

Sprawozdanie finansowe
DELKO S.A.
za rok obrotowy 2012

SPIS TREŚCI

A.	WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE SPÓŁKI NAZWA JEDNOSTKI.....	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 2012 ROK	12

Zarząd Delko przedstawia sprawozdanie finansowe za okres 12 miesięcy kończących się 31.12.2012 roku, na które składa się:

- Sprawozdanie z sytuacji finansowej Delko za okres 12 miesięcy zakończony 31.12.2012 roku
- Sprawozdanie z całkowitych dochodów Delko za okres 12 miesięcy zakończony 31.12.2012 roku
- Sprawozdanie z innych całkowitych dochodów Delko za okres 12 miesięcy zakończony 31.12.2012 roku
- Sprawozdanie z przepływów pieniężnych Delko za okres 12 miesięcy zakończony 31.12.2012 roku
- Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym Delko za okres 12 miesięcy zakończony 31.12.2012 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 Jan Luberda

Wiceprezes Zarządu

Leszek Wójcik

Wiceprezes Zarządu

Bernadeta Nowak

Osoba odpowiedzialna za
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Śrem, 24.04.2013 roku

WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE DELKO S.A.

Wybrane jednostkowe dane finansowe	w tys. PLN		w tys. EUR	
	2012 r okres od 01.01.2012 do 31.12.2012	2011 r okres od 01.01.2011 do 31.12.2011	2012 r okres od 01.01.2012 do 31.12.2012	2011 r okres od 01.01.2011 do 31.12.2011
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	393 916	417 711	94 383	100 894
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-4 695	262	-1 125	63
Zysk (strata) brutto przed opodatkowaniem	-4 184	1 124	-1 002	271
Zysk (strata) netto	-3 140	1 208	-752	292
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	2 857	-4 522	685	-1 092
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-1 146	-11 877	-275	-2 869
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-2 097	13 258	-502	3 202
Przepływy pieniężne netto, razem	-386	-3 141	-92	-759
Aktywa, razem	79 672	91 632	19 488	20 746
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	47 319	56 139	11 575	12 710
Zobowiązania długoterminowe	831	1 585	203	359
Zobowiązania krótkoterminowe	46 488	54 554	11 371	12 351
Kapitał własny	32 353	35 493	7 914	8 036
Kapitał akcyjny	5 980	5 980	1 463	1 354
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)	-0,53	0,20	-0,13	0,05
Wartość księgową na jedną akcję/udział (w zł / EUR)	5,41	5,94	1,32	1,34

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 31.12.2012r. oraz 31.12.2011r.
- 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 2012r. oraz 2011r.

Kurs średni arytmetyczny za okres I-XII 2012 r. - 4,1736
 Kurs średni arytmetyczny za okres I-XII 2011 r. - 4,1401

Kurs średni ustalony przez NBP na 31.12.2012 r. - 4,0882
 Kurs średni ustalony przez NBP na 31.12.2011 r. - 4,4168

Sprawozdanie finansowe za rok 2012

SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

Aktywa	Nota	31.12.2012 PLN'000	31.12.2011 PLN'000	31.12.2010 PLN'000
A. Aktywa trwałe		41 617	39 612	24 055
1. Inne wartości niematerialne	13	223	27	18
2. Rzeczowe aktywa trwałe	14	1 604	2 578	479
3. Nieruchomości inwestycyjne		0	0	0
4. Należności długoterminowe		0	0	0
5. Aktywa finansowe	15	38 632	36 892	23 532
6. Aktywa z tytułu podatku odroczonego	16	1 158	115	26
B. Aktywa obrotowe		38 031	52 020	48 693
1. Zapasy	17	476	1 648	167
2. Należności z tytułu dostaw i usług	18	34 797	47 213	42 019
3. Należności pozostałe	18	567	783	1 806
4. Należności z tytułu podatku dochodowego		53	764	0
5. Aktywa finansowe	15	1 425	500	500
6. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	19	631	1 017	4 158
7. Rozliczenia międzyokresowe	20	82	95	43
C. Aktywa trwałe przeznaczone do zbycia	21	24	0	0
AKTYWA OGÓŁEM		79 672	91 632	72 748

Pasywa	Nota	31.12.2012 PLN'000	31.12.2011 PLN'000	31.12.2010 PLN'000
A. Kapitał własny		32 353	35 493	35 003
1. Kapitał akcyjny	22	5 980	5 980	5 980
2. Kapitał zapasowy	23	27 573	25 735	21 534
3. Kapitał rezerwowy	23	2 570	2 570	2 570
4. Zysk (strata) z lat ubiegłych		-630	0	0
5. Zyski (strata) netto		-3 140	1 208	4 919
B. Zobowiązania długoterminowe		831	1 585	1 259
1. Kredyty bankowe	24	0	250	1 250
2. Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	25	817	1 320	0
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	14	15	9
6. Rezerwy na inne zobowiązania	27	0	0	0
C. Zobowiązania krótkoterminowe		46 488	54 554	36 486
1. Kredyty bankowe	24	21 914	21 888	5 853
2. Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	25	792	788	6
3. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	26	23 155	31 212	23 410
4. Zobowiązania pozostałe	26	440	569	6 945
5. Zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego	26	115	0	162
6. Rezerwy na zobowiązania	27	72	97	110
D. Zobowiązania dotyczące aktywów trwałych przeznaczonych do zbycia		0	0	0
PASYWA OGÓŁEM		79 672	91 632	72 748

SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

Wyszczególnienie	Nota	01.01.2012- 31.12.2012 PLN'000	01.01.2011- 31.12.2011 PLN'000
A. Działalność kontynuowana			
I. Przychody ze sprzedaży	28	393 916	417 711
- w tym od jednostek powiązanych		203 483	185 572
1. Przychody ze sprzedaży produktów i usług		6 389	6 395
2. Przychody ze sprzedaży ze sprzedaży towarów		387 527	411 316
II. Koszty działalności operacyjnej	29	397 529	417 462
1. Amortyzacja		952	259
2. Zużycie materiałów i energii		1 138	533
3. Usługi obce		9 589	8 916
4. Podatki i opłaty		175	177
5. Wynagrodzenia		5 453	2 844
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		870	381
7. Pozostałe koszty rodzajowe		636	1 144
8. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		378 716	403 208
III. Zysk (strata) na sprzedaży		-3 613	249
1. Pozostałe przychody operacyjne	30	80	342
2. Pozostałe koszty operacyjne	31	1 162	329
IV. Zysk (strata) na działalności operacyjnej		-4 695	262
1. Przychody finansowe	32	2 034	2 002
2. Koszty finansowe	33	1 523	1 140
V. Zysk (strata) brutto na działalności gospodarczej		-4 184	1 124
1. Podatek dochodowy	34	-1 044	-84
VI. Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		-3 140	1 208
B. Działalność zaniechana			
I. Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej		0	0
C. Zysk (strata) netto za rok obrotowy		-3 140	1 208

Liczba akcji/udziałów (w szt.)		5 980 000	5 980 000
Zysk na jedną akcję/udział (w złotych)	41	0,00	0,20

SPRAWOZDANIE Z INNYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

Wyszczególnienie	Nota	01.01.2012- 31.12.2012 PLN'000	01.01.2011- 31.12.2011 PLN'000
I. Zysk (strata) netto za okres		-3 140	1 208
II. Inne całkowite dochody		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			
III. Inne całkowite dochody netto		0	0
IV. Całkowity dochód netto za okres, w tym:		-3 140	1 208
1. Przypadający akcjonariuszom podmiotu dominującego			

Sprawozdanie finansowe za rok 2012

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

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
Stan na dzień 01 stycznia 2012 roku	5 980	25 735	2 570	0	1 208	0	35 493
Całkowite dochody	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
Transakcje z właścicielami	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
Stan na dzień 31 grudnia 2012 roku	5 980	27 573	2 570	-630	-3 140	0	32 353

Za okres 01-12.2011

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
Stan na dzień 01 stycznia 2011 roku	5 980	21 534	2 570	0	4 918	0	35 002
Całkowite dochody	0	0	0	0	1 208	0	1 208
Zysk (strata netto)	0	0	0	0	1 208	0	1 208
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
Transakcje z właścicielami	0	4 201	0	0	-4 918	0	-717
Emisja akcji/udziałów	0	0	0	0	0	0	0
Koszt emisji akcji/udziałów	0	0	0	0	0	0	0
Dywidendy	0	0	0	0	-717	0	-717
Podział wyniku finansowego	0	4 201	0	0	-4 201	0	0
Stan na dzień 31 grudnia 2011 roku	5 980	25 735	2 570	0	1 208	0	35 493

SPRAWOZDANIE Z PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH

Wyszczególnienie	01.01.2012- 31.12.2012 PLN'000	01.01.2011- 31.12.2011 PLN'000
A. PRZEPLYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I. Zysk / strata brutto	-4 184	1 124
II. Korekty	7 041	-5 646
1. Amortyzacja	952	259
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0	0
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-446	-825
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	257	14
5. Zmiana stanu rezerw	-26	-1
6. Zmiana stanu zapasów	1 172	-1 481
7. Zmiana stanu należności	13 342	-4 236
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-8 224	1 387
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	14	1
10. Podatek dochodowy	0	-764
11. Inne korekty	0	0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	2 857	-4 522
B. PRZEPLYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I. Wpływy	2 419	5 370,0
1. Zbycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	237	120
2. Zbycie aktywów finansowych	0	0
3. Dywidendy i udziały w zyskach	1 807	1 750
4. Inne wpływy /spłata pożyczek	375	3 500
II. Wydatki	3 565	17 247
1. Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	525	387
2. Nabycie aktywów finansowych w jednostkach powiązanych	0	11 620
3. Udzielone pożyczki	3 040	5 240
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-1 146	-11 877
C. PRZEPLYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
I. Wpływy	4 342	16 232
1. Wpływy z emisji akcji	0	0
2. Kredyty bankowe	4 154	16 035
3. Odsetki	118	197
4. Inne wpływy finansowe /provizja od poręczeń	70	0
II. Wydatki	6 439	2 974
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0	0
2. Wypłata dywidendy	0	717
3. Spłata kredytów bankowych	4 378	1 000
4. Płatności z tytułu leasingu finansowego	582	135
5. Odsetki	1 479	1 122
6. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-2 097	13 258
D. PRZEPLYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III +/- B.III +/- C.III)	-386	-3 141
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	-386	-3 141
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	1 017	4 158
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D), W TYM	631	1 017

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 %
Cosmetics RDT Sp. z o.o.	58 528,0	15%
Delko Otto Spółka z o.o.	57 801,0	15%
PH Ama Sp. z o.o.	37 675,0	10%
Frog MS Delko Sp. z o.o.	32 951,0	8%
Luberda Sp. z o.o.	30 853,0	8%

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
Przychody ze sprzedaży za okres 01.01.2012 - 31.12.2012		
Przychody ze sprzedaży poza Grupę	190 433	190 433
Przychody ze sprzedaży między spółkami zależnymi	203 483	203 483
Razem	393 916	393 916
Przychody ze sprzedaży za okres 01.01.2011 - 31.12.2011		
Przychody ze sprzedaży poza Grupę	232 139	231 093
Przychody ze sprzedaży między spółkami zależnymi	185 572	186 618
Razem	417 711	417 711

Przychody ogółem ze sprzedaży wg segmentów geograficznych bez wyłączeń konsolidacyjnych

Segmenty działalności	Śrem PLN'000	Razem PLN'000
Przychody ze sprzedaży za okres 01.01.2012 - 31.12.2012		
Przychody ze sprzedaży towarów	387 527	387 527
Przychody ze sprzedaży usług	6 389	6 389
Razem	393 916	393 916
Przychody ze sprzedaży za okres 01.01.2011 - 31.12.2011		
Przychody ze sprzedaży towarów	411 316	411 316
Przychody ze sprzedaży usług	6 395	6 395
Razem	417 711	417 711

Segmenty geograficzne opierające się o kryterium lokalizacji aktywów

Segmenty działalności	Śrem	
	31.12.2012 PLN'000	31.12.2011 PLN'000
Aktywa segmentu	79 672	91 632
Aktywa nie przypisane	0	0
Aktywa razem	79 672	91 632
Zobowiązania segmentu	47 319	56 139
Zobowiązania nie przypisane	0	0
Zobowiązania razem	47 319	56 139
Nakłady na rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne i prawne	1 159	2 850
Nakłady nie przypisane do segmentów	0	0
Nakłady na rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne i prawne razem	1 159	2 850
Amortyzacja	952	259
Amortyzacja nie przypisana do segmentu	0	0
Amortyzacja ogółem	952	259
Odpisy aktualizujące	47	37
Nie przypisane odpisy aktualizujące	0	0
Razem odpisy aktualizujące	47	37

Wyniki segmentów geograficznych opierających się całkowitych kryterium lokalizacji aktywów

Segmenty działalności	Śrem	
	31.12.2012 PLN'000	31.12.2011 PLN'000
Przychody ze sprzedaży	393 916	417 711
Koszty działalności operacyjnej	397 529	417 462
Zysk segmentu	-3 613	249

**INFORMACJA DODATKOWA O PRZYJĘTYCH ZASADACH (POLITYCE) RACHUNKOWOŚCI ORAZ INNE INFORMACJE
OBJAŚNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPÓŁKI DELKO ZA 2012 ROK**

Nota 1. Wprowadzenie

Sprawozdanie finansowe jednostki obejmuje 12 miesięcy zakończonych 31 grudnia 2012 roku oraz dane porównywalne za 12 miesięcy zakończonych 31 grudnia 2011 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.

W dniu 23 lutego 2012 roku Zarząd Delko RDT Księżycowa Sp. z o.o. podjął uchwałę o zamiarze połączenia tej spółki ze spółką Cosmetics Sp. z o.o. (jako spółką przejmowaną). Dnia 20 kwietnia 2012 roku w Sądzie Rejonowym w Białymstoku nastąpił wpis do KRS-u o numerze 0000126242, na mocy którego powstała po połączeniu spółka Cosmetics RDT Sp. z o.o.

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 Jan Luberda - Wiceprezes Zarządu,
- Mirosław Jan Dąbrowski - Wiceprezes Zarządu.

W 2012 roku oraz w okresie do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania do publikacji wystąpiły następujące zmiany w składzie Zarządu jednostki :

- Uchwałą nr 21/2012 kad.Rady Nadzorczej DELKO S.A. z dnia 24 kwietnia 2012 roku odwołuje Członka Zarządu Dariusza Śmiejkowskiego
- Uchwałą nr 22/2012 kad.Rady Nadzorczej DELKO S.A. z dnia 24 kwietnia 2012 roku odwołuje Członka Zarządu Dawida Harsze
- Uchwałą nr 23/2012 kad.Rady Nadzorczej DELKO S.A. z dnia 24 kwietnia 2012 roku odwołuje Prezesa Zarządu Andrzeja Worsztynowicza.
- Uchwałą nr 24a/2012 kad. Rady Nadzorczej DELKO S.A. z dnia 24 kwietnia 2012 roku powołuje nowego Prezesa Zarządu w osobie Dariusza Kaweckiego
- Uchwałą nr 24b/2012 kad. Rady Nadzorczej DELKO S.A. z dnia 24 kwietnia 2012 roku powołuje nowego Wiceprezesa Zarządu w osobie Mirosława Jana Dąbrowskiego
- Uchwałą nr 24c/2012 kad. Rady Nadzorczej DELKO S.A. z dnia 24 kwietnia 2012 roku powołuje nowego Wiceprezesa Zarządu w osobie Kazimierz Jan Luberda
- Uchwałą nr 24d/2012 kad. Rady Nadzorczej DELKO S.A. z dnia 24 kwietnia 2012 roku powołuje nowego Wiceprezesa Zarządu w osobie Leszka Wójcika
- Uchwałą nr 24e/2012 kad. Rady Nadzorczej DELKO S.A. z dnia 24 kwietnia 2012 roku powołuje nowego Wiceprezesa Zarządu w osobie Wojciecha Szymona Kowalskiego
- 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 Czaplą - Członek,

W roku 2012 roku oraz w okresie do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania wystąpiły następujące zmiany w składzie Rady Nadzorczej Delko S.A. :

- W dniu 24 kwietnia 2012 roku wygasły mandaty Członków Rady Nadzorczej – Dariusza Kaweckiego, Mirosława Dąbrowskiego, Kazimierza Luberdy, Leszka Wójcika, oraz Wojciecha Szymona Kowalskiego wskutek powołania ww. osób do Zarządu Spółki
- Uchwałą nr 3 z dnia 30 czerwca 2012 roku Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Delko S.A. zatwierdzono rezygnację z pełnienia funkcji członka i Przewodniczącego Rady Nadzorczej Spółki przez Mirosława Nowel
- Uchwałą nr 18 z dnia 30 czerwca 2012 roku Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Delko S.A. powołano Członka Rady Nadzorczej Mariusza Szklarskiego

Delko S.A.
Sprawozdanie finansowe za okres od dnia 1.01 2012 roku do dnia 31.12.2012 roku
Noty objaśniające do sprawozdania z sytuacji finansowej (w tysiącach złotych)

- Uchwałą nr 19 z dnia 30 czerwca 2012 roku Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Delko S..A. powołano Członka Rady Nadzorczej Daniela Piotra Luberdę
- Uchwałą nr 20 z dnia 30 czerwca 2012 roku Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Delko S..A. powołano Członka Rady Nadzorczej Agnieszkę Nowel
- Uchwałą nr 21 z dnia 30 czerwca 2012 roku Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Delko S..A. powołano Członka Rady Nadzorczej Tomasza Piotra Czapłę
- Uchwałą nr 22 z dnia 30 czerwca 2012 roku Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Delko S..A. powołano Członka Rady Nadzorczej Monikę Ewę Dąbrowską
- 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:

				31.12.2012	31.12.2011
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	Soliko 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 2012 rok

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Spółki w dniu 26 kwietnia 2013 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”), a w szczególności zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości nr 34 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 („KIMS”).
- 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 01.01.2012 roku do dnia 31.12.2012 roku.

Dla danych prezentowanych w sprawozdaniu z sytuacji finansowej oraz pozycjach pozabilansowych zaprezentowano porównywalne dane finansowe na dzień 31.12.2011 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 01.01.2011 roku do 31.12.2011 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:**

W dniu 29 grudnia 2012 w Dzienniku Urzędowym UE zostały opublikowane, wcześniej pozytywnie zaopiniowane przez (EFRAG) Europejską Grupę Doradczą ds. Sprawozdawczości Finansowej, poprawki (zmiany) do MSR/MSSF, jak również nowe standardy wcześniej opublikowane przez (IASB) Komitet Międzynarodowych Standardów Rachunkowości. Nowe standardy jak również poprawki do już obowiązujących zostały opublikowane w trzech Dziennikach Urzędowych UE, jako rozporządzenia Komisji (UE) nr 1254/2012 z dnia 11 grudnia 2012r., 1255/2012 r. z dnia 11 grudnia 2012r., 1256/2012 z dnia 13 grudnia 2012r.

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 lub po 1 stycznia 2013 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 lub po 1 stycznia 2013 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 lub po 1 stycznia 2013 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 lub po 1 stycznia 2011 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 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 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 odroczonej: realizacja aktywów (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się od lub po 1 stycznia 2012 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 lub po 1 stycznia 2013 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 lub po 1 stycznia 2013 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.

Nota 10.1 Wcześniejsze zastosowanie:

Standardy i interpretacje, które weszły w życie od dnia 1.01.2012 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 31.12.2011 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 zdane 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 2011-2012 nie prowadzono prac rozwojowych i nie ponoszono na nie nakładów. Na dzień 31 grudnia 2012 i 31 grudnia 2011 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 2012 i 2011 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 nie działającym 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	31.12.2012 PLN'000	31.12.2011 PLN'000
Oprogramowanie	17	27
Licencje		
Know-How	116	
Pozostałe (prawa autorskie)	90	
Razem	223	27

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
Wartość księgowa brutto					
Na dzień 01.01.2012	171,0		0	0,0	171
Zwiększenie			116,0	90,0	206
Zmniejszenie					0
Na dzień 31.12.2012	171	0	116	90	377
Na dzień 01.01.2011					
Na dzień 01.01.2011	152,0				152
Zwiększenie	19,0				19
Zmniejszenie					0
Na dzień 31.12.2011	171	0	0	0	171
Skumulowane umorzenie i odpisy aktualizujące					
Na dzień 01.01.2012	144,0				144
Amortyzacja za rok	10,0				10
Inne zwiększenia					0
Odpisy aktualizujące					0
Zmniejszenia					0
Na dzień 31.12.2012	154	0	0	0	154
Na dzień 01.01.2011					
Na dzień 01.01.2011	134,0				134
Amortyzacja za rok	10,0				10
Inne zwiększenia					0
Odpisy aktualizujące					0
Zmniejszenia					0
Na dzień 31.12.2011	144	0	0	0	144
Wartość netto					
Na dzień 31.12.2012	17	0	116	90	223
Na dzień 31.12.2011	27	0	0	0	27

Nota 13.3 Struktura własności wartości niematerialnych – wartość netto

Wyszczególnienie	31.12.2012 PLN'000	31.12.2011 PLN'000
Własne	223	27
Obce		
Razem	223	27

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	31.12.2012 PLN'000	31.12.2011 PLN'000
Środki trwałe, w tym:	1 628	2 578
- Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
- Budynki i budowle	80	88
- Urządzenia techniczne i maszyny	116	144
- Środki transportu	1 182	2 061
- Inne środki trwałe	250	285
Środki trwałe w budowie		
Razem	1 628	2 578

Specyfikacja rzeczowych środków trwałych obejmuje również aktywa trwałe przeznaczone do zbycia w kwocie 24 tys. zł. Szczegółowe informacje zawarte są w notcie nr 21 niniejszego sprawozdania.

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
Wartość początkowa lub wycena						
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
Na dzień 31.12.2012	93	366	1 927	415	0	2 801
Na dzień 01.01.2011	0	261	446	28	0	735
Zwiększenia - zakup	93	142	2 315	280	0	2 830
Zwiększenia - inne						
Zmniejszenia (sprzedaż, likwidacja, przekazanie)			286		0	286
Na dzień 31.12.2011	93	403	2 475	308	0	3 279
Umorzenie i utrata wartości						
Na dzień 01.01.2012	5	258	414	24		701
Amortyzacja za rok	13	74	702	152		941
Zmniejszenia z tytułu likwidacji lub sprzedaży	4	83	371	11		469
Na dzień 31.12.2012	14	249	745	165	0	1 173
Na dzień 01.01.2011	0	238	255	9	0	502
Amortyzacja za rok	5	20	311	15		351
Zmniejszenia z tytułu likwidacji lub sprzedaży			152			152
Na dzień 31.12.2011	5	258	414	24	0	701
Wartość netto						
Na dzień 31.12.2012	79	117	1 182	250	0	1 628
Na dzień 31.12.2011	88	145	2 061	284	0	2 578

Nota 14.3 Struktura własności rzeczowych aktywów trwałych netto

Wyszczególnienie	31.12.2012 PLN'000	31.12.2011 PLN'000
Własne	260	455
Obce	1 368	2 123
Razem	1 628	2 578

Nota 14.4 Specyfikacja środków trwałych w budowie

Nie dotyczy

Nota 15. Aktywa finansowe długoterminowe i krótkoterminowe

Nota 15.1 Specyfikacja aktywów finansowych i długoterminowych

Wyszczególnienie	31.12.2012 PLN'000	31.12.2011 PLN'000
Długoterminowe	38 632	36 892
a) udziały lub akcje	33 277	33 277
b) udzielone pożyczki	5 355	3 615
c) inne inwestycje długoterminowe		
Krótkoterminowe	1 425	500
a) udziały lub akcje		
b) udzielone pożyczki	1 425	500
c) inne inwestycje krótkoterminowe		
Razem	40 057	37 392

Nota 15.2 Długoterminowe aktywa finansowe

Wyszczególnienie	31.12.2012 PLN'000	31.12.2011 PLN'000
a) w jednostkach zależnych,	38 632	36 892
- udziały lub akcje	33 277	33 277
- dłużne papiery wartościowe		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	5 355	3 615
b) w pozostałych jednostkach	0	0
- udziały lub akcje		
c) inne inwestycje długoterminowe		
Razem	38 632	36 892

Nota 15.3 Krótkoterminowe aktywa finansowe

Wyszczególnienie	31.12.2012 PLN'000	31.12.2011 PLN'000
a) w jednostkach zależnych,	1 425	500
- udziały lub akcje		
- dłużne papiery wartościowe		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	1 425	500
b) w pozostałych jednostkach	0	0
- udziały lub akcje		
c) inne inwestycje krótkoterminowych		
Razem	1 425	500

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 2011 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
Wartość na 01.01.2012	33 277			3 615		36 892
Zwiększenia	0	0	0	2 240	0	2 240
- zakup						0
- udzielone pożyczki				2 240		2 240
- aport, nieodpłatne otrzymanie						0
- aktualizacja wartości						0
- inne						0
Zmniejszenie	0	0	0	500	0	500
- sprzedaż						0
- spłata pożyczki				500		500
- likwidacja						0
- aktualizacja wartości						0
- inne						0
Wartość na 31.12.2012	33 277	0	0	5 355	0	38 632
Wartość na 01.01.2011	21 657			1 875		23 532
Zwiększenia	11 620	0	0	5 240	0	16 860
- zakup	11 620					11 620
- udzielone pożyczki				5 240		5 240
- aport, nieodpłatne otrzymanie						0
- aktualizacja wartości						0
- inne						0
Zmniejszenie	0	0	0	3 500	0	3 500
- sprzedaż						0
- spłata pożyczki				3 500		3 500
- likwidacja						0
- aktualizacja wartości						0
- inne						0
Wartość na 31.12.2011	33 277	0	0	3 615	0	36 892

Nota 16. Aktywa i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Nota 16.1 Tytuły, od których utworzono aktywo z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Wyszczególnienie	31.12.2012 PLN'000	31.12.2011 PLN'000
Amortyzacja	55	1
Odpis na utratę wartości aktywów obrotowych	0	0
Odsetki naliczone niezapłacone	0	0
Różnice kursowe niezrealizowane	0	0
Rezerwy, w tym:	9	16
- na premie i wynagrodzenia	0	3
- na urlopy	9	13
Wynagrodzenia i składki ZUS niewypłacone	35	0
Pozostałe (strata roku 2012 i 2011)	1 059	98
Razem	1 158	115

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	31.12.2012 PLN'000	31.12.2011 PLN'000
Amortyzacja	6	15
Różnice kursowe niezrealizowane	0	0
Odsetki naliczone niezapłacone	8	0
Wycena do wartości godziwej aktywów	0	0
Pozostałe	0	0
Razem	14	15

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	31.12.2012 PLN'000	31.12.2011 PLN'000
Stan na początek roku	115	26
- odniesiony na wynik finansowy	115	26
- odniesiony na kapitał własny	0	0
Zwiększenia	1 389	298
- odniesiony na wynik finansowy	1 389	298
- odniesiony na kapitał własny	0	0
Zmniejszenia	346	209
- odniesiony na wynik finansowy	346	209
- odniesiony na kapitał własny	0	0
Stan na koniec roku	1 158	115

Nota 16.4 Zmiana stanu rezerwa z tytułu odroczonego podatku

Wyszczególnienie	31.12.2012 PLN'000	31.12.2011 PLN'000
Stan na początek roku	15	9
- odniesiony na wynik finansowy	15	9
- odniesiony na kapitał własny	0	0
Zwiększenia	1 138	540
- odniesiony na wynik finansowy	1 138	540
- odniesiony na kapitał własny	0	0
Zmniejszenia	1 139	534
- odniesiony na wynik finansowy	1 139	534
- odniesiony na kapitał własny	0	0
Stan na koniec roku	14	15

Nota 17. Zapasy
Nota 17.1 Specyfikacja zapasów wg rodzajów

Wyszczególnienie	31.12.2012 PLN'000	31.12.2011 PLN'000
Materiały	0	0
Towary	476	1 648
Razem	476	1 648

Nota 17.2 Specyfikacja zapasów wg grup asortymentowych

Wyszczególnienie	31.12.2012 PLN'000	31.12.2011 PLN'000
Chemia gospodarcza	62	480
Art. higieniczne i celulozowe	4	48
Kosmetyki	405	1 051
Pozostałe	5	69
Razem	476	1 648

Nota 17.3 Odpisy aktualizujące zapasy

Wyszczególnienie	31.12.2012 PLN'000	31.12.2011 PLN'000
Wartość brutto	525	1 697
- Materiały	0	0
- Produkcja w toku	0	0
- Wyroby gotowe	0	0
- Towary	525	1 697
Odpisy aktualizujące zapasy	49	49
Wartość netto	476	1 648
- Materiały	0	0
- Produkcja w toku	0	0
- Wyroby gotowe	0	0
- Towary	476	1 648

Nota 17.4 Pozostałe informacje

W roku 2012 jednostka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość zapasów. Na zapasach na dzień 31 grudnia 2012 r. ustanowiono zastaw rejestrowy jako zabezpieczenie kredytu w BRE Bank S.A.

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	31.12.2012 PLN'000	31.12.2011 PLN'000
Należności z tytułu dostaw i usług	34 844	47 250
Należności publiczno-prawne	53	764
Pozostałe należności	567	783
Należności brutto	35 464	48 797
Odpisy aktualizujące wartość należności	47	37
Należności netto, w tym:	35 417	48 760

Na pozostałe należności na dzień 31.12.2012r. złożyły się przede wszystkim należności z tytułu podatku Vat.

Nota 18.2 Odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług

Wyszczególnienie	31.12.2012 PLN'000	31.12.2011 PLN'000
Odpisy aktualizujące na początek okresu	37	36
Zwiększenia	10	151
Zmniejszenia	0	150
Odpisy aktualizujące na koniec okresu	47	37

Nota 18.3 Odpisy aktualizujące wartość należności pozostałych

Wyszczególnienie	31.12.2012 PLN'000	31.12.2011 PLN'000
Odpisy aktualizujące na początek okresu	0	0
Zwiększenia	0	0
Zmniejszenia	0	0
Odpisy aktualizujące na koniec okresu	0	0

Nota 18.4 Struktura walutowa należności

Wyszczególnienie	31.12.2012	31.12.2011
Należności krótkoterminowe w walucie polskiej	35 417	48 760
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
Razem	35 417	48 760

Nota 18.5 Struktura wiekowa przeterminowanych należności z tytułu dostaw i usług

Wyszczególnienie	31.12.2012 PLN'000	31.12.2011 PLN'000
Do 3 miesięcy	3 237	3 403
Od 3 do 6 miesięcy	54	187
Od 6 do 12 miesięcy	290	154
Powyżej roku	391	48
Przeterminowane należności z tytułu dostaw i usług, brutto	3 972	3 792
Odpisy aktualizujące wartość należności	47	37
Przeterminowane należności z tytułu dostaw i usług, netto	3 925	3 755

Nota 18.6 Struktura wiekowa przeterminowanych należności pozostałych

Wyszczególnienie	31.12.2012 PLN'000	31.12.2011 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
Przeterminowane należności pozostałe, brutto	0	0
Odpisy aktualizujące wartość należności	0	0
Przeterminowane należności pozostałe, netto	0	0

Nota 19. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Nota 19.1 Specyfikacja środków pieniężnych i ich ekwiwalentów

Wyszczególnienie	31.12.2012 PLN'000	31.12.2011 PLN'000
Środki pieniężne w kasie	1	2
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	630	1 015
Lokaty do 3 miesięcy	0	0
Pozostałe	0	0
Razem	631	1 017

Nota 19.2 Pozostałe informacje

Środki pieniężne jednostka lokuje na rachunkach bieżących banku BRE BANK S.A. oraz PKO BP S.A.

Nota 19.3 Struktura walutowa środków pieniężnych

Wyszczególnienie	31.12.2012	31.12.2011
a) Środki pieniężne w walucie polskiej	631	1 017
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
Razem	631	1 017

Nota 20. Rozliczenia międzyokresowe

Nota 20.1 Specyfikacja rozliczeń międzyokresowych

Wyszczególnienie	31.12.2012 PLN'000	31.12.2011 PLN'000
Abonament	0	1
Koszty ubezpieczenia	77	79
Prenumeraty	1	2
Pozostałe	4	13
Pozostałe emisja akcji	0	0
Rozliczenia międzyokresowe czynne razem	82	95

Nota 20.2 Pozostałe informacje

Podstawową pozycję rozliczeń międzyokresowych w 2012 roku stanowią koszty dotyczące planowanej emisji akcji.

Nota 21. Aktywa trwałe przeznaczone do zbycia

Wyszczególnienie	31.12.2012 PLN'000	31.12.2011 PLN'000
Rzeczowy majątek trwały	24	0
Wartości niematerialne	0	0
Akcje	0	0
Udziały	0	0
Inne papiery wartościowe	0	0
Pozostałe aktywa	0	0
Razem	24	0

Na aktywa przeznaczone do zbycia składa 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	31.12.2012 PLN'000	31.12.2011 PLN'000
kapitał akcyjny	5 980	5 980

Nota 22.2 Struktura kapitału akcyjnego wg serii akcji/udziałów

Seria	Liczba wyemitowanych akcji na 31.12.2012	Liczba wyemitowanych akcji na 31.12.2011
Seria A	39 000	39 000
Seria B	4 441 000	4 441 000
Seria C	1 500 000	1 500 000
Razem	5 980 000	5 980 000

Nota 22.3 Kapitał zakładowy na dzień 31 grudnia 2012 roku

Seria / emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania 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
Liczba akcji razem				5 980 000		
Kapitał zakładowy razem					5 980	

Nota 22.4 Kapitał zakładowy na dzień 31 grudnia 2011 roku

Seria / emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania 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
Liczba akcji razem				5 980 000		
Kapitał zakładowy razem					5 980	

Nota 22.5 Struktura akcjonariatu na dzień 31 grudnia 2012 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 Czapla 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%
Aviva Investors Poland S.A.	521 203	521 203	1	8,72%
Pozostali, posiadający poniżej 5% ogólnej liczby głosów	1 441 102	1 441 102	1	24,10%
Razem	5 980 000	5 980 000		100,00%

Nota 22.6 Struktura akcjonariatu na dzień 31 grudnia 2011 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. zo.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	597 000	597 000	1	9,98%
Mirosław Newel	539 650	539 650	1	9,02%
Pozostali	1 365 305	1 365 305	1	22,84%
Razem	5 980 000	5 980 000		100,00%

Nota 22.7 Wykaz Członków Rady Nadzorczej posiadających akcje Spółki

Wyszczególnienie	Ilość akcji na 31.12.2012	% udział w kapitale	zmiana %	Ilość akcji na 31.12.2011	% udział w kapitale
Dariusz Kawecki (łącznie, bezpośrednio i pośrednio poprzez Doktor Leks S.A.)	0	0,00%	0,00%	1 246 985	20,85%
Mirosław Dąbrowski (łącznie, bezpośrednio i pośrednio poprzez PH Otto Sp.j.)	0	0,00%	0,00%	828 160	13,85%
Leszek Wójcik (pośrednio poprzez Delkor Sp. zo.o. .Udziałowcem tej spółki jest również Pan Tomasz Czaplą i Pan Stefan Mielczarek)	0	0,00%	0,00%	751 360	12,56%
Kazimierz Luberda (łącznie z żoną Teresą Luberda)	0	0,00%	0,00%	651 540	10,90%

Nota 22.8 Wykaz Członków Zarządu posiadających akcje Spółki

Wyszczególnienie	Ilość akcji na 31.12.2012	% udział w kapitale	zmiana %	Ilość akcji na 31.12.2011	% udział w kapitale
Dariusz Kawecki (łącznie, bezpośrednio i pośrednio poprzez Doktor Leks S.A.)	1 246 985	20,85%	0,00%	0	0,00%
Mirosław Dąbrowski (łącznie, bezpośrednio i pośrednio poprzez PH Otto Sp.j.)	828 160	13,85%	0,00%	0	0,00%
Leszek Wójcik (pośrednio poprzez Delkor Sp. zo.o. .Udziałowcem tej spółki jest również Pan Tomasz Czaplą i Pan Stefan Mielczarek)	751 360	12,56%	0,00%	0	0,00%
Kazimierz Luberda (łącznie z żoną Teresą Luberda)	651 540	10,90%	0,00%	0	0,00%

Nota 23. Kapitały pozostałe
Nota 23.1 Kapitał zapasowy

Wyszczególnienie	31.12.2012 PLN'000	31.12.2011 PLN'000
Odpisy z zysku za poprzednie lata	27 573	25 735
Nadwyżka ceny emisyjnej nad wartością nominalną	0	0
Kapitał zapasowy razem	27 573	25 735

Nota 23.2 Kapitał rezerwowy

Wyszczególnienie	31.12.2012 PLN'000	31.12.2011 PLN'000
Odpisy z zysku za poprzednie lata	2 570	2 570
Kapitał rezerwowy razem	2 570	2 570

Nota 24. Kredyty bankowe
Nota 24.1 Specyfikacja kredytów bankowych

Wyszczególnienie	31.12.2012 PLN'000	31.12.2011 PLN'000
Kredyty		
- długoterminowe	0	250
- krótkoterminowe	21 914	21 888
Kredyty razem	21 914	22 138

Nota 24.2 Struktura kredytów bankowych według terminów wymagalności

Wyszczególnienie	31.12.2012 PLN'000	31.12.2011 PLN'000
Do 1 roku	21 914	21 888
Od 1 roku do 3 lat	0	250
Od 4 do 5 lat	0	0
Powyżej 5 lat	0	0
Kredyty razem	21 914	22 138

Sprawozdanie finansowe za rok 2012

Nota 24.3 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		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
Razem kredyty bankowe		0	25 000	0	21 914			

Delko S.A.
Sprawozdanie finansowe za okres od dnia 1.01 2012 roku do dnia 31.12.2012 roku
Noty objaśniające do sprawozdania z sytuacji finansowej (w tysiącach złotych)

Nota 24.4 Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek na dzień 31 grudnia 2011 roku

Bank	Siedziba	Kredyt według umowy		Kwota pozostała do spłaty		Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenie
		WALUTA'000	PLN'000	WALUTA'000	PLN'000			
PKO BP	WARSZAWA		5 000		1 250	zmienna stopa procentowa składająca się ze stawki referencyjnej powiększonej o marżę Banku, stawkę referencyjną stanowi stopa procentowa WIBOR dla depozytów trzymiesięcznych, stawka referencyjna oparta jest na stopie procentowej WIBOR 3M z drugiego dnia poprzedzającego okres obrotowy, powiększona o marżę brutto	Kredyt inwestycyjny na zakup udziałów w NIKA Sp. zo.o. w Kielcach, udzielony na okres od 16 grudnia 2007 do 17 grudnia 2012 roku	Zastaw rejestrowy na 2946 udziałach spółki NIKA Sp. z o.o., weksel in blanco, klauzula potrącenia wierzytelności w rachunku bieżącym
BRE BANK	WARSZAWA		50 000		20 888	oprocentowanie według zmiennej stopy procentowej obliczane w stosunku rocznym, wysokość oprocentowania wg stopy WIBOR dla depozytów ON z notowania na dzień roboczy przed datą postawienia środków do dyspozycji - stawka bazowa powiększona o marżę Banku	18.07.2012	Poręczenie wekslowe
Razem kredyty bankowe		0	55 000	0	22 138			

Nota 24.5 Pozostałe informacje

Niewykorzystane limity kredytów

Nota 25. Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego

Nota 25.1 Specyfikacja

Wyszczególnienie	31.12.2012	31.12.2011
Długoterminowe	817	1 320
a) z tytułu leasingu finansowego w walucie polskiej	817	1 320
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
Krótkoterminowe	792	788
a) z tytułu leasingu finansowego w walucie polskiej	792	788
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
Razem	1 609	2 108

Nota 26. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz zobowiązania pozostałe

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

Wyszczególnienie	31.12.2012 PLN'000	31.12.2011 PLN'000
Długoterminowe		
Krótkoterminowe	23 710	31 781
a) zobowiązania z tytułu dostaw i usług	23 155	31 212
- w tym od jednostki powiązanych	874	595
b) zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	115	0
c) zobowiązania publiczno-prawne	45	545
d) zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	252	
e) inne zobowiązania	143	24
f) zobowiązania z tytułu faktoringu		
Razem	23 710	31 781

Nota 26.2 Struktura walutowa zobowiązań krótkoterminowych

Wyszczególnienie	31.12.2012	31.12.2011
Zobowiązania krótkoterminowe w walucie polskiej	46 488,0	54 554,0
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		
Razem	46 488	54 554

Nota 26.3 Struktura wiekowa przeterminowanych zobowiązań z tytułu dostaw i usług

Wyszczególnienie	31.12.2012 PLN'000	31.12.2011 PLN'000
Do 3 miesięcy	199	563
Od 3 do 6 miesięcy	4	3
Od 6 do 12 miesięcy		
Powyżej roku		
Przeterminowane zobowiązania z tytułu dostaw i usług	203	566

Nota 26.4 Struktura wiekowa przeterminowanych zobowiązań pozostałych

Nie dotyczy.

Nota 27. Rezerwy na inne zobowiązania

Nota 27.1 Specyfikacja rezerw krótkoterminowych

Wyszczególnienie	31.12.2012 PLN'000	31.12.2011 PLN'000
Rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne	0,0	0
Pozostałe rezerwy	72	97
- rezerwa na niewykorzystane urlopy	50	65
- rezerwa na składki ZUS	0	0
- rezerwa na premie	22	14
- rezerwa na odsetki	0	18
Razem	72	97

Nota 27.2 Zmiana stanu rezerw krótkoterminowych

Wyszczególnienie	Rezerwa na wynagrodzenia PLN'000	Rezerwa na odsetki od kredytu PLN'000	Rezerwa na premie PLN'000	Rezerwa na urlopy PLN'000	Rezerwa na premie pracowników + ZUS PLN'000	Razem PLN'000
Stan na 01.01.2012	0	18	0	65	14	97
Zwiększenia	0	0	0	51	22	73
Wykorzystanie	0	18	0	0	14	32
Rozwiązanie	0	0	0	66	0	66
Stan na 31.12.2012	0	0	0	50	22	72
Stan na 01.01.2011	0	0	29	57	24	110
Zwiększenia	0	18	0	50	20	88
Wykorzystanie	0	0	29	42	30	101
Rozwiązanie	0	0	0	0	0	0
Stan na 31.12.2011	0	18	0	65	14	97

Nota 27.3 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 i dodatkowe wynagrodzenia,
- na odsetki

Rezerwy na świadczenia urlopowe były tworzone na podstawie imiennych zestawień niewykorzystanych urlopów na dzień 31 grudnia 2012 roku oraz 31 grudnia 2011 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.

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

Ze względu na nieistotność, jednostka nie tworzyła rezerw na odprawy emerytalne.

Nota 28. Przychody ze sprzedaży
Nota 28.1 Specyfikacja przychodów ze sprzedaży

Wyszczególnienie	01.01.2012- 31.12.2012 PLN'000	01.01.2011- 31.12.2011 PLN'000
Sprzedaż towarów	387 527	411 316
Sprzedaż usług	6 389	6 395
Sprzedaż materiałów	0	0
Przychody ze sprzedaży razem	393 916	417 711
- w tym od jednostek powiązanych	203 483	185 572

Jednostka całość swoich przychodów osiąga na terenie Polski.

Nota 28.2 Struktura terytorialna przychodów ze sprzedaży ogółem

Wyszczególnienie	01.01.2012- 31.12.2012 PLN'000	Struktura	01.01.2011- 31.12.2011 PLN'000	Struktura
Śrem	393 916	100%	417 711	100%
Razem	393 916	100%	417 711	100%

Nota 28.3 Struktura terytorialna przychodów ze sprzedaży usług

Wyszczególnienie	01.01.2012- 31.12.2012 PLN'000	Struktura	01.01.2011- 31.12.2011 PLN'000	Struktura
Śrem	6 389	100%	6 395	100%
Razem	6 389	100%	6 395	100%

Nota 28.4 Struktura terytorialna przychodów ze sprzedaży towarów

Wyszczególnienie	01.01.2012- 31.12.2012 PLN'000	Struktura	1900-01-00 PLN'000	Struktura
Śrem	387 527	100%	411 316	100%
Razem	387 527	100%	411 316	100%

Nota 28.5 Struktura asortymentowa przychodów ze sprzedaży towarów i materiałów

Wyszczególnienie	01.01.2012- 31.12.2012 PLN'000	01.01.2011- 31.12.2011 PLN'000
Chemia gospodarcza	166 145	169 297
Art.higieniczne i celulozowe	85 719	112 347
Kosmetyki	127 912	123 522
Pozostałe	7 751	6 150
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów razem	387 527	411 316

Nota 29. Koszty działalności operacyjnej
Nota 29.1 Specyfikacja kosztów działalności operacyjnej

Wyszczególnienie	01.01.2012- 31.12.2012 PLN'000	01.01.2011- 31.12.2011 PLN'000
Amortyzacja	952	259
Zużycie materiałów i energii	1 138	533
Usługi obce	9 589	8 916
Podatki i opłaty	175	177
Wynagrodzenia	5 453	2 844
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	870	381
Pozostałe koszty rodzajowe	636	1 144
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	378 716	403 208
Koszty działalności operacyjnej razem	397 529	417 462

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

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

Nota 29.2 Wartość sprzedanych towarów i materiałów - struktura asortymentowa.

Wartość sprzedanych towarów i materiałów	01.01.2012- 31.12.2012 PLN'000	01.01.2011- 31.12.2011 PLN'000
Chemia gospodarcza	164 663	166 783
Art.higieniczne i celulozowe	81 187	110 447
Kosmetyki	126 093	120 737
Pozostałe	6 773	5 241
Wartość sprzedanych towarów i materiałów razem	378 716	403 208

Nota 30. Pozostałe przychody operacyjne

Wyszczególnienie	01.01.2012- 31.12.2012 PLN'000	01.01.2011- 31.12.2011 PLN'000
Zysk ze zbycia środków trwałych	0	120
Dotacje	0	0
Inne przychody operacyjne:	80	222
- odszkodowania	34	41
- niewykorzystana rezerwa	0	27
- rozwiązanie odpisów aktualizujących należności	0	150
- pozostałe	46	4
Pozostałe przychody operacyjne razem	80	342

Nota 31. Pozostałe koszty operacyjne

Wyszczególnienie	01.01.2012- 31.12.2012 PLN'000	01.01.2011- 31.12.2011 PLN'000
Strata ze zbycia środków trwałych	257	0
Inne koszty operacyjne:	905	329
- odpisy aktualizujące należności	11	151
- odszkodowania	858	31
- sprzedaż środków trwałych	0	134
- darowizna	5	0
- niedobory magazynowe	1	0
- przedawnienie	11	0
- pozostałe	19	13
Pozostałe koszty operacyjne razem	1 162	329

Nota 32. Przychody finansowe

Wyszczególnienie	01.01.2012- 31.12.2012 PLN'000	01.01.2011- 31.12.2011 PLN'000
Odsetki z tytułu lokat bankowych	0	19
Odsetki zwłoki od kontrahenta	0	0
Prowizje od poręczeń	70	0
Dywidendy	1 807	1 750
Odsetki z tytułu pożyczki	157	233
Razem	2 034	2 002

Nota 33. Koszty finansowe

Wyszczególnienie	01.01.2012- 31.12.2012 PLN'000	01.01.2011- 31.12.2011 PLN'000
Odsetki, w tym	1 480	1 140
- z tytułu kredytów bankowych	1 315	1 116
- z tytułu leasingu finansowego	128	24
- z tytułu factoringu	0	0
- pozostałe odsetki	37	0
Nadwyżka ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi	0	0
Pozostałe koszty finansowe	43	0
Razem	1 523	1 140

Nota 34. Podatek dochodowy

Nota 34.1 Struktura podatku dochodowego – bieżący i odroczony

Wyszczególnienie	01.01.2012- 31.12.2012 PLN'000	01.01.2011- 31.12.2011 PLN'000
Podatek dochodowy bieżący	0	0
Podatek odroczony	-1 044	-84
Razem	-1 044	-84

Nota 34.2 Różnica pomiędzy kwotą podatku wykazanego w rachunku zysków i strat a kwotą obliczoną według stawki od zysku przed opodatkowaniem

Wyszczególnienie	01.01.2012- 31.12.2012 PLN'000	01.01.2011- 31.12.2011 PLN'000
Zysk brutto jednostki przed opodatkowaniem	-4 184	1 124
Obowiązująca stawka podatku dochodowego od osób prawnych	19%	19%
Podatek wg ustawowej stawki podatkowej	0	214
Wpływ podatku od różnic trwałych	0	0
Wpływ podatku od różnic przejściowych	-1 044	-84
Koszty powiększające koszty uzyskania przychodu (-)	595	270
Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów (+)	1 574	404
Przychody nie będące podstawą do opodatkowania (-)	1 872	1 758
Przychody zwiększające podstawę opodatkowania	0	0
Pozostałe (+)	0	0
Zmiana podatku odroczonego z tytułu zmiany stawki podatku	0	0
Efektywna stawka podatkowa	25,0%	-7,5%
Podatek dochodowy (obciążenie) wykazany w jednostkowym rachunku zysków i strat	-1 044	-84

Nota 35. Informacje o transakcjach z jednostkami powiązanymi
Nota 35.1 Sprzedaż i zakup towarów

Wyszczególnienie	Sprzedaż towarów		Zakup towarów	
	01.01.2012- 31.12.2012 PLN'000	01.01.2011- 31.12.2011 PLN'000	01.01.2012- 31.12.2012 PLN'000	01.01.2011- 31.12.2011 PLN'000
Nika Sp. z o.o.	15 899	16 451	0	0
Delko OTTO Sp. z o.o.	57 801	57 077	2	0
Cosmetics RDT Sp. z o.o.	58 528	51 510	0	0
PH Ama Sp. z o.o.	37 675	32 735	0	0
Frog MS Delko Sp. z o.o.	32 951	27 282	205	0
Soliko Sp. z o.o.	0	0	0	0
Razem	202 854,0	185 055,0	207,0	0,0

Nota 35.2 Sprzedaż i zakup usług

Wyszczególnienie	Sprzedaż usług		Zakup usług	
	01.01.2012- 31.12.2012 PLN'000	01.01.2011- 31.12.2011 PLN'000	01.01.2012- 31.12.2012 PLN'000	01.01.2011- 31.12.2011 PLN'000
Nika Sp. z o.o.	29	56	135	161
Delko OTTO Sp. z o.o.	80	46	832	841
Cosmetics RDT Sp. z o.o.	69	141	710	585
PH Ama Sp. z o.o.	200	47	362	389
Frog MS Delko Sp. z o.o.	55	21	255	264
Soliko Sp. z o.o.	196	204	1 156	306
Razem	629	515	3 450	2 546

Nota 35.3 Należności i zobowiązania handlowe wewnątrz Grupy

Wyszczególnienie	Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych		Należności od podmiotów powiązanych	
	31.12.2012 PLN'000	31.12.2011 PLN'000	31.12.2012 PLN'000	31.12.2011 PLN'000
Nika Sp. z o.o.	80	0	363	574
Delko OTTO Sp. z o.o.	146	97	573	3 423
Cosmetics RDT Sp. z o.o.	204	772	3 992	4 700
PH Ama Sp. z o.o.	45	68	1 433	2 160
Frog MS Delko Sp. z o.o.	104	50	3 678	3 531
Soliko Sp. z o.o.	295	107	602	295
Razem	874	1 094	10 641	14 683

Nota 35.4 Sprzedaż i zakup usług finansowych.

Wyszczególnienie	Sprzedaż usług finansowych		Zakup usług finansowych	
	01.01.2012- 31.12.2012 PLN'000	01.01.2011- 31.12.2011 PLN'000	01.01.2012- 31.12.2012 PLN'000	01.01.2011- 31.12.2011 PLN'000
Nika Sp. z o.o.	11	0	0	0
Delko OTTO Sp. z o.o.	2	0	0	0
Cosmetics RDT Sp. z o.o.	152	179	37	0
PH Ama Sp. z o.o.	13	0	0	0
Frog MS Delko Sp. z o.o.	10	0	0	0
Soliko Sp. z o.o.	39	0	0	0
Razem	227	179	37	0

Nota 35.5 Aktywa finansowe wewnątrz Grupy.

Wyszczególnienie	Aktywa finansowe wobec podmiotów powiązanych		Aktywa finansowe od podmiotów powiązanych	
	31.12.2012 PLN'000	31.12.2011 PLN'000	31.12.2012 PLN'000	31.12.2011 PLN'000
a) udziały lub akcje	33 277	33 277	0	0
b) udzielone pożyczki	6 780	4 115	0	0
c) inne inwestycje	0	0	0	0
Razem	40 057	37 392	0	0

Nota 36. Informacje o transakcjach z podmiotami powiązаныmi innymi niż jednostki zależne

Nota 36.1 Sprzedaż i zakup towarów

Wyszczególnienie	Sprzedaż towarów		Zakup towarów	
	01.01.2012- 31.12.2012 PLN'000	01.01.2011- 31.12.2011 PLN'000	01.01.2012- 31.12.2012 PLN'000	01.01.2011- 31.12.2011 PLN'000
Delkor sp.z o.o.	30 534	33 694	0	0
Doktor Leks S.A.	30 095	43 510	0	0
Luberda sp. z o.o.	30 853	37 034	0	0
Delko Esta sp. z o.o.	15 875	17 367	0	0
Razem	107 357	131 605	0	0

Nota 36.2 Sprzedaż i zakup usług

Wyszczególnienie	Sprzedaż usług		Zakup usług	
	01.01.2012- 31.12.2012 PLN'000	01.01.2011- 31.12.2011 PLN'000	01.01.2012- 31.12.2012 PLN'000	01.01.2011- 31.12.2011 PLN'000
Delkor sp.z o.o.	0	0	1 666	1 150
Doktor Leks S.A.	2	0	957	1 558
Luberda sp. z o.o.	18	0	634	8 521
Delko Esta sp. z o.o.	0	0	520	586
		0		
Razem	20	0	3 777	11 815

Nota 36.3 Należności i zobowiązania handlowe

Wyszczególnienie	Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych		Należności od podmiotów powiązanych	
	31.12.2012 PLN'000	31.12.2011 PLN'000	31.12.2012 PLN'000	31.12.2011 PLN'000
Delkor sp.z o.o.	72	112	2 835	4 093
Doktor Leks S.A.	58	363	2 071	2 759
Luberda sp. z o.o.	49	80	4 503	4 344
Delko Esta sp. z o.o.	6	49	533	952
Razem	185	604	9 942	12 148

Nota 37. Struktura przeciętnego zatrudnienia

Wyszczególnienie	31.12.2012	31.12.2011
Pracownicy fizyczni	0	0
Pracownicy umysłowi	47	23
Razem	47	23

Nota 38. Koszty zatrudnienia

Wyszczególnienie	01.01.2012- 31.12.2012 PLN'000	01.01.2011- 31.12.2011 PLN'000
Wynagrodzenia	5 453	2 844
Składki na ubezpieczenie społeczne i inne świadczenia	870	381
Razem	6 323	3 225

Nota 39. Wynagrodzenie członków zarządu i organów nadzoru

Wyszczególnienie	01.01.2012- 31.12.2012 PLN'000	01.01.2011- 31.12.2011 PLN'000
Wynagrodzenie wypłacone	1 543	1 357
- Zarządu:	1 425	1 199
A.Worsztynowicz	173	402
J.Tyszkowski	0	146
D.Harsze	176	361
D.Śmiejkowski	176	290
D.Kawecki	180	0
M.Dąbrowski	180	0
K.Luberda	180	0
W.Kowalski	180	0
L.Wójcik	180	0
- Rady Nadzorczej:	118	158
W.Kowalski	7	22
K.Luberda	7	21
M.Newel	22	43
D.Kawecki	7	11
L.Wójcik	10	30
M.Dąbrowski	7	21
L.Sobecka	0	10
M.Dąbrowska	9	0
T.Czapła	9	0
D.Luberda	9	0
A.Newel	18	0
M.Szklarski	13	0
Wynagrodzenie należne	1 680	1 357
- Zarządu:	1 550	1 199
A.Worsztynowicz	173	402
J.Tyszkowski	0	146
D.Harsze	176	361
D.Śmiejkowski	176	290
D.Kawecki	205	0
M.Dąbrowski	205	0
K.Luberda	205	0
W.Kowalski	205	0
L.Wójcik	205	0
- Rady Nadzorczej:	130	158
W.Kowalski	7	22
K.Luberda	7	21
M.Newel	22	43
D.Kawecki	7	11
L.Wójcik	10	30
M.Dąbrowski	7	21
L.Sobecka	0	10
M.Dąbrowska	11	0
T.Czapła	11	0
D.Luberda	11	0
A.Newel	22	0
M.Szklarski	15	0

Nota 40. Dywidendy

W roku 2012 nie zostały wypłacone dywidendy.

Nota 41. Zysk na akcję/udział i rozwodniony zysk na akcję/udział

Wyszczególnienie	01.01.2012- 31.12.2012	01.01.2011- 31.12.2011
Zysk netto za rok obrotowy (w złotych)	-3 140 000	1 208 000
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	5 980 000	5 980 000
Zysk na jedną akcję zwykłą	0,00	0,20
Średnia ważona przewidywana liczba akcji zwykłych	5 980 000	5 980 000
Rozwodniony zysk na jedną akcję zwykłą (w złotych)	0,00	0,20

Nota 42. Wartość księgową na akcję/udział i rozwodniona wartość księgową na akcję/udział

Wyszczególnienie	31.12.2012	31.12.2011
Wartość księgową (w złotych)	32 353 000	35 493 000
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	5980000	5980000
Wartość księgową na jedną akcję zwykłą	5,41	5,94
Średnia ważona przewidywana liczba akcji zwykłych	5980000	5980000
Rozwodniona wartość księgową na jedną akcję zwykłą (w złotych)	5,41	5,94

Nota 43. Zobowiązania i aktywa warunkowe

Nota 43.1 Zobowiązania warunkowe

Zobowiązania warunkowe	31.12.2012 PLN'000	31.12.2011 PLN'000
Hipoteki		
Stan na początek	0	0
Zwiększenie	0	0
Zmniejszenie	0	0
Stan na koniec	0	0
Przewłaszczenia/zastaw/cesja majątku obrotowego		
Stan na początek	0	0
Zwiększenie	1 188	0
Zmniejszenie	0	0
Stan na koniec	1 188	0
Przewłaszczenia/zastaw/cesja majątku trwałego		
Stan na początek	0	0
Zwiększenie	0	0
Zmniejszenie	0	0
Stan na koniec	0	0
Poręczenia/gwarancje		
Stan na początek	37 208	7 400
Zwiększenie	144	37 208
Zmniejszenie	11 332	7 400
Stan na koniec	26 020	37 208
Razem	27 208	37 208

Nota 43.2 Aktywa warunkowe

Aktywa warunkowe	31.12.2012 PLN'000	31.12.2011 PLN'000
Zakup udziałów Delko RDT Księżycowa Sp. zo.o.	0	6 720
Zakup udziałów Frog Sp. z o.o	0	4 400
Zakup udziałów Soliko Sp. z o.o	0	800
Razem	0	11 920

Nota 44. Zestawienie najmowanych samochodów na podstawie umów leasingu

Nota 44.1 Zestawienie umów leasingowych

Sprawozdanie finansowe za rok 2012

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
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
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
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
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
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

Sprawozdanie finansowe za rok 2012

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.nabywanie przedmiotu leasingu następuje za cenę sprzedaży	Zabezpieczenie stanowi weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową
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.nabywanie przedmiotu leasingu następuje za cenę sprzedaży	Zabezpieczenie stanowi weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową
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.nabywanie przedmiotu leasingu następuje za cenę sprzedaży	Zabezpieczenie stanowi weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową
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.nabywanie przedmiotu leasingu następuje za cenę sprzedaży	Zabezpieczenie stanowi weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową
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.nabywanie przedmiotu leasingu następuje za cenę sprzedaży	Zabezpieczenie stanowi weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową
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.nabywanie przedmiotu leasingu następuje za cenę sprzedaży	Zabezpieczenie stanowi weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową

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
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
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
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
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

Sprawozdanie finansowe za okres od dnia 1.01 2012 roku do dnia 31.12.2012 roku
 Noty objaśniające do sprawozdania z sytuacji finansowej (w tysiącach złotych)

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
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
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
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
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
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

Sprawozdanie finansowe za okres od dnia 1.01 2012 roku do dnia 31.12.2012 roku
 Noty objaśniające do sprawozdania z sytuacji finansowej (w tysiącach złotych)

Samochód os.Ford Mondeo2.0 TDCI Titanum/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
Samochód os.Ford Mondeo Titanum /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
Samochód os.Ford Mondeo Titanum /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
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

Sprawozdanie finansowe za okres od dnia 1.01 2012 roku do dnia 31.12.2012 roku
 Noty objaśniające do sprawozdania z sytuacji finansowej (w tysiącach złotych)

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
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
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 2011 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
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.	przedmiotu leasingu za cenę netto równą wartości końcowej netto określ.w warunkach umowy	Zabezpieczenie stanowi weksel
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
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
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
Samochód os.Ford Focus/PO 338 SP	Millenium Leasing sp.z o. o. Warszawa	65 040,65	36 m-c od:12.09.2011 do:31.08.2014	0,00	1538,87 ubezp.248,67	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

Samochód os.Ford Focus/PO 341 SP	Millenium Leasing sp.z o. o. Warszawa	65 040,65	36 m-c od:12.09.2011 do:31.08.2014	0,00	1538,87 ubezp.248,67	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
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
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
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
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
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

Samochód os.Ford Mondeo/PO 829 SV	Millenium Leasing sp.z o. o. Warszawa	99 294,31	36 m-c od:13.10.2011 do:30.09.2014	0,00	2349,3 ubezp.346,33	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
Samochód os.Ford Mondeo/PO 018 SX	Millenium Leasing sp.z o. o. Warszawa	72 323,98	36 m-c od:25.10.2011 do:30.09.2014	0,00	1712,63 ubezp.292,08	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
Samochód os.Ford Focus/PO 029 SY	Millenium Leasing sp.z o. o. Warszawa	68 970,00	36 m-c od:09.11.2011 do:31.10.2014	0,00	1633,21 ubezp.281,83	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
Samochód os.Ford Focus/PO 032 SY	Millenium Leasing sp.z o. o. Warszawa	68 970,00	36 m-c od:09.11.2011 do:31.10.2014	0,00	1633,21 ubezp.281,83	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
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
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

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
Wypożyczenie 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
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
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
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
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

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
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
Wyposażenie sklepu-oświetlenie	Millenium Leasing sp.z o. o. Warszawa	10 037,21	24 m-c od:15.12.2011 do:30.11.2013	1 003,72	349,19 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
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
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
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 2012 roku do dnia 31.12.2012 roku
Noty objaśniające do sprawozdania z sytuacji finansowej (w tysiącach złotych)

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
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

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

Wyszczególnienie	31.12.2012 PLN'000	31.12.2011 PLN'000
Do 1 roku	792	788
Od 1 roku do 5 lat	817	1 320
Zobowiązania z tytułu zawartych umów najmu samochodów	1 609	2 108

Nota 45. Zestawienie nieruchomości użytkowanych na podstawie umów najmu

Korzystający	Przedmiot najmu/dzierżawy	Czynsz netto PLN'00	Czas trwania umowy
Umowy najmu i dzierżawy obowiązujące/zawarte w 2012 roku			
DELKO	Pomieszczenia biurowe o pow.243mkw w Śremie na ul.Gostyńskiej 51	7	23.08.2012-nieokreślony
DELKO	Pomieszczenia biurowe o pow.195mkw w Warszawie Al.Jerozolimskie 87	25	1.02.2011-31.01.2021
Umowy najmu i dzierżawy obowiązujące/zawarte w 2011 roku			
DELKO	Pomieszczenia biurowe o pow.243mkw w Śremie na ul.Gostyńskiej 51	4	1.01.2011-nieokreślony
DELKO	Pomieszczenia biurowe o pow.195mkw w Warszawie Al.Jerozolimskie 87	12	1.02.2011-31.01.2021
DELKO	Pomieszczenia biurowe o pow.828,51mkw w Poznaniu ul.Ostrowska 364	29	22.11.2012-11.11.2016

Nota 45.1 Zestawienie zobowiązań na koniec kolejnych lat przypadających do spłaty z tytułu zawartych umów najmu powierzchni

Wyszczególnienie	31.12.2012 PLN'000	31.12.2011 PLN'000
Do 1 roku	384	540
Od 1 roku do 5 lat	1 920	2 700
Zobowiązania z tytułu zawartych umów najmu powierzchni razem	2 304	3 240

Nota 46. Informacja na temat umów z podmiotem uprawnionym do badania sprawozdania finansowego.

Umowy związane z badaniem sprawozdań finansowych

Wyszczególnienie	31.12.2012 PLN'000	31.12.2011 PLN'000
Nazwa podmiotu	BILANS-SERVIS Sp. z o.o. GRUPA FINANS- SERVIS ul.Zagańska 84 Kielce	4 Audytyt Sp. z o.o. ul.Kościelna18/4 Poznań
Data zawarcia umowy	10 stycznia 2013	11 lipca 2011
Wynagrodzenie netto za badanie jednostkowego SF	16 500 pln	17 000 pln
Data zawarcia umowy		11 lipca 2011
Wynagrodzenie netto za przegląd jednostkowego SF za I półrocze		10 000 pln

Wyszczególnienie	31.12.2012 PLN'000	31.12.2011 PLN'000
Nazwa podmiotu	BILANS-SERVIS Sp. z o.o. GRUPA FINANS- SERVIS ul.Zagańska 84 Kielce	4 Audyty Sp. z o.o. ul.Kościelna18/4 Poznań
Data zawarcia umowy	10 stycznia 2013	11 lipca 2011
Wynagrodzenie netto za badanie Grupy Kapitałowej Delko	7 000 pln	13 000 pln
Data zawarcia umowy		11 lipca 2011
Wynagrodzenie netto za badanie śródrocznego sprawozdania Grupy Kapitałowej Delko		9 000 pln

Nota 47. Informacja dotycząca emisji, wykupu i spłaty dłużnych kapitałowych papierów wartościowych

W roku 2012 Delko S.A. nie emitowało, nie dokonywało wykupu i spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych.

Nota 48. 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 49. Korekta błędów lat poprzednich

Nota 49.1 Sprawozdanie z sytuacji finansowej za 2011 rok

Wyszczególnienie	Przed korektami PLN'000	Korekty PLN'000	Po korektach PLN'000
A. Aktywa trwałe	39 517	95	39 612
1. Inne wartości niematerialne	27	0	27
2. Rzeczowe aktywa trwałe	2 578	0	2 578
3. Nieruchomości inwestycyjne	0	0	0
4. Należności długoterminowe	0	0	0
5. Aktywa finansowe długoterminowe	36 892	0	36 892
6. Aktywa z tytułu podatku odroczonego	20	95	115
B. Aktywa obrotowe	52 745	-725	52 020
1. Zapasy	1 648	0	1 648
2. Należności z tytułu dostaw i usług	47 213	0	47 213
3. Należności pozostałe	783	0	783
4. Należności z tytułu podatku dochodowego	711	53	764
5. Aktywa finansowe	500	0	500
6. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	1 017	0	1 017
7. Rozliczenia międzyokresowe	873	-778	95
C. Aktywa trwałe przeznaczone do zbycia	0	0	0
AKTYWA OGÓŁEM	92 262	-630	91 632

Wyszczególnienie	Przed korektami PLN'000	Korekty PLN'000	Po korektach PLN'000
A. Kapitał własny	36 123	-630	35 493
1. Kapitał akcyjny	5 980	0	5 980
2. Kapitał zapasowy	25 735	0	25 735
3. Kapitał rezerwowy	2 570	0	2 570
4. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0	0	0
5. Zyski (strata) netto	1 838	-630	1 208
B. Zobowiązania długoterminowe	1 585	0	1 585
1. Kredyty bankowe	250	0	250
2. Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	1 320	0	1 320
3. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0	0	0
4. Zobowiązania pozostałe	0	0	0
5. Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	15	0	15
6. Rezerwy na inne zobowiązania	0	0	0
C. Zobowiązania krótkoterminowe	54 554	0	54 554
1. Kredyty bankowe	21 888	0	21 888
2. Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	788	0	788
3. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	31 212	0	31 212
4. Zobowiązania pozostałe	569	0	569
5. Zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego	0	0	0
6. Rezerwy na zobowiązania	97	0	97
D. Zobowiązania dotyczące aktywów trwałych przeznaczonych do zbycia	0	0	0
PASYWA OGÓŁEM	92 262	-630	91 632

Nota 49.2 Sprawozdanie z całkowitych dochodów za 2011 rok

Wyszczególnienie	Przed korektami PLN'000	Korekty PLN'000	Po korektach PLN'000
A. Działalność kontynuowana			
I. Przychody ze sprzedaży	417 711	0	417 711
- w tym od jednostek powiązanych	185 572	0	185 572
1. Przychody ze sprzedaży produktów i usług	6 395	0	6 395
2. Przychody ze sprzedaży ze sprzedaży towarów	411 316	0	411 316
II. Koszty działalności operacyjnej	416 684	778	417 462
1. Amortyzacja	259	0	259
2. Zużycie materiałów i energii	533	0	533
3. Usługi obce	8 138	778	8 916
4. Podatki i opłaty	177	0	177
5. Wynagrodzenia	2 844	0	2 844
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	381	0	381
7. Pozostałe koszty rodzajowe	1 144	0	1 144
8. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	403 208	0	403 208
III. Zysk (strata) na sprzedaży	1 027	-778	249
1. Pozostałe przychody operacyjne	342	0	342
2. Pozostałe koszty operacyjne	329	0	329
IV. Zysk (strata) na działalności operacyjnej	1 040	-778	262
1. Przychody finansowe	2 002	0	2 002
2. Koszty finansowe	1 140	0	1 140
V. Zysk (strata) brutto na działalności gospodarczej	1 902	-778	1 124
1. Podatek dochodowy	64	-148	-84
VI. Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	1 838	-630	1 208
B. Działalność zaniechana			
I. Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	0	0	0
C. Zysk (strata) netto za rok obrotowy	1 838	-630	1 208
Liczba akcji/udziałów (w szt.)	5 980 000		5 980 000
Zysk na jedną akcję/udział (w złotych)	0,31		0,20

Nota 49.3 Sprawozdanie z przepływów pieniężnych za 2011 rok

Wyszczególnienie	Przed korektami PLN'000	Korekty PLN'000	Po korektach PLN'000
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ			
I. Zysk/strata brutto	1 902	-778	1 124
II. Korekty	-6 424	778	-5 646
1. Amortyzacja	259	0	259
2. Zysk (strata) z tytułu różnic kursowych	0	0	0
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-825	0	-825
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	14	0	14
5. Zmiana stanu rezerw	-1	0	-1
6. Zmiana stanu zapasów	-1 481	0	-1 481
7. Zmiana stanu należności	-4 183	-53	-4 236
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyj. pożyczek i kredytów	1 387	0	1 387
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-830	831	1
10. Podatek dochodowy	-764	0	-764
11. Inne korekty	0	0	0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-4 522	0	-4 522
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ			
I. Wpływy	5 370,0	0,0	5 370
1. Zbycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	120	0	120
2. Zbycie aktywów finansowych	0	0	0
3. Dywidendy i udziały w zyskach	1 750	0	1 750
4. Inne wpływy / spłata pożyczek	3 500	0	3 500
II. Wydatki	17 247	0	17 247
1. Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	387	0	387
2. Nabycie aktywów finansowych w jednostkach powiązanych	11 620	0	11 620
3. Udzielone pożyczki	5 240	0	5 240
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I+/-II)	-11 877	0	-11 877
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ			
I. Wpływy	16 232	0	16 232
1. Wpływy z emisji akcji	0	0	0
2. Kredyty bankowe	16 035	0	16 035
3. Odsetki	197	0	197
4. Inne wpływy finansowe / prowizja od poręczeń	0	0	0
II. Wydatki	2 974	0	2 974
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0	0	0
2. Wypłata dywidendy	717	0	717
3. Spłata kredytów bankowych	1 000	0	1 000
4. Płatności z tytułu leasingu finansowego	135	0	135
5. Odsetki	1 122	0	1 122
6. Inne wydatki finansowe			
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I+/-II)	13 258	0	13 258
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III)	-3 141	0	-3 141
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	-3 141	0	-3 141
zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych			
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	4 158	0	4 158
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D) W TYM	1 017	0	1 017
o ograniczonej możliwości dysponowania			

Nota 49.4 Pozostałe informacje

W 2011 roku dokonano korekty kosztów działalności operacyjnej, które dotyczyły usług finansowych i prawnych związanych z planowanymi akwizycjami spółek. Poniesione koszty powinny być rozliczone w dacie nabycia a zostały aktywowane na rozliczeniach międzyokresowych kosztów. W związku z czym, w roku 2011 zwiększono koszty działalności operacyjnej o kwotę 778 tys. zł., a w ślad za tym dokonano korekt podatku odroczonego (95 tys. zł.) i bieżącego (53 tys. zł.). Dokonane zmiany spowodowały obniżenie zysku netto 2011 roku o 630 tys.

Nota 50. 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 2004-2012, 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 51. Zdarzenia po dniu bilansowym

W dniu 12 marca 2013 roku podpisano umowę pożyczki pomiędzy Delko S.A. a NIKA Sp. z o.o. na kwotę 1.500 tys. zł.

Zgodnie z umową Delko S.A. zobowiązuje się spłacić pożyczkę do dnia 31 lipca 2013 roku.

Nota 52. Wyjaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Wyszczególnienie	31.12.2012 PLN'000	31.12.2011 PLN'000
Zmiana stanu należności	13 342	-4 236
- bilansowa zmiana stanu należności	13 342	-4 882
- zmiana stanu należności z tytułu zaliczek na podatek	0	646
-		
Zmiana stanu zobowiązań	-8 224	1 387
- bilansowa zmiana stanu zobowiązań	-8 072	1 264
- zmiana stanu zobowiązań inwestycyjnych z tytułu zakupu ST i WN	-152	123
- zmiana stanu zobowiązań inwestycyjnych z tytułu zakupu majątku finansowego	0	0
-		
Pozostałe korekty	763	-1 316
- amortyzacja	952	259
- zysk z działalności inwestycyjnej	257	14
- odsetki i udziały w zyskach	-446	-825
- zaliczki na podatek	0	-764
Zmiana stanu zapasów	1 172	-1 481
- bilansowa zmiana stanu zapasów	1 172	-1 481
-	0	
-		
Zmiana stanu rezerw	-26	-1
- bilansowa zmiana stanu rezerw	-26	-1
-		
Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	14	1
- bilansowa zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 030	-52
- podatek dochodowy w części odroczonej	1 044	53

Nota 53. Umowy handlowe zawarte po dniu bilansowym

Wyszczególnienie	Czas trwania		Asortyment	
	od dnia	do dnia		
Toruńskie Zakłady Materiałów Opatrunkowych	01.02.2013	31.12.2013	higieniczny	kosmetyczny

Dariusz Kawecki

Mirosław Jan Dąbrowski

Leszek Wójcik

Prezes Zarządu

Wiceprezes Zarządu

Wiceprezes Zarządu

Kazimierz Jan Luberda

Wiceprezes Zarządu

Bernadeta Nowak

Osoba odpowiedzialna za
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera 67 stron.

Śrem, dnia 24. 04. 2013 r.