

**Skonsolidowane sprawozdanie finansowe  
Grupy Kapitałowej DELKO  
za rok obrotowy 2013**

**SPIS TREŚCI**

<b><u>A.</u></b>	<b><u>WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ DELKO4</u></b>	
<b><u>B.</u></b>	<b><u>SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ .....</u></b>	<b><u>5</u></b>
<b><u>C.</u></b>	<b><u>SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW .....</u></b>	<b><u>6</u></b>
<b><u>D.</u></b>	<b><u>SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z INNYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW.....</u></b>	<b><u>7</u></b>
<b><u>E.</u></b>	<b><u>SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM.....</u></b>	<b><u>8</u></b>
<b><u>F.</u></b>	<b><u>SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH .....</u></b>	<b><u>9</u></b>
<b><u>H.</u></b>	<b><u>SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE WEDŁUG SEGMENTÓW OPERACYJNYCH.....</u></b>	<b><u>10</u></b>
<b><u>J.</u></b>	<b><u>INFORMACJA DODATKOWA O PRZYJĘTYCH ZASADACH (POLITYCE) RACHUNKOWOŚCI ORAZ INNE INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GRUPY KAPITAŁOWEJ DELKO ZA 2013 ROK .....</u></b>	<b><u>13</u></b>

## Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok 2013

---

Zarząd DELKO S.A. przedstawia skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej DELKO za okres 12 miesięcy kończących się 31.12.2013 roku, na które składa się:

- Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej Grupy Kapitałowej DELKO za okres 12 miesięcy zakończony 31.12.2013 roku
- Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów Grupy Kapitałowej DELKO za okres 12 miesięcy zakończony 31.12.2013 roku
- Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych Grupy Kapitałowej DELKO za okres 12 miesięcy zakończony 31.12.2013 roku
- Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym Grupy Kapitałowej DELKO za okres 12 miesięcy zakończony 31.12.2013 roku
- Informacja dodatkowa o przyjętych zasadach (polityce) rachunkowości oraz inne informacje objaśniające do skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Dariusz Kawecki

Mirosław Jan Dąbrowski

Leszek Wójcik

Prezes Zarządu

Wiceprezes Zarządu

Wiceprezes Zarządu

Kazimierz Luberda

Wiceprezes Zarządu

Bernadeta Nowak

Osoba odpowiedzialna za  
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Śrem, 25.04.2014 roku

## A. WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ DELKO

Wybrane skonsolidowane dane finansowe	w tys. PLN		w tys. EUR	
	2013 rok okres od 01.01.2013 do 31.12.2013	2012 rok okres od 01.01.2012 do 31.12.2012	2013 rok okres od 01.01.2013 do 31.12.2013	2012 rok okres od 01.01.2012 do 31.12.2012
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	521 239	528 858	123 780	126 715
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	10 164	-3 398	2 414	-814
Zysk (strata) brutto	7 891	-6 640	1 874	-1 591
Zysk (strata) netto	6 072	-5 692	1 442	-1 364
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	5 912	5 265	1 404	1 262
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-36	-2 311	-9	-554
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-6 286	-3 764	-1 493	-902
Przepływy pieniężne netto, razem	-410	-810	-97	-194
Aktywa, razem	120 856	126 527	29 142	30 949
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	77 981	87 605	18 803	21 429
Zobowiązania długoterminowe	4 028	5 870	971	1 436
Zobowiązania krótkoterminowe	73 953	81 735	17 832	19 993
Kapitał własny	42 875	38 922	10 338	9 521
Kapitał akcyjny	5 980	5 980	1 442	1 463
Liczba akcji (w szt.)	5 980 000	5 980 000	5 980 000	5 980 000
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	1,02	-0,95	0,24	-0,23
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EUR)	7,17	6,51	1,73	1,59

Wybrane dane finansowe przeliczone na EUR według zasad:

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

Kurs średni arytmetyczny za okres I-XII 2013 r.	4,2110
Kurs średni arytmetyczny za okres I-XII 2012 r.	4,1736
Kurs średni na dzień 31.12.2013	4,1472
Kurs średni na dzień 31.12.2012	4,0882

## B. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

Aktywa (tys. zł)	Nota	31.12.2013	31.12.2012
<b>A. Aktywa trwałe</b>		<b>31 375</b>	<b>34 736</b>
1. Wartość firmy	15	12 597	12 597
2. Inne wartości niematerialne	16	763	1 236
3. Rzeczowe aktywa trwałe	17	15 959	18 108
4. Nieruchomości inwestycyjne		0	0
5. Należności długoterminowe		0	0
6. Aktywa finansowe długoterminowe		0	41
7. Aktywa z tytułu podatku odroczonego	18	2 056	2 754
<b>B. Aktywa obrotowe</b>		<b>89 481</b>	<b>91 767</b>
1. Zapasy	19	27 178	27 742
2. Należności z tytułu dostaw i usług	20	58 820	60 019
3. Należności pozostałe	20	1 614	1 443
4. Należności z tytułu podatku dochodowego	20	92	348
5. Aktywa finansowe krótkoterminowe		0	0
6. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	21	1 426	1 836
7. Rozliczenia międzyokresowe	22	351	379
<b>C. Aktywa trwałe przeznaczone do zbycia</b>		<b>0</b>	<b>24</b>
<b>AKTYWA OGÓŁEM</b>		<b>120 856</b>	<b>126 527</b>
Pasywa (w tys. zł)	Nota	31.12.2013	31.12.2012
<b>A. Kapitał własny</b>		<b>42 875</b>	<b>38 922</b>
<b>I. Kapitał przypadający akcjonariuszom podmiotu dominującego</b>		<b>36 736</b>	<b>32 705</b>
1. Kapitał akcyjny	24	5 980	5 980
2. Kapitał zapasowy	25	33 241	32 619
3. Kapitał rezerwowy	25	2 570	2 570
4. Zysk (strata) z lat ubiegłych		-10 455	-2 308
5. Zyski (strata) netto		5 400	-6 156
6. Wynik na nabyciu dodatkowych udziałów jednostki zależnej		0	0
<b>II. Kapitał przypadający udziałowcom niesprawującym kontroli</b>	26	<b>6 139</b>	<b>6 217</b>
<b>B. Zobowiązania długoterminowe</b>		<b>4 028</b>	<b>5 870</b>
1. Kredyty bankowe	27	1 880	2 108
2. Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	28	413	2 110
3. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		0	0
4. Zobowiązania pozostałe		0	0
5. Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	18	1 644	1 595
6. Rezerwy na inne zobowiązania	30	91	57
<b>C. Zobowiązania krótkoterminowe</b>		<b>73 953</b>	<b>81 735</b>
1. Kredyty bankowe	27	44 300	45 848
2. Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	28	1 816	1 692
3. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	29	23 217	30 029
4. Zobowiązania pozostałe	29	3 112	3 100
5. Zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego	29	354	374
6. Rezerwy na zobowiązania	30	1 154	692
<b>D. Zobowiązania dotyczące aktywów trwałych przeznaczonych do zbycia</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>PASYWA OGÓŁEM</b>		<b>120 856</b>	<b>126 527</b>

## C. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

Wyszczególnienie	Nota	2013	2012
<b>A. Działalność kontynuowana</b>			
<b>I. Przychody ze sprzedaży</b>	<b>31</b>	<b>521 239</b>	<b>528 858</b>
1. Przychody ze sprzedaży produktów i usług		16 243	13 384
2. Przychody ze sprzedaży ze sprzedaży towarów		504 996	515 474
<b>II. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>32</b>	<b>510 622</b>	<b>531 053</b>
1. Amortyzacja		2 719	3 329
2. Zużycie materiałów i energii		5 624	6 814
3. Usługi obce		23 826	25 812
4. Podatki i opłaty		929	1 145
5. Wynagrodzenia		18 773	22 797
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		3 498	4 459
7. Pozostałe koszty rodzajowe		1 084	1 711
8. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		454 169	464 986
<b>III. Zysk (strata) na sprzedaży</b>		<b>10 617</b>	<b>-2 195</b>
1. Pozostałe przychody operacyjne	<b>33</b>	1 290	801
2. Pozostałe koszty operacyjne	<b>34</b>	1 743	2 004
<b>IV. Zysk (strata) na działalności operacyjnej</b>		<b>10 164</b>	<b>-3 398</b>
1. Przychody finansowe	<b>35</b>	225	99
2. Koszty finansowe	<b>36</b>	2 498	3 341
<b>V. Zysk (strata) brutto na działalności gospodarczej</b>		<b>7 891</b>	<b>-6 640</b>
1. Podatek dochodowy	<b>37</b>	1 819	-948
<b>VI. Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej</b>		<b>6 072</b>	<b>-5 692</b>
<b>B. Działalność zaniechana</b>			
I. Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej		0	0
<b>C. Zysk (strata) netto za rok obrotowy, w tym</b>		<b>6 072</b>	<b>-5 692</b>
1. Przypadający akcjonariuszom podmiotu dominującego		5 400	-6 156
2. Przypadający akcjonariuszom mniejszościowym		672	464
Liczba akcji akcjonariuszy jednostki dominującej (w szt.)		5 980 000	5 980 000
Zysk na jedną akcję zwykłą akcjonariuszy jednostki dominującej (w złotych)		1,02	-0,95

**D. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z INNYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW**

Wyszczególnienie	2013	2012
<b>I. Zysk (strata) netto za okres</b>	<b>6 072</b>	<b>-5 692</b>
<b>II. Inne całkowite dochody</b>	-	-
1. Skutki wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	-	-
2. Zabezpieczenie przepływów pieniężnych	-	-
3. Skutki aktualizacji aktywów trwałych	6	-
4. Zyski i straty aktuarialne z tytułu programu określonych świadczeń	-	-
5. Udziały w innych całkowitych dochodach jednostek stowarzyszonych	-	-
6. Podatek dochodowy dotyczący innych całkowitych dochodów	-	-
<b>III. Inne całkowite dochody netto</b>	-	-
<b>IV. Całkowity dochód za okres, w tym</b>	<b>6 078</b>	<b>-5 692</b>
1. Przypadający akcjonariuszom podmiotu dominującego	5 406	-6 156
2. Przypadający akcjonariuszom mniejszościowym	672	464

## E. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Wyszczególnienie	Kapitał akcyjny	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Niepodzielony wynik z lat ubiegłych	Nabycie dodatkowych udziałów spółek zależnych	Wynik finansowy za rok obrotowy	Kapitały przypadające akcjonariuszom podmiotu dominującego	Kapitał przypadający udziałowcom niesprawnym kontroli	Razem
<b>Na dzień 01 stycznia 2013 roku</b>	<b>5 980</b>	<b>32 619</b>	<b>2 570</b>	<b>-2 308</b>	<b>-</b>	<b>-6 156</b>	<b>32 705</b>	<b>6 217</b>	<b>38 922</b>
<b>Całkowite dochody</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>6</b>	<b>-</b>	<b>5 400</b>	<b>5 406</b>	<b>672</b>	<b>6 078</b>
Zysk mniejszościowy	-	-	-	-	-	-	-	672	672
Zysk (strata) netto	-	-	-	-	-	5 400	5 400	-	5 400
Skutki wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Inne zmiany	-	-	-	6	-	-	6	-	6
Zyska ( strata) nabytych udziałów spółce zależnej	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Transakcje z właścicielami</b>	<b>-</b>	<b>622</b>	<b>-</b>	<b>-8 153</b>	<b>-</b>	<b>6 156</b>	<b>-1 375</b>	<b>-750</b>	<b>-2 125</b>
Emisja akcji	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Koszt emisji akcji	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Wyplata dywidendy	-	-3 895	-	-605	-	-	-	-750	-750
Korekta błędów lat poprzednich	-	-	-	-1 375	-	-	-1 375	-	-1 375
Podział wyniku finansowego	-	4 517	-	-6 173	-	6 156	-	-	-
<b>Na dzień 31 grudnia 2013 roku</b>	<b>5 980</b>	<b>33 241</b>	<b>2 570</b>	<b>-10 455</b>	<b>0</b>	<b>5 400</b>	<b>36 736</b>	<b>6 139</b>	<b>42 875</b>
<b>Na dzień 01 stycznia 2012 roku</b>	<b>5 980</b>	<b>31 525</b>	<b>2 570</b>	<b>34</b>	<b>-1 293</b>	<b>-35</b>	<b>38 781</b>	<b>6 504</b>	<b>45 285</b>
<b>Całkowite dochody</b>	<b>-</b>	<b>-1 293</b>	<b>-</b>	<b>-210</b>	<b>1 293</b>	<b>-6 156</b>	<b>-6 366</b>	<b>463</b>	<b>-5 903</b>
Zysk mniejszościowy	-	-	-	-	-	-	-	463	463
Zysk (strata) netto	-	-	-	-	-	-6 156	-6 156	-	-6 156
Skutki wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Inne zmiany	-	-	-	-210	-	-	-210	-	-210
Zyska ( strata) nabytych udziałów spółce zależnej	-	-1 293	-	-	1 293	-	-	-	-
<b>-Transakcje z właścicielami</b>	<b>-</b>	<b>2 387</b>	<b>-</b>	<b>-2 132</b>	<b>-</b>	<b>35</b>	<b>290</b>	<b>-750</b>	<b>-460</b>
Emisja akcji	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Koszt emisji akcji	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Nadwyżka wartości emisyjnej nad nominalną	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Wyplata dywidendy	-	-1 500	-	-1 056	-	-	-2 556	-750	-3 306
Podział wyniku finansowego	-	3 887	-	-1 076	-	35	2 846	-	2 846
<b>Na dzień 31 grudnia 2012 roku</b>	<b>5 980</b>	<b>32 619</b>	<b>2 570</b>	<b>-2 308</b>	<b>0</b>	<b>-6 156</b>	<b>32 705</b>	<b>6 217</b>	<b>38 922</b>



## F. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Wyszczególnienie	2013	2012
<b>A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>		
<b>I. Zysk / strata brutto</b>	<b>7 891</b>	<b>-6 640</b>
<b>II. Korekty</b>	<b>-1 979</b>	<b>11 905</b>
1. Amortyzacja	2 719	3 329
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0	-
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	2 289	2 384
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-55	191
5. Zmiana stanu rezerw	587	-637
6. Zmiana stanu zapasów	636	4 672
7. Zmiana stanu należności	1 283	2 339
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-6 858	61
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-158	61
10. Podatek dochodowy	-1 032	-666
11. Inne korekty	-1 390	171
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)</b>	<b>5 912</b>	<b>5 265</b>
<b>B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ</b>		
<b>I. Wpływy</b>	<b>425</b>	<b>843</b>
1. Zbycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	270	843
2. Zbycie aktywów finansowych	155	-
3. Dywidendy i udziały w zyskach	0	-
4. Inne wpływy	0	-
<b>II. Wydatki</b>	<b>461</b>	<b>3 154</b>
1. Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	461	914
2. Nabycie aktywów finansowych w jednostkach powiązanych	0	-
3. Udzielone pożyczki	0	2 240
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>-36</b>	<b>-2 311</b>
<b>C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ</b>		
<b>I. Wpływy</b>	<b>2 947</b>	<b>8 035</b>
1. Wpływ z emisji akcji	0	-
2. Kredyty bankowe	2 831	7 985
3. Odsetki	114	-31
4. Inne wpływy finansowe	2	81
<b>II. Wydatki</b>	<b>9 233</b>	<b>11 799</b>
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0	151
2. Wypłata dywidendy	750	750
3. Spłata kredytów bankowych	4 607	7 255
4. Płatności z tytułu leasingu finansowego	1 438	1 654
5. Odsetki	2 372	2 364
6. Inne wydatki finansowe	66	-375
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>-6 286</b>	<b>-3 764</b>
<b>D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III +/- B.III +/- C.III)</b>	<b>-410</b>	<b>-810</b>
<b>E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM</b>	<b>-410</b>	<b>-810</b>
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
<b>F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU</b>	<b>1 836</b>	<b>2 646</b>
<b>G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D), W TYM</b>	<b>1 426</b>	<b>1 836</b>
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

**H. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE WEDŁUG SEGMENTÓW OPERACYJNYCH**

**Segmenty działalności-branżowe i geograficzne**

**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 Grupa Kapitałowa DELKO 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 Grupy są hurtownie w Polsce.

**Udział największych odbiorców w przychodach**

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

Podstawowym podziałem na segmenty działalności według Grupy Kapitałowej DELKO jest podział według segmentów geograficznych (w układzie regiony) oparty o lokalizację aktywów Grupy. W Grupie Kapitałowej DELKO występuje dziewięć segmentów geograficznych – oparty o miejsce prowadzenia działalności.

Zasady rachunkowości segmentu nie odbiegają od zasad rachunkowości przyjętych w Grupie DELKO.

Przychody segmentu są przychodami ze sprzedaży zewnętrznym klientom, które są wykazywane w skonsolidowanym 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 ze sprzedaży

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

Segmenty działalności	Śrem	Ostrowiec	Kielce	Ignatki	Olsztyn	Warszawa	Kraków	Łomża	Poznań	Razem
<b>31.12.2013</b>										
<b>Przychody ze sprzedaży</b>										
Przychody ze sprzedaży poza Grupę	187 976	89 467	56 404	375	25 538	52 789	53 105	55 585		521 239
Przychody ze sprzedaży między segmentami	202 106	1494	1098		52	536	678	627		206 591
<b>Razem</b>	<b>390 082</b>	<b>90 961</b>	<b>57 502</b>	<b>375</b>	<b>25 590</b>	<b>53 325</b>	<b>53 783</b>	<b>56 212</b>	<b>0</b>	<b>727 830</b>
<b>31.12.2012</b>										
<b>Przychody ze sprzedaży</b>										
Przychody ze sprzedaży poza Grupę	190 433	89 303	57 550	8 713	25 755	55 064	47 256	54 784	0	528 858
Przychody ze sprzedaży między segmentami	203 483	1354	961	55	337	397	489	754	1282	209 112
<b>Razem</b>	<b>393 916</b>	<b>90 657</b>	<b>58 511</b>	<b>8 768</b>	<b>26 092</b>	<b>55 461</b>	<b>47 745</b>	<b>55 538</b>	<b>1 282</b>	<b>737 970</b>

**Przychody ze sprzedaży z włączeniami konsolidacyjnymi**

Segmenty działalności	Śrem	Ostrowiec	Kielce	Ignatki	Olsztyn	Warszawa	Kraków	Łomża	Poznań	Eliminacje konsolidacyjne	Wartość skonsolidowana
<b>31.12.2013</b>											
<b>Przychody ze sprzedaży</b>											
Przychody ze sprzedaży towarów	381 736	88 238	55 556	375	25 253	50 705	52 041	53 268		202 176	504 996
Przychody ze sprzedaży usług	8 346	2723	1946		337	2620	1742	2944		4415	16 243
<b>Razem</b>	<b>390 082</b>	<b>90 961</b>	<b>57 502</b>	<b>375</b>	<b>25 590</b>	<b>53 325</b>	<b>53 783</b>	<b>56 212</b>	<b>0</b>	<b>206 591</b>	<b>521 239</b>
<b>31.12.2012</b>											
<b>Przychody ze sprzedaży</b>											
Przychody ze sprzedaży towarów	387 527	88 487	57 240	8 420	25 633	53 299	46 600	53 070	126	204 928	515 474
Przychody ze sprzedaży usług	6 389	2170	1271	348	559	2162	1145	2368	1156	4184	13 384
<b>Razem</b>	<b>393 916</b>	<b>90 657</b>	<b>58 511</b>	<b>8 768</b>	<b>26 192</b>	<b>55 461</b>	<b>47 745</b>	<b>55 438</b>	<b>1 282</b>	<b>209 112</b>	<b>528 858</b>

## Segmenty geograficzne opierające się o kryterium lokalizacji aktywów

Segmenty działalności	Śrem		Ostrowiec		Kielce		Ignatki		Olsztyn		Warszawa		Kraków		Łomża		Poznań	
	2013	2012	2013	2012	2013	2012	2013	2012	2013	2012	2013	2012	2013	2012	2013	2012	2013	2012
Aktywa segmentu	81 985	79 454	13 161	13 148	12740	12 794	-	537	6 546	576	11 751	12 076	19 322	19 418	15296	26 045	-	1 199
Aktywa nie przypisane	-	-	542	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Aktywa razem</b>	<b>81 985</b>	<b>79 454</b>	<b>13 703</b>	<b>13 646</b>	<b>12 740</b>	<b>12 794</b>	<b>-</b>	<b>537</b>	<b>6 546</b>	<b>576</b>	<b>11 751</b>	<b>12 076</b>	<b>19 322</b>	<b>19 418</b>	<b>15 296</b>	<b>26 045</b>	<b>-</b>	<b>1 199</b>
Zobowiązania segmentu	44 705	47 319	3 537	2 271	3510	4 115	-	-	5 894	7 413	9 438	8 258	11 710	12 426	13746	17 277	-	2 062
Zobowiązania nie przypisane	-	-	4 803	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Zobowiązania razem</b>	<b>44 705</b>	<b>47 319</b>	<b>8 340</b>	<b>2 271</b>	<b>3 510</b>	<b>4 115</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>5 894</b>	<b>7 413</b>	<b>9 438</b>	<b>8 258</b>	<b>11 710</b>	<b>12 426</b>	<b>13 746</b>	<b>17 277</b>	<b>-</b>	<b>2 062</b>
Nakłady na rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne	144	1 159	230	2	70	-	-	-	-	-	33	86	10	60	-	-	-	782
Nakłady nie przypisane do segmentów	-	-	-	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Nakłady na rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne razem</b>	<b>144</b>	<b>1 159</b>	<b>230</b>	<b>15</b>	<b>70</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>33</b>	<b>86</b>	<b>10</b>	<b>60</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>782</b>
Amortyzacja	1 029	952	382	395	119	340	-	114	68	70	110	193	309	332	702	714	-	219
Amortyzacja nie przypisana do segmentu	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Amortyzacja ogółem</b>	<b>1 029</b>	<b>952</b>	<b>382</b>	<b>395</b>	<b>119</b>	<b>340</b>	<b>-</b>	<b>114</b>	<b>68</b>	<b>70</b>	<b>110</b>	<b>193</b>	<b>309</b>	<b>332</b>	<b>702</b>	<b>714</b>	<b>-</b>	<b>219</b>
Odpisy aktualizujące	47	47	135	72	128	516	-	-	349	270	266	151	847	742	814	387	-	-
Nie przypisane odpisy aktualizujące	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Razem odpisy aktualizujące</b>	<b>47</b>	<b>47</b>	<b>135</b>	<b>72</b>	<b>128</b>	<b>516</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>349</b>	<b>270</b>	<b>266</b>	<b>151</b>	<b>847</b>	<b>742</b>	<b>814</b>	<b>387</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

## Wyniki segmentów geograficznych bez włączeń konsolidacyjnych

Segmenty działalności	Śrem		Ostrowiec		Kielce		Ignatki		Olsztyn		Warszawa		Kraków		Łomża		Poznań	
	2013	2012	2013	2012	2013	2012	2013	2012	2013	2012	2013	2012	2013	2012	2013	2012	2013	2012
<b>I. Przychody ze sprzedaży</b>	<b>390 082</b>	<b>393 916</b>	<b>90 961</b>	<b>90 657</b>	<b>57 502</b>	<b>58 511</b>	<b>375</b>	<b>8 768</b>	<b>25 590</b>	<b>26 192</b>	<b>53 325</b>	<b>55 461</b>	<b>53 783</b>	<b>47 745</b>	<b>56 212</b>	<b>55 438</b>	<b>-</b>	<b>1 282</b>
<b>II. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>386 874</b>	<b>397 529</b>	<b>87 933</b>	<b>89 102</b>	<b>58 833</b>	<b>59 285</b>	<b>367</b>	<b>9 643</b>	<b>24 999</b>	<b>27 171</b>	<b>52 012</b>	<b>54 984</b>	<b>51 121</b>	<b>46 073</b>	<b>54 954</b>	<b>54 605</b>	<b>-</b>	<b>2 120</b>
<b>III. Zysk (strata) na sprzedaży</b>	<b>3 208</b>	<b>-3 613</b>	<b>3 028</b>	<b>1 555</b>	<b>-1 331</b>	<b>-774</b>	<b>8</b>	<b>-875</b>	<b>591</b>	<b>-979</b>	<b>1 313</b>	<b>477</b>	<b>2 662</b>	<b>1 672</b>	<b>1 258</b>	<b>833</b>	<b>-</b>	<b>-838</b>

**J. INFORMACJA DODATKOWA O PRZYJĘTYCH ZASADACH (POLITYCE) RACHUNKOWOŚCI ORAZ INNE INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GRUPY KAPITAŁOWEJ DELKO ZA 2013 ROK**

**Nota 1. Wprowadzenie**

Grupa Kapitałowa DELKO składa się z jednostki dominującej Delko S.A. i jej spółek zależnych.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy obejmuje rok zakończony 31 grudnia 2013 roku oraz dane porównywalne za rok zakończony 31 grudnia 2012 roku.

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

Delko S.A. („Jednostka dominująca”, „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 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 dominującej nadano numer statystyczny REGON 630306168.

Czas trwania jednostki dominującej oraz jednostek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej jest nieoznaczony.

Podstawowym przedmiotem działalności jednostki dominującej wg Polskiej Klasyfikacji Działalności (PKD 2007) 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 04.12.2008 r uległa zmiana przeważająca działalność jednostki wg Polskiej Klasyfikacji Działalności (PKD 2007) na:

- Sprzedaż hurtowa niewyspecjalizowana (PKD 4690 Z).

Grupa Kapitałowa prowadzi działalność handlową i usługową w zakresie przemysłu chemicznego, kosmetycznego, farmaceutycznego oraz spożywczego.

Podstawowy przedmiot działalności Grupy 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/ zawiązanie/ negocjacje jednostek**

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

**Nota 3. Skład zarządu jednostki dominującej**

W skład Zarządu jednostki dominującej na dzień sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania wchodzi:

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

## Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok 2013

W 2013 roku oraz w okresie do dnia zatwierdzenia niniejszego skonsolidowanego sprawozdania wystąpiły następujące zmiany w składzie Zarządu jednostki dominującej :

- 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 4. Skład rady nadzorczej jednostki dominującej

W skład Rady Nadzorczej jednostki dominującej na dzień sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania wchodzi:

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

W 2013 roku oraz w okresie do dnia zatwierdzenia niniejszego skonsolidowanego sprawozdania wystąpiły następujące zmiany w składzie Rady Nadzorczej:

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

### Nota 5. Skład Grupy

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

Lp.	Nazwa jednostki	Siedziba	Zakres działalności	Udział procentowy Grupy na dzień 31.12.2013	Udział procentowy Grupy na dzień 31.12.2012
1	Cosmetics RDT Sp. z o. o.	Łomża	Sprzedaż hurtowa artykułów użytku domowego i osobistego, żywności, napojów i tytoniu, sprzedaż detaliczna wyrobów farmaceutycznych i medycznych, kosmetyków i artykułów toaletowych, pozostała sprzedaż hurtowa.	100,00	100,00
2	Nika Sp. z o.o.	Kielce	Sprzedaż hurtowa towarów chemii gospodarczej i kosmetyków, sprzedaż detaliczna towarów chemii gospodarczej i kosmetyków, sprzedaż; usługi transportowe i akwizycyjne; -	100,00	100,00
3	PH AMA Sp. z o.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	Blue Stop Sp. z o.o.	Śrem	Sprzedaż detaliczna kosmetyków i artykułów toaletowych prowadzona w wyspecjalizowanych sklepach	100,00	100,00
6	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

Siedzibą prawną Cosmetics RDT Sp. z o.o. jest Łomża, ulica Nowogrodzka 153 J. Jednostka prowadzi działalność w formie spółki z ograniczoną odpowiedzialnością zarejestrowanej w Polsce i wpisanej do rejestru przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Olsztynie pod numerem KRS 0000126242.

Siedzibą prawną Nika Sp. z o.o. są Kielce ul. Domaszowska 140. Jednostka prowadzi działalność w formie spółki z ograniczoną odpowiedzialnością zarejestrowanej w Polsce i wpisanej do rejestru przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Kielcach pod numerem KRS 0000093090.

Siedzibą prawną PH AMA Sp. z o.o. jest Warszawa, ulica Matuszewska 14, lok. Bud. 11. Jednostka prowadzi działalność w formie spółki akcyjnej zarejestrowanej w Polsce i wpisanej do rejestru przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla M.ST. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy pod numerem KRS 0000063048.

Siedzibą prawną Blue Stop Sp. z o.o. jest Śrem, ulica Gostyńska 51. Jednostka prowadzi działalność w formie spółki z ograniczoną odpowiedzialnością zarejestrowanej w Polsce i wpisanej do rejestru przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Poznaniu pod numerem KRS 0000398172. Do 17.02.2014 spółka prowadziła działalność pod nazwą Soliko Sp. z o.o.

Siedzibą prawną Frog MS Delko Sp. z o.o. jest Kraków, ulica Biskupińska 5A. Jednostka prowadzi działalność w formie spółki z ograniczoną odpowiedzialnością zarejestrowanej w Polsce i wpisanej do rejestru przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Krakowie Śródmieście, VI Wydział Gospodarczy pod numerem KRS 0000139506.

Siedzibą prawną Delko Otto Sp. z o.o. jest Ostrowiec Świętokrzyski, ulica Kilińskiego 51. Jednostka prowadzi działalność w formie spółki z ograniczoną odpowiedzialnością zarejestrowanej w Polsce i wpisanej do rejestru przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Kielcach pod numerem KRS 0000141787.

### **Nota 6. Zatwierdzenie do publikacji skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok 2013**

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

### **Nota 7. Podstawa sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego**

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało przygotowane przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez spółki Grupy w dającej się przewidzieć przyszłości, nie krócej niż w okresie 12 miesięcy od dnia bilansowego. Na dzień zatwierdzenia niniejszych skonsolidowanych informacji finansowych nie stwierdza się istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności przez spółki Grupy.

Za sporządzenie niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego odpowiedzialny jest Zarząd Spółki jednostki dominującej.

### **Nota 8. Oświadczenie o zgodności**

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 2013 rok zostało sporządzone w oparciu o;

- Międzynarodowe Standardy Rachunkowości, Międzynarodowe Standardy Sprawozdawczości Finansowej oraz związane z nimi interpretacji ogłoszone w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej, a w zakresie nieuregulowanym w tych Standardach – stosownie do wymogów Ustawy o rachunkowości i wydanych na jej podstawie przepisów wykonawczych,
- Rozporządzenie Ministra Finansów z 19 lutego 2009 r w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez remitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim i przedstawia rzetelnie sytuację finansową Grupy Kapitałowej DELKO na dzień 31.12.2013 r.

### **Nota 9. Format sprawozdania finansowego**

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadą kosztu historycznego, z wyjątkiem nieruchomości inwestycyjnych, pochodnych instrumentów finansowych oraz aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży.

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 10. Okres objęty skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym**

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

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

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

Dane porównywalne były zweryfikowane przez biegłego rewidenta.

### **Nota 11. Zmiany MSSF**

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

#### **MSSF 10 Skonsolidowane sprawozdanie finansowe**

Standard został opublikowany 12 maja 2011 r. i ustala zasady dotyczące sporządzania i prezentacji skonsolidowanego sprawozdania finansowego jednostki, która kontroluje jedną lub więcej jednostek. Standard zastępuje MSR 27 Skonsolidowane i jednostkowe sprawozdania finansowe. Standard wymaga, aby jednostka kontrolująca sporządzała skonsolidowane sprawozdanie finansowe, dla niektórych jednostek ustalone są ograniczone zwolnienia od tego wymogu. Standard wprowadza definicję kontroli i ustala kontrolę jako kryterium tego, czy dana jednostka ma być ujęta w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym. Standard ustala również zasady sporządzania skonsolidowanych sprawozdań finansowych. Standard będzie miał zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się od 1 stycznia 2014 r. Standard nie będzie miał wpływu na sprawozdanie finansowe Spółki.

#### **MSSF 11 Wspólne umowy**

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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



**Zmiany do MSR 12 Podatek dochodowy**

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

**Zmiany do MSR 19 Świadczenia pracownicze**

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

**Zmieniony MSR 27 Jednostkowe sprawozdanie finansowe**

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

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

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

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

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

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

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

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

**Zmiany do MSSF 9 Instrumenty finansowe**

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

**Zmiany do MSR 36 Utrata wartości aktywów**

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

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

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

**KIMSF 21 Opłaty publiczne**

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

### **Nota 12. Wcześniejsze zastosowanie**

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

### **Nota 13. Szacunki Zarządu**

Sporządzenie sprawozdania finansowego wymaga dokonania przez Zarząd Jednostki dominującej 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,
- rezerw na premie, bonusy,
- testów na utratę wartości firmy.

### **Nota 14. Zasady rachunkowości**

#### **Zasady konsolidacji**

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje sprawozdanie finansowe jednostki dominującej Delko S.A. oraz sprawozdanie finansowe jej jednostek zależnych Delko Otto Sp. z o.o., Cosmetics RDT Sp. z o.o., Nika Sp. z o.o., Przedsiębiorstwo Handlowe AMA Sp. z o.o., Frog MS Delko Sp. z o.o., oraz Blue Stop Sp. z o.o. sporządzone za lata zakończone dnia 31 grudnia 2013 roku, 31 grudnia 2012 roku (jako dane porównywalne) przekształcone z uwzględnieniem MSSF.

Sprawozdania finansowe jednostek zależnych sporządzane są za ten sam okres sprawozdawczy co sprawozdanie jednostki dominującej, przy wykorzystaniu spójnych zasad rachunkowości, w oparciu o jednolite zasady rachunkowości zastosowane dla transakcji i zdarzeń gospodarczych o podobnym charakterze. W celu eliminacji jakichkolwiek rozbieżności w stosowanych zasadach rachunkowości wprowadza się korekty.

Wszystkie znaczące salda i transakcje pomiędzy jednostkami Grupy, w tym niezrealizowane zyski i straty wynikające z transakcji w ramach Grupy, zostały w całości wyeliminowane.

Wyniki finansowe jednostek zależnych nabytych lub sprzedanych w ciągu roku ujmuje się w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym odpowiednio od momentu ich efektywnego nabycia lub do momentu ich efektywnego zbycia.

W stosownych przypadkach w sprawozdaniach finansowych jednostek zależnych bądź stowarzyszonych dokonuje się korekt mających na celu ujednoczenie zasad rachunkowości stosowanych przez daną jednostkę z zasadami stosowanymi przez pozostałe jednostki Grupy.

Jednostki zależne podlegają konsolidacji w okresie od dnia objęcia nad nimi kontroli przez Grupę, a przestają być konsolidowane od dnia ustania kontroli. Sprawozdanie kontroli przez Spółkę dominującą ma miejsce wtedy, gdy posiada ona bezpośrednio lub pośrednio, poprzez swoje jednostki zależne, więcej niż połowę liczby głosów w danej spółce, chyba że możliwe jest do udowodnienia, że taka własność nie stanowi o sprawowaniu kontroli. Sprawowanie kontroli ma miejsce również wtedy, gdy Spółka ma możliwość wpływania na politykę finansową i operacyjną danej jednostki.

Udziały mniejszości w aktywach netto (z wyłączeniem wartości firmy) konsolidowanych podmiotów zależnych prezentowane są odrębnie od kapitału własnego Grupy. Na udziały mniejszości składają się wartości udziałów na dzień połączenia jednostek gospodarczych oraz udziały mniejszościowe w zmianach w kapitale własnym poczynwszy od daty połączenia. Straty przypisywane udziałom mniejszościowym wykraczające poza udział w kapitale podstawowym podmiotu alokowane są do udziałów Grupy, z wyjątkiem przypadków wiążącego zobowiązania i zdolności udziałowców mniejszościowych do dokonania dodatkowych inwestycji w celu pokrycia strat.

#### **Połączenia jednostek gospodarczych**

Przejęcia jednostek zależnych i wyodrębnionych części działalności rozlicza się metodą ceny nabycia. Koszt połączenia jednostek wycenia się w zagregowanej wartości godziwej (na dzień dokonania zapłaty) przekazanych aktywów,

poniesionych lub przejętych zobowiązań oraz instrumentów kapitałowych wyemitowanych przez Grupę w zamian za przejęcie kontroli nad jednostką przejmowaną, powiększonej o koszty bezpośrednio związane z połączeniem jednostek gospodarczych. Dające się zidentyfikować aktywa, zobowiązania i zobowiązania warunkowe jednostki przejmowanej spełniające warunki ujęcia zgodnie z MSSF 3 „Połączenie jednostek gospodarczych” ujmuje się w wartości godziwej na dzień przejęcia, z wyjątkiem aktywów trwałych (lub grup do zbycia) sklasyfikowanych jako przeznaczone do sprzedaży zgodnie z MSSF 5 „Aktywa trwale przeznaczone do zbycia i zaniechanie działalności”, ujmowanych i wycenianych w wartości godziwej pomniejszonej o koszty sprzedaży.

### Udziały niesprawujące kontroli

Udziały niesprawujące kontroli w jednostce przejmowanej są początkowo wyceniane jako proporcja (udział) udziałów mniejszościowych w wartości godziwej netto ujętych aktywów, zobowiązań i zobowiązań warunkowych.

Udziały niesprawujące kontroli w aktywach netto (z wyłączeniem wartości firmy) konsolidowanych podmiotów zależnych prezentowane są odrębnie od kapitału własnego Grupy. Na udziały mniejszości składają się wartości udziałów na dzień połączenia jednostek gospodarczych oraz udziały mniejszościowe w zmianach w kapitale własnym począwszy od daty połączenia. Straty przypisywane udziałom mniejszościowym wykraczające poza udział w kapitale podstawowym podmiotu alokowane są do udziałów Grupy, z wyjątkiem przypadków wiążącego zobowiązania i zdolności udziałowców mniejszościowych do dokonania dodatkowych inwestycji w celu pokrycia strat.

### Inwestycje w jednostki zależne

Delko S.A. wraz z sześcioma spółkami zależnymi tworzy grupę kapitałową DELKO.

Wyniki finansowe, aktywa i zobowiązania jednostek zależnych ujmuje się w sprawozdaniu finansowym metodą pełną. Nadwyżkę ceny nabycia nad wartością godziwą dających się zidentyfikować aktywów netto jednostki zależnej na dzień nabycia ujmuje się jako wartość firmy. Wartość firmy włączona jest do wartości bilansowej inwestycji, a utratę jej wartości wycenia się w ramach tej inwestycji. Jakkolwiek nadwyżkę udziały Grupy w wartości godziwej netto dających się zidentyfikować aktywów, zobowiązań i zobowiązań warunkowych nad kosztem przejęcia po dokonaniu przeszacowania ujmuje się niezwłocznie w skonsolidowanym sprawozdaniu z całkowitych dochodów.

### Wartość firmy

Wartość firmy powstająca przy przejęciu wynika z wystąpienia na dzień przejęcia nadwyżki kosztu przejęcia jednostki nad udziałem Grupy w wartości godziwej netto dających się zidentyfikować aktywów, zobowiązań i zobowiązań warunkowych jednostki zależnej, stowarzyszonej lub wspólnego przedsięwzięcia ujmowanych na dzień przejęcia.

Wartość firmy ujmuje się początkowo jako składnik aktywów po koszcie, a następnie wycenia według kosztu pomniejszonego o skumulowaną stratę z tytułu utraty wartości.

Dla celów testowania utraty wartości wartość firmy alokuje się na poszczególne jednostki Grupy generujące przepływy pieniężne, które powinny odnieść korzyści z synergii będących efektem połączenia. Jednostki generujące przepływy pieniężne, do których alokuje się wartość firmy, testuje się pod względem utraty wartości raz w roku lub częściej, jeśli można wiarygodnie przypuszczać, że utrata wartości wystąpiła. Jeśli wartość odzyskiwalna jednostki generującej przepływy pieniężne jest mniejsza od jej wartości bilansowej, stratę z tytułu utraty wartości alokuje się najpierw w celu redukcji kwoty bilansowej wartości firmy alokowanej do tej jednostki, a następnie do pozostałych aktywów tej jednostki proporcjonalnie do wartości bilansowej poszczególnych składników aktywów tej jednostki. Strata z tytułu utraty wartości ujęta dla wartości firmy nie podlega odwróceniu w następnym okresie.

W chwili zbycia jednostki zależnej lub podlegającej wspólnej kontroli przypadającą na nią część wartości firmy uwzględnia się przy obliczaniu zysku/straty z tytułu zbycia.

Ujemna wartość firmy powstająca przy przejęciu wynika z wystąpienia na dzień przejęcia nadwyżki udziału Grupy w wartości godziwej netto dających się zidentyfikować aktywów, zobowiązań i zobowiązań warunkowych jednostki zależnej, stowarzyszonej lub wspólnego przedsięwzięcia ujmowanych na dzień przejęcia nad kosztem przejęcia jednostki.

W przypadku gdy udział Grupy w wartości godziwej netto możliwych do zidentyfikowania aktywów i zobowiązań (w tym warunkowych) jednostki przewyższa koszt jej przejęcia, wówczas Grupa:

- dokonuje ponownej oceny identyfikacji i wyceny możliwych do zidentyfikowania aktywów i zobowiązań (w tym warunkowych) jednostki przejmowanej oraz wyceny kosztu jej przejęcia,
- ujmuje niezwłocznie w zysku lub stracie ewentualną nadwyżkę pozostałą po dokonaniu ponownej oceny.

Ujęte w wyniku powstałej nadwyżki zyski mogą obejmować również jedną lub więcej z poniższych pozycji:

- błędy popełnione przy wycenie wartości godziwej kosztu przejęcia lub możliwych do zidentyfikowania aktywów i zobowiązań (w tym warunkowych) jednostki przejmowanej. Możliwe przyszłe koszty odnoszące się do jednostki przejmowanej, które nie zostały prawidłowo odzwierciedlone w wartości godziwej możliwych do zidentyfikowania aktywów i zobowiązań (w tym warunkowych) jednostki przejmowanej mogą powodować powstawanie tego rodzaju błędów;
- wymogi standardów nakazujące wycenę możliwych do zidentyfikowania przejętych aktywów netto w kwocie niebędącej ich wartością godziwą, lecz oszacowanej dla potrzeb przejęcia wartości;
- zakup po okazyjnej cenie.

### Aktywa trwałe przeznaczone do zbycia

Aktywa trwałe i grupy do zbycia klasyfikuje się jako przeznaczone do sprzedaży, jeśli ich wartość bilansowa zostanie odzyskana raczej w wyniku transakcji sprzedaży niż w wyniku ich dalszego użytkowania. Warunek ten uznaje się za spełniony wyłącznie wówczas, gdy wystąpienie transakcji sprzedaży jest bardzo prawdopodobne, a składnik aktywów (lub grupa do zbycia) jest dostępny do natychmiastowej sprzedaży w swoim obecnym stanie. Klasyfikacja składnika aktywów jako przeznaczonego do zbycia zakłada zamiar kierownictwa spółki do dokonania transakcji sprzedaży w ciągu roku od momentu zmiany klasyfikacji.

Aktywa trwałe (i grupy do zbycia) zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży wycenia się po niższej spośród dwóch wartości: pierwotnej wartości bilansowej lub wartości godziwej, pomniejszonej o koszty związane ze sprzedażą.

W skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupa powinna:

- prezentować oddzielnie przeznaczone do zbycia aktywa trwałe (lub grupę aktywów trwałych) oraz zobowiązania związane z tymi aktywami; omówione aktywa i zobowiązania nie powinny być kompensowane,
- główne grupy aktywów i zobowiązań uznanych za przeznaczone do zbycia wykazywać oddzielnie w bilansie lub też w notach objaśniających,
- wszystkie skumulowane przychody lub koszty ujęte bezpośrednio w kapitale powiązanych z aktywami trwałymi (lub grupami aktywów trwałych) przeznaczonych do zbycia prezentować oddzielnie.

Jeżeli grupa aktywów trwałych przeznaczonych do zbycia jest nowo nabytą jednostką zależną i w momencie nabycia spełnione zostały warunki uznania jej za przeznaczoną do zbycia, to prezentacja głównych grup aktywów i zobowiązań nie jest konieczna.

Grupa nie przeklasyfikuje ani nie przekształca kwot prezentowanych dla aktywów i zobowiązań wchodzących w skład grup do zbycia zaklasyfikowanych jako przeznaczone do sprzedaży w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej z lat poprzednich dla odzwierciedlenia klasyfikacji zaprezentowanej w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej za ostatni prezentowany okres.

### 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 Grupy 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.

### Waluty obce

Jednostkowe sprawozdania finansowe jednostek należących do Grupy prezentowane są w walutach obowiązujących na rynku działalności podstawowym dla danej jednostki. W związku z tym, iż wszystkie spółki Grupy prowadzą działalność na rynku polskim, jej walutą funkcjonalną jest złoty polski. W skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym wyniki i pozycje finansowe poszczególnych jednostek prezentowane są również w złotych polskich (PLN), będących walutą funkcjonalną spółki oraz walutą prezentacji skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Przy sporządzaniu jednostkowych sprawozdań finansowych transakcje przeprowadzane w walucie innej niż polski złoty (PLN) wykazuje się po kursie waluty obowiązującym na dzień transakcji. Na dzień bilansowy aktywa i zobowiązania pieniężne denominowane w walutach obcych są przeliczane według kursu obowiązującego na ten dzień, tj. kursu średniego ustalonego przez NBP. Aktywa i zobowiązania niepieniężne wyceniane w wartości godziwej i denominowane w walutach obcych wycenia się po kursie obowiązującym w dniu ustalenia wartości godziwej. Pozycje niepieniężne wyceniane według kosztu historycznego w walutach obcych nie podlegają powtórnemu przewalutowaniu.

Wszelkie różnice kursowe ujmuje się w skonsolidowanym sprawozdaniu z całkowitych dochodów w okresie, w którym powstają, z wyjątkiem:

- różnic kursowych dotyczących aktywów w budowie przeznaczonych do przyszłego wykorzystania produkcyjnego, które włącza się do kosztów tych aktywów i traktuje jako korekty kosztów odsetkowych kredytów w walutach obcych,
- różnic kursowych wynikających z transakcji przeprowadzonych w celu zabezpieczenia przed określonym ryzykiem walutowym,
- różnic kursowych wynikających z pozycji pieniężnych należności lub zobowiązań względem jednostek zagranicznych, z którymi nie planuje się rozliczeń lub też takie rozliczenia nie są prawdopodobne, stanowiących część inwestycji netto w jednostkę zlokalizowaną za granicą i ujmowanych w kapitale rezerwowym na przeliczenia walut obcych oraz w zysku/stracie ze zbycia inwestycji netto.

### 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 odsprzedania. 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 skonsolidowanym sprawozdaniu z całkowitych dochodów w okresie, w którym zostały poniesione.

### Dotacje państwowe

Dotacji państwowych nie ujmuje się do chwili uzyskania uzasadnionej pewności, że Grupa spełni konieczne warunki i otrzyma takie dotacje.

Dotacje państwowe, których zasadniczym warunkiem jest nabycie lub wytworzenie przez Grupę aktywów krótkoterminowych, ujmuje się w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej, w pozycji czynnych rozliczeń międzyokresowych i odnosi w skonsolidowanym sprawozdaniu z całkowitych dochodów systematycznie przez przewidywany okres użytkowania ekonomicznego tych aktywów.

Pozostałe dotacje rządowe ujmowane są systematycznie w przychodach, w okresie niezbędnym do dopasowania ich do kosztów, które mają kompensować. Dotacje należne jako kompensata kosztów lub strat już poniesionych lub jako forma bezpośredniego wsparcia finansowego dla jednostki bez ponoszenia przyszłych kosztów ujmowane są w skonsolidowanym sprawozdaniu z całkowitych dochodów w okresie, w którym są należne.

### Koszty przyszłych świadczeń emerytalnych

Wpłaty do programów emerytalnych określonych składek obciążają skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów w momencie, gdy pracownik przepracował już liczbę lat uprawniającą go do otrzymania świadczenia.

W przypadku programów emerytalnych określonych świadczeń, koszt świadczeń ustalany jest przy użyciu metody

prognozowanych uprawnień jednostkowych, z wyceną aktuarialną przeprowadzaną na każdy dzień bilansowy. Zyski i straty aktuarialne przekraczające o ponad 10% wyższą spośród dwóch następujących wartości: wartość bieżącą zdefiniowanych zobowiązań Grupy z tytułu świadczeń emerytalnych lub wartość godziwą aktywów programu amortyzuje się w pozostałym przewidywanym okresie zdolności do pracy pracowników objętych programem.

Koszty przeszłego zatrudnienia rozpoznawane są natychmiast w stopniu, w jakim dotyczą świadczeń już nabytych, a w pozostałych przypadkach amortyzuje się je metodą liniową przez średni okres, po którym świadczenia zostają nabyte.

Zobowiązanie z tytułu świadczeń emerytalnych ujęte w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej odzwierciedla wartość bieżącą zobowiązań z tytułu określonych świadczeń po skorygowaniu o nieujęte aktuarialne zyski i straty oraz koszty przeszłego zatrudnienia, oraz pomniejszeniu o wartość godziwą aktywów objętych programem. Składniki aktywów powstałe wskutek tego obliczenia redukowane są do nieujętych strat aktuarialnych i kosztów przeszłego zatrudnienia powiększonych o wartość bieżącą dostępnych refundacji i obniżek przyszłych składek emerytalnych.

### 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 Grupy 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, 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.

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 skonsolidowanym sprawozdaniu z całkowitych dochodów.

### Wartości niematerialne

#### 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 Grupa 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.

### **Umowy rodzące zobowiązania**

Bieżące zobowiązania wynikające z umów rodzących zobowiązania ujmuje się i wycenia jako rezerwy. Za umowę rodzącą zobowiązania uważa się umowę zawartą przez jednostkę, wymuszającą nieuniknione koszty realizacji zobowiązań umownych, których wartość przekracza wysokość korzyści ekonomicznych przewidywanych w ramach umowy.

### **Aktywa finansowe**

Inwestycje ujmuje się w dniu zakupu i usuwa ze skonsolidowanego 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 z wyjątkiem tych aktywów, które zalicza się do kategorii aktywów finansowych wycenianych początkowo w wartości godziwej poprzez skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów.

Aktywa finansowe klasyfikuje się do następujących kategorii: aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej poprzez skonsolidowane 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 oraz instrumenty kapitałowe**

#### **Klasyfikacja jako zadłużenie lub kapitał własny**

Instrumenty dłużne i kapitałowe klasyfikuje się jako zobowiązania finansowe lub jako kapitał własny, w zależności od treści ustaleń umownych.

#### **Instrumenty kapitałowe**

Instrumentem kapitałowym jest każdy kontrakt, który poświadcza udział w aktywach podmiotu po odjęciu wszystkich jego zobowiązań. Instrumenty kapitałowe wykazuje się w wartości wpływów pomniejszonej o bezpośrednie koszty emisji.

#### **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 skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów.



## Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok 2013

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

Zobowiązanie finansowe klasyfikuje się jako przeznaczone do zbycia, jeżeli:

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

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

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

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

### Pozostałe zobowiązania finansowe

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

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 15. Wartość firmy

#### Specyfika wartości firmy

Wyszczególnienie	31.12.2013	31.12.2012
- Delko Otto Sp. z o.o.	1 097	1 097
- Nika Sp. z o.o.	2 684	2 684
- PH Ama S.A.	3 581	3 581
- Frog MS Delko Sp. z o.o.	1 045	1 045
- Cosmetics Sp. z o.o.	4 190	4 190
<b>Razem</b>	<b>12 597</b>	<b>12 597</b>

## Zmiany wartości firmy

Wyszczególnienie	Delko Otto Sp. z o.o.	Nika Sp. z o.o.	PH Ama S.A.	Frog MS Delko Sp. z o.o.	Cosmetics Sp. z o.o.	Razem
<b>Wartość brutto</b>						
<b>Na dzień 1 stycznia 2013</b>	<b>1 097</b>	<b>2 684</b>	<b>3 581</b>	<b>1 045</b>	<b>4 190</b>	<b>12 597</b>
Różnice kursowe	-	-	-	-	-	-
Zwiększenia z tytułu nabycia podmiotów powiązanych	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży podmiotów powiązanych	-	-	-	-	-	-
Reklasyfikacja do aktywów przeznaczonych do zbycia	-	-	-	-	-	-
Inne zmiany	-	-	-	-	-	-
<b>Na dzień 31 grudnia 2013</b>						
<b>Na dzień 1 stycznia 2012</b>	<b>1 097</b>	<b>2 684</b>	<b>3 581</b>	<b>1 045</b>	<b>4 190</b>	<b>12 597</b>
Różnice kursowe	-	-	-	-	-	-
Zwiększenia z tytułu nabycia podmiotów powiązanych	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży podmiotów powiązanych	-	-	-	-	-	-
Reklasyfikacja do aktywów przeznaczonych do zbycia	-	-	-	-	-	-
Inne zmiany	-	-	-	-	-	-
<b>Na dzień 31 grudnia 2012</b>	<b>1 097</b>	<b>2 684</b>	<b>3 581</b>	<b>1 045</b>	<b>4 190</b>	<b>12 597</b>
<b>Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości</b>						
<b>Na dzień 1 stycznia 2012</b>	-	-	-	-	-	-
Różnice kursowe	-	-	-	-	-	-
Utrata wartości rozpoznana w ciągu roku	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży podmiotów powiązanych	-	-	-	-	-	-
<b>Na dzień 31 grudnia 2012</b>	-	-	-	-	-	-
<b>Na dzień 1 stycznia 2011</b>	-	-	-	-	-	-
Różnice kursowe	-	-	-	-	-	-
Utrata wartości rozpoznana w ciągu roku	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży podmiotów powiązanych	-	-	-	-	-	-
<b>Na dzień 31 grudnia 2011</b>	-	-	-	-	-	-
<b>Wartość netto</b>						
<b>Na dzień 31 grudnia 2013</b>						
<b>Na dzień 31 grudnia 2012</b>	<b>1 097</b>	<b>2 684</b>	<b>3 581</b>	<b>1 045</b>	<b>4 190</b>	<b>12 597</b>

## Badanie utraty wartości w odniesieniu do wartości firmy

Wartość firmy powstała w wyniku nabycia Delko Otto Sp. z o.o., Nika Sp. z o.o., PH Ama S.A., Frog Ms Delko Sp. z o.o. i Cosmetics Sp. z o.o. została zbadana w zakresie utraty wartości na dzień 31 grudnia 2013 i 2012 roku.

Jako środek generujący przepływy pieniężne uznano spółkę zależną, do której powyższa wartość firmy została alokowana.

Przeprowadzone przez Grupę testy na utratę wartości nie wykazały, konieczności dokonania odpisów aktualizujących wartość firmy zarówno na dzień 31 grudnia 2013 jak i 31 grudnia 2012 roku, ponieważ na dzień przeprowadzenia testu wartość odzyskiwalną ośrodka generującego przepływy pieniężne, do którego alokowana została wartość firmy, była wyższa od wartości bilansowej tej wartości firmy.

## Nota 16. Inne wartości niematerialne

Specyfikacja innych wartości niematerialnych

Wyszczególnienie	31.12.2013	31.12.2012
Bazy danych klientów	461	1 063
Prawa autorskie	127	90
Oprogramowanie, licencje	175	83
<b>Razem</b>	<b>763</b>	<b>1 236</b>

Zmiana wartości niematerialnych

Wyszczególnienie	Bazy danych klientów	Prawa autorskie	Oprogramowanie, Licencje	Razem
<b>Wartość księgowa brutto</b>				
1 stycznia 2013	2 726	90	1 067	3 883
Zwiększenie		79	52	131
Zmniejszenie		-	38	38
<b>31 grudnia 2013</b>	<b>2 726</b>	<b>169</b>	<b>1 081</b>	<b>3 976</b>
1 stycznia 2012	2 610	-	1 111	3 721
Zwiększenie	116	90	7	213
Zmniejszenie	-	-	51	51
<b>31 grudnia 2012</b>	<b>2 726</b>	<b>90</b>	<b>1 067</b>	<b>3 883</b>
<b>Skumulowane umorzenie i odpisy aktualizujące</b>				
1 stycznia 2013	1 663	-	984	2 647
Amortyzacja za rok	254	42	121	417
Inne zwiększenia	162	-	-	162
Odpisy aktualizujące	186	-	-	186
Zmniejszenia	-	-	199	199
<b>31 grudnia 2013</b>	<b>2 265</b>	<b>42</b>	<b>906</b>	<b>3 213</b>
1 stycznia 2012	1 603	-	661	2 264
Amortyzacja za rok	60	-	372	432
Inne zwiększenia	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	49	49
<b>31 grudnia 2012</b>	<b>1 663</b>		<b>984</b>	<b>2 647</b>
<b>Wartość netto</b>				
<b>Na dzień 31 grudnia 2013</b>	<b>461</b>	<b>127</b>	<b>175</b>	<b>763</b>
<b>Na dzień 31 grudnia 2012</b>	<b>1 063</b>	<b>90</b>	<b>83</b>	<b>1 236</b>

Struktura własności wartości niematerialnych

Wyszczególnienie	31.12.2013	31.12.2012
Własne	763	1 236
Obce	-	-
<b>Razem</b>	<b>763</b>	<b>1 236</b>

## Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok 2013

### Pozostałe informacje

Wszystkie wartości niematerialne są własnością Grupy, żadne nie są używane na podstawie najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu.

Nie ustanowiono żadnych zabezpieczeń na pozostałych wartościach niematerialnych Grupy w prezentowanych powyżej okresach sprawozdawczych.

Wartość godziwa pozostałych wartości niematerialnych została wyceniona przez Grupę na podstawie analizy i porównania cen rynkowych na dzień bilansowy. Utworzono odpisy aktualizujące.

### Nota 17. Rzeczowe aktywa trwałe

#### Specyfikacja rzeczowych aktywów trwałych

Wyszczególnienie	31.12.2013	31.12.2012
<b>Środki trwałe, w tym:</b>	15 949	18 119
- Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	2 021	2 020
- Budynki i budowle	10 740	11 085
- Urządzenia techniczne i maszyny	118	286
- Środki transportu	2 608	3 986
- Inne środki trwałe	462	742
<b>Środki trwałe w budowie</b>	10	13
<b>Razem</b>	<b>15 959</b>	<b>18 132</b>

Wyszczególnienie	31.12.2013	31.12.2012
<b>Środki trwałe do zbycia, w tym:</b>	-	24
- Samochód osobowy Volkswagen Passat	-	24
<b>Razem</b>	-	<b>24</b>

#### Zmiany rzeczowych aktywów trwałych

Rzeczowe aktywa trwałe	Grunty, budynki i budowle	Maszyny i urządzenia techniczne	Środki transportu	Pozostałe	Środki trwałe w budowie	Razem
<b>Wartość początkowa lub wycena</b>						
Na dzień 1 stycznia 2013	15 453	1 575	10 665	2 083	13	29 789
Zwiększenia - zakup	3	2	615	37	10	667
Zwiększenia - inne						0
Zmniejszenia (sprzedaż, likwidacja, przekazanie)	18	118	1 772	270	13	2 191
<b>Na dzień 31 grudnia 2013</b>	<b>15 438</b>	<b>1 459</b>	<b>9 508</b>	<b>1 850</b>	<b>10</b>	<b>28 265</b>
Na dzień 1 stycznia 2012	15 462	1 748	11 301	1 804	148	30 463
Zwiększenia - zakup	255	84	1 346	210	13	1 908
Zwiększenia - inne			712	95		807
Zmniejszenia (sprzedaż, likwidacja, przekazanie)	264	257	2 694	26	148	3 389
<b>Na dzień 31 grudnia 2012</b>	<b>15 453</b>	<b>1 575</b>	<b>10 678</b>	<b>2 083</b>	<b>13</b>	<b>298 789</b>

**Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok 2013**

Rzeczowe aktywa trwałe	Grunty, budynki i budowle	Maszyny i urządzenia techniczne	Środki transportu	Pozostałe	Środki trwałe w budowie	Razem
<b>Umorzenie i utrata wartości</b>						
Na dzień 1 stycznia 2013	2 348	1 289	6 679	1 341	0	11 657
Amortyzacja za rok	344	118	1 605	217		2 284
Pozostałe zwiększenia			17	5		22
Zmniejszenia z tytułu likwidacji lub sprzedaży	15	66	1 401	175		1 657
<b>Na dzień 31 grudnia 2013</b>	<b>2 677</b>	<b>1 341</b>	<b>6 900</b>	<b>1 388</b>	<b>0</b>	<b>12 306</b>
Na dzień 1 stycznia 2012	2 001	1 301	6 093	1 002	0	10 397
Amortyzacja za rok	351	187	2 040	319		2 897
Pozostałe zwiększenia			318	51		369
Zmniejszenia z tytułu likwidacji lub sprzedaży	4	199	1 772	31		2 006
<b>Na dzień 31 grudnia 2012</b>	<b>2 348</b>	<b>1 289</b>	<b>6 679</b>	<b>1 341</b>	<b>0</b>	<b>11 657</b>
<b>Wartość netto</b>						
Na dzień 31 grudnia 2013	12 761	118	2 608	462	10	15 959
Na dzień 31 grudnia 2012	13 105	286	3 986	742	13	18 132

**Struktura własności środków trwałych**

Wyszczególnienie	31.12.2013	31.12.2012
Własne	14 298	14 516
Użytkowane na podstawie umowy leasingu	1 661	3 616
<b>Razem</b>	<b>15 959</b>	<b>18 132</b>

**Pozostałe informacje**

Wartość zabezpieczeń ustanowionych na majątku Grupy w prezentowanych powyżej okresach sprawozdawczych zostały przedstawione w nocie objaśniającej nr 27.

Na dzień 31 grudnia 2013 roku i 2012 roku nie wystąpiły okoliczności w wyniku, których jednostka winna utworzyć istotne odpisy aktualizujące wartość rzeczowych aktywów trwałych.

Jednostka korzysta ze środków trwałych na podstawie umów najmu (powierzchnie biurowe i magazynowe), a także leasingu finansowego.

**Nota 18. Aktywa i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego**

Tytuły, od których utworzono aktywo z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Wyszczególnienie	31.12.2013	31.12.2012
Amortyzacja	172	159
Odpis na utratę wartości aktywów obrotowych	190	148
Odsetki naliczone niezapłacone	175	94
<b>Rezerwy w tym;</b>	<b>1 255</b>	<b>2 051</b>
- na premie i wynagrodzenia	124	30
- na urlopy	91	98
- bonusy	8	13
- strata podatkowa	1 010	1 906
- na odprawy emerytalne	22	4

## Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok 2013

Wynagrodzenia i składki ZUS zapłacone w kolejnym roku	91	110
Pozostałe	72	120
Niezrealizowana marża konsolidacyjna	101	72
<b>Razem</b>	<b>2 056</b>	<b>2 754</b>

### Aktywa z tytułu odroczonego podatku

Wyszczególnienie	31.12.2013	31.12.2012
Stan na początek roku	2 754	1 139
Zwiększenia	2 574	2 761
Zmniejszenia	3 272	1 146
<b>Stan na koniec roku</b>	<b>2 056</b>	<b>2 754</b>

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

W związku z dokonanymi korektami konsolidacyjnymi dotyczącymi niezrealizowanej marży w zapasach Grupa utworzyła w latach 2013-2012 aktywo z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

### Tytuły, od których utworzono rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Wyszczególnienie	31.12.2013	31.12.2012
Przeszacowanie środków trwałych	455	476
Amortyzacja	124	129
Odpisy aktualizujące wartość wyceny	934	940
Leasing finansowy	22	21
Rezerwa na bonusy przychodowe	6	18
Pozostałe	103	11
<b>Razem</b>	<b>1 644</b>	<b>1 595</b>

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

### Rezerwa z tytułu odroczonego podatku

Wyszczególnienie	31.12.2013	31.12.2012
Stan na początek roku	1 595	1 595
Zwiększenia	2 115	1 444
Zmniejszenia	2 066	1 444
<b>Stan na koniec roku</b>	<b>1 644</b>	<b>1 595</b>

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

## Nota 19. Zapasy

### Specyfikacja zapasów

Wyszczególnienie	31.12.2013	31.12.2012
Materiały	63	62
Zaliczki na dostawy	-	-
Towary	27 115	27 680
<b>Razem</b>	<b>27 178</b>	<b>27 742</b>

Struktura zapasów

Wyszczególnienie	31.12.2013	31.12.2012
<b>Wartość brutto</b>	<b>27 281</b>	<b>27 794</b>
- Materiały	63	63
- Towary	27 218	27 731
<b>Odpisy aktualizujące zapasy</b>	<b>103</b>	<b>52</b>
<b>Wartość netto</b>	<b>27 178</b>	<b>27 742</b>
- Materiały	63	63
- Towary	27 115	27 679

Pozostałe informacje

W roku 2013 i 2012 Grupa utworzyła odpis aktualizujący wartość zapasów.

Na zapasach na dzień 31 grudnia 2013 roku w Grupie ustanowiono zabezpieczenia.

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

**Nota 20. Należności z tytułu dostaw i usług oraz należności pozostałe**

Specyfikacja należności z tytułu dostaw i usług oraz należności pozostałych

Wyszczególnienie	31.12.2013	31.12.2012
Należności z tytułu dostaw i usług	58 820	60 019
Należności publiczno-prawne	457	348
Pozostałe należności	1 249	1 443
<b>Należności netto</b>	<b>60 526</b>	<b>61 810</b>
Odpisy aktualizujące wartość należności	2 295	1 480
<b>Należności brutto</b>	<b>62 821</b>	<b>63 290</b>

Pozostałe informacje

Na saldo pozostałe należności w 2013 r i w 2012 r składa się podatek vat podlegający odliczeniu w terminie późniejszym po potwierdzeniu przez odbiorców korekt vat do sprzedaży towarów.

Odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności

Wyszczególnienie	31.12.2013	31.12.2012
Odpisy aktualizujące na początek okresu	1 480	1 416
Zwiększenia	988	650
Zmniejszenia	173	586
<b>Odpis aktualizujący na koniec roku</b>	<b>2 295</b>	<b>1 480</b>

Struktura walutowa należności krótkoterminowych brutto

Wyszczególnienie	31.12.2013	31.12.2012
a) Należności krótkoterminowe w walucie polskiej	62 821	63 290
b) Należności krótkoterminowe w walutach obcych (wg .walut i po przeliczeniu na zł.)	-	-
<b>Razem należności krótkoterminowe</b>	<b>62 821</b>	<b>63 290</b>

Struktura wiekowa przeterminowanych należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności

Wyszczególnienie	31.12.2013	31.12.2012
do 6 miesięcy	17 794	18 245
Od 6 do 12 miesięcy	637	507
Powyżej roku	1 937	1 747
<b>Przeterminowane należności z tytułu dostaw i usług, brutto</b>	<b>20 368</b>	<b>20 499</b>
Odpisy aktualizujące wartość należności	2 295	1 480
<b>Przeterminowane należności z tytułu dostaw i usług, netto</b>	<b>18 073</b>	<b>19 019</b>



**Nota 21. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty**

Specyfikacja

Wyszczególnienie	31.12.2013	31.12.2012
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	1 079	702
Pozostałe środki pieniężne	347	1 134
<b>Razem</b>	<b>1 426</b>	<b>1 836</b>

**Specyfikacja walutowa**

Wyszczególnienie	31.12.2013	31.12.2012
a) Środki pieniężne w walucie polskiej	1 424	1 836
b) Środki pieniężne w walutach obcych (wg. walut i po przeliczeniu na zł.)	2	-
- tys. EUR	1	-
- tys. PLN	2	-
- tys. USD	-	-
- tys. PLN	-	-
<b>Razem środki pieniężne i aktywa pieniężne</b>	<b>1 426</b>	<b>1 836</b>

Pozostałe informacje

Środki pieniężne Grupa lokuje na rachunkach bieżących takich banków, jak: PKO Bank Polski S.A., BZ WBK S.A. (dawniej Kredyt Bank S.A.), mBank S.A. (dawniej BRE Bank S.A.), Fortis Bank Polska S.A.

**Nota 22. Rozliczenia międzyokresowe**

Specyfikacja rozliczeń międzyokresowych

Wyszczególnienie	31.12.2013	31.12.2012
Abonament, prenumeraty	12	12
Koszty ubezpieczenia	272	287
Pozostałe	67	80
<b>Razem</b>	<b>351</b>	<b>379</b>

**Nota 23. Aktywa trwale przeznaczone do zbycia**

Wyszczególnienie	31.12.2013	31.12.2012
Rzeczowy majątek trwały	-	24
	-	-
<b>Razem</b>	<b>-</b>	<b>24</b>

W 2012 r na aktywo przeznaczone do zbycia składa się samochód osobowy Volkswagen Passa który został w 2013 roku sprzedany.

**Nota 24. Kapitał własny**

Specyfikacja kapitału akcyjnego

Wyszczególnienie	31.12.2013	31.12.2012
Kapitał akcyjny	5 980	5 980

Struktura kapitału akcyjnego wg serii akcji

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

Kapitał zakładowy na dzień 31 grudnia 2013 roku

Seria / emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji	Wartość serii/emisji według wartości nominalnej (w tys. zł)	Sposób pokrycia kapitału
Seria A	zwykłe	-	-	39 000	39	gotówka
Seria B	zwykłe	-	-	4 441 000	4 441	gotówka
Seria C	zwykłe	-	-	1 500 000	1 500	gotówka
<b>Liczba akcji razem</b>				<b>5 980 000</b>	-	
<b>Kapitał zakładowy razem ( w tys. zł)</b>					<b>5 980</b>	

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 (w tys. zł)	Sposób pokrycia kapitału
Seria A	zwykłe	-	-	39 000	39	gotówka
Seria B	zwykłe	-	-	4 441 000	4 441	gotówka
Seria C	zwykłe	-	-	1 500 000	1 500	gotówka
<b>Liczba akcji razem</b>				<b>5 980 000</b>		
<b>Kapitał zakładowy razem ( w tys. zł)</b>					<b>5 980</b>	

## Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok 2013

Struktura akcjonariatu na dzień 31 grudnia 2013 roku

Wyszczególnienie	Liczba akcji	Liczba głosów	Wartość nominalna akcji (w zł)	Udział w kapitale podstawowym
Dariusz Kawecki (łącznie, bezpośrednio i pośrednio poprzez Doktor Leks SA	1 246 985	1 246 985	1	20,85%
Mirosław Dąbrowski (łącznie, bezpośrednio i pośrednio poprzez PH Otto Sp. j.	828 160	828 160	1	13,85%
Leszek Wójcik (pośrednio poprzez Delkor Sp. z o.o. Udziałowcem tej spółki jest również Pan Tomasz 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%
Pozostali, posiadający poniżej 5% ogólnej liczby głosów	1 962 305	1 962 305	1	32,82%
<b>Razem</b>	<b>5 980 000</b>	<b>5 980 000</b>		<b>100,00%</b>

Struktura akcjonariatu na dzień 31 grudnia 2012 roku

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

### Nota 25. Kapitały pozostałe

Kapitał zapasowy

Wyszczególnienie	31.12.2013	31.12.2012
Odpisy z zysku za poprzednie lata	33 241	32 619
<b>Razem</b>	<b>33 241</b>	<b>32 619</b>

Kapitał rezerwowy

Wyszczególnienie	31.12.2013	31.12.2012
Odpisy z zysku za poprzednie lata	2 570	2 570
<b>Razem</b>	<b>2 570</b>	<b>2 570</b>

### Nota 26. Kapitał udziałowców niesprawujących kontroli

Specyfikacja

Wyszczególnienie	31.12.2013	31.12.2012
Kapitał udziałów niesprawujących kontroli	6 139	6 217
<b>Razem</b>	<b>6 139</b>	<b>6 217</b>

Nota 27. Kredyty bankowe

Specyfikacja kredytów bankowych

Wyszczególnienie	31.12.2013	31.12.2012
Kredyty	46 180	47 956
- długoterminowe	1 880	2 108
- krótkoterminowe	44 300	45 848
<b>Kredyty razem</b>	<b>46 180</b>	<b>47 956</b>

Struktura kredytów bankowych według terminów wymagalności

Wyszczególnienie	31.12.2013	31.12.2012
Do 1 roku	44 300	45 848
Od 1 roku do 3 lat	456	456
Od 4 do 5 lat	456	456
Powyżej 5 lat	968	1 196
<b>Razem kredyty</b>	<b>46 180</b>	<b>47 956</b>

## Zobowiązania z tytułu kredytów na dzień 31 grudnia 2013 roku

Bank	Siedziba	Kredyt wg umowy		Kwota pozostała do spłaty		Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenie
		waluta	PLN	waluta	PLN			
PKO BP S.A.	Warszawa		6 000		3 907	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 procentowe WIBOR 1M powiększonej o marżę banku	13.08.2014	Zastaw rejestrowy na towarach handlowych, przelew wierzytelności pieniężnej z umowy ubezpieczenia środków obrotowych.
m BANK( dawniej BRE BANK S.A.)	Warszawa		30 000		23 177	oprocentowanie wg 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	18.07.2014	Poręczenie wekslowe i cesja na rzecz Banku potwierdzonych wierzytelności
mBANK( dawniej BRE BANK S.A.)	Warszawa		6 000		5 371	oprocentowanie wg 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	18.07.2014	Zastaw rejestrowy na zapasach, weksel in blanco poręczony przez Delko S.A.
mBANK( dawniej BRE BANK S.A.)	Warszawa		5 000		3 485	oprocentowanie wg zmiennej stopy procentowej obliczane w stosunku rocznym , wysokość oprocentowania wg stopy WIBOR dla depozytów ON z notowania z dnia wykorzystania	18.07.2014	Weksel in blanco poręczony przez Delko S.A., hipoteka umowna łączna do kwoty 7.500.000 zł, cesja wierzytelności oraz zastaw na zapasach

## Zobowiązania z tytułu kredytów na dzień 31 grudnia 2013 roku

Bank	Siedziba	Kredyt wg umowy		Kwota pozostała do spłaty		Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenie
		waluta	PLN	waluta	PLN			
BANK ZACHODNI WBK S.A.	Wrocław		9 500		6 784	oprocentowanie na podstawie WIBOR O/N ogłaszanych w serwisie Reuters w danym dniu powiększonym o marżę Banku	19.08.2014	Hipoteka na nieruchomości gruntowej, zastaw na zapasach, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej środków obrotowych od ognia i innych zdarzeń losowych
Fortis Bank Polska S.A.	Warszawa		3 400		2 108	WIBOR 1M + marża Banku	31.03.2023	Hipoteka łączna zwykła w kwocie 3 400 pln jako zabezpieczenie należności głównej oraz hipoteka łączna kaucyjna do kwoty 718 080 pln jako zabezpieczenie należności ubocznych, ustawiona na PWUG oraz na związanej z tym prawem własności budynków i urządzeń znajdujących się na wymienionej nieruchomości – cesja z praw z polisy ubezpieczeniowej nieruchomości na kwotę nie niższą niż 5 000 tys. pln
PKO BP S.A.	Warszawa		2 000		1 348	oprocentowanie na podstawie WIBOR 1M z bieżącego dnia powiększonym o marżę Banku	13.08.2014	Zastaw rejestrowy na zapasach, przelew wierzytelności z należności handlowych.
<b>Razem:</b>		-	<b>61 900</b>		<b>46 180</b>			

## Zobowiązania z tytułu kredytów na dzień 31 grudnia 2012 roku

Bank	Siedziba	Kredyt wg umowy		Kwota pozostała do spłaty		Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenie
		waluta	PLN	waluta	PLN			
Bank Zachodni WBK S.A.	Wrocław		12 000		10 508	oprocentowanie na podstawie WIBOR O/N ogłaszanych w serwisie Reuters w danym dniu powiększonym o marżę Banku	kredyt w rachunku bieżącym do 19.08.2013 roku.	Hipoteka na nieruchomości gruntowej, cesja praw z polisy od ognia
BRE BANK S.A.	Warszawa		25 000		21 914	Wibor dla depozytów O/N z notowania na 1 dzień roboczy przed data postawienia środków do dyspozycji plus marża banku	Do dnia 18 lipca 2013 roku.	Weksel in blanco, oraz zastaw na zapasach
PKO BP S.A.	Warszawa		6 000		3 636	zmienna stopa procentowa składająca się ze stawki referencyjnej powiększonej o marżę Banku, stawkę referencyjną stanowi stopa procentowa WIBOR dla depozytów jednomiesięcznych, stawka referencyjna oparta jest na stopie procentowej WIBOR 1M	kredyt w rachunku bieżącym udzielony na okres do 15 sierpnia 2013 roku	Zastaw rejestrowy (3 100,0 tys. zł) na towarach handlowych znajdujących się w hurtowni w Ostrowcu Św., zastaw rejestrowy (2 000,0 tys. zł) na towarach handlowych znajdujących się w hurtowni w Kielcach, cesja praw z polisy ubezpieczenia tych towarów
BRE BANK S.A.	Warszawa		5 000		4 313	Wibor dla depozytów O/N z notowania na 1 dzień roboczy przed data postawienia środków do dyspozycji plus marża banku	Do dnia 17 lipca 2013 roku.	Weksel in blanco poręczony przez Delko S.A. oraz zastaw rejestrowy na zapasach
Kredyt Bank S.A.	Warszawa		4 000		2 003	zmienna stopa procentowa składająca się ze stawki odniesienia WIBOR O/N powiększonej o marżę Banku,	kredyt obrotowy od dnia 20 sierpnia 2012r do dnia 19 sierpnia do dnia 19sierpnia 2013 roku.	Poręczenie udzielone przez Delko S.A. zastaw rejestrowy na zapasach, przelew wierzytelności z należności handlowych

Bank	Siedziba	Kredyt wg umowy		Kwota pozostała do spłaty		Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenie
		waluta	PLN	waluta	PLN			
BRE BANK S.A.	Warszawa		4 000		3 246	Wibor dla depozytów O/N z notowania na 1 dzień roboczy przed data postawienia środków do dyspozycji plus marża banku	Do dnia 17 lipca 2013 roku.	Weksel in blanco poręczony przez Delko S.A. oraz zastaw na zapasach
Fortis Bank Polska S.A.	Warszawa		3 400		2 336	WIBOR 1M + marża banku	31.03.2023	Hipoteka łączna zwykła w kwocie J18 PLN jako zabezpieczenie należności głównej oraz hipoteka łączna kaucyjna do kwoty 718 080 pln jako zabezpieczenie należności ubocznych, ustawiona na PWUG oraz na związanej z tym prawem własności budynków i urządzeń znajdujących się na wymienionej nieruchomości – cesja z praw z polisy ubezpieczeniowej nieruchomości na kwotę nie niższą niż 5 000 tys. pln
<b>Razem</b>		-	<b>59 400</b>	-	<b>47 956</b>			



Specyfikacja

Wyszczególnienie	31.12.2013	31.12.2012
<b>Długoterminowe</b>	<b>413</b>	<b>2 110</b>
z tytułu leasingu finansowego	413	2 110
<b>Krótkoterminowe</b>	<b>1 816</b>	<b>1 692</b>
z tytułu leasingu finansowego	1 816	1 692
<b>Razem</b>	<b>2 229</b>	<b>3 802</b>

## Nota 29. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz zobowiązania pozostałe

Specyfikacja zobowiązań z tytułu dostaw i usług i zobowiązań pozostałych

Wyszczególnienie	31.12.2013	31.12.2012
<b>Długoterminowe</b>	-	-
<b>Krótkoterminowe</b>	<b>26 683</b>	<b>33 503</b>
a) zobowiązania z tytułu dostaw i usług	23 217	30 029
b) zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	354	374
c) zobowiązania publiczno-prawne	2 173	1 945
d) zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	803	924
e) inne zobowiązania	136	231
<b>Razem</b>	<b>26 683</b>	<b>33 503</b>

Na wykazane w saldzie zobowiązania publiczno – prawne w latach 2013 i 2012 składają się przede wszystkim zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych wobec ZUS oraz podatku vat.

Struktura wiekowa przeterminowanych zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych

Wyszczególnienie	31.12.2013	31.12.2012
do 6 miesięcy	743	941
Od 6 do 12 miesięcy	1	436
Powyżej roku	133	217
<b>Razem</b>	<b>877</b>	<b>1 594</b>

## Nota 30. Rezerwy na inne zobowiązania

Specyfikacja rezerw krótkoterminowych i długoterminowych

Wyszczególnienie	31.12.2013	31.12.2012
Rezerwy długoterminowe na świadczenia emerytalne	<b>91</b>	<b>57</b>
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	<b>1 154</b>	<b>692</b>
- rezerwa na niewykorzystane urlopy	515	525
- rezerwa na premie	632	152
- rezerwa na wynagrodzenia	7	15
<b>Razem rezerwy</b>	<b>1 245</b>	<b>749</b>

Zmiana stanu rezerw krótkoterminowych

Zmiana stanu rezerw h	Pozostałe rezerwy				Razem
	Rezerwa na premie	Rezerwa na odsetki	Rezerwa na wynagrodzenie	Rezerwa na urlopy	
1 stycznia 2013	152	-	15	525	692
Zwiększenia	687	-	7	1 364	2 058
Wykorzystanie	125	-	15	1 324	1 464
Rozwiązanie	82	-	-	50	132
<b>31.12.2013</b>	<b>632</b>	<b>-</b>	<b>7</b>	<b>515</b>	<b>1 154</b>
1 stycznia 2012	167	18	570	573	1 328
Zwiększenia	152	-	15	811	978
Wykorzystanie	66	18	500	792	1 376
Rozwiązanie	101	-	70	67	238
<b>31.12.2012</b>	<b>152</b>	<b>-</b>	<b>15</b>	<b>525</b>	<b>692</b>

Pozostałe informacje

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

Spółki z Grupy tworzyły następujące rezerwy:

- na niewykorzystane urlopy,
- na premie i dodatkowe wynagrodzenia ,
- odsetki od kredytu.
- Na odprawy emerytalne

Rezerwy na świadczenia urlopowe były tworzone na podstawie imiennych zestawień niewykorzystanych urlopów na dzień 31 grudnia 2013 roku oraz 31 grudnia 2012 roku. Na podstawie w/w 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 od kredytu były tworzone w wiarygodnie określonej wartości na podstawie naliczonych odsetek przez bank.

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

**Nota 31. Przychody ze sprzedaży**

**Specyfikacja przychodów ze sprzedaży**

Wyszczególnienie	2013	2012
Sprzedaż towarów	504 996	515 474
Sprzedaż usług	16 243	13 384
Sprzedaż materiałów	-	-
<b>Razem</b>	<b>521 239</b>	<b>528 858</b>

Grupa całość swoich przychodów osiąga na terenie Polski, dlatego powyżej zaprezentowano podział przychodów ze sprzedaży w podziale na segmenty, miejscowości, w których zostały osiągnięte.

Struktura terytorialna przychodów ze sprzedaży ogółem

Wyszczególnienie	2013	Struktura 2013	2012	Struktura 2012
Śrem	187 976	36,1%	190 433	36,0%
Ostrowiec	89 318	17,1%	89 303	16,9%
Kielce	56 552	10,8%	57 550	10,9%
Białystok	375	0,1%	8 713	1,6%
Olsztyn	25 513	4,9%	25 855	4,9%
Warszawa	52 790	10,1%	55 064	10,4%
Kraków	53 105	10,2%	47 256	8,9%
Łomża	55 610	10,7%	54 684	10,3%
Poznań	-	0,0%	-	0,0%
<b>Razem</b>	<b>521 239</b>	<b>100,0%</b>	<b>528 858</b>	<b>100,0%</b>

Struktura terytorialna przychodów ze sprzedaży usług

Wyszczególnienie	2013	Struktura 2013	2012	Struktura 2012
Śrem	7 131	43,9%	5 760	43,0%
Ostrowiec	1 677	10,3%	1 426	10,7%
Kielce	1 529	9,4%	805	6,0%
Białystok	0	0,0%	348	2,6%
Olsztyn	274	1,7%	390	2,9%
Warszawa	2 117	13,0%	1 794	13,4%
Kraków	1 143	7,0%	870	6,5%
Łomża	2 372	14,6%	1 991	14,9%
Poznań	-	0,0%	-	0,0%
<b>Razem</b>	<b>16 243</b>	<b>100,0%</b>	<b>13 384</b>	<b>100,0%</b>

Struktura terytorialna przychodów ze sprzedaży towarów

Wyszczególnienie	2013	Struktura 2013	2012	Struktura 2012
Śrem	180 845	35,8%	184 673	35,8%
Ostrowiec	87 642	17,4%	87 878	17,0%
Kielce	55 022	10,9%	56 745	11,0%
Białystok	375	0,1%	8 365	1,6%
Olsztyn	25 239	5,0%	25 464	4,9%
Warszawa	50 673	10,0%	53 270	10,3%
Kraków	51 962	10,3%	46 386	9,0%
Łomża	53 238	10,5%	52 693	10,2%
Poznań	-	0,0%	-	0,0%
<b>Razem</b>	<b>504 996</b>	<b>100,0%</b>	<b>515 474</b>	<b>100,0%</b>

Struktura asortymentowa przychodów ze sprzedaży towarów i materiałów

Wyszczególnienie	2013	2012
Chemia gospodarcza	191 034	178 135
Higiena	93 011	95 434
Kosmetyki	166 344	177 797
Pozostałe	54 607	64 108
<b>Razem przychody ze sprzedaży towarów</b>	<b>504 996</b>	<b>515 474</b>

## Nota 32. Koszty działalności operacyjnej

## Specyfikacja kosztów działalności operacyjnej

Wyszczególnienie	2013	2012
Amortyzacja	2 718	3 329
Zużycie materiałów i energii	5 624	6 814
Usługi obce	23 827	25 812
Podatki i opłaty	929	1 145
Wynagrodzenia	18 773	22 797
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	3 498	4 459
Pozostałe koszty rodzajowe	1 084	1 712
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	454 169	464 985
<b>Razem</b>	<b>510 622</b>	<b>531 053</b>

## Nota 33. Pozostałe przychody operacyjne

Wyszczególnienie	2013	2012
Zysk ze zbycia środków trwałych	180	146
Dotacje	-	18
<b>Inne przychody operacyjne:</b>	<b>1 110</b>	<b>637</b>
- odszkodowania	277	200
- dofinansowanie do wynagrodzeń osób niepełnosprawnych (PFRON)	96	96
- rozwiązanie odpisów aktualizujących należności	173	248
- zwrot opłat sądowych i komorniczych	24	26
- przedawnione zobowiązania	-	3
- nieodpłatny przychód	405	-
- pozostałe	135	64
<b>Razem</b>	<b>1 290</b>	<b>801</b>

## Nota 34. Pozostałe koszty operacyjne

Wyszczególnienie	2013	2012
Strata ze zbycia środków trwałych	50	393
<b>Inne koszty operacyjne:</b>	<b>1 693</b>	<b>1 611</b>
- towary zlikwidowane, niedobory inwentaryzacyjne	198	177
- odpisy aktualizujące należności	1 151	199
- odszkodowania	93	1 008
- odpis związany z utratą wartości know-how	185	-
- rezerwy na zobowiązania	-	22
- darowizny	19	23
- pozostałe	47	182
<b>Razem</b>	<b>1 743</b>	<b>2 004</b>

## Nota 35. Przychody finansowe

Wyszczególnienie	2013	2012
Odsetki z tytułu lokat bankowych	-	17
Odsetki z tytułu zwłoki od kontrahenta	70	66
Inne przychody finansowe	155	16
<b>Razem</b>	<b>225</b>	<b>99</b>

## Nota 36. Koszty finansowe

**Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok 2013**

Wyszczególnienie	2013	2012
<b>Odsetki, w tym</b>	<b>2 365</b>	<b>3 317</b>
- z tytułu kredytów bankowych	2 150	2 910
- z tytułu leasingu finansowego	186	333
- pozostałe odsetki	29	74
Nadwyżka ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi	2	-
Pozostałe koszty finansowe	131	24
<b>Razem</b>	<b>2 498</b>	<b>3 341</b>

**Nota 37. Podatek dochodowy**

Struktura podatku dochodowego – bieżący i odroczony

Wyszczególnienie	2013	2012
Podatek dochodowy bieżący	1 066	552
Podatek odroczony	753	-1 500
<b>Razem</b>	<b>1 819</b>	<b>-948</b>

Różnica pomiędzy kwotą podatku wykazanego w skonsolidowanym sprawozdaniu z całkowitych dochodów, a kwotą obliczoną według stawki od zysku przed opodatkowaniem

Wyszczególnienie	2013	2012
Zysk brutto jednostki przed opodatkowaniem	7 891	-6 640
Obowiązująca stawka podatku dochodowego od osób prawnych	0,19	0,19
Podatek wg ustawowej stawki podatkowej	1 499	-
Wpływ podatku od różnic trwałych	922	20
Wpływ podatku od różnic przejściowych	754	82
Koszty powiększające koszty uzyskania przychodu:	2 246	2 616
Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	5 387	5 369
Przychody niebędące podstawą do opodatkowania	4 593	2 680
Przychody zwiększające podstawę opodatkowania	116	181
Pozostałe	3 901	1 703
Efektywna stawka podatkowa	23,05%	13,2%
<b>Podatek dochodowy (obciążenie) wykazany w skonsolidowanym sprawozdaniu z całkowitych dochodów</b>	<b>1 819</b>	<b>-948</b>

**Nota 38. Informacje o transakcjach w ramach Grupy Kapitałowej DELKO**

Sprzedaż i zakup usług finansowych

Wyszczególnienie	Sprzedaż usług finansowych		Zakup usług finansowych	
	2013	2012	2013	2012
Delko S.A.	592	227	26	37
Nika Sp. z o. o.	26	-	-	11
Delko OTTO Sp. z o.o.	-	-	-	2
PH Ama S.A.	-	-	15	13
Frog MS Delko Sp. z o.o.	-	-	13	10
Cosmetics Sp. z o.o.	-	37	531	152
Blue Stop (Soliko) Sp. z o.o.	-	-	0	39

**Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok 2013**
**Sprzedaż i zakup towarów**

Wyszczególnienie	Sprzedaż towarów		Zakup towarów	
	2013	2012	2013	2012
Delko S.A.	200 891	202 854	44	207
Nika Sp. z o. o.	325	494	15 179	16 629
Delko OTTO Sp. z o.o.	805	782	58 454	58 332
PH Ama S.A.	32	30	35 807	38 009
Frog MS Delko Sp. z o.o.	79	214	36 977	33 229
Cosmetics Sp. z o.o.	44	428	55 715	58 530
Blue Stop (Soliko ) Sp. z o.o.	-	126	-	-8

**Sprzedaż i zakup usług**

Wyszczególnienie	Sprzedaż usług		Zakup usług	
	2013	2012	2013	2012
Delko S.A	485	629	3 822	3 450
Nika Sp. z o.o.	138	136	100	85
Delko OTTO Sp. z o.o.	1 324	903	100	89
PH Ama S.A.	503	367	242	200
Frog MS Delko Sp. z o.o.	599	275	85	55
Cosmetics RDT Sp. z o.o.	635	718	53	70
Blue Stop (Soliko )Sp. z o.o.	730	1 156	12	230

**Należności i zobowiązania handlowe i pozostałe wewnątrz Grupy**

Wyszczególnienie	Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych		Należności od podmiotów powiązanych	
	2013	2012	2013	2012
Delko S.A.	664	874	18 583	17 421
Nika Sp. z o.o.	771	397	106	90
Delko OTTO Sp. z o.o.	2 058	582	247	200
PH Ama S.A.	1 998	1 477	99	45
Frog MS Delko Sp. z o.o.	3 549	3 678	108	123
Cosmetics RDT Sp. z o.o.	9 390	9 972	106	215
Blue Stop (Soliko )Sp. z o.o.	933	1 453	114	339

**Nota 39. Informacje o transakcjach z podmiotami powiązаныmi innymi niż jednostki zależne**
**Sprzedaż i zakup towarów**

Wyszczególnienie	Sprzedaż towarów		Zakup towarów	
	2013	2012	2013	2012
Delko S.A.	102 139	107 357	-	-
Delkor Sp. z o.o.	-	-	28 217	30 534
Doktor Leks S.A.	-	-	30 209	30 095
Luberda Sp. z o.o.	-	-	29 111	30 853
Delko Esta Sp. z o.o.	-	-	14 602	15 875

**Sprzedaż i zakup usług**

Wyszczególnienie	Sprzedaż usług		Zakup usług	
	2013	2012	2013	2012
Delko S.A.	8	-	3 554	3 777
Delkor sp. z o.o.	1 277	1 666	2	-
Doktor Leks S.A.	1 079	957	2	-
Luberda sp. z o.o.	669	634	4	-
Delko Esta sp. z o.o.	529	520	-	-

## Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok 2013

Należności i zobowiązania handlowe i pozostałe

Wyszczególnienie	Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych		Należności od podmiotów powiązanych	
	2013	2012	2013	2012
Delko S.A.	221	185	10 727	9 942
Delkor sp. z o.o.	22	72	1 643	2 835
Doktor Leks S.A.	142	58	1 581	2 071
Luberda sp. z o.o.	24	49	7 110	4 503
Delko Esta sp. z o.o.	33	6	393	533

### Nota 40. Struktura przeciętnego zatrudnienia

Wyszczególnienie	2013	2012
Pracownicy fizyczni	238	254
Pracownicy umysłowi	220	247
<b>Razem</b>	<b>458</b>	<b>501</b>

### Nota 41. Koszty zatrudnienia

Wyszczególnienie	2013	2012
Wynagrodzenia	18 773	22 797
Składki na ubezpieczenie społeczne i inne świadczenia	3 498	4 459
<b>Razem</b>	<b>22 271</b>	<b>27 256</b>

### Nota 42. Wynagrodzenia członków zarządu i organów nadzoru

Wyszczególnienie	2013	2012
<b>Wynagrodzenie wypłacone</b>	<b>2 012</b>	<b>2 586</b>
- Zarządu	1 846	2 381
- Rady Nadzorczej	166	205
<b>Wynagrodzenie należne</b>	<b>2 387</b>	<b>2 728</b>
- Zarządu	2 221	2 511
- Rady Nadzorczej	166	217

Wynagrodzenia imiennie członków zarządu i organów nadzoru – wypłacone

Wynagrodzenia imiennie członków zarządu i organów nadzoru – wypłacone

Wyszczególnienie	2013	2012
<b>Delko S.A.</b>		
<b>Zarząd:</b>	<b>992</b>	<b>1 425</b>
- A. Worsztynowicz	-	173
- D. Harsze	-	176
- M. Dąbrowski	224	180
- D. Kawecki	252	180
- K. Luberda	224	180
- W. Kowalski	84	180
- L. Wójcik	208	180
- D. Śmiejkowski	-	176
<b>Rada Nadzorcza:</b>	<b>97</b>	<b>118</b>
- W. Kowalski	17	7
- K. Luberda	-	7
- M. Newel	-	22
- L. Wójcik	-	10

**Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok 2013**

- M. Dąbrowski	-	7
- M. Dąbrowska	15	9
- T. Czapla	15	9
- D. Luberda	15	9
- A. Newel	13	18
- M. Szklarski	22	13
- D. Kawecki	-	7
<b>Delko Otto Sp. z o.o.</b>		
<b>Zarząd:</b>	<b>451</b>	<b>484</b>
- M. Dąbrowska	231	242
- P. Laskowski	220	242
<b>Rada Nadzorcza:</b>	<b>69</b>	<b>72</b>
- L. Wójcik	29	13
- K. Krzciuk	20	21
- M. Kozłowski	20	21
- D. Harsze	-	17
<b>Nika Sp. z o.o.</b>		
<b>Zarząd:</b>	<b>114</b>	<b>110</b>
- K. Luberda	-	-
- D. Kasperkiewicz	79	-
- M. Dąbrowski	-	-
- A. Czajkowska	35	104
- D. Harsze	-	6
<b>Przedsiębiorstwo Handlowe AMA Sp. z o.o.</b>		
<b>Zarząd:</b>	<b>-</b>	<b>45</b>
- M. Dąbrowski	-	-
- R. Stachowicz	-	45
<b>Rada Nadzorcza:</b>	<b>-</b>	<b>15</b>
- D. Harsze	-	9
- J. Tyszkowski	-	3
- M. Czarnota	-	3
<b>Frog MS Delko Sp. z o.o.</b>		
<b>Zarząd:</b>	<b>240</b>	<b>235</b>
- M. Krawczyk	240	212
- B. Sajdak	-	23
- K. Luberda	-	-
- M. Dąbrowski	-	-
<b>Cosmetics RDT Sp. z o.o.</b>		
<b>Zarząd:</b>	<b>49</b>	<b>31</b>
- A. Kuczwański	49	31
- M. Dąbrowski	-	-
<b>Blue Stop (Soliko) Sp. z o.o.</b>		
<b>Zarząd:</b>	<b>-</b>	<b>51</b>
- M. Piechocki	-	51
- L. Wójcik	-	-
- K. Luberda	-	-
- D. Śmiejkowski	-	-
- A. Worsztynowicz	-	-
- W. Kowalski	-	-



Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok 2013

Wynagrodzenia imiennie członków zarządu i organów nadzoru – należne

Wyszczególnienie	2013	2012
<b>Delko S.A.</b>		
<b>Zarząd:</b>	<b>1 367</b>	<b>1 550</b>
- A. Worsztynowicz	-	173
- D. Harsze	-	176
- M. Dąbrowski	318	205
- K. Luberda	318	205
-W. Kowalski	84	205
- D. Kawecki	346	205
- L. Wójcik	301	205
- D. Śmiejkowski	-	176
<b>Rada Nadzorcza:</b>	<b>97</b>	<b>130</b>
- W. Kowalski	17	7
- K. Luberda	-	7
- M. Newel	-	22
- L. Wójcik	-	10
- M. Dąbrowski	-	7
- D. Kawecki	-	7
- M. Dąbrowska	15	11
- T. Czapla	15	11
- D. Luberda	15	11
- A. Newel	13	22
-M. Szklarski	22	15
<b>Delko Otto Sp. z o.o.</b>		
<b>Zarząd:</b>	<b>451</b>	<b>484</b>
- M. Dąbrowska	231	242
- P. Laskowski	220	242
<b>Rada Nadzorcza:</b>	<b>69</b>	<b>72</b>
- L. Wójcik	29	15
- K. Krzciuk	20	21
- M. Kozłowski	20	21
- D. Harsze	-	15
<b>Nika Sp. z o.o.</b>		
<b>Zarząd:</b>	<b>114</b>	<b>110</b>
- K. Luberda	-	-
- D. Kasperkiewicz	79	-
- M. Dąbrowski	-	-
- A. Czajkowska	35	104
- D. Harsze	-	6
<b>Przedsiębiorstwo Handlowe AMA Sp. z o.o.</b>		
<b>Zarząd:</b>	<b>-</b>	<b>45</b>
- M. Dąbrowski	-	-
- R. Stachowicz	-	45
<b>Rada Nadzorcza:</b>	<b>-</b>	<b>15</b>
- D. Harsze	-	9
- J. Tyszkowski	-	3
- M. Czarnota	-	3
<b>Frog MS Delko Sp. z o.o.</b>		
<b>Zarząd:</b>	<b>240</b>	<b>240</b>
- M. Krawczyk	240	240
- B. Sajdak	-	-
- K. Luberda	-	-
- M. Dąbrowski	-	-

**Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok 2013**

<b>Cosmetics RDTSp. z o.o.</b>		
<b>Zarząd:</b>	<b>49</b>	<b>31</b>
- A. Kuczwański	49	31
- M. Dąbrowski	-	-
<b>Blue Stop (Soliko) Sp. z o.o.</b>		
<b>Zarząd:</b>	<b>-</b>	<b>51</b>
- M. Piechocki	-	51
- L. Wójcik	-	-
- K. Luberda	-	-
- D. Śmiejkowski	-	-
- A. Worsztynowicz	-	-
- W. Kowalski	-	-

**Nota 43. Dywidendy**

Wyszczególnienie	2013	2012
Kwoty wypłacone w trakcie roku właścicielom spółki	-	-

W 2013 roku Grupa wypłaciła dywidendę w kwocie 4 500,0 tys. z tego 3 750,0 tys. zostało wyeliminowane w procesie konsolidacji a 750,0 tys. zł zostało wypłacone udziałowcom niesprawnym kontroli.

W 2012 roku Grupa wypłaciła dywidendę w kwocie 2 557,0 tys. z tego 1 807,0 tys. zostało wyeliminowane w procesie konsolidacji, a 750,0 tys. zostało wypłacone udziałowcom niesprawnym kontroli.

**Nota 44. Zysk na akcję i rozwodniony zysk na akcję**
**Zysk netto ogółem**

Wyszczególnienie	2013	2012
Zysk /strata netto za rok obrotowy (w złotych)	6 072 000	-5 692 000
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	5 980 000	5 980 000
Zysk na jedną akcję zwykłą (w złotych)	1,02	-0,95
Średnia ważona przewidywana liczba akcji zwykłych	5 980 000	5 980 000
Rozwodniony zysk na jedną akcję zwykłą (w złotych)	1,02	-0,95

**Zysk netto przypadający akcjonariuszom DELKO S.A.**

Wyszczególnienie	2013	2012
Zysk /strata netto za rok obrotowy (w złotych) przypadający akcjonariuszom podmiotu dominującego	5 400 000	-6 156 000
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	5 980 000	5 980 000
Zysk na jedną akcję zwykłą (w złotych)	0,90	-1,03
Średnia ważona przewidywana liczba akcji zwykłych	5 980 000	5 980 000
Rozwodniony zysk na jedną akcję zwykłą (w złotych)	0,90	-1,03

**Nota 45. Wartość księgową na akcję i rozwodniona wartość księgową na akcję**

Wyszczególnienie	2013	2012
Wartość księgową (w złotych)	42 875 000	38 922 000
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	5 980 000	5 980 000
Wartość księgową na jedną akcję zwykłą (w złotych)	7,17	6,51
Średnia ważona przewidywana liczba akcji zwykłych	5 980 000	5 980 000
Rozwodniona wartość księgową na jedną akcję zwykłą (w złotych)	7,17	6,51

**Nota 46. Zobowiązania, należności i aktywa warunkowe**

**Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok 2013**

Wyszczególnienie	Wartość zobowiązań	
	2013	2012
Poręczenie kredytu	20 500	25 000
Poręczenie gwarancji bankowej Oceanic S.A.	100	100
Hipoteka	22 318	14 818
Cesja praw z polisy ubezpieczeniowej	18 000	6 000
Cesja na należnościach	30 000	13 000
Zastaw na zapasach towarów	31 438	40 279
Gwarancja zapłaty należności Henkel	-	500
Gwarancja bankowa	267	275
Gwarancja bankowa terminowej płatności na rzecz Oceanic S.A.	100	100
Gwarancja terminowej płatności IOG City Point Sp. z o.o.	410	420
<b>Razem</b>	<b>123 133</b>	<b>100 492</b>

Grupa w prezentowanym okresie nie posiada należności warunkowych .

Aktywa warunkowe	2013	2012
Wpis do hipoteki książki wieczystej lokalu jako zabezpieczenie należności	150	-
<b>Razem</b>	<b>150</b>	<b>-</b>

**Nota 47. Zestawienie użytkowanych nieruchomości na podstawie umów najmu**

Korzystający	Przedmiot najmu/dzierżawy	Czynsz netto	Czas trwania umowy
<b>Umowy najmu i dzierżawy obowiązujące/zawarte w 2013 roku</b>			
DELKO S.A.	Pomieszczenie biurowe o pow. 319,7 mkw. w Śremie; ul. Gostyńska 51	7	28.08.2012- nieokreślony
	Pomieszczenie biurowe o pow.288,25 mkw. w Warszawie, ul. Nowogrodzka 68	26	12.01.2012-15.02.2017
	Powierzchnia magazynowa 2400,0 mkw Łódź ul. Wróblewskiego 19	55	19.03.2012-31.01.2013
	Powierzchnia magazynowa 91,0 mkw Łódź ul. Wróblewskiego 19	1	29.01.2013-01.02.2014
Delko Otto Sp. z o.o.	pomieszczenie magazynowe 65 mkw, wiata zadaszona o pow. 120 mkw., w Puławach przy ul. Dębińska 6a	1	umowa na czas nieokreślony od 12.02.2008 roku
	powierzchnia biurowa o pow. 180 mkw. i magazynowa o pow. 1 170 mkw., W Ostrowcu Św. przy ul. Kilińskiego 51	43	umowa na czas nieokreślony od 2.01.2003 roku
	powierzchnia magazynowa i biurowa o łącznej pow. 2 068 mkw. w Kielcach przy ul. Rolnej 6	2	umowa na czas nieokreślony od dnia 02.01.2003 roku
	magazyn o pow. 130 mkw. w Rzeszowie przy ul. Przemysłowej 5 powierzchnia biurowa o pow.75 mkw	3	umowa na czas nieokreślony od 08.01.2007r
Cosmetics RDT Sp. z o.o.	Pomieszczenia biurowe Białystok 20 mkw	1	umowa na czas nieokreślony od dnia 02.01.2003 roku
	Pomieszczenia magazynowe 2 300m kw. ul. Lubelska 32 w Olsztynie	28	umowa na czas nieokreślony od 01.10.2010 roku
NIKA Sp. z o.o.	Nieruchomości o przy ul. Domaszowskiej 140 składającej się z budynku magazynowo-biurowego o pow. 914 m <sup>2</sup> oraz budynku portierni o pow. 16m <sup>2</sup>	13	02.01.2002r. -nieokreślony
	Nieruchomości ( domek ) pow. 58 m <sup>2</sup> w Kielcach przy ul. Domaszowskiej 141C	1	02.01.2007r.- nieokreślony

**Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok 2013**

	Magazyn o pow. 155 m <sup>2</sup> w Kielcach ul. Domaszowska 140	3	15.09.2009r. - 31-12-2013r.
	Pomieszczenie biurowe o pow. 13 m <sup>2</sup> w Sandomierzu ul. Przemysłowa 8	0,3	21.11.2003r. - nieokreślony
PH Ama S.A.	Budynek biura i magazynu -powierzchnia najmu 3373,53 mkw	4,15 EURO za m <sup>2</sup> wg kursu na 1 dzień miesiąca średni miesięczny czynsz wyniósł 49,6 tys. zł +opłata eksploatacyjna 18,7 tys. zł.	Umowa zawarta do 31.08.2018r zmiana aneksem z 17.02.2014 r zawarta do 31.08.2017
Blue Stop (Soliko) Sp. z o. o.	Pomieszczenia biurowe w Śremie na ul. Gostyńskiej 51	0,24	23.08.2012-nieokreślony

Korzystający	Przedmiot najmu/dzierżawy	Czynsz netto	Czas trwania umowy
<b>Umowy najmu i dzierżawy obowiązujące/zawarte w 2012 roku</b>			
DELKO S.A.	Pomieszczenie biurowe o pow. 243 mkw. w Śremie; ul. Gostyńska 51	7	23.08.2012- nieokreślony
	Powierzchnia magazynowa 432,0 mkw Łódź ul. Wróblewskiego 19	5	20.12.2011-18.03.2012
	Powierzchnia magazynowa 2400,0 mkw Łódź ul. Wróblewskiego 19	55	19.03.2012-31.01.2013
	Pomieszczenie biurowe o pow.288,25 mkw. w Warszawie, Nowogrodzka 68	25	12.01..2012-15.02.2017
Delko OTTO Sp. z o.o.	pomieszczenie magazynowe 65 mkw, wiata zadaszona o pow. 120 mkw., w Puławach przy ul. Dęblińska 6a	1	umowa na czas nieokreślony od 01.03.2008 roku
	powierzchnia biurowa o pow. 180 mkw. i magazynowa o pow. 1 600 mkw. W Ostrowcu Św. przy ul. Kilińskiego 51 powierzchnia biurowa 180 mkw	43	umowa na czas nieokreślony od 2.01.2003 roku
	powierzchnia magazynowa i biurowa o łącznej pow. 2 068 mkw. w Kielcach przy ul. Rolnej 6	2	umowa na czas nieokreślony od dnia 02.01.2003 roku
	magazyn o pow. 130 mkw. w Rzeszowie przy ul. Przemysłowej 5 powierzchnia biurowa o pow.75 mkw	3	umowa na czas nieokreślony od 08.01.2007r
Cosmetics RDT Sp. z o.o.	Pomieszczenia biurowe Białystok 20 mkw Pomieszczenia magazynowo biurowe 2 421 mkw Olsztyn	29	umowa na czas nieokreślony od dnia 02.01.2003 roku
NIKA Sp. z o.o.	Nieruchomości o przy ul. Domaszowskiej 140 składającej się z budynku magazynowo biurowego o pow. 914 m <sup>2</sup> oraz budynku portierni o pow. 16m <sup>2</sup>	13	02.01.2002r. -nieokreślony
	Nieruchomości ( domek ) pow. 58 m <sup>2</sup> w Kielcach przy ul. Domaszowskiej 141C	1	02.01.2007r.- nieokreślony
	Magazyn o pow. 155 m <sup>2</sup> w Kielcach ul. Domaszowska 140	3	15.09.2009r. - 31-12-2013r.
	Pomieszczenie biurowe o pow. 13 m <sup>2</sup> w Sandomierzu ul. Przemysłowa 8	0,3	21.11.2003r. - nieokreślony
PH Ama S.A.	Budynek biura i magazynu -powierzchnia najmu 3373,53 mkw	średni miesięczny czynsz netto 28,9 tys. opłata eksploatacyjna 18,4 tys.	Umowa zawarta od 01.09.2012r na okres 6 lat
Soliko Sp. z o.o.	Pomieszczenia biurowe w Śremie na ul. Gostyńskiej 51	0,24	23-08.2012 r-nieokreślony

## Nota 48. Zestawienie najmowanych samochodów na podstawie umów leasingu

## Umowy obowiązujące/zawarte w 2013 roku

Przedmiot leasingu	Leasingodawca	Wartość początkowa netto przedmiotu leasingu w tys. zł	Czas trwania umowy	Rata początkowa netto	Wysokość rat leasingowych i pozostałe opłaty	Podstawa ustalania kwoty warunkowych opłat	Warunki przedłużenia umowy	Możliwości zakupu i ew. postanowienia dot. podwyższenia ceny	Ograniczenia wynikające z umowy
1.Samoch os. Ford Focus / PO029SY	Millennium Leasing Sp. z o.o. Warszawa	69	34 m-cy od:04.04.2013 do:31.10.2014	0,00	1633,21 ubezp.281,83	nie dotyczy	Umowa kończy się z dniem wymagalności ostatniej raty	Ew. nabycie przedmiotu leasingu następuję za cenę sprzedaży	Zabezpieczenie stanowi weksel własny in blanco wraz z deklaracją
2.Samoch os. Ford Fiesta / PO432TS	BRE Leasing	35	Od 18.03.2013 do 02.2015 r	0	rata leasingowa 847,08 zł	nie dotyczy	analogicznie jak w przypadku pozostałych umów leasingowych	wartość końcowa 10 127,71 zł	brak, zabezpieczenie umowy stanowi weksel własny in blanco
3.Samoch os. Ford Fiesta / PO665SM	Millenium Leasing sp. z o.o.	38	Od 15.05.2013 do 09.2014 r	0	rata leasingowa 847,08 zł	nie dotyczy	analogicznie jak w przypadku pozostałych umów leasingowych	wartość końcowa 10 012,57 zł	brak, zabezpieczenie umowy stanowi weksel własny in blanco
4.Samoch os. Ford Fiesta / PO630SY	Millenium Leasing sp. z o.o.	33	Od 15.05.2013 do 12.2014 r	0	rata leasingowa 775,23 zł	nie dotyczy	analogicznie jak w przypadku pozostałych umów leasingowych	wartość końcowa 9 494,01 zł	brak, zabezpieczenie umowy stanowi weksel własny in blanco
5.Samochód ciężarowy Fiat Seicento TK 4736F	Millenium Leasing sp. z o.o.	18	36 m-cy od 07 kwietnia 2010r	0	rata leasingowa 380,40 zł.	nie dotyczy	analogicznie jak w przypadku pozostałych umów leasingowych	wartość końcowa 3 672,13 zł	brak, zabezpieczenie umowy stanowi weksel własny in blanco
6.Samochód ciężarowy Fiat Seicento TK 4735F	Millenium Leasing sp. z o.o.	18	36 m-cy od 07 kwietnia 2010r	0	rata leasingowa 380,40 zł.	nie dotyczy	analogicznie jak w przypadku pozostałych umów leasingowych	wartość końcowa 3 672,13 zł	brak, zabezpieczenie umowy stanowi weksel własny in blanco

**Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok 2013**

Przedmiot leasingu	Leasingodawca	Wartość początkowa netto przedmiotu leasingu w tys. zł	Czas trwania umowy	Rata początkowa netto	Wysokość rat leasingowych i pozostałe opłaty	Podstawa ustalania kwoty warunkowych opłat	Warunki przedłużenia umowy	Możliwości zakupu i ew. postanowienia dot. podwyższenia ceny	Ograniczenia wynikające z umowy
7.Samochód ciężarowy Fiat Seicento TK 4734F	Millenium Leasing sp. z o.o.	18	36 m-cy od 07 kwietnia 2010r	0	rata leasingowa 380,40 zł.	nie dotyczy	analogicznie jak w przypadku pozostałych umów leasingowych	wartość końcowa 3 672,13 zł	brak, zabezpieczenie umowy stanowi weksel własny in blanco
8.Samochód ciężarowy Fiat Seicento TK 4733F	Millenium Leasing sp. z o.o.	18	36 m-cy od 07 kwietnia 2010r	0	rata leasingowa 380,40 zł.	nie dotyczy	analogicznie jak w przypadku pozostałych umów leasingowych	wartość końcowa 3 672,13 zł	brak, zabezpieczenie umowy stanowi weksel własny in blanco
9.Samochód Hyundai i20 WY 3664C	BGŻ Leasing sp. z o.o.	34	36 m-cy od 11 maja 2010r	0	rata leasingowa 695,96 zł.	nie dotyczy	analogicznie jak w przypadku pozostałych umów leasingowych	wartość końcowa 6 847,21	brak, zabezpieczenie umowy stanowi weksel własny in blanco
10.Samochód Toyota Yaris TK 3587	Millenium leasing sp. z o.o.	33	36 m-cy od 10 marca 2010r	0	rata leasingowa 893,88 zł.	nie dotyczy	analogicznie jak w przypadku pozostałych umów leasingowych	wartość końcowa 6 645,57	brak, zabezpieczenie umowy stanowi weksel własny in blanco
11.Samochód ciężarowy Iveco Daily 35 C12	Millenium Leasing sp. z o.o.	105	36 m-cy od 26 maja 2011r	0	rata leasingowa 3121,91 zł.	nie dotyczy	analogicznie jak w przypadku pozostałych umów leasingowych	wartość końcowa 21 060,00 zł	brak, zabezpieczenie umowy stanowi weksel własny in blanco
12.Samochód ciężarowy Iveco Daily 35 C12	Millenium Leasing sp. z o.o.	105	36 m-cy od 26 maja 2011r	0	rata leasingowa 3121,91 zł.	nie dotyczy	analogicznie jak w przypadku pozostałych umów leasingowych	wartość końcowa 21 060,00 zł	brak, zabezpieczenie umowy stanowi weksel własny in blanco
13.Samochód osobowy Ford Mondeo PO571JT	BRE Leasing	64	36 m-cy od 27 grudnia 2011r	0	rata leasingowa 1562,04 zł	nie dotyczy	analogicznie jak w przypadku pozostałych umów leasingowych	wartość końcowa 18 696,75 zł.	brak, zabezpieczenie umowy stanowi weksel własny in blanco
14.Samochód osobowy Ford Mondeo PO570JT	BRE Leasing	64	36 m-cy od 27 grudnia 2011r	0	rata leasingowa 1562,04 zł	nie dotyczy	analogicznie jak w przypadku pozostałych umów leasingowych	wartość końcowa 18 696,75 zł.	brak, zabezpieczenie umowy stanowi weksel własny in blanco

**Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok 2013**

Przedmiot leasingu	Leasingodawca	Wartość początkowa netto przedmiotu leasingu w tys. zł	Czas trwania umowy	Rata początkowa netto	Wysokość rat leasingowych i pozostałe opłaty	Podstawa ustalania kwoty warunkowych opłat	Warunki przedłużenia umowy	Możliwości zakupu i ew. postanowienia dot. podwyższenia ceny	Ograniczenia wynikające z umowy
15.Samochód osobowy Ford Fiesta PO 104TS	BRE Leasing	37	35 m-cy od 14.02.2012r	0	rata leasingowa 897,20 zł	nie dotyczy	analogicznie jak w przypadku pozostałych umów leasingowych	wartość końcowa 10 720,56 zł.	brak, zabezpieczenie umowy stanowi weksel własny in blanco
16.Samochód osobowy Ford Fiesta PO 814TR	BRE Leasing	37	35 m-cy od 14.02.2012r	0	rata leasingowa 897,20 zł	nie dotyczy	analogicznie jak w przypadku pozostałych umów leasingowych	wartość końcowa 10 720,56 zł.	brak, zabezpieczenie umowy stanowi weksel własny in blanco
17.Samochód osobowy Ford Fiesta PO 647TR	BRE Leasing	37	35 m-cy od 14.02.2012r	0	rata leasingowa 897,20 zł	nie dotyczy	analogicznie jak w przypadku pozostałych umów leasingowych	wartość końcowa 10 720,56 zł.	brak, zabezpieczenie umowy stanowi weksel własny in blanco
18.Samochód osobowy Ford Fiesta PO 482TP	BRE Leasing	37	35 m-cy od 14.02.2012r	0	rata leasingowa 897,20 zł	nie dotyczy	analogicznie jak w przypadku pozostałych umów leasingowych	wartość końcowa 10 720,56 zł.	brak, zabezpieczenie umowy stanowi weksel własny in blanco
19.Samochód osobowy Ford Fiesta PO 972IR	BRE Leasing	37	35 m-cy od 14.02.2012r	0	rata leasingowa 897,20 zł	nie dotyczy	analogicznie jak w przypadku pozostałych umów leasingowych	wartość końcowa 10 720,56 zł.	brak, zabezpieczenie umowy stanowi weksel własny in blanco
20.Samochód osobowy Skoda Superb PO 773TR	BRE Leasing	88	35 m-cy od 07.03.2012r	0	rata leasingowa 2131,00 zł	nie dotyczy	analogicznie jak w przypadku pozostałych umów leasingowych	wartość końcowa 25 463,18 zł.	brak, zabezpieczenie umowy stanowi weksel własny in blanco
21.Samochód osobowy Ford Mondeo PO 434TN	BRE Leasing	73	28 m-cy od 29.08.2012r	0	rata leasingowa 1763,53 zł	nie dotyczy	analogicznie jak w przypadku pozostałych umów leasingowych	wartość końcowa 21 115,77 zł.	brak, zabezpieczenie umowy stanowi weksel własny in blanco
22.Samochód osobowy Ford Focus PO 341SP	Millennium Leasing	65	24 m-ce od 19.09.2012r	0	rata leasingowa 1538,86 zł	nie dotyczy	analogicznie jak w przypadku pozostałych umów leasingowych	wartość końcowa 21 115,77 zł.	brak, zabezpieczenie umowy stanowi weksel własny in blanco

**Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok 2013**

Przedmiot leasingu	Leasingodawca	Wartość początkowa netto przedmiotu leasingu w tys. zł	Czas trwania umowy	Rata początkowa netto	Wysokość rat leasingowych i pozostałe opłaty	Podstawa ustalania kwoty warunkowych opłat	Warunki przedłużenia umowy	Możliwości zakupu i ew. postawnienia dot. podwyższenia ceny	Ograniczenia wynikające z umowy
23.Samochód osobowy Ford Fiesta PO 266UR	BRE Leasing	31	35 m-cy od 25.07.2012r	0	rata leasingowa 753,62 zł	nie dotyczy	analogicznie jak w przypadku pozostałych umów leasingowych	wartość końcowa 8 957,00 zł.	brak, zabezpieczenie umowy stanowi weksel własny in blanco
24.Samochód osobowy Ford Fiesta PO 267UR	BRE Leasing	31	35 m-cy od 25.07.2012r	0	rata leasingowa 753,62 zł	nie dotyczy	analogicznie jak w przypadku pozostałych umów leasingowych	wartość końcowa 8 957,00 zł.	brak, zabezpieczenie umowy stanowi weksel własny in blanco
25.Samochód osobowy Ford Fiesta PO 268UR	BRE Leasing	31	35 m-cy od 25.07.2012r	0	rata leasingowa 753,62 zł	nie dotyczy	analogicznie jak w przypadku pozostałych umów leasingowych	wartość końcowa 8 957,00 zł.	brak, zabezpieczenie umowy stanowi weksel własny in blanco
26.Samoch.os. Ford Focus / PO338SP	Millennium Leasing Sp. z o.o. Warszawa	65	32 m-cy od:25.01.2012 do:31.08.2014	0,00	1538,87 ubezpie.248,67	nie dotyczy	Umowa kończy się z dniem wymagalności ostatniej raty	Ew. nabycie przedmiotu leasingu następuje za cenę sprzedaży	Zabezpieczenie stanowi weksel własny in blanco wraz z deklaracją
27.Samoch.os. Ford Mondeo / PO829SV	Millennium Leasing Sp. z o.o. Warszawa	99	33 m-cy od:25.01.2012 do:30.09.2014	0,00	2349,30 ubezpie.346,33	nie dotyczy	Umowa kończy się z dniem wymagalności ostatniej raty	Ew. nabycie przedmiotu leasingu następuje za cenę sprzedaży	Zabezpieczenie stanowi weksel własny in blanco wraz z deklaracją
28.Samoch.os. Ford Mondeo / PO018SX	Millennium Leasing Sp. z o.o. Warszawa	72	33 m-cy od:25.01.2012 do:30.09.2014	0,00	1712,63 ubezpie.292,08	nie dotyczy	Umowa kończy się z dniem wymagalności ostatniej raty	Ew. nabycie przedmiotu leasingu następuje za cenę sprzedaży	Zabezpieczenie stanowi weksel własny in blanco wraz z deklaracją
29.Samoch.os. Ford Focus / PO032SY	Millennium Leasing Sp. z o.o. Warszawa	68	34 m-cy od:25.01.2012 do:31.10.2014	0,00	1633,21 ubezpie.281,83	nie dotyczy	Umowa kończy się z dniem wymagalności ostatniej raty	Ew. nabycie przedmiotu leasingu następuje za cenę sprzedaży	Zabezpieczenie stanowi weksel własny in blanco wraz z deklaracją
30.Samoch.os. Ford Focus / PO431TS	BRE Leasing Sp. z o.o. Warszawa	58	35 m-cy od:22.03.2012 do:22.01.2015	0,00	1424,23 ubezpie.233,92	nie dotyczy	Umowa kończy się z dniem wymagalności ostatniej raty	Zobowiązanie kupna w terminie 30 dni od daty wymagalności	Zabezpieczenie stanowi weksel własny in blanco wraz z deklaracją



**Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok 2013**

Przedmiot leasingu	Leasingodawca	Wartość początkowa netto przedmiotu leasingu w tys. zł	Czas trwania umowy	Rata początkowa netto	Wysokość rat leasingowych i pozostałe opłaty	Podstawa ustalania kwoty warunkowych opłat	Warunki przedłużenia umowy	Możliwości zakupu i ew. postawnienia dot. podwyższenia ceny	Ograniczenia wynikające z umowy
31.Samoch os. Ford Focus / PO430TS	BRE Leasing Sp. z o.o. Warszawa	58	35 m-cy od:22.03.2012 do:22.01.2015	0,00	1424,23 ubezpz.233,92	nie dotyczy	Umowa kończy się z dniem wymagalności ostatniej raty	Zobowiązanie kupna w terminie 30 dni od daty wymagalności ostatniej raty za cenę określona w umowie	Zabezpieczenie stanowi weksel własny in blanco wraz z deklaracją
32.Wyposażenie biura meble biurowe	Millennium Leasing Sp. z o.o. Warszawa	84	35 m-cy od:06.04.2012 do:05.04.2015	8 482,23	2 495,47	nie dotyczy	Umowa kończy się z dniem wymagalności ostatniej raty	Zobowiązanie kupna w terminie 30 dni od daty wymagalności ostatniej raty za cenę określona w umowie	Zabezpieczenie stanowi weksel własny in blanco wraz z deklaracją
33.Wyposażenie biura - meble kuchenne	Millennium Leasing Sp. z o.o. Warszawa	12	35 m-cy od:06.04.2012 do:05.04.2015	1 215,18	357,51	nie dotyczy	Umowa kończy się z dniem wymagalności ostatniej raty	Zobowiązanie kupna w terminie 30 dni od daty wymagalności ostatniej raty za cenę określona w umowie	Zabezpieczenie stanowi weksel własny in blanco wraz z deklaracją
34.Wyposażenie biura - krzesła, fotele, sofa	Millennium Leasing Sp. z o.o. Warszawa	27 0	35 m-cy od:18.04.2012 do:18.05.2015	2 701,70	794,84	nie dotyczy	Umowa kończy się z dniem wymagalności ostatniej raty	Zobowiązanie kupna w terminie 30 dni od daty wymagalności ostatniej raty za cenę określona w umowie	Zabezpieczenie stanowi weksel własny in blanco wraz z deklaracją
35.Samochód ciężarowy Sakoda Octavia II Combi Mint 1,9 TDI	Bankowy Leasing Sp. z o.o.	57	od 22.11.2010 do 15.10.2013	11	1	0,0	0,0	wartość wykupu 1	0,0
36.Samochód ciężarowy Toyota Avensis Wagon 2,2 D-C	Bankowy Leasing Sp. z o.o.	120	od 22.11.2010 do 15.10.2013	36	3	0,0	0,0	wartość wykupu 1	0,0

**Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok 2013**

Przedmiot leasingu	Leasingodawca	Wartość początkowa netto przedmiotu leasingu w tys. zł	Czas trwania umowy	Rata początkowa netto	Wysokość rat leasingowych i pozostałe opłaty	Podstawa ustalania kwoty warunkowych opłat	Warunki przedłużenia umowy	Możliwości zakupu i ew. postanowienia dot. podwyższenia ceny	Ograniczenia wynikające z umowy
37.Samochód osobowy Skoda Fabia PO428ST	Millenium Leasing Sp. z o. o.	37	od 28.09.2011 do 28.09.2014	0	1	0,0	0,0	wartość wykupu 11	0,0
38.Samochód osobowy Skoda Fabia PO429ST	Millenium Leasing Sp. z o. o.	37	od 28.09.2011 do 28.09.2014	0	1	0,0	0,0	wartość wykupu 11	0,0
39.Samochód osobowy Skoda Fabia PO109SS	Millenium Leasing Sp. z o. o.	37	od 28.09.2011 do 28.09.2014	0	1	0,0	0,0	wartość wykupu 11	0,0
40.Samochód osobowy Skoda Fabia PO427ST	Millenium Leasing Sp. z o. o.	37	od 28.09.2011 do 28.09.2014	0	1	0,0	0,0	wartość wykupu 11	0,0
41.Samochód osobowy Skoda Fabia PO108SS	Millenium Leasing Sp. z o. o.	37	od 28.09.2011 do 28.09.2014	0	1	0,0	0,0	wartość wykupu 11	0,0
42.Samochód osobowy Skoda Fabia PO008TC	Millenium Leasing Sp. z o. o.	37	od 18.11.2011 do 18.11.2014	0	1	0,0	0,0	wartość wykupu 11	0,0
43.Samochód osobowy Skoda Fabia PO007TC	Millenium Leasing Sp. z o. o.	37	od 18.11.2011 do 18.11.2014	0	1	0,0	0,0	wartość wykupu 11	0,0
44.Samochód osobowy Skoda Fabia PO895TA	Millenium Leasing Sp. z o. o.	33	od 18.11.2011 do 18.11.2014	0	1	0,0	0,0	wartość wykupu 10	0,0

**Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok 2013**

Przedmiot leasingu	Leasingodawca	Wartość początkowa netto przedmiotu leasingu w tys. zł	Czas trwania umowy	Rata początkowa netto	Wysokość rat leasingowych i pozostałe opłaty	Podstawa ustalania kwoty warunkowych opłat	Warunki przedłużenia umowy	Możliwości zakupu i ew. postanowienia dot. podwyższenia ceny	Ograniczenia wynikające z umowy
45.Samochód osobowy Skoda Fabia PO009TC	Millenium Leasing Sp. z o. o.	33	od 18.11.2011 do 18.11.2014	0	1	0,0	0,0	wartość wykupu 10	0,0
46.Samochód osobowy Ford Mondeo PO532TG	BRE Leasing Sp. z o. o.	64	od 08.12.2011 do 08.12.2014	0	2	0,0	0,0	wartość wykupu 19	0,0
47.Samochód osobowy Skoda Fabia PO432TN	Millenium Leasing Sp. z o. o.	37	od 01.02.2012 do 01.02.2015	0	1	0,0	0,0	wartość wykupu 11	0,0
48.Samochód osobowy Ford Fiesta PO404TR	BRE Leasing Sp. z o. o.	37	od 22.03.2012 do 22.01.2015	0	1	0,0	0,0	wartość wykupu 11	0,0
49.Sprzęt komputerowy	BZ WBK Leasing Finanse & Leasing w Poznaniu	55	36 m-c od:20.04.2011 do:25.03.2014	5 565,64	1650,77 zł opłata przygotowawcza 556,56 ubezpiec.15,78	nie dotyczy	Umowa kończy się z dniem wymagalności ostatniej raty leasingowej.	Ew. nabycie przedmiotu leasingu za cenę netto równą wartości końcowej netto określonej w warunkach umowy	Zabezpieczenie stanowi weksel
50.Samochód os. Volvo S60/PO 363 RC	Millenium Leasing sp. z o. o. Warszawa	109	36 m-c od:10.08.2011 do:31.07.2014	0,00	2567,2 ubezpiec.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
51.Samochód os. Volvo S80/PO 208 SN	Millenium Leasing sp. z o. o. Warszawa	140	36 m-c od:10.08.2011 do:31.07.2014	0,00	3290 ubezpiec.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

**Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok 2013**

Przedmiot leasingu	Leasingodawca	Wartość początkowa netto przedmiotu leasingu w tys. zł	Czas trwania umowy	Rata początkowa netto	Wysokość rat leasingowych i pozostałe opłaty	Podstawa ustalania kwoty warunkowych opłat	Warunki przedłużenia umowy	Możliwości zakupu i ew. postanowienia dot. podwyższenia ceny	Ograniczenia wynikające z umowy
52. Samochód os. Ford Focus/PO 340 SP	Millenium Leasing sp. z o. o. Warszawa	51	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
53. Samochód os. Volvo S60/PO 664	Millenium Leasing sp. z o. o. Warszawa	113	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
54. Samochód os. Ford Focus/PO 830 SV	Millenium Leasing sp. z o. o. Warszawa	58	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
55. Wyposażenie audiowizyjne sklepu	Millenium Leasing sp. z o. o. Warszawa	33	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
56. Wyposażenie biura meble biurowe	Millenium Leasing sp. z o. o. Warszawa	64	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.	Ew. nabycie przedmiotu leasingu następuje za cenę sprzedaży	Zabezpieczenie stanowi weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową
57. Samochód os. Ford Mondeo/PO 629 sy	Millenium Leasing sp. z o. o. Warszawa	79	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
58. Samochód os. Ford Mondeo/PO 474 TH	Millenium Leasing sp. z o. o. Warszawa	75	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
59. Samochód os. Ford Mondeo/PO 499 TA	Millenium Leasing sp. z o. o. Warszawa	79	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

**Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok 2013**

Przedmiot leasingu	Leasingodawca	Wartość początkowa netto przedmiotu leasingu w tys. zł	Czas trwania umowy	Rata początkowa netto	Wysokość rat leasingowych i pozostałe opłaty	Podstawa ustalania kwoty warunkowych opłat	Warunki przedłużenia umowy	Możliwości zakupu i ew. postanowienia dot. podwyższenia ceny	Ograniczenia wynikające z umowy
60. Wyposażenie sklepu-sprzęt audiowizualny	Millenium Leasing sp. z o. o. Warszawa	21	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
61. Samochód os. Ford KUGA TITANUM 2,0/PO 469 TJ	BRE Leasing sp. z o.o. Warszawa	89	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
62. Samochód os. Ford Mondeo2.0 TDCI Titanium/PO 578 TJ	BRE Leasing sp. z o.o. Warszawa	87	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
63. Samochód os. Ford Mondeo Titanium /PO430TN	BRE Leasing sp. z o.o. Warszawa	73	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
64. Samochód os. Ford Mondeo Titanium /PO435TN	BRE Leasing sp. z o.o. Warszawa	73	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

**Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok 2013**

Przedmiot leasingu	Leasingodawca	Wartość początkowa netto przedmiotu leasingu w tys. zł	Czas trwania umowy	Rata początkowa netto	Wysokość rat leasingowych i pozostałe opłaty	Podstawa ustalania kwoty warunkowych opłat	Warunki przedłużenia umowy	Możliwości zakupu i ew. postanowienia dot. podwyższenia ceny	Ograniczenia wynikające z umowy
65.Samochód os. Skoda Superb IICombi Elegance /PO227TR	BRE Leasing sp. z o.o. Warszawa	85	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
66.Samochód os. Skoda Superb II Elegance 2,0 TDI /Po974TW	BRE Leasing sp. z o.o. Warszawa	103	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
67.Samochód osobowy Skoda Superb II	BRE LEASING SP. Z O.O.	73	36m-cy od marca 2012	0	2	nie dotyczy	analogicznie jak w innych umowach leasingowych	wartość końcowa 21,2 tys. zł.	brak, zabezpieczenie stanowi weksel własny z deklaracją wekslową
68.Samochód osobowy Audi Allroad	Volkswagen Leasing Polska Sp. z o. o.	205	60-m-cy od kwietnia 2008	0	3	nie dotyczy	analogicznie jak w innych umowach leasingowych	wartość końcowa 47,1tys. zł.	brak, zabezpieczenie stanowi weksel własny z deklaracją wekslową
69.Samochody osobowe 17szt. Ford Fiesta Trend Hatchback	Carefleet S.A.	646	48 m-cy od października 2011	0	11	nie dotyczy	analogicznie jak w innych umowach leasingowych	wartość końcowa dla 1 samochodu 20 tys. zł. dla umowy za 17 samochodów 340 tys. zł.	brak, zabezpieczenie stanowi weksel własny z deklaracją wekslową
70.Samochód osobowy Ford Focus New Trend Kombi	Carefleet S.A.	59	36 m-cy od listopada 2011	0	1	nie dotyczy	analogicznie jak w innych umowach leasingowych	wartość końcowa 33 tys. zł.	brak, zabezpieczenie stanowi weksel własny z deklaracją wekslową

**Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok 2013**

Przedmiot leasingu	Leasingodawca	Wartość początkowa netto przedmiotu leasingu w tys. zł	Czas trwania umowy	Rata początkowa netto	Wysokość rat leasingowych i pozostałe opłaty	Podstawa ustalania kwoty warunkowych opłat	Warunki przedłużenia umowy	Możliwości zakupu i ew. postanowienia dot. podwyższenia ceny	Ograniczenia wynikające z umowy
71.Skoda Octavia Tour Sedan	KB Kredyt Lease 5780/01/2010/LO	40	2010-01-21 2015-01-20	2012,29	767,39	Dodatkowe opłaty dotyczą ubezpieczenia na r-k leasingobiorcy	Po zakończeniu umowy prawo do wykupu	Po zakończeniu umowy prawo do wykupu	brak
72.Samochód ciężarowy Mitsubishi Fuso Canter	BRE Leasing BI/106163/2010	99	2010-02-23 2015-02-16	4950	2106,31	Dodatkowe opłaty dotyczą ubezpieczenia na r-k leasingobiorcy	Po zakończeniu umowy prawo do wykupu	Po zakończeniu umowy prawo do wykupu	brak
73.Samochód ciężarowy Fiat Panda Van	KB Kredyt Lease 6069/03/2010/LO	32	2010-03-25 2015-02-20	1624,25	624,85	Dodatkowe opłaty dotyczą ubezpieczenia na r-k leasingobiorcy	Po zakończeniu umowy prawo do wykupu	Po zakończeniu umowy prawo do wykupu	brak
74.Samochód ciężarowy Ford Mondeo Hatchback	BRE Leasing BI/112016/2010	63	2010-07-23 2016-07-15	3155,74	1457,10	Dodatkowe opłaty dotyczą ubezpieczenia na r-k leasingobiorcy	Po zakończeniu umowy prawo do wykupu	Po zakończeniu umowy prawo do wykupu	brak
75.Samochód ciężarowy Ford Mondeo Hatchback x 2 szt	BRE Leasing BI/116394/2010	123	2010-11-03 2015-11-15	6147,54	2889,32	Dodatkowe opłaty dotyczą ubezpieczenia na r-k leasingobiorcy	Po zakończeniu umowy prawo do wykupu	Po zakończeniu umowy prawo do wykupu	stanowi weksel własny z deklaracją wekslową
76.Samochód ciężarowy Fiat Panda Van	BRE Leasing BI/118171/2010	29	2010-12-03 2014-12-16	1475,41	878,07	Dodatkowe opłaty dotyczą ubezpieczenia na r-k leasingobiorcy	Po zakończeniu umowy prawo do wykupu	Po zakończeniu umowy prawo do wykupu	stanowi weksel własny z deklaracją wekslową
77.Samochód ciężarowy Fiat Panda Van	BRE Leasing BI/118172/2010	29	2010-12-03 2014-12-16	1475,41	878,07	Dodatkowe opłaty dotyczą ubezpieczenia na r-k leasingobiorcy	Po zakończeniu umowy prawo do wykupu	Po zakończeniu umowy prawo do wykupu	stanowi weksel własny z deklaracją wekslową
78.Samochód osobowy FORD MONDEO	MILLENNIUM K149141	79	2011-11-25 2014-11-25			Dodatkowe opłaty dotyczą ubezpieczenia na r-k leasingobiorcy	Po zakończeniu umowy prawo do wykupu	Po zakończeniu umowy prawo do wykupu	stanowi weksel własny z deklaracją wekslową

**Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok 2013**

Przedmiot leasingu	Leasingodawca	Wartość początkowa netto przedmiotu leasingu w tys. zł	Czas trwania umowy	Rata początkowa netto	Wysokość rat leasingowych i pozostałe opłaty	Podstawa ustalania kwoty warunkowych opłat	Warunki przedłużenia umowy	Możliwości zakupu i ew. postanowienia dot. podwyższenia ceny	Ograniczenia wynikające z umowy
79.Samochód osobowy FORD MONDEO	MILLENNIUM K/149043	79	2011-01-25 2014-11-25			Dodatkowe opłaty dotyczą ubezpieczenia na r-k leasingobiorcy	Po zakończeniu umowy prawo do wykupu	Po zakończeniu umowy prawo do wykupu	brak
80.Regaly paletowe	Raiffeisen-Leasing Polska S.A NB730G	32	2010-07-29	2010-07-29	751,26	Dodatkowe opłaty dotyczą ubezpieczenia na r-k leasingobiorcy	Po zakończeniu umowy prawo do wykupu	Po zakończeniu umowy prawo do wykupu	brak



## Umowy obowiązujące/zawarte w 2012 roku

Przedmiot leasingu	Leasingodawca	Wartość początkowa netto przedmiotu leasingu w tys. zł.	Czas trwania umowy	Rata początkowa netto	Wysokość rat leasingowych i pozostałe opłaty	Podstawa ustalania kwoty warunkowych opłat	Warunki przedłużenia umowy	Możliwość zakupu i ew. postanowienia dot. podwyższenia ceny	Ograniczenia wynikające z umowy
1.Samochód ciężarowy VOLVO FH/ZS-12C1R	Millenium Leasing sp. z o. o.	130	36 m-cy od 04 sierpnia 2009r	0	rata leasingowa 2 594,54 zł. Opłata wstępna 13 000,00 zł	nie dotyczy	analogicznie jak w przypadku pozostałych umów leasingowych	wartość końcowa 13 000,00 zł	brak, zabezpieczenie umowy stanowi weksel własny in blanco
2.Przyczepa wieloton PC16	Millenium Leasing sp. z o. o.	28	36 m-cy od 04 sierpnia 2009r	0	rata leasingowa 655,67 zł. Opłata wstępna 2 800,00 zł	nie dotyczy	analogicznie jak w przypadku pozostałych umów leasingowych	wartość końcowa 5 600,00	brak, zabezpieczenie umowy stanowi weksel własny in blanco
3.Samochód ciężarowy Fiat Seicento TK 4736F	Millenium Leasing sp. z o. o.	18	36 m-cy od 07 kwietnia 2010r	0	rata leasingowa 380,40 zł.	nie dotyczy	analogicznie jak w przypadku pozostałych umów leasingowych	wartość końcowa 3 672,13 zł	brak, zabezpieczenie umowy stanowi weksel własny in blanco
4.Samochód ciężarowy Fiat Seicento TK 4735F	Millenium Leasing sp. z o. o.	18	36 m-cy od 07 kwietnia 2010r	0	rata leasingowa 380,40 zł.	nie dotyczy	analogicznie jak w przypadku pozostałych umów leasingowych	wartość końcowa 3 672,13 zł	brak, zabezpieczenie umowy stanowi weksel własny in blanco
5.Samochód ciężarowy Fiat Seicento TK 4734F	Millenium Leasing sp. z o. o.	18	36 m-cy od 07 kwietnia 2010r	0	rata leasingowa 380,40 zł.	nie dotyczy	analogicznie jak w przypadku pozostałych umów leasingowych	wartość końcowa 3 672,13 zł	brak, zabezpieczenie umowy stanowi weksel własny in blanco
6.Samochód ciężarowy Fiat Seicento TK 4733F	Millenium Leasing sp. z o. o.	18	36 m-cy od 07 kwietnia 2010r	0	rata leasingowa 380,40 zł.	nie dotyczy	analogicznie jak w przypadku pozostałych umów leasingowych	wartość końcowa 3 672,13 zł	brak, zabezpieczenie umowy stanowi weksel własny in blanco
7.Samochód Hyundai i20 WY 3664C	BGŻ Leasing sp. z o. o.	34	36 m-cy od 11 maja 2010r	0	rata leasingowa 695,96 zł.	nie dotyczy	analogicznie jak w przypadku pozostałych umów leasingowych	wartość końcowa 6 847,21	brak, zabezpieczenie umowy stanowi weksel własny in blanco

**Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok 2013**

Przedmiot leasingu	Leasingodawca	Wartość początkowa netto przedmiotu leasingu w tys. zł.	Czas trwania umowy	Rata początkowa netto	Wysokość rat leasingowych i pozostałe opłaty	Podstawa ustalania kwoty warunkowych opłat	Warunki przedłużenia umowy	Możliwość zakupu i ew. postanowienia dot. podwyższenia ceny	Ograniczenia wynikające z umowy
8.Samochód Toyota Yaris TK 3587	Millenium leasing sp. z o. o.	33	36 m-cy od 10 marca 2010r	0	rata leasingowa 893,88 zł.	nie dotyczy	analogicznie jak w przypadku pozostałych umów leasingowych	wartość końcowa 6 645,57	brak, zabezpieczenie umowy stanowi weksel własny in blanco
9.Samochód ciężarowy Iveco Daily 35 C12	Millenium Leasing sp. z o. o.	105	36 m-cy od 26 maja 2011r	0	rata leasingowa 3121,91 zł.	nie dotyczy	analogicznie jak w przypadku pozostałych umów leasingowych	wartość końcowa 21 060,00 zł	brak, zabezpieczenie umowy stanowi weksel własny in blanco
10.Samochód ciężarowy Iveco Daily 35 C12	Millenium Leasing sp. z o. o.	105	36 m-cy od 26 maja 2011r	0	rata leasingowa 3121,91 zł.	nie dotyczy	analogicznie jak w przypadku pozostałych umów leasingowych	wartość końcowa 21 060,00 zł	brak, zabezpieczenie umowy stanowi weksel własny in blanco
11.Samochód osobowy Ford Mondeo PO571JT	BRE Leasing	64	36 m-cy od 27 grudnia 2011r	0	rata leasingowa 1562,04 zł	nie dotyczy	analogicznie jak w przypadku pozostałych umów leasingowych	wartość końcowa 18 696,75 zł.	brak, zabezpieczenie umowy stanowi weksel własny in blanco
12.Samochód osobowy Ford Mondeo PO570JT	BRE Leasing	64	36 m-cy od 27 grudnia 2011r	0	rata leasingowa 1562,04 zł	nie dotyczy	analogicznie jak w przypadku pozostałych umów leasingowych	wartość końcowa 18 696,75 zł.	brak, zabezpieczenie umowy stanowi weksel własny in blanco
13.Samochód osobowy Ford Fiesta PO 104TS	BRE Leasing	37	35 m-cy od 14.02.2012r	0	rata leasingowa 897,20 zł	nie dotyczy	analogicznie jak w przypadku pozostałych umów leasingowych	wartość końcowa 10 720,56 zł.	brak, zabezpieczenie umowy stanowi weksel własny in blanco
14.Samochód osobowy Ford Fiesta PO 814TR	BRE Leasing	37	35 m-cy od 14.02.2012r	0	rata leasingowa 897,20 zł	nie dotyczy	analogicznie jak w przypadku pozostałych umów leasingowych	wartość końcowa 10 720,56 zł.	brak, zabezpieczenie umowy stanowi weksel własny in blanco
15.Samochód osobowy Ford Fiesta PO 647TR	BRE Leasing	37	35 m-cy od 14.02.2012r	0	rata leasingowa 897,20 zł	nie dotyczy	analogicznie jak w przypadku pozostałych umów leasingowych	wartość końcowa 10 720,56 zł.	brak, zabezpieczenie umowy stanowi weksel własny in blanco

**Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok 2013**

Przedmiot leasingu	Leasingodawca	Wartość początkowa netto przedmiotu leasingu w tys. zł.	Czas trwania umowy	Rata początkowa netto	Wysokość rat leasingowych i pozostałe opłaty	Podstawa ustalania kwoty warunkowych opłat	Warunki przedłużenia umowy	Możliwość zakupu i ew. postanowienia dot. podwyższenia ceny	Ograniczenia wynikające z umowy
16.Samochód osobowy Ford Fiesta PO 482TP	BRE Leasing	37	35 m-cy od 14.02.2012r	0	rata leasingowa 897,20 zł	nie dotyczy	analogicznie jak w przypadku pozostałych umów leasingowych	wartość końcowa 10 720,56 zł.	brak, zabezpieczenie umowy stanowi weksel własny in blanco
17.Samochód osobowy Ford Fiesta PO 972IR	BRE Leasing	37	35 m-cy od 14.02.2012r	0	rata leasingowa 897,20 zł	nie dotyczy	analogicznie jak w przypadku pozostałych umów leasingowych	wartość końcowa 10 720,56 zł.	brak, zabezpieczenie umowy stanowi weksel własny in blanco
18.Samochód osobowy Skoda Superb PO 773TR	BRE Leasing	88	35 m-cy od 07.03.2012r	0	rata leasingowa 2131,00 zł	nie dotyczy	analogicznie jak w przypadku pozostałych umów leasingowych	wartość końcowa 25 463,18 zł.	brak, zabezpieczenie umowy stanowi weksel własny in blanco
19.Samochód osobowy Ford Mondeo PO 434TN	BRE Leasing	73	28 m-cy od 29.08.2012r	0	rata leasingowa 1763,53 zł	nie dotyczy	analogicznie jak w przypadku pozostałych umów leasingowych	wartość końcowa 21 115,77 zł.	brak, zabezpieczenie umowy stanowi weksel własny in blanco
20.Samochód osobowy Ford Focus PO 341SP	Millennium Leasing	65	24 m-ce od 19.09.2012r	0	rata leasingowa 1538,86 zł	nie dotyczy	analogicznie jak w przypadku pozostałych umów leasingowych	wartość końcowa 21 115,77 zł.	brak, zabezpieczenie umowy stanowi weksel własny in blanco
21.Samochód osobowy Ford Fiesta PO 266UR	BRE Leasing	31	35 m-cy od 25.07.2012r	0	rata leasingowa 753,62 zł	nie dotyczy	analogicznie jak w przypadku pozostałych umów leasingowych	wartość końcowa 8 957,00 zł.	brak, zabezpieczenie umowy stanowi weksel własny in blanco
22.Samochód osobowy Ford Fiesta PO 267UR	BRE Leasing	31	35 m-cy od 25.07.2012r	0	rata leasingowa 753,62 zł	nie dotyczy	analogicznie jak w przypadku pozostałych umów leasingowych	wartość końcowa 8 957,00 zł.	brak, zabezpieczenie umowy stanowi weksel własny in blanco
23.Samochód osobowy Ford Fiesta PO 268UR	BRE Leasing	31	35 m-cy od 25.07.2012r	0	rata leasingowa 753,62 zł	nie dotyczy	analogicznie jak w przypadku pozostałych umów leasingowych	wartość końcowa 8 957,00 zł.	brak, zabezpieczenie umowy stanowi weksel własny in blanco

**Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok 2013**

Przedmiot leasingu	Leasingodawca	Wartość początkowa netto przedmiotu leasingu w tys. zł.	Czas trwania umowy	Rata początkowa netto	Wysokość rat leasingowych i pozostałe opłaty	Podstawa ustalania kwoty warunkowych opłat	Warunki przedłużenia umowy	Możliwości zakupu i ew. postanowienia dot. podwyższenia ceny	Ograniczenia wynikające z umowy
24.Samoch.os. Ford Focus / PO338SP	Millennium Leasing Sp. z o.o. Warszawa	65	32 m-cy od:25.01.2012 do:31.08.2014	0,00	1538,87 ubezp.248,67	nie dotyczy	Umowa kończy się z dniem wymagalności ostatniej raty	Ew. nabycie przedmiotu leasingu następuje za cenę sprzedaży	Zabezpieczenie stanowi weksel własny in blanco wraz z deklaracją
25.Samoch.os. Ford Mondeo / PO829SV	Millennium Leasing Sp. z o.o. Warszawa	99	33 m-cy od:25.01.2012 do:30.09.2014	0,00	2349,30 ubezp.346,33	nie dotyczy	Umowa kończy się z dniem wymagalności ostatniej raty	Ew. nabycie przedmiotu leasingu następuje za cenę sprzedaży	Zabezpieczenie stanowi weksel własny in blanco wraz z deklaracją
26.Samoch.os. Ford Mondeo / PO018SX	Millennium Leasing Sp. z o.o. Warszawa	72	33 m-cy od:25.01.2012 do:30.09.2014	0,00	1712,63 ubezp.292,08	nie dotyczy	Umowa kończy się z dniem wymagalności ostatniej raty	Ew. nabycie przedmiotu leasingu następuje za cenę sprzedaży	Zabezpieczenie stanowi weksel własny in blanco wraz z deklaracją
27.Samoch.os. Ford Focus / PO029SY	Millennium Leasing Sp. z o.o. Warszawa	68	34 m-cy od:25.01.2012 do:31.10.2014	0,00	1633,21 ubezp.281,83	nie dotyczy	Umowa kończy się z dniem wymagalności ostatniej raty	Ew. nabycie przedmiotu leasingu następuje za cenę sprzedaży	Zabezpieczenie stanowi weksel własny in blanco wraz z deklaracją
28.Samoch.os. Ford Focus / PO032SY	Millennium Leasing Sp. z o.o. Warszawa	68	34 m-cy od:25.01.2012 do:31.10.2014	0,00	1633,21 ubezp.281,83	nie dotyczy	Umowa kończy się z dniem wymagalności ostatniej raty	Ew. nabycie przedmiotu leasingu następuje za cenę sprzedaży	Zabezpieczenie stanowi weksel własny in blanco wraz z deklaracją
29.Samoch.os. Ford Focus / PO431TS	BRE Leasing Sp. z o.o. Warszawa	58	35 m-cy od:22.03.2012 do:22.01.2015	0,00	1424,23 ubezp.233,92	nie dotyczy	Umowa kończy się z dniem wymagalności ostatniej raty	Zobowiązanie kupna w terminie 30 dni od daty wymagalności ostatniej raty za cenę określona w umowie	Zabezpieczenie stanowi weksel własny in blanco wraz z deklaracją
30.Samoch.os. Ford Focus / PO430TS	BRE Leasing Sp. z o.o. Warszawa	58	35 m-cy od:22.03.2012 do:22.01.2015	0,00	1424,23 ubezp.233,92	nie dotyczy	Umowa kończy się z dniem wymagalności ostatniej raty	Zobowiązanie kupna w terminie 30 dni od daty wymagalności ostatniej raty za cenę określona w umowie	Zabezpieczenie stanowi weksel własny in blanco wraz z deklaracją

**Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok 2013**

Przedmiot leasingu	Leasingodawca	Wartość początkowa netto przedmiotu leasingu w tys. zł.	Czas trwania umowy	Rata początkowa netto	Wysokość rat leasingowych i pozostałe opłaty	Podstawa ustalania kwoty warunkowych opłat	Warunki przedłużenia umowy	Możliwości zakupu i ew. postanowienia dot. podwyższenia ceny	Ograniczenia wynikające z umowy
31. Wyposażenie biura - meble biurowe	Millennium Leasing Sp. z o.o. Warszawa	84	35 m-cy od:06.04.2012 do:05.04.2015	8 482,23	2 495,47	nie dotyczy	Umowa kończy się z dniem wymagalności ostatniej raty	Zobowiązanie kupna w terminie 30 dni od daty wymagalności ostatniej raty za cenę określona w umowie	Zabezpieczenie stanowi weksel własny in blanco wraz z deklaracją
32. Wyposażenie biura - meble kuchenne	Millennium Leasing Sp. z o.o. Warszawa	12	35 m-cy od:06.04.2012 do:05.04.2015	1 215,18	357,51	nie dotyczy	Umowa kończy się z dniem wymagalności ostatniej raty	Zobowiązanie kupna w terminie 30 dni od daty wymagalności ostatniej raty za cenę określona w umowie	Zabezpieczenie stanowi weksel własny in blanco wraz z deklaracją
33. Wyposażenie biura - krzesła, fotele, sofa	Millennium Leasing Sp. z o.o. Warszawa	27	35 m-cy od:18.04.2012 do:18.05.2015	2 701,70	794,84	nie dotyczy	Umowa kończy się z dniem wymagalności ostatniej raty	Zobowiązanie kupna w terminie 30 dni od daty wymagalności ostatniej raty za cenę określona w umowie	Zabezpieczenie stanowi weksel własny in blanco wraz z deklaracją
34. Samochód ciężarowy IVECO DAILY	Bankowy Fundusz Leasingowy SA	54	od 09.10.2009 do 15.09.2012	5	2	0,0	0,0	wartość wykupu 1	0,0
35. Samochód ciężarowy Skoda Octavia II Combi Mint 1,9 TDI	Bankowy Leasing Sp. z o.o.	57	od 22.11.2010 do 15.10.2013	11	1	0,0	0,0	wartość wykupu 1	0,0
36. Samochód ciężarowy Toyota Avensis Wagon 2,2 D-C	Bankowy Leasing Sp. z o.o.	120	od 22.11.2010 do 15.10.2013	36	3	0,0	0,0	wartość wykupu 1	0,0
37. Samochód ciężarowy Audi Q5	Bankowy Leasing Sp. z o.o.	126	od 27.12.2010 do 31.01.2012	25	3	0,0	0,0	wartość wykupu 70	0,0

**Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok 2013**

Przedmiot leasingu	Leasingodawca	Wartość początkowa netto przedmiotu leasingu w tys. zł.	Czas trwania umowy	Rata początkowa netto	Wysokość rat leasingowych i pozostałe opłaty	Podstawa ustalania kwoty warunkowych opłat	Warunki przedłużenia umowy	Możliwości zakupu i ew. postanowienia dot. podwyższenia ceny	Ograniczenia wynikające z umowy
38.Samochód osobowy Skoda Fabia PO428ST	Millenium Leasing Sp. z o. o.	37	od 28.09.2011 do 28.09.2014	0	1	0,0	0,0	wartość wykupu 11	0,0
39.Samochód osobowy Skoda Fabia PO429ST	Millenium Leasing Sp. z o. o.	37	od 28.09.2011 do 28.09.2014	0	1	0,0	0,0	wartość wykupu 11	0,0
40.Samochód osobowy Skoda Fabia PO109SS	Millenium Leasing Sp. z o. o.	37	od 28.09.2011 do 28.09.2014	0	1	0,0	0,0	wartość wykupu 11	0,0
41.Samochód osobowy Skoda Fabia PO427ST	Millenium Leasing Sp. z o. o.	37	od 28.09.2011 do 28.09.2014	0	1	0,0	0,0	wartość wykupu 11	0,0
42.Samochód osobowy Skoda Fabia PO108SS	Millenium Leasing Sp. z o. o.	37	od 28.09.2011 do 28.09.2014	0	1	0,0	0,0	wartość wykupu 11	0,0
43.Samochód osobowy Skoda Fabia PO008TC	Millenium Leasing Sp. z o. o.	37	od 18.11.2011 do 18.11.2014	0	1	0,0	0,0	wartość wykupu 11	0,0
44.Samochód osobowy Skoda Fabia PO007TC	Millenium Leasing Sp. z o. o.	37	od 18.11.2011 do 18.11.2014	0	1	0,0	0,0	wartość wykupu 11	0,0
45.Samochód osobowy Skoda Fabia PO895TA	Millenium Leasing Sp. z o. o.	33	od 18.11.2011 do 18.11.2014	0	1	0,0	0,0	wartość wykupu 10	0,0

**Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok 2013**

Przedmiot leasingu	Leasingodawca	Wartość początkowa netto przedmiotu leasingu w tys. zł.	Czas trwania umowy	Rata początkowa netto	Wysokość rat leasingowych i pozostałe opłaty	Podstawa ustalania kwoty warunkowych opłat	Warunki przedłużenia umowy	Możliwość zakupu i ew. postanowienia dot. podwyższenia ceny	Ograniczenia wynikające z umowy
46.Samochód osobowy Skoda Fabia PO009TC	Millenium Leasing Sp. z o. o.	33	od 18.11.2011 do 18.11.2014	0	1	0,0	0,0	wartość wykupu 10	0,0
47.Samochód osobowy Ford Mondeo PO532TG	BRE Leasing Sp. z o. o.	64	od 08.12.2011 do 08.12.2014	0	2	0,0	0,0	wartość wykupu 19	0,0
48.Samochód osobowy Skoda Fabia PO432TN	Millenium Leasing Sp. z o. o.	37	od 01.02.2012 do 01.02.2015	0	1	0,0	0,0	wartość wykupu 11	0,0
49.Samochód osobowy Ford Fiesta PO404TR	BRE Leasing Sp. z o. o.	37	od 22.03.2012 do 22.01.2015	0	1	0,0	0,0	wartość wykupu 11	0,0
50.Sprzęt komputerowy	BZ WBK Leasing Finanse & Leasing w Poznaniu	55	36 m-c od:20.04.2011 do:25.03.2014	5 565,64	1650,77 zł opłata przygotowawcza 556,56 ubezpiec.15,78	nie dotyczy	Umowa kończy się z dniem wymagalności ostatniej raty leasingowej.	Ew. nabycie przedmiotu leasingu za cenę netto równą wartości końcowej netto określonej w warunkach umowy	Zabezpieczenie stanowi weksel
51.Samochód os.Volvo S60/PO 363 RC	Millenium Leasing sp. z o. o. Warszawa	109	36 m-c od:10.08.2011 do:31.07.2014	0,00	2567,2 ubezpiec.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
52.Samochód os.Volvo S80/PO 208 SN	Millenium Leasing sp. z o. o. Warszawa	140	36 m-c od:10.08.2011 do:31.07.2014	0,00	3290 ubezpiec.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

**Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok 2013**

Przedmiot leasingu	Leasingodawca	Wartość początkowa netto przedmiotu leasingu w tys. zł.	Czas trwania umowy	Rata początkowa netto	Wysokość rat leasingowych i pozostałe opłaty	Podstawa ustalania kwoty warunkowych opłat	Warunki przedłużenia umowy	Możliwości zakupu i ew. postanowienia dot. podwyższenia ceny	Ograniczenia wynikające z umowy
53. Samochód os. Volvo S80/PO 345 SN	Millenium Leasing sp. z o. o. Warszawa	134	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
54. Samochód os. Ford Fiesta/PO 665 SM	Millenium Leasing sp. z o. o. Warszawa	37	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
55. Samochód os. Ford Focus/PO 340 SP	Millenium Leasing sp. z o. o. Warszawa	51	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
56. Samochód os. Volvo S60/PO 664	Millenium Leasing sp. z o. o. Warszawa	113	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
57. Samochód os. Volvo S80/PO 011 SX	Millenium Leasing sp. z o. o. Warszawa	104	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
58. Samochód os. Ford Focus/PO 830 SV	Millenium Leasing sp. z o. o. Warszawa	58	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
59. Wyposażenie audiowizyjne sklepu	Millenium Leasing sp. z o. o. Warszawa	33	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
60. Wyposażenie meblowe sklepu	Millenium Leasing sp. z o. o. Warszawa	92	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



**Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok 2013**

Przedmiot leasingu	Leasingodawca	Wartość początkowa netto przedmiotu leasingu w tys. zł.	Czas trwania umowy	Rata początkowa netto	Wysokość rat leasingowych i pozostałe opłaty	Podstawa ustalania kwoty warunkowych opłat	Warunki przedłużenia umowy	Możliwości zakupu i ew. postanowienia dot. podwyższenia ceny	Ograniczenia wynikające z umowy
61. Wizualizacja sklepu	Millenium Leasing sp. z o. o. Warszawa	13	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
62. Wyposażenie komputerowe sklepu	Millenium Leasing sp. z o. o. Warszawa	20	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
63. Oświetlenie sklepu	Millenium Leasing sp. z o. o. Warszawa	19	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
64. Samochód os. Ford Mondeo/PO 629 sy	Millenium Leasing sp. z o. o. Warszawa	79	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
65. Samochód os. Ford Mondeo/PO 474 TH	Millenium Leasing sp. z o. o. Warszawa	75	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
66. Samochód os. Ford Fiesta/PO 630SY	Millenium Leasing sp. z o. o. Warszawa	32	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
67. Samochód os. Ford Mondeo/PO 499 TA	Millenium Leasing sp. z o. o. Warszawa	79	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
68. Wyposażenie sklepu- komputery	Millenium Leasing sp. z o. o. Warszawa	18	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

**Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok 2013**

Przedmiot leasingu	Leasingodawca	Wartość początkowa netto przedmiotu leasingu w tys. zł.	Czas trwania umowy	Rata początkowa netto	Wysokość rat leasingowych i pozostałe opłaty	Podstawa ustalania kwoty warunkowych opłat	Warunki przedłużenia umowy	Możliwości zakupu i ew. postanowienia dot. podwyższenia ceny	Ograniczenia wynikające z umowy
69. Wyposażenie sklepu-meble	Millenium Leasing sp. z o. o. Warszawa	74	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
70. Wyposażenie sklepu-sprzęt audiowizualny	Millenium Leasing sp. z o. o. Warszawa	21	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
71. Samochód os. Ford KUGA TITANUM 2,0/PO 469 TJ	BRE Leasing sp. z o.o. Warszawa	89	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
72. Samochód os. Ford Mondeo2.0 TDCI Titanium/PO 578 TJ	BRE Leasing sp. z o.o. Warszawa	87	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
73. Samochód os. Ford Mondeo Titanium /PO430TN	BRE Leasing sp. z o.o. Warszawa	72	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
74. Samochód os. Ford Mondeo Titanium /PO435TN	BRE Leasing sp. z o.o. Warszawa	72	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

**Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok 2013**

Przedmiot leasingu	Leasingodawca	Wartość początkowa netto przedmiotu leasingu w tys. zł.	Czas trwania umowy	Rata początkowa netto	Wysokość rat leasingowych i pozostałe opłaty	Podstawa ustalania kwoty warunkowych opłat	Warunki przedłużenia umowy	Możliwości zakupu i ew. postawnienia dot. podwyższenia ceny	Ograniczenia wynikające z umowy
75.Samochód os. Skoda Superb IICombi Elegance /PO227TR	BRE Leasing sp. z o.o. Warszawa	84	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
76.Samochód os. Ford Fiesta Gold X /PO432TS	BRE Leasing sp. z o.o. Warszawa	34	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
77.Samochód os. Skoda Superb II Elegance 2,0 TDI /Po974TW	BRE Leasing sp. z o.o. Warszawa	102	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
78.Samochód osobowy Skoda Superb II	BRE LEASING SP. Z O.O.	73	36m-cy od marca 2012	0	2	nie dotyczy	analogicznie jak w innych umowach leasingowych	wartość końcowa 21,2 tys. zł.	brak, zabezpieczenie stanowi weksel własny z deklaracją wekslową
79.Samochód osobowy Audi Allroad	Volkswagen Leasing Polska Sp. z o.o.	205	60-m-cy od kwietnia 2008	0	3	nie dotyczy	analogicznie jak w innych umowach leasingowych	wartość końcowa 47,1tys zł.	brak, zabezpieczenie stanowi weksel własny z deklaracją wekslową
80.Samochód osobowy Mitsubishi Outlander	Volkswagen Leasing Polska Sp. z o.o.	99	60 m-cy od grudnia 2007	0	2	nie dotyczy	analogicznie jak w innych umowach leasingowych	wartość końcowa 23,8 tys. zł.	brak, zabezpieczenie stanowi weksel własny z deklaracją wekslową

**Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok 2013**

Przedmiot leasingu	Leasingodawca	Wartość początkowa netto przedmiotu leasingu w tys. zł.	Czas trwania umowy	Rata początkowa netto	Wysokość rat leasingowych i pozostałe opłaty	Podstawa ustalania kwoty warunkowych opłat	Warunki przedłużenia umowy	Możliwość zakupu i ew. postanowienia dot. podwyższenia ceny	Ograniczenia wynikające z umowy
81.Samochód osobowy Skoda Octavia Mint	Volkswagen Leasing Polska Sp. z o.o.	56	60 m-cy od września 2007, zakończona 30 września 2012	0	1	nie dotyczy	analogicznie jak w innych umowach leasingowych	wartość końcowa 5,6 tys. zł.	brak, zabezpieczenie stanowi weksel własny z deklaracją wekslową
82.Samochód osobowy Skoda Octavia II Lifback	Volkswagen Leasing Polska Sp. z o.o.	61	60 m-cy od stycznia 2007, zakończona 31 stycznia 2012	0	1	nie dotyczy	analogicznie jak w innych umowach leasingowych	wartość końcowa 6,1 tys. zł.	brak, zabezpieczenie stanowi weksel własny z deklaracją wekslową
83.Komputer	EFL S.A.	57	24 m-ce od października 2010, zakończona 31 październik 2012	0	2	nie dotyczy	analogicznie jak w innych umowach leasingowych	wartość końcowa 0,6 tys. zł.	brak, zabezpieczenie stanowi weksel własny z deklaracją wekslową
84.Meble	EFL S.A.	49	36 m-cy od czerwca 2011	0	1	nie dotyczy	analogicznie jak w innych umowach leasingowych	wartość końcowa 49 tys. zł.	brak, zabezpieczenie stanowi weksel własny z deklaracją wekslową
85.Samochody osobowe 17szt. Ford Fiesta Trend Hatchback	Carefleet S.A.	646	48 m-cy od października 2011	0	11	nie dotyczy	analogicznie jak w innych umowach leasingowych	wartość końcowa dla 1 samochodu 20 tys. zł. dla umowy za 17 samochodów 340 tys. zł.	brak, zabezpieczenie stanowi weksel własny z deklaracją wekslową
86.Samochód osobowy Ford Focus New Trend Kombi	Carefleet S.A.	59	36 m-cy od listopada 2011	0	1	nie dotyczy	analogicznie jak w innych umowach leasingowych	wartość końcowa 33 tys. zł.	brak, zabezpieczenie stanowi weksel własny z deklaracją wekslową
87.Wózek widłowy Linde H16T-03	KB Kredyt Lease 2599/04/2008/LO	41	2008-04-21 2012-03-20	2075	932,56	Dodatkowe opłaty dotyczą ubezpieczenia na r-k leasingobiorcy	Po zakończeniu umowy prawo do wykupu	Po zakończeniu umowy prawo do wykupu	brak

**Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok 2013**

Przedmiot leasingu	Leasingodawca	Wartość początkowa netto przedmiotu leasingu w tys. zł.	Czas trwania umowy	Rata początkowa netto	Wysokość rat leasingowych i pozostałe opłaty	Podstawa ustalania kwoty warunkowych opłat	Warunki przedłużenia umowy	Możliwość zakupu i ew. postanowienia dot. podwyższenia ceny	Ograniczenia wynikające z umowy
88.Samochód ciężarowy Mitsubishi Fuso 3c13	KB Kredyt Lease 2810/05/2008/LO	103	2008-05-26 2012-04-20	5175	2441,02	Dodatkowe opłaty dotyczą ubezpieczenia na r-k leasingobiorcy	Po zakończeniu umowy prawo do wykupu	Po zakończeniu umowy prawo do wykupu	brak
89.Samochód ciężarowy Mitsubishi Fuso 3c13	KB Kredyt Lease 2809/05/2008/LO	103	2008-05-26 2012-04-20	5175	2441,02	Dodatkowe opłaty dotyczą ubezpieczenia na r-k leasingobiorcy	Po zakończeniu umowy prawo do wykupu	Po zakończeniu umowy prawo do wykupu	brak
90.Samochód osobowy Opel Astra II Classic Hatchback	BRE Leasing BI/75475/2009	28	2009-01-05 2012-01-11	1426,23	893,57	Dodatkowe opłaty dotyczą ubezpieczenia na r-k leasingobiorcy	Po zakończeniu umowy prawo do wykupu	Po zakończeniu umowy prawo do wykupu	zabezpieczenie stanowi weksel własny z deklaracją wekslową
91.Samochód osobowy Opel Astra II Classic Hatchback	BRE Leasing BI/76198/2009	29	2009-01-22 2012-01-11	1454,91	904,79	Dodatkowe opłaty dotyczą ubezpieczenia na r-k leasingobiorcy	Po zakończeniu umowy prawo do wykupu	Po zakończeniu umowy prawo do wykupu	zabezpieczenie stanowi weksel własny z deklaracją wekslową
92.Samochód osobowy Opel Astra II Classic Hatchback	BRE Leasing BI/76199/2009	29	2009-01-22 2012-01-11	1454,91	904,79	Dodatkowe opłaty dotyczą ubezpieczenia na r-k leasingobiorcy	Po zakończeniu umowy prawo do wykupu	Po zakończeniu umowy prawo do wykupu	zabezpieczenie stanowi weksel własny z deklaracją wekslową
93.Samochód ciężarowy Fiat Ducato	BRE Leasing BI/76522/2009	67	2009-01-28 2012-02-11	3360,65	2048,62	Dodatkowe opłaty dotyczą ubezpieczenia na r-k leasingobiorcy	Po zakończeniu umowy prawo do wykupu	Po zakończeniu umowy prawo do wykupu	stanowi weksel własny z deklaracją wekslową
94.Samochód ciężarowy Fiat Panda Van	BRE Leasing BI/80706/2009	24	2009-05-15 2012-05-16	1225,41	905,36	Dodatkowe opłaty dotyczą ubezpieczenia na r-k leasingobiorcy	Po zakończeniu umowy prawo do wykupu	Po zakończeniu umowy prawo do wykupu	stanowi weksel własny z deklaracją wekslową
95.Wózek widłowy LINDE H18T-03	KB Kredyt Lease 5237/10/2009/LO	37	2009-10-05 2012-10-20	3710	862,22	Dodatkowe opłaty dotyczą ubezpieczenia na r-k leasingobiorcy	Po zakończeniu umowy prawo do wykupu	Po zakończeniu umowy prawo do wykupu	brak

**Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok 2013**

Przedmiot leasingu	Leasingodawca	Wartość początkowa netto przedmiotu leasingu w tys. zł.	Czas trwania umowy	Rata początkowa netto	Wysokość rat leasingowych i pozostałe opłaty	Podstawa ustalania kwoty warunkowych opłat	Warunki przedłużenia umowy	Możliwość zakupu i ew. postanowienia dot. podwyższenia ceny	Ograniczenia wynikające z umowy
96.Skoda Octavia Tour Sedan	KB Kredyt Lease 5780/01/2010/LO	400	2010-01-21 2015-01-20	2012,29	767,39	Dodatkowe opłaty dotyczą ubezpieczenia na r-k leasingobiorcy	Po zakończeniu umowy prawo do wykupu	Po zakończeniu umowy prawo do wykupu	brak
987Samochód ciężarowy Mitsubishi Fuso Canter	BRE Leasing BI/106163/2010	99	2010-02-23 2015-02-16	4950	2106,31	Dodatkowe opłaty dotyczą ubezpieczenia na r-k leasingobiorcy	Po zakończeniu umowy prawo do wykupu	Po zakończeniu umowy prawo do wykupu	brak
98.Samochód ciężarowy Fiat Panda Van	KB Kredyt Lease 6069/03/2010/LO	32	2010-03-25 2015-02-20	1624,25	624,85	Dodatkowe opłaty dotyczą ubezpieczenia na r-k leasingobiorcy	Po zakończeniu umowy prawo do wykupu	Po zakończeniu umowy prawo do wykupu	brak
99.Samochód ciężarowy Ford Mondeo Hatchback	BRE Leasing BI/112016/2010	63	2010-07-23 2016-07-15	3155,74	1457,10	Dodatkowe opłaty dotyczą ubezpieczenia na r-k leasingobiorcy	Po zakończeniu umowy prawo do wykupu	Po zakończeniu umowy prawo do wykupu	brak
100.Samochód ciężarowy Ford Mondeo Hatchback x 2 szt.	BRE Leasing BI/116394/2010	122	2010-11-03 2015-11-15	6147,54	2889,32	Dodatkowe opłaty dotyczą ubezpieczenia na r-k leasingobiorcy	Po zakończeniu umowy prawo do wykupu	Po zakończeniu umowy prawo do wykupu	stanowi weksel własny z deklaracją wekslową
101.Samochód ciężarowy Fiat Panda Van	BRE Leasing BI/118171/2010	29	2010-12-03 2014-12-16	1475,41	878,07	Dodatkowe opłaty dotyczą ubezpieczenia na r-k leasingobiorcy	Po zakończeniu umowy prawo do wykupu	Po zakończeniu umowy prawo do wykupu	stanowi weksel własny z deklaracją wekslową
102Samochód ciężarowy Fiat Panda Van	BRE Leasing BI/118172/2010	29	2010-12-03 2014-12-16	1475,41	878,07	Dodatkowe opłaty dotyczą ubezpieczenia na r-k leasingobiorcy	Po zakończeniu umowy prawo do wykupu	Po zakończeniu umowy prawo do wykupu	stanowi weksel własny z deklaracją wekslową
103.Samochód osobowy FORD MONDEO	MILLENNIUM K149141	79	2011-11-25 201411-25			Dodatkowe opłaty dotyczą ubezpieczenia na r-k leasingobiorcy	Po zakończeniu umowy prawo do wykupu	Po zakończeniu umowy prawo do wykupu	stanowi weksel własny z deklaracją wekslową

**Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok 2013**

Przedmiot leasingu	Leasingodawca	Wartość początkowa netto przedmiotu leasingu w tys. zł.	Czas trwania umowy	Rata początkowa netto	Wysokość rat leasingowych i pozostałe opłaty	Podstawa ustalania kwoty warunkowych opłat	Warunki przedłużenia umowy	Możliwość zakupu i ew. postanowienia dot. podwyższenia ceny	Ograniczenia wynikające z umowy
104.Samochód osobowy FORD MONDEO	MILLENNIUM K/149043	75	2011-01-25 2014-11-25			Dodatkowe opłaty dotyczą ubezpieczenia na r-k leasingobiorcy	Po zakończeniu umowy prawo do wykupu	Po zakończeniu umowy prawo do wykupu	brak
105.Samochód osobowy Hyundai Getz Top-line	Raiffeisen-Leasing Polska S.A UL 4112J BI 4993E	34	2008-03-05	3409,84	740	Dodatkowe opłaty dotyczą ubezpieczenia na r-k leasingobiorcy	Po zakończeniu umowy prawo do wykupu	Po zakończeniu umowy prawo do wykupu	stanowi weksel własny z deklaracją wekslową
106.Samochód osobowy Hyundai Getz Top-line	Raiffeisen-Leasing Polska S.A UL 4113K BI 5528E	34	2008-02-22	3409,84	740	Dodatkowe opłaty dotyczą ubezpieczenia na r-k leasingobiorcy	Po zakończeniu umowy prawo do wykupu	Po zakończeniu umowy prawo do wykupu	stanowi weksel własny z deklaracją wekslową
107.Samochód osobowy Hyundai Getz	Raiffeisen-Leasing Polska S.A UL LD374G BIO445F	35	2008-06-10	1738,69 CHF	350,44 CHF	Dodatkowe opłaty dotyczą ubezpieczenia na r-k leasingobiorcy	Po zakończeniu umowy prawo do wykupu	Po zakończeniu umowy prawo do wykupu	brak
108.Samochód Ciężarowy Fiat Panda	Raiffeisen-Leasing Polska S.A UL LK548A BI 4641F	28	2008-09-02	1421,99 CHF	624,54 CHF	Dodatkowe opłaty dotyczą ubezpieczenia na r-k leasingobiorcy	Po zakończeniu umowy prawo do wykupu	Po zakończeniu umowy prawo do wykupu	brak
109.Samochód Ciężarowy Fiat Panda	Raiffeisen-Leasing Polska S.A UL LK548A BI 4645F	28	2008-09-02	1421,99 CHF	624,54 CHF	Dodatkowe opłaty dotyczą ubezpieczenia na r-k leasingobiorcy	Po zakończeniu umowy prawo do wykupu	Po zakończeniu umowy prawo do wykupu	brak
110.Samochód osobowy Ford Mondeo	Europejski Fundusz Leasingowy S.A. 40463/Wr/09 BI 1262G	35	2009-01-22 2012-01-22	176,23	1060,39	Dodatkowe opłaty dotyczą ubezpieczenia na r-k leasingobiorcy	Po zakończeniu umowy prawo do wykupu	Po zakończeniu umowy prawo do wykupu	brak
111.Samochód Ciężarowy Fiat Panda	Raiffeisen-Leasing Polska S.A M1881M BI 3308G	29	2009-05-03	294,25	859,48	Dodatkowe opłaty dotyczą ubezpieczenia na r-k leasingobiorcy	Po zakończeniu umowy prawo do wykupu	Po zakończeniu umowy prawo do wykupu	brak

**Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok 2013**

Przedmiot leasingu	Leasingodawca	Wartość początkowa netto przedmiotu leasingu w tys. zł.	Czas trwania umowy	Rata początkowa netto	Wysokość rat leasingowych i pozostałe opłaty	Podstawa ustalania kwoty warunkowych opłat	Warunki przedłużenia umowy	Możliwość zakupu i ew. postanowienia dot. podwyższenia ceny	Ograniczenia wynikające z umowy
112.Samochód Ciężarowy Fiat Panda	Raiffeisen-Leasing Polska S.A MA1937 BI 1826H	28	2009-09-23		801,29	Dodatkowe opłaty dotyczą ubezpieczenia na r-k leasingobiorcy	Po zakończeniu umowy prawo do wykupu	Po zakończeniu umowy prawo do wykupu	brak
113.Samochód Ciężarowy Fiat Panda	Raiffeisen-Leasing Polska S.A MA1926 BI 1803H	28	2009-09-23		801,29	Dodatkowe opłaty dotyczą ubezpieczenia na r-k leasingobiorcy	Po zakończeniu umowy prawo do wykupu	Po zakończeniu umowy prawo do wykupu	brak
114.Samochód Ciężarowy Fiat Panda	Raiffeisen-Leasing Polska S.A MC827N BI 3528H	27	2009-10-30	2009-10-30	789,22	Dodatkowe opłaty dotyczą ubezpieczenia na r-k leasingobiorcy	Po zakończeniu umowy prawo do wykupu	Po zakończeniu umowy prawo do wykupu	brak
115.Regaly paletowe	Raiffeisen-Leasing Polska S.A NB730G	32	2010-07-29	2010-07-29	751,26	Dodatkowe opłaty dotyczą ubezpieczenia na r-k leasingobiorcy	Po zakończeniu umowy prawo do wykupu	Po zakończeniu umowy prawo do wykupu	brak



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

Wyszczególnienie	2013	2012
Do jednego roku	2 461	2 367
Od 1 roku do 5 lat	9 354	11 638
<b>Razem</b>	<b>11 815</b>	<b>14 005</b>

Zestawienie zobowiązań na koniec kolejnych lat przypadających do spłaty z tytułu zawartych umów najmu i umów leasingowych samochodów

Wyszczególnienie	2013	2012
Do jednego roku	1 653	2 191
Od 1 roku do 5 lat	1 854	3 035
<b>Razem</b>	<b>3 507</b>	<b>5 226</b>

## Nota 49. Informacja na temat umów z podmiotem uprawnionym do badania sprawozdań finansowych

Wyszczególnienie	2013	2012
<b>Nazwa podmiotu</b>	<b>GRAND THORNTON Frąckowiak Sp. z o.o. ul. Abpa A. Baraniaka 88 E Poznań</b>	<b>Bilans-Servis Sp. z o.o. GRUPA FINANS-SERVIS ul. Zagańska 84 Kielce</b>
Data zawarcia umowy	15 stycznia 2014	10 stycznia 2013
Wynagrodzenie netto za badanie jednostkowego SF	13 000 pln	16 500 pln
<b>Nazwa podmiotu</b>	<b>Bilans-Servis Sp. z o.o. GRUPA FINANS-SERVIS ul. Zagańska 84 Kielce</b>	<b>4 AUDYT Sp. z o.o. ul. Kościelna 18/4 Poznań</b>
Data zawarcia umowy	10 stycznia 2013	11 lipca 2011
Wynagrodzenie netto za przegląd jednostkowego SF za I półrocze	10 000 pln	10 000 pln
<b>Nazwa podmiotu</b>	<b>GRAND THORNTON Frąckowiak Sp. z o.o. ul. Abpa A. Baraniaka 88 E Poznań</b>	<b>Bilans-Servis Sp. z o.o. GRUPA FINANS-SERVIS ul. Zagańska 84 Kielce</b>
Data zawarcia umowy	15 stycznia 2014	10 stycznia 2013
Wynagrodzenie netto za badanie skonsolidowanego SF	10 000 pln	7 000 pln
<b>Nazwa podmiotu</b>	<b>Bilans-Servis Sp. z o.o. GRUPA FINANS-SERVIS ul. Zagańska 84 Kielce</b>	<b>4 AUDYT Sp. z o.o. ul. Kościelna 18/4 Poznań</b>
Data zawarcia umowy	10 stycznia 2013	11 lipca 2011
Wynagrodzenie netto za przegląd skonsolidowanego SF za I półrocze	4 500 pln	9 000 pln

**Nota 50. Informacja dotycząca emisji, wykupu i spłaty dłużnych kapitałowych papierów wartościowych**

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

**Nota 51. 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 52. Korekta błędów lat poprzednich**

W 2013 roku dokonano korekty związanej z rozliczeniem otrzymanego wynagrodzenia retrospektywnego na niesprzedany wg. stanu na dzień 31.12.2013 r. zapas towarów.

Spółki Grupy Kapitałowej Delko otrzymują wynagrodzenie uzależnione od zakupów w danym okresie, rozliczane po zamknięciu tego okresu. Wynagrodzenie to było księgowane bezpośrednio jako przychody spółek bez rozliczania tego wynagrodzenia w korespondencji ze stanem magazynowym na koniec danego okresu.

W związku z tym, że większość tego wynagrodzenia dotyczyła lat poprzednich a bieżąca różnica między latami 2012 i 2013 jest nie istotna dokonano następującej korekty.

Zmniejszono zyski z lat ubiegłych o kwotę – 1 375,0 tys. zł

Zmniejszono stan zapasów towarów o kwotę-1 375,0 tys. zł

**Nota 53. Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym**

Do głównych instrumentów finansowych, z których korzysta Grupa, 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 Grupy. Grupa 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.

Grupa nie zawiera transakcji 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 walutowych.

Zasadą stosowaną przez Grupę obecnie i przez lata 2004-2010, 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 jednostki dominującej weryfikuje i uzgadnia zasady zarządzania każdym z tych rodzajów ryzyka – zasady te zostały w skrócie omówione poniżej.

**Analiza wrażliwości**

Zmiana stóp procentowych	średnia ważona stopa oprocentowania kredytów [%]	Odsetki [tys. PLN]	Wpływ na wynik brutto [tys. PLN]	Wpływ na wynik netto [tys. PLN]	Wpływ na kapitały własny
+0,25 p.p.	4,61%	2 273	-123	-100	-100
+0,50 p.p.	4,86%	2 397	-247	-200	-200
+0,75 p.p.	5,11%	2 520	-370	-300	-300
+1,00 p.p.	5,36%	2 643	-493	-399	-399
-0,25 p.p.	4,11%	2 027	123	100	100
-0,50 p.p.	3,86%	1 903	247	200	200
-0,75 p.p.	3,61%	1 780	370	300	300
-1,00 p.p.	3,36%	1 657	493	399	399

### ***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.

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

### ***Ryzyko kredytowe***

Grupa 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 Grupy 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***

Grupa 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 54. Zdarzenia po dniu bilansowym**

W okresie od dnia 31 grudnia 2013 roku do dnia sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego miały miejsce następujące istotne zdarzenia:

Od dnia 18.02.2014 roku Postanowieniem Sądu Rejonowego w Poznaniu nastąpiła zmiana nazwy spółki Soliko Sp. z o.o. na Blue Stop Sp. z o.o. Jednocześnie niniejszym postanowieniem uległ zmianie podział ilościowy udziałów z 5 000 (wartość nominalna 100 zł) na 10 000 (wartość nominalna 50 zł). Łączna wysokość udziałów pozostała bez zmian tj. 500 tys. zł.

Dariusz Kawecki

Mirosław Jan Dąbrowski

Leszek Wójcik

Prezes Zarządu

Wiceprezes Zarządu

Wiceprezes Zarządu

Bernadeta Nowak

Kazimierz Luberda

Wiceprezes Zarządu

Osoba odpowiedzialna za  
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera 85 stron.

Śrem, dnia 25.04.2014 r.