nabycie przedmiotu leasingu następuje za cenę sprzedaży	Zabezpieczenie stanowi weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową
20.Wyposażenie sklepu-meble	Millenium Leasing sp.z o. o. Warszawa	74 318,00	24 m-c od:12.12.2011 do:30.11.2013	7 431,80	2555,05	nie dotyczy	Umowa kończy się z dniem wymagalności ostatniej raty leasingowej.	Ew.nabycie przedmiotu leasingu następuje za cenę sprzedaży	Zabezpieczenie stanowi weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową
21.Wyposażenie sklepu-sprzęt audiowizualny	Millenium Leasing sp.z o. o. Warszawa	21 376,00	48 m-c od:15.12.2011 do:30.11.2015	2 137,60	398,02 zł	nie dotyczy	Umowa kończy się z dniem wymagalności ostatniej raty leasingowej.	Ew.nabycie przedmiotu leasingu następuje za cenę sprzedaży	Zabezpieczenie stanowi weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową
22.Samochód os.Ford KUGA TITANUM 2,0/PO 469 TJ	BRE Leasing sp.z o.o. Warszawa	89 684,51	35 m-c od:22.12.2011 do:31.10.2014	0,00	2172,16 ubezp.154,71	nie dotyczy	Umowa kończy się z dniem wymagalności ostatniej raty leasingowej.	Zobowiązanie kupna w terminie 30 dni od daty wymagalności ostatniej raty za cenę określoną w Umowie Leasingu	Zabezpieczenie stanowi weksel własny wraz z deklaracją wekslową

Delko S.A.  
Sprawozdanie finansowe za okres od dnia 1.01 2013 roku do dnia 31.12.2013 roku  
Noty objaśniające do sprawozdania z sytuacji finansowej (w tysiącach złotych)

23.Samochód os.Ford Mondeo2.0 TDCI Titanium/PO 578 TJ	BRE Leasing sp.z o.o. Warszawa	87 016,64	35 m-c od:22.12.2011 do:31.10.2014	0,00	2107,54 ubezp.292,50	nie dotyczy	Umowa kończy się z dniem wymagalności ostatniej raty leasingowej.	Zobowiązanie kupna w terminie 30 dni od daty wymagalności ostatniej raty za cenę określoną w Umowie Leasingu	Zabezpieczenie stanowi weksel własny wraz z deklaracją wekslową
24.Samochód os.Ford Mondeo Titanium /PO430TN	BRE Leasing sp.z o.o. Warszawa	72 813,01	35 m-c od:22.01.2012 do:22.12.2014	0,00	1763,53 ubezp.265,67	nie dotyczy	Umowa kończy się z dniem wymagalności ostatniej raty leasingowej.	Zobowiązanie kupna w terminie 30 dni od daty wymagalności ostatniej raty za cenę określoną w Umowie Leasingu	Zabezpieczenie stanowi weksel własny wraz z deklaracją wekslową
25.Samochód os.Ford Mondeo Titanium /PO435TN	BRE Leasing sp.z o.o. Warszawa	72 813,01	35 m-c od:22.01.2012 do:22.12.2014	0,00	1763,53 ubezp.265,67	nie dotyczy	Umowa kończy się z dniem wymagalności ostatniej raty leasingowej.	Zobowiązanie kupna w terminie 30 dni od daty wymagalności ostatniej raty za cenę określoną w Umowie Leasingu	Zabezpieczenie stanowi weksel własny wraz z deklaracją wekslową
26.Samochód os. Skoda Superb IICombi Elegance /PO227TR	BRE Leasing sp.z o.o. Warszawa	84 959,35	35 m-c od:22.02.2012 do:22.01.2015	0,00	2 057,72 zł	nie dotyczy	Umowa kończy się z dniem wymagalności ostatniej raty leasingowej.	Zobowiązanie kupna w terminie 30 dni od daty wymagalności ostatniej raty za cenę określoną w Umowie Leasingu	Zabezpieczenie stanowi weksel własny wraz z deklaracją wekslową

Delko S.A.  
Sprawozdanie finansowe za okres od dnia 1.01 2013 roku do dnia 31.12.2013 roku  
Noty objaśniające do sprawozdania z sytuacji finansowej (w tysiącach złotych)

27.Samochód os. Ford Fiesta Gold X /PO432TS	BRE Leasing sp.z o.o. Warszawa	34 902,45	35 m-c od:22.02.2012 do:22.01.2015	0,00	847,08 zł	nie dotyczy	Umowa kończy się z dniem wymagalności ostatniej raty leasingowej.	Zobowiązanie kupna w terminie 30 dni od daty wymagalności ostatniej raty za cenę określoną w Umowie Leasingu	Zabezpieczenie stanowi weksel własny wraz z deklaracją wekslową
27.Samochód os. Skoda Superb II Elegance 2,0 TDI /Po974TW	BRE Leasing sp.z o.o. Warszawa	102 682,93	35 m-c od:22.04.2012 do:22.02.2015	0,00	2 492,11 zł	nie dotyczy	Umowa kończy się z dniem wymagalności ostatniej raty leasingowej.	Zobowiązanie kupna w terminie 30 dni od daty wymagalności ostatniej raty za cenę określoną w Umowie Leasingu	Zabezpieczenie stanowi weksel własny wraz z deklaracją wekslową
29.Wyposażenie biura - meble biurowe	Millenium Leasing sp.z o. o. Warszawa	64 598,00	24 m-c od:11.04.2012 do:11.02.2014	10 000,00	2 277,73 zł	nie dotyczy	Umowa kończy się z dniem wymagalności ostatniej raty leasingowej.	Zobowiązanie kupna w terminie 30 dni od daty wymagalności ostatniej raty za cenę określoną w Umowie Leasingu	Zabezpieczenie stanowi weksel własny wraz z deklaracją wekslową

**Nota 44.2 Zestawienie zobowiązań na koniec kolejnych lat przypadających do spłaty z tytułu zawartych umów najmu samochodów**

Wyszczególnienie	31.12.2013 PLN'000	31.12.2012 PLN'000
Do 1 roku	101	792
Od 1 roku do 5 lat	722	817
<b>Zobowiązania z tytułu zawartych umów najmu samochodów</b>	<b>823</b>	<b>1 609</b>

**Nota 46. Zestawienie nieruchomości użytkowanych na podstawie umów najmu**

Korzystający	Przedmiot najmu/dzierżawy	Czynsz netto PLN'00	Czas trwania umowy
<b>Umowy najmu i dzierżawy obowiązujące/zawarte w 2013 roku</b>			
DELKO	Pomieszczenia biurowe o pow.319,7mkw w Śremie na ul.Gostyńskiej 51	7	23.08.2012-nieokreślony
DELKO	Pomieszczenia biurowe o pow.288,25mkw w Warszawie ul.Nowogrodzka 68	26	12.01.2012-15.02.2017
DELKO	Powierzchnia magazynowa 2400,0mkw Łódź , ul. Wróblewskiego 19	55	19.03.2012-31.01.2013
DELKO	Powierzchnia magazynowa 91,0mkw Łódź , ul. Wróblewskiego 19	1	29.01.2013-01.02.2014
<b>Umowy najmu i dzierżawy obowiązujące/zawarte w 2012 roku</b>			
DELKO	Pomieszczenia biurowe o pow.243mkw w Śremie na ul.Gostyńskiej 51	7	23.08.2012-nieokreślony
DELKO	Pomieszczenia biurowe o pow.288,25mkw w Warszawie ul.Nowogrodzka 68	25	12.01.2012-15.02.2017
DELKO	Powierzchnia magazynowa 432,0mkw Łódź , ul. Wróblewskiego 19	5	20.12.2011-18.03.2012
DELKO	Powierzchnia magazynowa 2400,0mkw Łódź , ul. Wróblewskiego 19	55	19.03.2012-31.01.2013

**Nota 45.1 Zestawienie zobowiązań na koniec kolejnych lat przypadających do spłaty z tytułu zawartych umów najmu powierzchni – pod warunkiem dalszego obowiązywania zawartych umów**

Wyszczególnienie	31.12.2013 PLN'000	31.12.2012 PLN'000
Do 1 roku	397	384
Od 1 roku do 5 lat	1 096	1 920
<b>Zobowiązania z tytułu zawartych umów najmu powierzchni razem</b>	<b>1 493</b>	<b>2 304</b>

**Nota 47. Informacja na temat umów z podmiotem uprawnionym do badania sprawozdania finansowego.**

**Umowy związane z badaniem sprawozdań finansowych**

Wyszczególnienie	31.12.2013 PLN'000	31.12.2012 PLN'000
Nazwa podmiotu	GRAND THORNTON Frąckowiak Sp. zo.o. ul.Abpa A.Baraniaka 88E, Poznań	BILANS-SERVIS Sp. z o.o. GRUPA FINANS-SERVIS ul.Zagańska 84 Kielce
Data zawarcia umowy	15 stycznia 2014	10 stycznia 2013
Wynagrodzenie netto za badanie jednostkowego SF	13 000 pln	16 500 pln
Nazwa podmiotu	BILANS-SERVIS Sp. z o.o. GRUPA FINANS- SERVIS ul.Zagańska 84 Kielce	4 Audyt Sp. zo.o. ul.Kościelna 18/4 Poznań
Data zawarcia umowy	10 stycznia 2013	11 lipca 2011
Wynagrodzenie netto za przegląd jednostkowego SF za I półrocze	10 000 pln	10 000 pln

Wyszczególnienie	31.12.2013 PLN'000	31.12.2012 PLN'000
Nazwa podmiotu	GRAND THORNTON Frąckowiak Sp. zo.o. ul.Abpa A.Baraniaka 88E, Poznań	BILANS-SERVIS Sp. z o.o. GRUPA FINANS-SERVIS ul.Zagańska 84 Kielce
Data zawarcia umowy	15 stycznia 2014	10 stycznia 2013
Wynagrodzenie netto za badanie Grupy Kapitałowej Delko	10 000 pln	7 000 pln
Nazwa podmiotu	BILANS-SERVIS Sp. z o.o. GRUPA FINANS- SERVIS ul.Zagańska 84 Kielce	4 Audyt Sp. zo.o. ul.Kościelna 18/4 Poznań
Data zawarcia umowy	10 stycznia 2013	11 lipca 2011
Wynagrodzenie netto za badanie śródrocznego sprawozdania Grupy Kapitałowej Delko	4 500 pln	9 000 pln

**Nota 48. Informacja dotycząca emisji, wykupu i spłaty dłużnych kapitałowych papierów wartościowych**

W roku 2013 Delko S.A. nie emitowało, nie dokonywało wykupu i spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych.

**Nota 49. Wyjaśnienie różnic między wcześniej opublikowanymi danymi finansowymi a ujawnionymi w niniejszym sprawozdaniu finansowym**

Zmiany wielkości takich jak suma bilansowa, przychody ze sprzedaży, zysk na działalności operacyjnej, wynik netto wynikają z końcowego rozliczenia roku i są nieistotne.

**Nota 50. Korekta błędów lat poprzednich**

Zdarzenie nie wystąpiło.

#### Nota 51. Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

Do głównych instrumentów finansowych, z których korzysta jednostka, należą kredyty bankowe, kredyty w rachunku bieżącym, umowy leasingu finansowego i dzierżawy z opcją zakupu..

Głównym celem tych instrumentów finansowych jest pozyskanie środków finansowych na działalność jednostki. Jednostka posiada też aktywa finansowe, takie jak należności z tytułu dostaw i usług, środki pieniężne i depozyty krótkoterminowe, które powstają bezpośrednio w toku prowadzonej przez nią działalności.

Jednostka nie zawiera transakcji/udziałów z udziałem instrumentów pochodnych w skład, których wchodzi kontrakty na zamianę stóp procentowych (swapy procentowe) oraz walutowe kontrakty terminowe typu forward, ponieważ nie przeprowadzana transakcji/udziałów walutowych.

Zasadą stosowaną przez jednostkę obecnie i przez lata 2004-2013, jest nie prowadzenie obrotu instrumentami finansowymi.

Główne rodzaje ryzyka wynikającego z instrumentów finansowych jednostki obejmują ryzyko stopy procentowej przepływów pieniężnych, ryzyko płynności, ryzyko walutowe oraz ryzyko kredytowe. Zarząd weryfikuje i uzgadnia zasady zarządzania każdym z tych rodzajów ryzyka – zasady te zostały w skrócie omówione poniżej.

##### Ryzyko stopy procentowej

Narażenie jednostki na ryzyko wywołane zmianami rynkowych stóp procentowych dotyczy przede wszystkim długoterminowych zobowiązań finansowych ze zmienną stopą procentową tj. kredytów bankowych i zobowiązań z tytułu zawartych umów leasingu.

Jednostka zarządza kosztami oprocentowania poprzez korzystanie zarówno z zobowiązań o oprocentowaniu stałym, jak i zmiennym.

##### Ryzyko kredytowe

Jednostka zawiera transakcje wyłącznie z renomowanymi firmami o dobrej zdolności kredytowej. Wszyscy klienci, którzy pragną korzystać z kredytów kupieckich, poddawani są procedurom wstępnej weryfikacji.

Ponadto, dzięki bieżącemu monitorowaniu stanów należności, narażenie jednostki na ryzyko nieściągalnych należności jest nieznaczne.

W odniesieniu do innych aktywów finansowych jednostki, takich jak środki pieniężne i ich ekwiwalenty, ryzyko kredytowe jednostki powstaje w wyniku niemożności dokonania zapłaty przez drugą stronę umowy, a maksymalna ekspozycja na to ryzyko równa jest wartości bilansowej tych instrumentów.

##### Ryzyko związane z płynnością

Jednostka monitoruje ryzyko braku funduszy przy pomocy narzędzia okresowego planowania płynności.

Narzędzie to uwzględnia terminy zapadalności zarówno inwestycji jak i aktywów finansowych (np. konta należności, pozostałych aktywów finansowych) oraz prognozowane przepływy pieniężne z działalności operacyjnej.

Celem jednostki jest utrzymanie równowagi pomiędzy ciągłością a elastycznością finansowania, poprzez korzystanie z rozmaitych źródeł finansowania, takich jak kredyty w rachunku bieżącym, umowy leasingu finansowego oraz umowy dzierżawy z opcją zakupu.

#### Nota 52. Analiza wrażliwości

Zmiana stóp procentowych	Średnia ważona stopa oprocentowania kredytów %	Odsetki PLN'000	Wpływ na wynik brutto PLN'000	Wpływ na wynik netto PLN'000	Wpływ na kapitał własny PLN'000
+0,25 p.p.	4,50%	1 013	-56	-46	-46
+0,50 p.p.	4,75%	1 069	-113	-91	-91
+0,75 p.p.	5,00%	1 125	-169	-137	-137
+1,00 p.p.	5,25%	1 182	-225	-182	-182
-0,25 p.p.	4,00%	900	56	46	46
-0,50 p.p.	3,75%	844	113	91	91
-0,75 p.p.	3,50%	788	169	137	137
-1,00 p.p.	3,25%	731	225	182	182

**Nota 53. Zdarzenia po dniu bilansowym**

Zdarzenia nie wystąpiły.

**Nota 54. Wyjaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych**

W celu ustalenia przepływów z działalności operacyjnej dokonano następujących korekt z zysku przed opodatkowaniem:

Wyszczególnienie	31.12.2013 PLN'000	31.12.2012 PLN'000
<b>Zmiana stanu należności</b>	<b>-3 215</b>	<b>13 342</b>
- bilansowa zmiana stanu należności	-3 215	13 342
- zmiana stanu należności z tytułu zaliczek na podatek	0	0
-		
<b>Zmiana stanu zobowiązań</b>	<b>-4 852</b>	<b>-8 224</b>
- bilansowa zmiana stanu zobowiązań	-4 852	-8 072
- zmiana stanu zobowiązań inwestycyjnych z tytułu zakupu ST i WN	0	-152
- zmiana stanu zobowiązań inwestycyjnych z tytułu zakupu majątku finansowego	0	0
-		
<b>Pozostałe korekty</b>	<b>-1 954</b>	<b>763</b>
- amortyzacja	801	952
- zysk z działalności inwestycyjnej	-16	257
- odsetki i udziały w zyskach	-2 772	-446
- inne korekty /dotyczy prowizji	33	0
- zaliczki na podatek	0	0
<b>Zmiana stanu zapasów</b>	<b>121</b>	<b>1 172</b>
- bilansowa zmiana stanu zapasów	121	1 172
-	0	0
<b>Zmiana stanu rezerw</b>	<b>494</b>	<b>-26</b>
- bilansowa zmiana stanu rezerw	494	-26
-		
<b>Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych</b>	<b>-76</b>	<b>14</b>
- bilansowa zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	465	-1 030
- podatek dochodowy w części odroczonej	-541	1 044
<b>Razem korekty</b>	<b>-1 954</b>	<b>763</b>
<b>Razem zmiany stanu w kapitale obrotowym</b>	<b>-7 528</b>	<b>6 278</b>

**Nota 53.1 Pozostałe informacje**

Spółka Delko dla celów sporządzenia sprawozdania z przepływów pieniężnych klasyfikuje środki pieniężne w sposób przyjęty do prezentacji w sprawozdaniu z sytuacji finansowej ( patrz Nota nr 19). Spółka nie wykazała różnic w wartości środków pieniężnych wykazanych w sprawozdaniu z sytuacji finansowej oraz sprawozdaniu z przepływów pieniężnych.

Dariusz Kawecki

Mirosław Jan Dąbrowski

Leszek Wójcik

Prezes Zarządu

Wiceprezes Zarządu

Wiceprezes Zarządu

Kazimierz Luberda

Wiceprezes Zarządu

Bernadeta Nowak

Osoba odpowiedzialna za  
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera 64 strony

Śrem, dnia 25.04. 2014 r.