

**Skonsolidowane sprawozdanie finansowe
Grupy Kapitałowej DELKO
za rok obrotowy 2014**

SPIS TREŚCI

<u>A.</u>	<u>WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ DELKO4</u>	
<u>B.</u>	<u>SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ</u>	<u>5</u>
<u>C.</u>	<u>SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW</u>	<u>6</u>
<u>D.</u>	<u>SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z INNYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW.....</u>	<u>7</u>
<u>E.</u>	<u>SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM.....</u>	<u>8</u>
<u>F.</u>	<u>SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH</u>	<u>9</u>
<u>H.</u>	<u>SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE WEDŁUG SEGMENTÓW OPERACYJNYCH.....</u>	<u>10</u>
<u>J.</u>	<u>INFORMACJA DODATKOWA O PRZYJĘTYCH ZASADACH (POLITYCE) RACHUNKOWOŚCI ORAZ INNE INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GRUPY KAPITAŁOWEJ DELKO ZA 2014 ROK</u>	<u>13</u>

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok 2014

Zarząd DELKO S.A. przedstawia skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej DELKO za okres 12 miesięcy kończących się 31.12.2014 roku, na które składa się:

- Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej Grupy Kapitałowej DELKO za okres 12 miesięcy zakończony 31.12.2014 roku
- Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów Grupy Kapitałowej DELKO za okres 12 miesięcy zakończony 31.12.2014 roku
- Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych Grupy Kapitałowej DELKO za okres 12 miesięcy zakończony 31.12.2014 roku
- Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym Grupy Kapitałowej DELKO za okres 12 miesięcy zakończony 31.12.2014 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

Bernadeta Nowak

Osoba odpowiedzialna za
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Śrem, 27.04.2015 roku

A. WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ DELKO

Wybrane skonsolidowane dane finansowe	w tys. PLN		w tys. EUR	
	2014 rok okres od 01.01.2014 do 31.12.2014	2013 rok okres od 01.01.2013 do 31.12.2013	2014 rok okres od 01.01.2014 do 31.12.2014	2013 rok okres od 01.01.2013 do 31.12.2013
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	486 130	521 239	116 041	123 780
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	10 541	10 164	2 516	2 414
Zysk (strata) brutto	8 796	7 891	2 100	1 874
Zysk (strata) netto	6 997	6 072	1 670	1 442
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	20 936	5 912	4 998	1 404
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-621	-36	-148	-9
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-20 650	-6 286	-4 929	-1 493
Przepływy pieniężne netto, razem	-335	-410	-80	-97
Aktywa, razem	106 778	117 667	25 052	28 373
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	57 650	74 792	13 526	18 034
Zobowiązania długoterminowe	3 478	4 028	816	971
Zobowiązania krótkoterminowe	54 172	70 764	12 710	17 063
Kapitał własny	49 128	42 875	11 526	10 338
Kapitał akcyjny	5 980	5 980	1 403	1 442
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)	1,17	1,02	0,28	0,24
Wartość księgową na jedną akcję (w zł / EUR)	8,22	7,17	1,93	1,73

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 31.12.2014r. oraz 31.12.2013r.
- 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 2014r. oraz 2013r.

Kurs średni arytmetyczny za okres I-XII 2014 r.	4,1893
Kurs średni arytmetyczny za okres I-XII 2013 r.	4,2110
Kurs średni na dzień 31.12.2014	4,2623
Kurs średni na dzień 31.12.2013	4,1472

B. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

Aktywa (tys. zł)	Nota	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012
A. Aktywa trwałe		29 527	31 499	34 860
1. Wartość firmy	15	12 597	12 597	12 597
2. Inne wartości niematerialne	16	458	763	1 236
3. Rzeczowe aktywa trwałe	17	15 087	15 959	18 108
4. Nieruchomości inwestycyjne		0	0	0
5. Należności długoterminowe	20	124	124	124
6. Aktywa finansowe długoterminowe		0	0	41
7. Aktywa z tytułu podatku odroczonego	18	1 261	2 056	2 754
B. Aktywa obrotowe		77 186	86 168	89 867
1. Zapasy	19	27 790	27 178	27 742
2. Należności z tytułu dostaw i usług	20	46 370	55 631	58 243
3. Należności pozostałe	20	1 610	1 490	1 319
4. Należności z tytułu podatku dochodowego	20	133	92	348
5. Aktywa finansowe krótkoterminowe		0	0	0
6. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	21	1 091	1 426	1 836
7. Rozliczenia międzyokresowe	22	192	351	379
C. Aktywa trwałe przeznaczone do zbycia	23	65	0	24
AKTYWA OGÓŁEM		106 778	117 667	124 751
Pasywa (w tys. zł)	Nota	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012
A. Kapitał własny		49 128	42 875	38 922
I. Kapitał przypadający akcjonariuszom podmiotu dominującego		43 165	36 736	32 705
1. Kapitał akcyjny	24	5 980	5 980	5 980
2. Kapitał zapasowy	25	37 206	33 241	32 619
3. Kapitał rezerwowy	25	2 570	2 570	2 570
4. Zysk (strata) z lat ubiegłych		-9 014	-10 455	-2 308
5. Zyski (strata) netto		6 423	5 400	-6 156
6. Wynik na nabyciu dodatkowych udziałów jednostki zależnej		0	0	0
II. Kapitał przypadający udziałowcom niesprawującym kontroli	26	5 963	6 139	6 217
B. Zobowiązania długoterminowe		3 478	4 028	5 870
1. Kredyty bankowe	27	1 652	1 880	2 108
2. Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	28	117	413	2 110
3. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		0	0	0
4. Zobowiązania pozostałe		0	0	0
5. Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	18	1 623	1 644	1 595
6. Rezerwy na inne zobowiązania	30	86	91	57
C. Zobowiązania krótkoterminowe		54 172	70 764	79 959
1. Kredyty bankowe	27	28 283	44 300	45 848
2. Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	28	501	1 816	1 692
3. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	29	20 374	20 028	28 253
4. Zobowiązania pozostałe	29	2 994	3 112	3 100
5. Zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego	29	391	354	374
6. Rezerwy na zobowiązania	30	1 629	1 154	692
D. Zobowiązania dotyczące aktywów trwałych przeznaczonych do zbycia		0	0	0
PASYWA OGÓŁEM		106 778	117 667	124 751

C. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

Wyszczególnienie	Nota	2014	2013
A. Działalność kontynuowana			
I. Przychody ze sprzedaży	31	486 130	521 239
1. Przychody ze sprzedaży produktów i usług		17 952	16 243
2. Przychody ze sprzedaży ze sprzedaży towarów		468 178	504 996
II. Koszty działalności operacyjnej	32	475 299	510 622
1. Amortyzacja		2 217	2 719
2. Zużycie materiałów i energii		5 035	5 624
3. Usługi obce		25 253	23 826
4. Podatki i opłaty		861	929
5. Wynagrodzenia		18 157	18 773
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		3 452	3 498
7. Pozostałe koszty rodzajowe		1 126	1 084
8. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		419 198	454 169
III. Zysk (strata) na sprzedaży		10 831	10 617
1. Pozostałe przychody operacyjne	33	1 344	1 240
2. Pozostałe koszty operacyjne	34	1 634	1 693
IV. Zysk (strata) na działalności operacyjnej		10 541	10 164
1. Przychody finansowe	35	42	225
2. Koszty finansowe	36	1 787	2 498
V. Zysk (strata) brutto na działalności gospodarczej		8 796	7 891
1. Podatek dochodowy	37	1 799	1 819
VI. Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		6 997	6 072
B. Działalność zaniechana			
I. Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej		0	0
C. Zysk (strata) netto za rok obrotowy, w tym		6 997	6 072
1. Przypadający akcjonariuszom podmiotu dominującego		6 423	5 400
2. Przypadający akcjonariuszom mniejszościowym		574	672

Liczba akcji akcjonariuszy jednostki dominującej (w szt.)		5 980 000	5 980 000
Zysk na jedną akcję zwykłą (w złotych)		1,17	1,02

D. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z INNYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

Wyszczególnienie	2014	2013
I. Zysk (strata) netto za okres	6 997	6 072
II. Inne całkowite dochody	-	-
1. Skutki wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	-	-
2. Zabezpieczenie przepływów pieniężnych	-	-
3. Skutki aktualizacji aktywów trwałych	6	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	-	-
III. Inne całkowite dochody netto	-	-
IV. Całkowity dochód za okres, w tym	7 003	6 078
1. Przypadający akcjonariuszom podmiotu dominującego	6 429	5 406
2. Przypadający akcjonariuszom mniejszościowym	574	672

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 niesprawującym kontroli	Razem
Na dzień 01 stycznia 2014 roku	5 980	33 241	2 570	-10 455	-	5 400	36 736	6 139	42 875
Całkowite dochody	-	-	-	6	-	6 423	6 429	574	7 003
Zysk mniejszościowy	-	-	-	-	-	-	-	574	574
Zysk (strata) netto	-	-	-	-	-	6 423	6 423	-	6 423
Skutki wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Skutki aktualizacji aktywów trwałych	-	-	-	6	-	-	6	-	6
Zyska (strata) nabytych udziałów spółce zależnej	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Transakcje z właścicielami	-	3 965	-	1 435	-	-5 400	-	-750	-750
Emisja akcji	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Koszt emisji akcji	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Wyplata dywidendy	-	-	-	-	-	-	-	-750	-750
Korekta błędów lat poprzednich	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Podział wyniku finansowego	-	3 965	-	1 435	-	-5 400	-	-	-
Na dzień 31 grudnia 2014 roku	5 980	37 206	2 570	-9 014	0	6 423	43 165	5 963	49 128
Na dzień 01 stycznia 2013 roku	5 980	32 619	2 570	-2 308	-	-6 156	32 705	6 217	38 922
Całkowite dochody	-	-	-	6	-	5 400	5 406	672	6 078
Zysk mniejszościowy	-	-	-	-	-	-	-	672	672
Zysk (strata) netto	-	-	-	-	-	5 400	5 400	-	5 400
Skutki wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Skutki aktualizacji aktywów trwałych	-	-	-	6	-	-	6	-	6
Zysk (strata) nabytych udziałów spółce zależnej	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-Transakcje z właścicielami	-	622	-	-8 153	-	6 156	-1 375	-750	-2 125
Emisja akcji	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Koszt emisji akcji	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Wyplata dywidendy	-	-	-	-	-	-	-	-750	-750
Korekta błędów lat poprzednich	-	-	-	-1 375	-	-	-1 375	-	-1 375
Podział wyniku finansowego	-	622	-	-6 778	-	6 156	-	-	-
Na dzień 31 grudnia 2013 roku	5 980	33 241	2 570	-10 455	-	5 400	36 736	6 139	42 875

F. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Wyszczególnienie	2014	2013
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I. Zysk / strata brutto	8 796	7 891
II. Korekty	12 140	-1 979
1. Amortyzacja	2 217	2 719
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 645	2 289
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-105	-55
5. Zmiana stanu rezerw	470	587
6. Zmiana stanu zapasów	-512	636
7. Zmiana stanu należności	9 100	4 472
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	265	-10 047
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	25	-158
10. Podatek dochodowy	-998	-1 032
11. Inne korekty	33	-1 390
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	20 936	5 912
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I. Wpływy	310	425
1. Zbycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	285	270
2. Zbycie aktywów finansowych	25	155
3. Dywidendy i udziały w zyskach	-	-
4. Inne wpływy	-	-
II. Wydatki	931	461
1. Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	931	461
2. Nabycie aktywów finansowych w jednostkach powiązanych	-	-
3. Udzielone pożyczki	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-621	-36
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
I. Wpływy	2 041	2 947
1. Wpływ z emisji akcji	-	-
2. Kredyty bankowe	2 010	2 831
3. Odsetki	31	114
4. Inne wpływy finansowe	-	2
II. Wydatki	22 691	9 233
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-
2. Wypłata dywidendy	750	750
3. Spłata kredytów bankowych	18 253	4 607
4. Płatności z tytułu leasingu finansowego	1 944	1 438
5. Odsetki	1 676	2 372
6. Inne wydatki finansowe	68	66
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-20 650	-6 286
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III +/- B.III +/- C.III)	-335	-410
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	-335	-410
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	1 426	1 836
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D), W TYM	1 091	1 426
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

G. 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.	59 953	16,55
Cosmetics RDT Sp. z o.o.	54 745	15,11
Frog MS Delko Sp. z o.o.	41 364	11,42
PH Wega Bis	39 465	10,89
PH Ama Sp. z o.o.	32 532	8,98

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 siedem 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
31.12.2014										
Przychody ze sprzedaży										
Przychody ze sprzedaży poza Grupę	159 928	82 252	57 205	-	22 542	47 277	61 746	55 180	-	486 130
Przychody ze sprzedaży między segmentami	203 807	1 909	1 350	-	58	777	795	992	-	209 688
Razem	363 735	84 161	58 555	-	22 600	48 054	62 541	56 172	-	695 818
31.12.2013										
Przychody ze sprzedaży										
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	1 494	1 098	-	52	536	678	627	-	206 591
Razem	390 082	90 961	57 502	375	25 590	53 325	53 783	56 212	-	727 830

Przychody ze sprzedaży z włączeniami konsolidacyjnymi

Segmenty działalności	Śrem	Ostrowiec	Kielce	Ignatki	Olsztyn	Warszawa	Kraków	Łomża	Poznań	Eliminacje konsolidacyjne	Wartość skonsolidowana
31.12.2014											
Przychody ze sprzedaży											
Przychody ze sprzedaży towarów	353 558	81 266	56 751	-	21 534	45 369	59 996	53 845	-	204 141	468 178
Przychody ze sprzedaży usług	10 177	2 895	1 804	-	1 066	2 685	2 545	2 327	-	5 547	17 952
Razem	363 735	84 161	58 555	0	22 600	48 054	62 541	56 172	-	209 688	486 130
31.12.2013											
Przychody ze sprzedaży											
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	2 723	1 946	-	337	2 620	1 742	2 944	-	4 415	16 243
Razem	390 082	90 961	57 502	375	25 590	53 325	53 783	56 212	-	206 591	521 239

Segmenty geograficzne opierające się o kryterium lokalizacji aktywów

Segmenty działalności	Śrem		Ostrowiec		Kielce		Ignatki		Olsztyn		Warszawa		Kraków		Łomża	
	2014	2013	2014	2013	2014	2013	2014	2013	2014	2013	2014	2013	2014	2013	2014	2013
Aktywa segmentu	49 894	62 790	9 998	10 949	9046	9709	-	-	5 806	6 425	8 589	8 739	14 606	12 098	8519	9749
Aktywa nie przypisane	95	101	225	296	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Aktywa razem	49 989	62 891	10 223	11 245	9 046	9 709			5 806	6 425	8 589	8 739	14 606	12 098	8 519	9 749
Zobowiązania segmentu	24 078	43 108	1 936	1 479	2201	2740	-	-	5 115	5 894	8 004	7 441	9 440	8 162	2870	4354
Zobowiązania nie przypisane	-	-	4 006	4 803			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zobowiązania razem	24 078	43 108	5 942	6 282	2 201	2 740			5 115	5 894	8 004	7 441	9 440	8 162	2 870	4 354
Nakłady na rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne	324	144	491	230	150	70	-	-	-	-	39	33	229	10	-	-
Nakłady nie przypisane do segmentów	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Nakłady na rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne razem	324	144	491	230	150	70			0	0	39	33	229	10	0	0
Amortyzacja	690	1 029	426	382	42	119	-	-	57	68	59	110	308	309	635	702
Amortyzacja nie przypisana do segmentu	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Amortyzacja ogółem	690	1 029	426	382	42	119			57	68	59	110	308	309	635	702
Odpisy aktualizujące	926	47	242	135	535	128	-	-	407	349	250	266	776	847	950	814
Nie przypisane odpisy aktualizujące	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Razem odpisy aktualizujące	926	47	242	135	535	128			407	349	250	266	776	847	950	814

Wyniki segmentów geograficznych bez włączeń konsolidacyjnych

Segmenty działalności	Śrem		Ostrowiec		Kielce		Ignatki		Olsztyn		Warszawa		Kraków		Łomża	
	2014	2013	2014	2013	2014	2013	2014	2013	2014	2013	2014	2013	2014	2013	2014	2013
I. Przychody ze sprzedaży	363 735	390 082	84 161	90 961	58 555	57 502	-	375	22 600	25 590	48 054	53 325	62 541	53 783	56 172	56 212
II. Koszty działalności operacyjnej	360 177	386 874	82 187	87 933	58 633	58 833	-	367	22 030	24 999	47 365	52 012	59 619	51 121	55 009	54 954
III. Zysk (strata) na sprzedaży	3 558	3 208	1 974	3 028	-78	-1 331	-	8	570	591	689	1 313	2 922	2 662	1 163	1 258

H. INFORMACJA DODATKOWA O PRZYJĘTYCH ZASADACH (POLITYCE) RACHUNKOWOŚCI ORAZ INNE INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GRUPY KAPITAŁOWEJ DELKO ZA 2014 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 2014 roku oraz dane porównywalne za rok zakończony 31 grudnia 2013 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, |
| - Mirosław Jan Dąbrowski | - Wiceprezes Zarządu. |

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok 2014

W 2014 roku oraz w okresie do dnia zatwierdzenia niniejszego skonsolidowanego sprawozdania wystąpiły następujące zmiany w składzie Zarządu jednostki dominującej :

- W dniu 03 lipca 2014 roku Zarząd Delko S.A. otrzymał informację, że z dniem 02.07.2014 r Pan Kazimierz Jan Luberda zrezygnował z pełnienia funkcji członka zarządu Spółki.

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 |
| - Jakub Radosław Dąbrowski | - Członek |
| - Tomasz Piotr Czapła | - Członek |
| - Tomasz Wygoda | - Członek |

W 2014 roku oraz w okresie do dnia zatwierdzenia niniejszego skonsolidowanego sprawozdania wystąpiły następujące zmiany w składzie Rady Nadzorczej:

- Uchwałą nr 33 z dnia 26 czerwca 2014 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy powołało Pana Mariusza Szklarskiego na stanowisko członka Rady Nadzorczej na wspólną trzyletnią kadencję
- Uchwałą nr 34 z dnia 26 czerwca 2014 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy powołało Pana Tomasza Piotra Czapłę na stanowisko członka Rady Nadzorczej na wspólną trzyletnią kadencję
- Uchwałą nr 35 z dnia 26 czerwca 2014 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy powołało Pana Jakuba Radosława Dąbrowskiego na stanowisko członka Rady Nadzorczej na wspólną trzyletnią kadencję
- Uchwałą nr 36 z dnia 26 czerwca 2014 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy powołało Pana Daniela Piotra Luberdę na stanowisko członka Rady Nadzorczej na wspólną trzyletnią kadencję
- Uchwałą nr 37 z dnia 26 czerwca 2014 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy powołało Pana Wojciecha Szymona Kowalskiego na stanowisko członka Rady Nadzorczej na wspólną trzyletnią kadencję
- Uchwałą nr 1 z dnia 26 czerwca 2014 roku Rady Nadzorczej XI Kadencji Delko S.A. Przewodniczącym Rady Nadzorczej zostaje Pan Wojciech Szymon Kowalski, a Zastępcą Przewodniczącego zostaje Pan Mariusz Szklarski
- Zarząd Delko S.A. otrzymał od Pana Daniela Piotra Luberdę rezygnację z pełnienia przez niego funkcji członka Rady Nadzorczej Spółki z dniem 10 listopada 2014 roku.
- W związku ze złożeniem rezygnacji przez Pana Daniela Piotra Luberdę z funkcji członka Rady Nadzorczej Uchwałą z dnia 23 kwietnia 2015 roku powołano Pana Tomasza Wygodę na członka Rady Nadzorczej.

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 31.12.2014	Udział procentowy Grupy na dzień 31.12.2013
1	Cosmetics RDT Sp. z o. o.	Łomża	Sprzedaż hurtowa towarów chemii gospodarczej, kosmetyków i wyrobów farmaceutycznych. Sprzedaż detaliczna towarów chemii gospodarczej, kosmetyków, wyrobów farmaceutycznych.	100,00	100,00
2	Nika Sp. z o.o.	Kielce	Sprzedaż hurtowa towarów chemii gospodarczej, kosmetyków i wyrobów farmaceutycznych. Sprzedaż detaliczna towarów chemii gospodarczej, kosmetyków, wyrobów farmaceutycznych.	100,00	100,00
3	PH AMA Sp. z o.o.	Warszawa	Sprzedaż hurtowa towarów chemii gospodarczej, kosmetyków i wyrobów farmaceutycznych. Sprzedaż detaliczna towarów chemii gospodarczej, kosmetyków, wyrobów farmaceutycznych.	100,00	100,00

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok 2014

4	Frog MS Delko Sp. z o.o.	Kraków	Sprzedaż hurtowa towarów chemii gospodarczej, kosmetyków i wyrobów farmaceutycznych. Sprzedaż detaliczna towarów chemii gospodarczej, kosmetyków, wyrobów farmaceutycznych.	100,00	100,00
5	Blue Stop Sp. z o.o.(d. Soliko Sp. z o.o.)	Śrem	Świadczenie usług pośrednictwa w handlu, doradztwa i usług IT na rzecz Spółki Delko.	95,00	100,00
6	Delko OTTO Sp. z o.o.	Ostrowiec Świętokrzyski	Sprzedaż hurtowa towarów chemii gospodarczej, kosmetyków i wyrobów farmaceutycznych i wyrobów tytoniowych. Sprzedaż detaliczna towarów chemii gospodarczej, kosmetyków, wyrobów farmaceutycznych 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. Rolna 6. 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 2014

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd jednostki dominującej w dniu 27 kwietnia 2015 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 2014 rok zostało sporządzone w oparciu o;

- Międzynarodowe Standardy Rachunkowości, Międzynarodowe Standardy Sprawozdawczości Finansowej oraz związane z nimi interpretacje 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 31.12.2014 r.

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 01.01.2014 roku do dnia 31.12.2014 roku.

Dla danych prezentowanych w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej oraz pozycjach pozabilansowych zaprezentowano porównywalne dane finansowe na dzień 31.12.2013 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 01.01.2013 roku do 31.12.2013 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.

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. Zmiany MSR 27 są konsekwencją wprowadzenia MSSR 10,11,12. 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

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok 2014

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. Zmiany MSR 28 są konsekwencją wprowadzenia MSSR 10,11,12. 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. MSR 32 mówi że można aktywa i zobowiązania finansowe prezentować w sprawozdaniu finansowym w kwotach netto tylko , gdy spełnione są dwa warunki: jednostka posiada tytuł prawny do dokonania kompensaty aktywów i zobowiązań oraz zamierza rozliczyć aktywa finansowe i zobowiązania finansowe w kwocie netto lub równocześnie. 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.

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 w MSSF 10, MSSF 11, MSSF 12

Zmiany do nowo wydanych standardów dotyczących konsolidacji wprowadzają jaśniejsze niż do tej pory przepisy przejściowe i pewne zwolnienia w zakresie prezentacji danych porównywalny. Zmiany mają zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się po 1 stycznia 2014 roku lub później. Zmiany nie będą miały wpływu na sprawozdanie finansowe Spółki.

Zmiany w MSSF 10, MSSF 12, MSR 27

Zmiana polega na wprowadzeniu zwolnienia z obowiązku konsolidacji przez podmioty inwestycyjne. Podmiot inwestycyjny to jednostka spełniająca definicję: uzyskuje fundusze od jednego lub kilku inwestorów w celu świadczenia tym inwestorom usług zarządzania inwestycjami, zobowiązuje się przed inwestorami do tego że jej celem biznesowym jest inwestowanie środków wyłącznie w celu osiągnięcia zwrotów wartości inwestycji i / lub dywidend, ocenia efektywności swoich inwestycji na podstawie ich wartości godziwej. Zmiany mają zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się po 1 stycznia 2014 roku lub później. Zmiany nie będą miały wpływu na sprawozdanie finansowe Spółki.

Zmiana w MSR 39 Instrumenty finansowe, ujmowanie i wycena

Dotychczasowe regulacje MSR 39 powodowały, że w przypadku gdy jednostka wyznaczyła instrument pochodny jako zabezpieczającą a w wyniku zmiany przepisów druga strona kontraktu pochodnego została zastąpiona tzw. kontraktem centralnym (np. agencją rozliczeniową) powiązanie zabezpieczające musiało zostać zerwane. Dzięki wprowadzeniu zmiany do standardu, sytuacje takie nie będą skutkowały zakończeniem zabezpieczenia.

Zmiany mają zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się po 1 stycznia 2014 roku lub później. Zmiany nie będą miały 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 2018 r. 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.

MSSF 15 Przychody z umów z klientami

Standard został opublikowany w dniu 28 maja 2014 r. Nowy standard zastąpi dotychczasowy MSR 11 i msr 18 zapewniając jeden spójny model ujmowania przychodów. Standard odnosi się do umów z klientami z wyjątkiem umów ubezpieczeniowych, umów na instrumenty finansowe czy leasingowych, które objęte są zakresem innych standardów. Z zakresu nowego standardu wyłączone są również sytuacje, gdy dwie spółki z tej samej branży wymieniają aktywa niefinansowe w celu usprawnienia sprzedaży do innych podmiotów. Zgodnie z nowym standardem jednostki będą stosować pięciostopniowy model, aby określić moment ujęcia przychodów oraz ich wysokość. Model ten zakłada że przychody powinny być ujęte wówczas gdy jednostka przekazuje klientowi kontrolę nad towarami lub usługami oraz w kwocie, do której otrzymania jednostka oczekuje być uprawniona. zależnie od spełnienia określonych kryteriów, przychody są rozkładane w czasie, w sposób odzwierciedlający wykonanie umowy przez jednostkę lub ujmowane jednorazowo w momencie przeniesienia kontroli nad towarami lub usługami na klienta. Nowy standard będzie obowiązywał dla okresów rocznych rozpoczynających się w dniu 1 stycznia 2017 r lub później. Jednostka będzie oceniać potencjalny wpływ standardu na sprawozdanie finansowe Spółki.

Zmiany do MSSF 11 Ujmowanie nabycia udziałów we wspólnych działaniach

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok 2014

Zmiana została opublikowana 6 maja 2014 r. Wprowadzone zmiany wymagają by nabycie udziałów we wspólnych działaniach stanowiących przedsięwzięcie podlegało zasadom analogicznym do tych, które stosowane są w przypadku połączeń jednostek. Ujęcie takie ma obowiązywać również w odniesieniu do nabycia dodatkowych udziałów we wspólnym działaniu przy zachowaniu spółkontroli. Nabyte dodatkowe udziały nie będą ponownie wyceniane. Zmiany będą obowiązywały od 1 stycznia 2016 r lub później. Zmiany nie będą miały wpływu na sprawozdanie finansowe Spółki.

Zmiany do MSR 16 I MSR 38 Wyjaśnienia w zakresie akceptowania metod ujmowania umorzenia i amortyzacji

Zmiany zostały opublikowane 12 maja 2014 r. Zmiana miała na celu wyjaśnienie że wykorzystanie metod naliczania umorzenia rzeczowych aktywów trwałych opartych na przychodach nie jest właściwe. Stanowisko to oparte jest na ocenie że przychody generowane z działalności w której wykorzystywany jest dany składnik aktywów, zazwyczaj odzwierciedlają inne czynniki niż konsumowanie korzyści ekonomicznych z danego składnika aktywów. Zmiany wyjaśniają również że przychody nie są z założenia właściwym miernikiem konsumowania korzyści ekonomicznych pochodzących z wartości niematerialnych. Zgodnie z poprawką metoda amortyzacji środków trwałych oparta na osiągniętych przychodach z wykorzystania składnika aktywów jest niedopuszczalna. W przypadku aktywów niematerialnych stosowanie takiej metody zostało ograniczone. Zmiany będą obowiązywały od 1 stycznia 2016 r lub później. Zmiany nie będą miały wpływu na sprawozdanie finansowe Spółki.

Zmiany do MSR 16 I MSR 41 Rolnictwo Rośliny Produkcyjne

Zmiany zostały opublikowane 30 czerwca 2014 r. Zdecydowano że rośliny produkcyjne powinny być ujmowane w taki sam sposób jak rzeczowe aktywa trwałe w zakresie MSR16 Ponieważ ich sposób funkcjonowania jest zbliżony do działalności produkcyjnej. W związku z powyższym zmiany zakładają umieszczenie ich w zakresie MSR 16, zamiast MSR 41. Produkty rolne wytwarzane przez rośliny produkcyjne będą nadal objęte zakresem MSR 41. Zmiany będą obowiązywały od 1 stycznia 2016 r. lub później. Zmiany nie będą miały wpływu na sprawozdanie finansowe Spółki.

Zmiana MSR 27 Jednostkowe sprawozdanie finansowe

Zgodnie z wprowadzona poprawką w sprawozdaniu jednostkowym udziały w jednostce zależnej, wspólnym przedsięwzięciu lub jednostce stowarzyszonej będą mogły być wyceniane również metodą praw własności. Do tej pory MSR 27 przewidywał wyłącznie wycenę w cenie nabycia lub zgodnie z MSSF 9/ MSR39. Zmiany będą obowiązywały od 1 stycznia 2016 r. lub później. Zmiany nie będą miały wpływu na sprawozdanie finansowe Spółki.

Zmiana MSSF 10 Skonsolidowane sprawozdanie finansowe i MSR 28 Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach

Obowiązujące do tej pory zasady regulujące rozliczenie utraty kontroli nad jednostką zależną przewidywały, że ujmuje się na ten moment zysk lub stratę. Z kolei zasady stosowania metody praw własności mówiły, że wynik transakcji z podmiotami wycenianymi metodą praw własności ujmuje się tylko do wysokości udziału pozostałych udziałowców tych podmiotów. W sytuacji, gdy jednostka dominująca sprzedaje lub wnosi aportem udziały w spółce zależnej do podmiotu wycenianego MPW w taki sposób, iż traci nad nią kontrolę, wyżej przytoczone regulacje byłyby ze sobą sprzeczne. Zmiana MSSF 10 i MSR 28 likwiduje tę kolizję następująco: jeżeli jednostka, nad którą utracono kontrolę stanowi przedsiębiorstwo(biznes), wynik na transakcji ujmowany jest w całości, jeżeli jednostka, nad którą utracono kontrolę nie stanowi przedsiębiorstwa, wynik ujmowany jest tylko do wysokości udziału innych inwestorów. Zmiany będą obowiązywały od 1 stycznia 2016 r. lub później. Zmiany nie będą miały wpływu na sprawozdanie finansowe Spółki.

Zmiany MSSF 5,7,MSR 19,34

Mniejsze poprawki do standardów, wprowadzane w ramach corocznych zmian do standardów (cykl 2012 – 2014):

MSSF 5: zmiana do standardu przewiduje, że jeśli spółka zmieniła przeznaczenie aktywów z przeznaczonych do sprzedaży bezpośrednio na przeznaczone do wydania właścicielom lub z przeznaczonych do wydania Właścicielom na przeznaczone do sprzedaży, oznacza to kontynuację pierwotnego planu i nie odwraca się dokonanych korekt.

MSSF 7: dzięki zmianie do standardu doprecyzowano, że obowiązujące od 2013 roku wymogi dotyczące ujawniania informacji o pozycjach wykazywanych w kwotach netto nie obowiązują dla skróconych sprawozdań śródrocznych, chyba, że są to informacje wymagające ujawnienia na podstawie ogólnych zasad MSR 34.

MSSF 7: zmiana wprowadza nową wskazówkę pozwalającą ocenić, czy zostało utrzymane zaangażowanie w przekazanych aktywach. Jeżeli jednostka przekazała aktywa, jednak zawarła umowę serwisową, w której wynagrodzenie jest uzależnione od kwot i terminów spłat przekazanego składnika aktywów, oznacza to, że jednostka utrzymuje zaangażowanie w tym składniku aktywów.

MSR 19: standard dopuszcza stosowanie do dyskontowania przepływów stopy procentowe odpowiednie dla skarbowych papierów wartościowych w przypadku, gdy rynek dla papierów wartościowych podmiotów komercyjnych jest płytki. Zmiana do standardu określa, iż głębokość rynku należy oceniać z punktu widzenia waluty tych papierów, a nie kraju.

MSR 34: standard pozwala, aby niektóre informacje wymagane przez MSR 34 dla skróconych śródrocznych sprawozdań finansowych były prezentowane w innych dokumentach, które takiemu śródrocznemu sprawozdaniu towarzyszą, na przykład w sprawozdaniu z działalności. Jeżeli informacje zostaną zamieszczone w dokumentach towarzyszących, należy w śródrocznym sprawozdaniu finansowym zamieścić wyraźne odniesienie do miejsc, gdzie je ujawniono. Dodatkowe dokumenty muszą być dostępne dla użytkowników na tych samych warunkach i w tym samym czasie, co śródroczne sprawozdanie finansowe. W przeciwnym wypadku śródroczne sprawozdanie finansowe zostanie uznane za niekompletne. Zmiany będą obowiązywały od 1 stycznia 2016 r. lub później. Jednostka będzie oceniać potencjalny wpływ standardu na sprawozdanie finansowe Spółki.

Rada MSR dodała kolejne zwolnienia z wymogu konsolidacji lub stosowania metody praw własności w przypadku jednostek inwestycyjnych: jeżeli spółka dominująca średniego szczebla jest zależna od jednostki inwestycyjnej, która wykazuje swoje inwestycje w wartości godziwej zgodnie z MSR 39 / MSSF 9, to taka spółka dominująca średniego szczebla może nie sporządzać skonsolidowanych sprawozdań finansowych: jeżeli inwestor jest zależny od jednostki inwestycyjnej, która wykazuje swoje inwestycje w wartości godziwej zgodnie z MSR 39 / MSSF 9, to taki inwestor może nie stosować metody praw własności do ujmowania swoich inwestycji w jednostki współkontrolowane lub stowarzyszone, jednostka inwestycyjna jest obowiązana konsolidować jednostki zależne, które świadczą usługi pomocnicze; jeśli jednak taka jednostka zależna jest sama jednostką inwestycyjną, nie konsoliduje się jej. Zmiany będą obowiązywały od 1 stycznia 2016 r. lub później. Zmiany nie będą miały wpływu na sprawozdanie finansowe Spółki.

Zmiany MSR 1 Prezentacja sprawozdań finansowych

Rada MSR w ramach większego projektu, który ma doprowadzić do zwiększenia przejrzystości i uniknięcia nadmiernych ujawnień w sprawozdaniu finansowym, opublikowała szereg zmian do MSR 1. Zmiany obejmują następujące aspekty: Rada zwraca uwagę na to, że umieszczenie w sprawozdaniu finansowym zbyt wielu nieistotnych informacji powoduje, że sprawozdanie finansowe staje się nieczytelne i jest sprzeczne z zasadą istotności: wymagane przez standard pozycje sprawozdania z wyniku i pozostałych całkowitych dochodów oraz sprawozdania z sytuacji finansowej mogą być dezagregowane: dodano wymogi dotyczące sum częściowych zamieszczanych w sprawozdaniu z wyniku i pozostałych całkowitych dochodów oraz w sprawozdaniu z sytuacji finansowej: kolejność not do sprawozdania finansowego zależy od decyzji spółki, jednak należy w tym zakresie zapewnić zrozumiałość i porównywalność. Zmiany będą obowiązywały od 1 stycznia 2016 r. lub później. Jednostka będzie oceniać potencjalny wpływ standardu na sprawozdanie finansowe Spółki.

Nowa KIMSF 21 Opłaty

Nowa interpretacja wprowadza zasady określające moment ujęcia zobowiązań z tytułu opłat i podatków nakładanych przez organy państwowe w przypadkach innych niż podatek dochodowy uregulowany w MSR 12. Interpretacja jest uszczegółowieniem zasad nakreślonych przez MSR 37 „Rezerwy, zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe”. Zmiany obowiązują od 17 czerwca 2014 r. lub później. Jednostka będzie oceniać potencjalny wpływ standardu na sprawozdanie finansowe Spółki.

Zmiana w MSR 19 Świadczenia pracownicze

Zmiany polegają na doprecyzowaniu zasad postępowania w przypadku, gdy pracownicy wnoszą wpłaty na pokrycie kosztów programu określonych świadczeń. Zmiany będą obowiązywały od 1 lutego 2015 r. lub później. Zmiany nie będą miały wpływu na sprawozdanie finansowe Spółki.

Zmiany w MSSF 2, MSSF 3, MSSF 8, MSR 16, MSR 24, MSR 38

Mniejsze poprawki do standardów, wprowadzane w ramach corocznych zmian do standardów (cykl 2010 – 2012):

MSSF 2: Rada doprecyzowała standard zmieniając lub wprowadzając nowe definicje następujących pojęć: warunek rynkowy, warunek świadczenia usług, warunek nabycia uprawnień, warunek związany z dokonaniem

MSSF 3: Rada doprecyzowała zasady wyceny zapłaty warunkowej po dniu przejęcia, aby były zgodne z innymi standardami (przede wszystkim z MSSF 9/ MSR 39 oraz MSR 37)

MSSF 8: Rada nałożyła na jednostki dokonujące łączenia segmentów operacyjnych wymóg dodatkowych ujawnień dotyczących tych połączonych segmentów i cech gospodarczych, ze względu na które dokonano łączenia

MSSF 8: standard po zmianie przewiduje, że wymóg ujawniania uzgodnienia sumy aktywów segmentów z aktywami wykazanymi w bilansie jest obowiązkowy tylko, gdy wartości aktywów są ujawniane w podziale na segmenty

MSR 16 i MSR 38: Rada wprowadziła korektę zasady kalkulowania kwoty brutto i skumulowanego umorzenia środka trwałego (wartości niematerialnej) w przypadku stosowania modelu wartości przeszacowanej

MSR 24: Definicja podmiotu powiązanego została poszerzona o jednostki świadczące usługi kluczowego personelu kierowniczego. Dodano też odpowiednie ujawnienia.

Zmiany będą obowiązywały od 1 lipca 2015 r. lub później. Zmiany nie będą miały wpływu na sprawozdanie finansowe Spółki.

Zmiany w MSSF 3, MSSF13, MSR 40

Mniejsze poprawki do standardów, wprowadzane w ramach corocznych zmian do standardów (cykl 2011 – 2013):

MSSF 3: doprecyzowano, że wykluczone ze standardu są transakcje tworzenia wspólnych ustaleń umownych (joint arrangements) w sprawozdaniach tych wspólnych ustaleń umownych

MSSF 13: Rada doprecyzowała zakres stosowania zwolnienia dotyczącego wyceny portfela aktywów i zobowiązań finansowych w kwocie netto

MSR 40: Rada doprecyzowała, że w przypadku nabycia nieruchomości inwestycyjnej należy również rozpatrzyć, czy jest to nabycie grupy aktywów czy połączenie przedsięwzięć zgodnie z zasadami określonymi w MSSF 3.

Zmiany będą obowiązywały od 22 grudnia 2014 r. lub później. Zmiany nie będą miały wpływu na sprawozdanie finansowe Spółki.

Nowy MSSF 14 Regulatory Deferral Accounts

Nowy standard dotyczy wyłącznie podmiotów, które przechodzą na MSSF i prowadzą działalność w branżach, w których państwo reguluje stosowane ceny, takich jak dostarczanie gazu, elektryczności czy wody. Standard pozwala na kontynuowanie polityki rachunkowości dotyczącej ujmowania przychodów z takiej działalności stosowanej przed przejściem na MSSF zarówno w pierwszym sprawozdaniu sporządzonym wg MSSF, jak i później. Zmiany będą obowiązywały od 1 stycznia 2016 r. lub później. Zmiany nie będą miały wpływu na sprawozdanie finansowe Spółki.

Nota 12. Wcześniej stosowanie

Standardy i interpretacje, które weszły w życie od dnia 1.01.2014 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 31.12.2013 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 2014 roku, 31 grudnia 2013 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 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.

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 trwałe 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. Jakakolwiek 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,

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok 2014

- 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 trwale przeznaczone do zbycia

Aktywa trwale 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 trwale (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 trwale (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 powiązany z aktywami trwałymi (lub grupami aktywów trwałych) przeznaczonymi 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 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 odsprzedaży. Przychody z inwestycji uzyskane w wyniku krótkoterminowego inwestowania pozyskanych środków zewnętrznych przed zainwestowaniem ich w omawiane aktywa pomniejszają wartość kosztów finansowania zewnętrznego podlegających kapitalizacji.

Wszelkie pozostałe koszty finansowania zewnętrznego są odnoszone bezpośrednio w 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

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok 2014

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. Jeżeli 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

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok 2014

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

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok 2014

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.

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 nie działającym jako zabezpieczenie.

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

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

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

Pozostałe zobowiązania finansowe

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

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	31.12.2014	31.12.2013
- 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
Razem	12 597	12 597

Zmiany wartości firmy

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok 2014

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
Wartość brutto						
Na dzień 1 stycznia 2014	1 097	2 684	3 581	1 045	4 190	12 597
Różnice kursowe	-	-	-	-	-	-
Zwiększenia z tytułu nabycia podmiotów powiązanych	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży podmiotów powiązanych	-	-	-	-	-	-
Reklasyfikacja do aktywów przeznaczonych do zbycia	-	-	-	-	-	-
Inne zmiany	-	-	-	-	-	-
Na dzień 31 grudnia 2014	1 097	2 684	3 581	1 045	4 190	12 597
Na dzień 1 stycznia 2013	1 097	2 684	3 581	1 045	4 190	12 597
Różnice kursowe	-	-	-	-	-	-
Zwiększenia z tytułu nabycia podmiotów powiązanych	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży podmiotów powiązanych	-	-	-	-	-	-
Reklasyfikacja do aktywów przeznaczonych do zbycia	-	-	-	-	-	-
Inne zmiany	-	-	-	-	-	-
Na dzień 31 grudnia 2013	1 097	2 684	3 581	1 045	4 190	12 597
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości						
Na dzień 1 stycznia 2014	-	-	-	-	-	-
Różnice kursowe	-	-	-	-	-	-
Utrata wartości rozpoznana w ciągu roku	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży podmiotów powiązanych	-	-	-	-	-	-
Na dzień 31 grudnia 2014	-	-	-	-	-	-
Na dzień 1 stycznia 2013	-	-	-	-	-	-
Różnice kursowe	-	-	-	-	-	-
Utrata wartości rozpoznana w ciągu roku	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży podmiotów powiązanych	-	-	-	-	-	-
Na dzień 31 grudnia 2013	-	-	-	-	-	-
Wartość netto						
Na dzień 31 grudnia 2014	1 097	2 684	3 581	1 045	4 190	12 597
Na dzień 31 grudnia 2013	1 097	2 684	3 581	1 045	4 190	12 597

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 2014 i 2013 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 2014 jak i 31 grudnia 2013 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

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok 2014

Specyfikacja innych wartości niematerialnych

Wyszczególnienie	31.12.2014	31.12.2013
Bazy danych klientów	267	461
Prawa autorskie	97	127
Oprogramowanie, licencje	94	175
Razem	458	763

Zmiana wartości niematerialnych

Wyszczególnienie	Bazy danych klientów	Prawa autorskie	Oprogramowanie, Licencje	Razem
Wartość księgowa brutto				
1 stycznia 2014	2 726	169	1 081	3 976
Zwiększenie	-	-	13	13
Zmniejszenie	-	-	-	-
31 grudnia 2014	2 726	169	1 094	3 989
1 stycznia 2013	2 726	90	1 067	3 883
Zwiększenie	-	79	52	131
Zmniejszenie	-	-	38	38
31 grudnia 2013	2 726	169	1 081	3 976
Skumulowane umorzenie i odpisy aktualizujące				
1 stycznia 2014	2 265	42	906	3 213
Amortyzacja za rok	194	30	94	318
Inne zwiększenia	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-
31 grudnia 2014	2 459	72	1 000	3 531
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
31 grudnia 2013	2 265	42	906	3 213
Wartość netto				
Na dzień 31 grudnia 2014	267	97	94	458
Na dzień 31 grudnia 2013	461	127	175	763

Struktura własności wartości niematerialnych

Wyszczególnienie	31.12.2014	31.12.2013
Własne	458	763
Obce	-	-
Razem	458	763

Pozostałe informacje

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

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok 2014

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	31.12.2014	31.12.2013
Środki trwałe, w tym:	15 084	15 949
- Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	2 020	2 021
- Budynki i budowle	10 393	10 740
- Urządzenia techniczne i maszyny	117	118
- Środki transportu	2 154	2 608
- Inne środki trwałe	400	462
Środki trwałe w budowie	3	10
Razem	15 087	15 959

Wyszczególnienie	31.12.2014	31.12.2013
Środki trwałe do zbycia, w tym:	-	-
- Samochód osobowy Ford Focus	20	-
- Lokal niemieszkalny	45	-
Razem	65	-

Zmiany rzeczowych aktywów trwałych

Rzeczowe aktywa trwałe	Grunty, budynki i budowle	Maszyny i urządzenia techniczne	Środki transportu	Pozostałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość początkowa lub wycena						
Na dzień 1 stycznia 2014	15 438	1 459	9 508	1 850	10	28 265
Zwiększenia - zakup		63	635	141		839
Zwiększenia - inne			378		3	381
Zmniejszenia (sprzedaż, likwidacja, przekazanie)	4	261	2 821	199	10	3 295
Na dzień 31 grudnia 2014	15 434	1 261	7 700	1 792	3	26 190
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
Na dzień 31 grudnia 2013	15 438	1 459	9 508	1 850	10	28 265
Umorzenie i utrata wartości						
Na dzień 1 stycznia 2014	2 677	1 341	6 900	1 388	0	12 306
Amortyzacja za rok	344	59	1 330	167		1 900
Pozostałe zwiększenia						0

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok 2014

Rzeczowe aktywa trwałe	Grunty, budynki i budowle	Maszyny i urządzenia techniczne	Środki transportu	Pozostałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Zmniejszenia z tytułu likwidacji lub sprzedaży	0	256	2 684	163		3 103
Na dzień 31 grudnia 2014	3 021	1 144	5 546	1 392	0	11 103
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
Na dzień 31 grudnia 2013	2 677	1 341	6 900	1 388	0	12 306
Wartość netto						
Na dzień 31 grudnia 2014	12 413	117	2 154	400	3	15 087
Na dzień 31 grudnia 2013	12 761	118	2 608	462	10	15 959

Struktura własności środków trwałych

Wyszczególnienie	31.12.2014	31.12.2013
Własne	14 656	14 298
Użytkowane na podstawie umowy leasingu	431	1 661
Razem	15 087	15 959

Pozostałe informacje

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

Na dzień 31 grudnia 2014 roku i 2013 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	31.12.2014	31.12.2013
Amortyzacja	138	172
Odpis na utratę wartości aktywów obrotowych	188	190
Odsetki naliczone niezapłacone	94	175
Rezerwy w tym;	498	1 255
- na premie i wynagrodzenia	91	124
- na urlopy	125	91
- bonusy	107	8
- strata podatkowa	150	1 010
- na odprawy emerytalne	25	22
Wynagrodzenia i składki ZUS zapłacone w kolejnym roku	77	91
Pozostałe	171	72
Niezrealizowana marża konsolidacyjna	95	101
Razem	1 261	2 056

Aktywa z tytułu odroczonego podatku

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok 2014

Wyszczególnienie	31.12.2014	31.12.2013
Stan na początek roku	2 056	2 754
Zwiększenia	1 920	2 574
Zmniejszenia	2 715	3 272
Stan na koniec roku	1 261	2 056

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

W związku z dokonany korektami konsolidacyjnymi dotyczącymi niezrealizowanej marży w zapasach Grupa utworzyła w latach 2014-2032 aktywo z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Tytuły, od których utworzono rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Wyszczególnienie	31.12.2014	31.12.2013
Przeszacowanie środków trwałych	428	455
Amortyzacja	169	146
Odpisy aktualizujące wartość wyceny	928	934
Rezerwa na bonusy przychodowe	4	6
Pozostałe	94	103
Razem	1 623	1 644

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

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku

Wyszczególnienie	31.12.2014	31.12.2013
Stan na początek roku	1 644	1 595
Zwiększenia	1 543	2 115
Zmniejszenia	1 564	2 066
Stan na koniec roku	1 623	1 644

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

Nota 19. Zapasy

Specyfikacja zapasów

Wyszczególnienie	31.12.2014	31.12.2013
Materiały	63	63
Zaliczki na dostawy	-	-
Towary	27 727	27 115
Razem	27 790	27 178

Struktura zapasów

Wyszczególnienie	31.12.2014	31.12.2013
------------------	------------	------------

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok 2014

Wartość brutto	27 796	27 281
- Materiały	63	63
- Towary	27 733	27 218
Odpisy aktualizujące zapasy	6	103
Wartość netto	27 790	27 178
- Materiały	63	63
- Towary	27 727	27 115

Pozostałe informacje

W roku 2014 i 2013 Grupa utworzyła odpis aktualizujący wartość zapasów.

Na zapasach na dzień 31 grudnia 2014 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 długoterminowych i krótkoterminowych

Wyszczególnienie	31.12.2014	31.12.2013
Należności długoterminowe	124	124
Należności z tytułu dostaw i usług	46 370	55 631
Należności publiczno-prawne	292	457
Pozostałe należności	1 451	1 125
Należności netto razem	48 237	57 337
Odpisy aktualizujące wartość należności	3 349	2 295
Należności brutto razem	51 586	59 632

Pozostałe informacje

Na saldo pozostałe należności w 2014 r i w 2013 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	31.12.2014	31.12.2013
Odpisy aktualizujące na początek okresu	2 295	1 480
Zwiększenia	1 520	988
Zmniejszenia	466	173
Odpis aktualizujący na koniec roku	3 349	2 295

Struktura walutowa należności długoterminowych i krótkoterminowych brutto

Wyszczególnienie	31.12.2014	31.12.2013
a) Należności w walucie polskiej	51 586	59 632
b) Należności w walutach obcych (wg .walut i po przeliczeniu na zł.)	-	-
Razem należności krótkoterminowe	51 586	59 632

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

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok 2014

Wyszczególnienie	31.12.2014	31.12.2013
do 6 miesięcy	16 039	17 794
Od 6 do 12 miesięcy	291	637
Powyżej roku	2 221	1 937
Przeterminowane należności z tytułu dostaw i usług, brutto	18 551	20 368
Odpisy aktualizujące wartość należności	3 349	2 295
Przeterminowane należności z tytułu dostaw i usług, netto	15 202	18 073

Nota 21. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Specyfikacja

Wyszczególnienie	31.12.2014	31.12.2013
Środki pieniężne w kasie	42	19
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	713	1 060
Pozostałe środki pieniężne	336	347
Razem	1 091	1 426

Specyfikacja walutowa

Wyszczególnienie	31.12.2014	31.12.2013
a) Środki pieniężne w walucie polskiej	1 089	1 424
b) Środki pieniężne w walutach obcych (wg. walut i po przeliczeniu na zł.)	2	2
- tys. EUR	1	1
- tys. PLN	2	2
- tys. USD	-	-
- tys. PLN	-	-
Razem środki pieniężne i aktywa pieniężne	1 091	1 426

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	31.12.2014	31.12.2013
Abonament, prenumeraty	10	12
Koszty ubezpieczenia	149	272
Pozostałe	33	67
Razem	192	351

Nota 23. Aktywa trwale przeznaczone do zbycia

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok 2014

Wyszczególnienie	31.12.2014	31.12.2013
Rzeczowy majątek trwały	65	-
	-	-
Razem	65	-

Nota 24. Kapitał własny

Specyfikacja kapitału akcyjnego

Wyszczególnienie	31.12.2014	31.12.2013
Kapitał akcyjny	5 980	5 980

Struktura kapitału akcyjnego wg serii akcji

Seria	Liczba wyemitowanych akcji na 31.12.2014	Liczba wyemitowanych akcji na 31.12.2013
Seria A	39 000	39 000
Seria B	4 441 000	4 441 000
Seria C	1 500 000	1 500 000
Razem	5 980 000	5 980 000

Kapitał zakładowy na dzień 31 grudnia 2014 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
Liczba akcji razem				5 980 000	-	
Kapitał zakładowy razem (w tys. zł)					5 980	

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
Liczba akcji razem				5 980 000		
Kapitał zakładowy razem (w tys. zł)					5 980	

Struktura akcjonariatu na dzień 31 grudnia 2014 roku

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok 2014

Wyszczególnienie	Liczba akcji	Liczba głosów	Wartość nominalna akcji (w zł)	Udział w kapitale podstawowym
Dariusz Kawecki (łącznie, bezpośrednio i pośrednio poprzez Doktor Leks SA	1 436 976	1 436 976	1	24,03%
Mirosław Jan Dąbrowski (łącznie, bezpośrednio i pośrednio poprzez PH Otto Sp. j.	1 013 510	1 013 510	1	16,95%
Delkor Sp. z o.o.	870 200	870 200	1	14,55%
Mirosław Nowel	539 650	539 650	1	9,02%
Pozostali, posiadający poniżej 5% ogólnej liczby głosów	2 119 664	2 119 664	1	35,45%
Razem	5 980 000	5 980 000		100,00%

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 Jan Dąbrowski (łącznie, bezpośrednio i pośrednio poprzez PH Otto Sp. j.	828 160	828 160	1	13,85%
Delkor Sp z o.o.	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%
Razem	5 980 000	5 980 000		100,00%

Struktura akcjonariatu na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego

Wyszczególnienie	Liczba akcji	Liczba głosów	Wartość nominalna akcji (w zł)	Udział w kapitale podstawowym
Dariusz Kawecki (łącznie, bezpośrednio i pośrednio poprzez SOLIDNA DWA Sp. z o.o. Sp. k.)	1 436 976	1 436 976	1	24,03%
Mirosław Jan Dąbrowski	1 013 510	1 013 510	1	16,95%
TRIO PLUS Sp. z o.o. Sp. k.	870 200	870 200	1	14,55%
Mirosław Nowel	539 650	539 650	1	9,02%
Pozostali, posiadający poniżej 5% ogólnej liczby głosów	2 119 664	2 119 664	1	35,45%
Razem	5 980 000	5 980 000		100,0%

Nota 25. Kapitały pozostałe

Kapitał zapasowy

Wyszczególnienie	31.12.2014	31.12.2013
Odpisy z zysku za poprzednie lata	37 206	33 241
Razem	37 206	33 241

Kapitał rezerwowy

Wyszczególnienie	31.12.2014	31.12.2013
Odpisy z zysku za poprzednie lata	2 570	2 570
Razem	2 570	2 570

Nota 26. Kapitał udziałowców niesprawujących kontroli

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok 2014

Specyfikacja

Wyszczególnienie	31.12.2014	31.12.2013
Kapitał udziałów niesprawujących kontroli	5 963	6 139
Razem	5 963	6 139

Nota 27. Kredyty bankowe

Specyfikacja kredytów bankowych

Wyszczególnienie	31.12.2014	31.12.2013
Kredyty	29 935	46 180
- długoterminowe	1 652	1 880
- krótkoterminowe	28 283	44 300
Kredyty razem	29 935	46 180

Struktura kredytów bankowych według terminów wymagalności

Wyszczególnienie	31.12.2014	31.12.2013
Do 1 roku	28 373	44 300
Od 1 roku do 3 lat	456	456
Od 4 do 5 lat	456	456
Powyżej 5 lat	650	968
Razem kredyty	29 935	46 180

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

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok 2014

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.
Razem:		-	61 900		46 180			

Zobowiązania z tytułu kredytów na dzień 31 grudnia 2014 roku

Bank	Siedziba	Kredyt wg umowy		Kwota pozostała do spłaty		Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenie
		waluta	PLN	waluta	PLN			
m BANK(dawniej BRE BANK S.A.)	Warszawa		37 500		7 727	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	17.07.2015	Poręczenie wekslowe i cesja na rzecz Banku potwierdzonych wierzytelności
m BANK(dawniej BRE BANK S.A.)	Warszawa		7 000		6 198	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	17.07.2015	Zastaw rejestrowy na zapasach, weksel in blanco poręczony przez Delko S.A.
BANK ZACHODNI WBK S.A.	Wrocław		8 000		5 259	oprocentowanie na podstawie WIBOR O/N ogłaszanych w serwisie Reuters w danym dniu powiększonym o marżę Banku	19.08.2015	Hipoteka na nieruchomości gruntowej, zastaw na zapasach, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej środków obrotowych od ognia i innych zdarzeń losowych, poręczenie przez poręczyciela
Fortis Bank Polska S.A.	Warszawa		3 400		1 880	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

Bank	Siedziba	Kredyt wg umowy		Kwota pozostała do spłaty		Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenie
		waluta	PLN	waluta	PLN			
mBANK(dawniej BRE BANK S.A.)	Warszawa		6 000		4 667	oprocentowanie wg zmiennej stopy procentowej obliczane w stosunku rocznym , wysokość oprocentowania wg stopy WIBOR dla depozytów ON z notowania z dnia wykorzystania	16.07.2015	Weksel in blanco poręczony przez Delko S.A., hipoteka umowna łączna do kwoty 7.500.000 zł, cesja wierzytelności oraz zastaw na zapasach
PKO BP S.A.	Warszawa		2 000		1 076	oprocentowanie na podstawie WIBOR 1M z bieżącego dnia powiększonym o marżę Banku	12.08.2015	Zastaw rejestrowy na zapasach, przelew wierzytelności z należności handlowych.
PKO BP S.A.	Warszawa		6 000		3 128	zmienna stopa procentowa składająca się ze stawki referencyjnej powiększonej o marżę Banku, stawkę referencyjną stanowi stopa procentowa WIBOR dla depozytów trzymiesięcznych, stawka referencyjna oparta jest na stopie procentowej WIBOR 1M powiększonej o marżę banku	12.08.2015	Zastaw rejestrowy na towarach handlowych, przelew wierzytelności pieniężnej z umowy ubezpieczenia środków obrotowych.
Razem		-	69 900		29 935			

Nota 28. Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego

Specyfikacja

Wyszczególnienie	31.12.2014	31.12.2013
Długoterminowe	117	413
z tytułu leasingu finansowego	117	413
Krótkoterminowe	501	1 816
z tytułu leasingu finansowego	501	1 816
Razem	618	2 229

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

Specyfikacja zobowiązań z tytułu dostaw i usług i zobowiązań pozostałych

Wyszczególnienie	31.12.2014	31.12.2013
Długoterminowe	-	-
Krótkoterminowe	23 759	23 494
a) zobowiązania z tytułu dostaw i usług	20 374	20 028
b) zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	391	354
c) zobowiązania publiczno-prawne	2 056	2 173
d) zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	811	803
e) inne zobowiązania	127	136
Razem	23 759	23 494

Na wykazane w saldzie zobowiązania publiczno – prawne w latach 2014 i 2013 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	31.12.2014	31.12.2013
do 6 miesięcy	1 529	743
Od 6 do 12 miesięcy	6	1
Powyżej roku	7	133
Razem	1 542	877

Nota 30. Rezerwy na inne zobowiązania

Specyfikacja rezerw krótkoterminowych i długoterminowych

Wyszczególnienie	31.12.2014	31.12.2013
Rezerwy długoterminowe na świadczenia emerytalne	86	91
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	1 629	1 154
- rezerwa na niewykorzystane urlopy	676	515
- rezerwa na premie	379	632
- rezerwa na odsetki	1	-
- rezerwa na roszczenia sporne	500	-
- rezerwa na wynagrodzenia	73	7
Razem rezerwy	1 715	1 245

Zmiana stanu rezerw krótkoterminowych

Zmiana stanu rezerw	Pozostałe rezerwy				Rezerwa na roszczenia sporne	Razem
	Rezerwa na premie	Rezerwa na odsetki	Rezerwa na wynagrodzenie	Rezerwa na urlopy		
1 stycznia 2014	632	-	7	515	-	1 154
Zwiększenia	427	1	73	2 272	500	3 273
Wykorzystanie	483	-	7	2 098	-	2 588
Rozwiązanie	197	-	-	13	-	210
31.12.2014	379	1	73	676	500	1 629
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
31.12.2013	632	-	7	515	-	1 154

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 2014 roku oraz 31 grudnia 2013 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	2014	2013
Sprzedaż towarów	468 178	504 996
Sprzedaż usług	17 952	16 243
Sprzedaż materiałów	-	-
Razem	486 130	521 239

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

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok 2014

Struktura terytorialna przychodów ze sprzedaży ogółem

Wyszczególnienie	2014	Struktura 2014	2013	Struktura 2013
Śrem	159 929	32,9%	187 976	36,1%
Ostrowiec	82 252	16,9%	89 318	17,1%
Kielce	57 205	11,8%	56 552	10,8%
Białystok	0	0,0%	375	0,1%
Olsztyn	22 542	4,6%	25 513	4,9%
Warszawa	47 277	9,7%	52 790	10,1%
Kraków	61 745	12,7%	53 105	10,2%
Łomża	55 180	11,4%	55 610	10,7%
Poznań	-	0,0%	-	0,0%
Razem	486 130	100,0%	521 239	100,0%

Struktura terytorialna przychodów ze sprzedaży usług

Wyszczególnienie	2014	Struktura 2014	2013	Struktura 2013
Śrem	8 720	48,6%	7 131	43,9%
Ostrowiec	1 724	9,6%	1 677	10,3%
Kielce	1 204	6,7%	1 529	9,4%
Białystok	0	0,0%	0	0,0%
Olsztyn	1 014	5,6%	274	1,7%
Warszawa	2 005	11,2%	2 117	13,0%
Kraków	1 771	9,9%	1 143	7,0%
Łomża	1 514	8,4%	2 372	14,7%
Poznań	-	0,0%	-	0,0%
Razem	17 952	100,0%	16 243	100,0%

Struktura terytorialna przychodów ze sprzedaży towarów

Wyszczególnienie	2014	Struktura 2014	2013	Struktura 2013
Śrem	151 209	32,3%	180 845	35,8%
Ostrowiec	80 528	17,2%	87 642	17,4%
Kielce	56 001	12,0%	55 022	10,9%
Białystok	-	0,0%	375	0,1%
Olsztyn	21 528	4,6%	25 239	5,0%
Warszawa	45 272	9,7%	50 673	10,0%
Kraków	59 974	12,8%	51 962	10,3%
Łomża	53 666	11,4%	53 238	10,5%
Poznań	-	0,0%	-	0,0%
Razem	468 178	100,0%	504 996	100,0%

Struktura asortymentowa przychodów ze sprzedaży towarów i materiałów

Wyszczególnienie	2014	2013
Chemia gospodarcza	175 546	191 034
Higiena	85 692	93 011
Kosmetyki	155 562	166 344
Pozostałe	51 378	54 607
Razem przychody ze sprzedaży towarów	468 178	504 996

Nota 32. Koszty działalności operacyjnej**Specyfikacja kosztów działalności operacyjnej**

Wyszczególnienie	2014	2013
Amortyzacja	2 217	2 718
Zużycie materiałów i energii	5 035	5 624
Usługi obce	25 253	23 827
Podatki i opłaty	861	929
Wynagrodzenia	18 157	18 773
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	3 452	3 498
Pozostałe koszty rodzajowe	1 126	1 084
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	419 198	454 169
Razem	475 299	510 622

Nota 33. Pozostałe przychody operacyjne

Wyszczególnienie	2014	2013
Zysk ze zbycia środków trwałych	104	130
Dotacje	-	-
Inne przychody operacyjne:	1 240	1 110
- odszkodowania	151	277
- dofinansowanie do wynagrodzeń osób niepełnosprawnych (PFRON)	99	96
- rozwiązanie odpisów aktualizujących należności	334	173
- zwrot opłat sądowych i komorniczych	7	24
- czynsz za wynajem	122	-
- nieodpłatny przychód	-	405
- pozostałe	527	135
Razem	1 344	1 240

Nota 34. Pozostałe koszty operacyjne

Wyszczególnienie	2014	2013
Strata ze zbycia środków trwałych	-	-
Inne koszty operacyjne:	1 634	1 693
- towary zlikwidowane, niedobory inwentaryzacyjne	115	198
- odpisy aktualizujące należności	632	1 151
- odszkodowania	74	93
- odpis związany z utratą wartości know-how	-	185
- rezerwy na zobowiązania	503	-
- darowizny	7	19
- pozostałe	303	47
Razem	1 634	1 693

Nota 35. Przychody finansowe

Wyszczególnienie	2014	2013
Odsetki z tytułu lokat bankowych	-	-
Odsetki z tytułu zwłoki od kontrahenta	32	70
Inne przychody finansowe	10	155
Razem	42	225

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok 2014
Nota 36. Koszty finansowe

Wyszczególnienie	2014	2013
Odsetki, w tym	1 668	2 365
- z tytułu kredytów bankowych	1 566	2 150
- z tytułu leasingu finansowego	79	186
- pozostałe odsetki	23	29
Nadwyżka ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi	5	2
Pozostałe koszty finansowe	114	131
Razem	1 787	2 498

Nota 37. Podatek dochodowy

Struktura podatku dochodowego – bieżący i odroczony

Wyszczególnienie	2014	2013
Podatek dochodowy bieżący	1 017	1 066
Podatek odroczony	782	753
Razem	1 799	1 819

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

Wyszczególnienie	2014	2013
Zysk brutto jednostki przed opodatkowaniem	8 796	7 891
Obowiązująca stawka podatku dochodowego od osób prawnych	0,19	0,19
Podatek wg ustawowej stawki podatkowej	1 671	1 499
Wpływ podatku od różnic trwałych	884	922
Wpływ podatku od różnic przejściowych	782	754
Koszty powiększające koszty uzyskania przychodu:	2 330	2 246
Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	5 033	5 387
Przychody niebędące podstawą do opodatkowania	1 733	4 593
Przychody zwiększające podstawę opodatkowania	198	116
Pozostałe	43	3 901
Efektywna stawka podatkowa	20,45%	23,05%
Podatek dochodowy (obciążenie) wykazany w skonsolidowanym sprawozdaniu z całkowitych dochodów	1 799	1 819

Nota 38. Informacje o transakcjach w ramach Grupy Kapitałowej DELKO

Sprzedaż i zakup usług finansowych

Wyszczególnienie	Sprzedaż usług finansowych		Zakup usług finansowych	
	2014	2013	2014	2013
Delko S.A.	308	592		26
Nika Sp. z o. o.		26		-
Delko OTTO Sp. z o.o.		-		-
PH Ama S.A.	-	-	7	15
Frog MS Delko Sp. z o.o.	-	-	15	13
Cosmetics Sp. z o.o.	-	-	253	531
Blue Stop (Soliko) Sp. z o.o.	-	-	33	33

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok 2014

Sprzedaż i zakup towarów

Wyszczególnienie	Sprzedaż towarów		Zakup towarów	
	2014	2013	2014	2013
Delko S.A.	202 349	200 891	10	44
Nika Sp. z o. o.	483	325	15 588	15 179
Delko OTTO Sp. z o.o.	1 005	805	60 282	58 454
PH Ama S.A.	97	32	32 475	35 807
Frog MS Delko Sp. z o.o.	21	79	41 298	36 977
Cosmetics Sp. z o.o.	185	44	54 487	55 715
Blue Stop (Soliko) Sp. z o.o.	-	-	-	-

Sprzedaż i zakup usług

Wyszczególnienie	Sprzedaż usług		Zakup usług	
	2014	2013	2014	2013
Delko S.A	597	485	4 736	3 822
Nika Sp. z o.o.	187	138	112	100
Delko OTTO Sp. z o.o.	1 584	1 324	148	100
PH Ama S.A.	680	503	217	242
Frog MS Delko Sp. z o.o.	774	599	235	85
Cosmetics RDT Sp. z o.o.	864	635	75	53
Blue Stop (Soliko)Sp. z o.o.	860	730	23	12

Należności i zobowiązania handlowe i pozostałe wewnątrz Grupy

Wyszczególnienie	Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych		Należności od podmiotów powiązanych	
	2014	2013	2014	2013
Delko S.A.	626	664	17 935	18 583
Nika Sp. z o.o.	537	771	65	106
Delko OTTO Sp. z o.o.	1 550	2 058	285	247
PH Ama S.A.	1 712	1 998	101	99
Frog MS Delko Sp. z o.o.	4 485	3 549	102	108
Cosmetics RDT Sp. z o.o.	8 938	9 390	90	106
Blue Stop (Soliko)Sp. z o.o.	810	933	80	114

Nota 39. Informacje o transakcjach z podmiotami powiązаныmi innymi niż jednostki zależne

Sprzedaż i zakup towarów

Wyszczególnienie	Sprzedaż towarów		Zakup towarów	
	2014	2013	2014	2013
Delko S.A.	75 167	102 139	-	-
Delkor Sp. z o.o.	-	-	25 552	28 217
Doktor Leks S.A.	-	-	24 522	30 209
Luberda Sp. z o.o.	-	-	9 155	29 111
Delko Esta Sp. z o.o.	-	-	15 938	14 602

Sprzedaż i zakup usług

Wyszczególnienie	Sprzedaż usług		Zakup usług	
	2014	2013	2014	2013
Delko S.A.	47	8	2 255	3 554
Delkor sp. z o.o.	829	1 277	22	2
Doktor Leks S.A.	749	1 079	16	2
Luberda sp. z o.o.	191	669	4	4
Delko Esta sp. z o.o.	486	529	5	-

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok 2014

Należności i zobowiązania handlowe i pozostałe

Wyszczególnienie	Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych		Należności od podmiotów powiązanych	
	2014	2013	2014	2013
Delko S.A.	160	221	2 969	10 727
Delkor sp. z o.o.	10	22	493	1 643
Doktor Leks S.A.	114	142	1 252	1 581
Luberda sp. z o.o.	3	24	765	7 110
Delko Esta sp. z o.o.	33	33	459	393

Nota 40. Struktura przeciętnego zatrudnienia

Wyszczególnienie	2014	2013
Pracownicy fizyczni	231	238
Pracownicy umysłowi	209	220
Razem	440	458

Nota 41. Koszty zatrudnienia

Wyszczególnienie	2014	2013
Wynagrodzenia	18 157	18 773
Składki na ubezpieczenie społeczne i inne świadczenia	3 452	3 498
Razem	21 609	22 271

Nota 42. Wynagrodzenia członków zarządu i organów nadzoru

Wyszczególnienie	2014	2013
Wynagrodzenie wypłacone	2 148	2 012
- Zarządu	1 998	1 846
- Rady Nadzorczej	150	166
Wynagrodzenie należne	2 329	2 387
- Zarządu	2 179	2 221
- Rady Nadzorczej	150	166

Wynagrodzenia imiennie członków zarządu i organów nadzoru – wypłacone

Wynagrodzenia imiennie członków zarządu i organów nadzoru – wypłacone

Wyszczególnienie	2014	2013
Delko S.A.		
Zarząd:	1 028	992
- M. Dąbrowski	272	224
- D. Kawecki	312	252
- K. Luberda	201	224
- W. Kowalski	-	84
- L. Wójcik	243	208
Rada Nadzorcza:	77	97
- W. Kowalski	24	17
- J. Dąbrowski	5	-
- M. Dąbrowska	7	15
- T. Czapla	12	15
- D. Luberda	11	15
- A. Newel	-	13
- M. Szklarski	18	22
Delko Otto Sp. z o.o.		

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok 2014

Zarząd:	468	451
- M. Dąbrowska	241	231
- P. Laskowski	227	220
Rada Nadzorcza:	73	69
- L. Wójcik	21	29
- K. Krzciuk	21	20
- M. Kozłowski	31	20
Nika Sp. z o.o.		
Zarząd:	97	114
- D. Kasperkiewicz	97	79
- A. Czajkowska	-	35
- M. Dąbrowski	-	-
Przedsiębiorstwo Handlowe AMA Sp. z o.o.		
Zarząd:	97	-
- M. Dąbrowski	-	-
- R. Stachowicz	97	-
Frog MS Delko Sp. z o.o.		
Zarząd:	253	240
- M. Krawczyk	253	240
- M. Dąbrowski	-	-
Cosmetics RDT Sp. z o.o.		
Zarząd:	49	49
- A. Kuczwański	49	49
- M. Dąbrowski	-	-
Blue Stop (Soliko) Sp. z o.o.		
Zarząd:	6	-
- L. Wójcik	6	-
- W. Kowalski	-	-

Wynagrodzenia imiennie członków zarządu i organów nadzoru – należne

Wyszczególnienie	2014	2013
Delko S.A.		
Zarząd:	1 208	1 367
- M. Dąbrowski	332	318
- K. Luberda	201	318
- W. Kowalski	-	84
- D. Kawecki	372	346
- L. Wójcik	303	301
Rada Nadzorcza:	77	97
- W. Kowalski	24	17
- J. Dąbrowski	5	-
- M. Dąbrowska	7	15
- T. Czapla	12	15
- D. Luberda	11	15
- A. Newel	-	13
- M. Szklarski	18	22
Delko Otto Sp. z o.o.		
Zarząd:	466	451
- M. Dąbrowska	240	231
- P. Laskowski	226	220
Rada Nadzorcza:	73	69

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok 2014

- L. Wójcik	21	29
- K. Krzciuk	21	20
- M. Kozłowski	31	20
Nika Sp. z o.o.		
Zarząd:	97	114
- D. Kasperkiewicz	97	79
- A. Czajkowska	-	35
- M. Dąbrowski	-	-
Przedsiębiorstwo Handlowe AMA Sp. z o.o.		
Zarząd:	97	-
- M. Dąbrowski	-	-
- R. Stachowicz	97	-
Frog MS Delko Sp. z o.o.		
Zarząd:	256	240
- M. Krawczyk	256	240
- M. Dąbrowski	-	-
Cosmetics RDTSp. z o.o.		
Zarząd:	49	49
- A. Kuczwański	49	49
- M. Dąbrowski	-	-
Blue Stop (Soliko) Sp. z o.o.		
Zarząd:	6	-
- L. Wójcik	6	-
- W. Kowalski	-	-

Nota 43. Dywidendy

Wyszczególnienie	2014	2013
Kwoty wypłacone w trakcie roku właścicielom spółki	-	-

W 2014 roku Grupa wypłaciła dywidendę w kwocie 4 116,0 tys. z tego 3 366,0 tys. zostało wyeliminowane w procesie konsolidacji, a 750,0 tys. zostało wypłacone udziałowcom niesprawnym kontroli.

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.

Nota 44. Zysk na akcję i rozwodniony zysk na akcję

Zysk netto ogółem

Wyszczególnienie	2014	2013
Zysk /strata netto za rok obrotowy (w złotych)	6 997 000	6 072 000
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	5 980 000	5 980 000
Zysk na jedną akcję zwykłą (w złotych)	1,17	1,02
Średnia ważona przewidywana liczba akcji zwykłych	5 980 000	5 980 000
Rozwodniony zysk na jedną akcję zwykłą (w złotych)	1,17	1,02

Zysk netto przypadający akcjonariuszom DELKO S.A.

Wyszczególnienie	2014	2013
Zysk /strata netto za rok obrotowy (w złotych) przypadający akcjonariuszom podmiotu dominującego	6 423 000	5 400 000
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	5 980 000	5 980 000
Zysk na jedną akcję zwykłą (w złotych)	1,07	0,90
Średnia ważona przewidywana liczba akcji zwykłych	5 980 000	5 980 000
Rozwodniony zysk na jedną akcję zwykłą (w złotych)	1,07	0,90

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok 2014
Nota 45. Wartość księgową na akcję i rozwodniona wartość księgową na akcję

Wyszczególnienie	2014	2013
Wartość księgową (w złotych)	49 128 000	42 875 000
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	5 980 000	5 980 000
Wartość księgową na jedną akcję zwykłą (w złotych)	8,22	7,17
Średnia ważona przewidywana liczba akcji zwykłych	5 980 000	5 980 000
Rozwodniona wartość księgową na jedną akcję zwykłą (w złotych)	8,22	7,17

Nota 46. Zobowiązania, należności i aktywa warunkowe

Wyszczególnienie	Wartość zobowiązań	
	2014	2013
Poręczenie kredytu	21 000	20 500
Poręczenie gwarancji bankowej Oceanic S.A.	150	100
Hipoteka	22 318	22 318
Cesja praw z polisy ubezpieczeniowej	13 000	18 000
Cesja na należnościach	41 500	30 000
Zastaw na zapasach towarów	33 438	31 438
Gwarancja bankowa	273	267
Gwarancja bankowa terminowej płatności na rzecz Oceanic S.A.	100	100
Gwarancja terminowej płatności IOG City Point Sp. z o.o.	268	410
Razem	132 047	123 133

Grupa w prezentowanym okresie nie posiada należności warunkowych .

Aktywa warunkowe	2014	2013
Wpis do hipoteki książki wieczystej lokalu jako zabezpieczenie należności	150	150
Razem	150	150

Nota 47. Zestawienie użytkowanych nieruchomości na podstawie umów najmu

Korzystający	Przedmiot najmu/dzierżawy	Czynsz netto	Czas trwania umowy
Umowy najmu i dzierżawy obowiązujące/zawarte w 2014 roku			
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	27	12.01.2012-15.02.2017
	Powierzchnia magazynowa 65,0 mkw Łódź ul. Wróblewskiego 19	1	29.01.2013-01.01.2016
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. 1 600 mkw., W Ostrowcu Św. przy ul. Kilińskiego 51	35	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	20	umowa na czas nieokreślony od dnia 02.01.2003 roku
	Pomieszczenie magazynowe Ostrowiec Św. ul. Kilinskiego 30a	8	umowa na czas nieokreślony od 01.10.2014r
	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

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok 2014

Cosmetics - RDT Sp. z o. o.	Pomieszczenia biurowe Białystok 20 mkw ul. Nowosielska 40K	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. 2 083 m ² oraz budynku portierni	13	02.01.2002r. -nieokreślony
	Nieruchomości (domek) pow. 58 m ² w Kielcach przy ul. Domaszowskiej 141C	1	02.01.2007r.- nieokreślony
	Magazyn o pow. 155 m ² w Kielcach ul. Domaszowska 140	3	15.09.2009r. - nieokreślony
	Pomieszczenie biurowe o pow. 13 m ² w Sandomierzu ul. Przemysłowa 8	0,3	21.11.2003r. - nieokreślony
PH Ama Sp. z o.o.	Budynek biura i magazynu -powierzchnia najmu 3373,53 mkw	3,80 EURO za m2 wg kursu na 1 dzień miesiąca średni miesięczny czynsz wyniósł 51,1 tys. zł +opłata eksploatacyjna 18,8 tys. zł.	Umowa zawarta do 31.08.2018r zmiana aneksem z 17.02.2014 r zawarta do 31.08.2017
Blue Stop (dawniej 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
Umowy najmu i dzierżawy obowiązujące/zawarte w 2013 roku			
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	20	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 ul. Nowosielska 40 K	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. 2 083 m ² oraz budynku portierni .	13	02.01.2002r. -nieokreślony
	Nieruchomości (domek) pow. 58 m ² w Kielcach przy ul. Domaszowskiej 141C	1	02.01.2007r.- nieokreślony
	Magazyn o pow. 155 m ² w Kielcach ul. Domaszowska 140	3	15.09.2009r. - nieokreślony
	Pomieszczenie biurowe o pow. 13 m ² w Sandomierzu ul. Przemysłowa 8	0,3	21.11.2003r. - nieokreślony
PH Ama Sp z o.o.	Budynek biura i magazynu -powierzchnia najmu 3373,53 mkw	4,15 EURO za m2 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 (dawniej Soliko) Sp. z o. o.	Pomieszczenia biurowe w Śremie na ul. Gostyńskiej 51	0,24	23.08.2012-nieokreślony

Nota 48. Zestawienie najmowanych samochodów na podstawie umów leasingu

Umowy obowiązujące/zawarte w 2014 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	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 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 Skoda Fabia TK 3934L	Millenium Leasing sp. z o.o.	28	36 m-cy od 20 marca 2014 r	0	rata leasingowa 715,26 zł	nie dotyczy	Istnieje możliwość przedłużenia umowy po podpisaniu aneksu	wartość końcowa 5 626,02 zł	brak, zabezpieczenie umowy stanowi weksel własny in blanco
6. Samochód Skoda Fabia TK 3938L	Millenium Leasing sp. z o.o.	28	36 m-cy od 20 marca 2014 r	0	rata leasingowa 715,26 zł	nie dotyczy	Istnieje możliwość przedłużenia umowy po podpisaniu aneksu	wartość końcowa 5 626,02 zł	brak, zabezpieczenie umowy stanowi weksel własny in blanco

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok 2014

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 Skoda Fabia TK 3935L	Millenium Leasing sp. z o.o.	28	36 m-cy od 20 marca 2014 r	0	rata leasingowa 715,26 zł	nie dotyczy	Istnieje możliwość przedłużenia umowy po podpisaniu aneksu	wartość końcowa 5 626,02 zł	brak, zabezpieczenie umowy stanowi weksel własny in blanco
8. Samochód Skoda Fabia TK 3936L	Millenium Leasing sp. z o.o.	28	36 m-cy od 20 marca 2014 r	0	rata leasingowa 715,26 zł	nie dotyczy	Istnieje możliwość przedłużenia umowy po podpisaniu aneksu	wartość końcowa 5 626,02 zł	brak, zabezpieczenie umowy stanowi weksel własny in blanco
9. Samochód Skoda Fabia TK 3937L	Millenium Leasing sp. z o.o.	28	36 m-cy od 20 marca 2014 r	0	rata leasingowa 715,26 zł	nie dotyczy	Istnieje możliwość przedłużenia umowy po podpisaniu aneksu	wartość końcowa 5 626,02 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 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 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
13. 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
14. 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

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok 2014

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 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
16.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
17.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
18.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
19.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
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 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
22.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 2014

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
23.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	Zabezpieczenie stanowi weksel własny in blanco wraz z deklaracją
24.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
25.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
26.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
27.Samochód osobowy Skoda Fabia PO432TN	Millenium Leasing Sp. z o. o.	37	od 01.02.2012 do 01.02.2015	0	1 000,00	0,0	0,0	wartość wykupu 11	0,0
28.Samochód osobowy Ford Fiesta PO404TR	BRE Leasing Sp. z o. o.	37	od 22.03.2012 do 22.01.2015	0	1 000,00	0,0	0,0	wartość wykupu 11	0,0

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok 2014

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
29. 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
30. 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
31. 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
32. Samochód osobowy Skoda Superb II	BRE LEASING SP. Z O.O.	73	36m-cy od marca 2012	0	2 000,00	nie dotyczy	analogicznie jak w innych umowach leasingowych	wartość końcowa 21,2 tys. zł.	brak, zabezpieczenie stanowi weksel własny z deklaracją wekslową
33. Samochód osobowy Ford Focus New Trend-kombi	Carefleet S.A.	30	36m-cy od listopada 2014	0	1 000,00	nie dotyczy	analogicznie jak w innych umowach leasingowych	wartość końcowa 0,3 tys. zł.	brak, zabezpieczenie stanowi weksel własny z deklaracją wekslową
34. Samochody osobowe 17szt. Ford Fiesta Trend Hatchback	Carefleet S.A.	646	48 m-cy od października 2011	0	11000,00	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
35. Samochód osobowy Ford Focus New Trend Kombi	Carefleet S.A.	59	36 m-cy od listopada 2011	0	1 000,00	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 2014

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
36. 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
37. 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
38. 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
39. 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
40. 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
41. Wózek widłowy	BZ WBK LEASING	28	2014-09-03 2018-09-02	2 750,00	541,48	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 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 2014

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 2014

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 2014

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
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 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
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 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
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 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
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 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
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 ubezp.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 2014

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. postawienia 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 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
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	11 000,00	1 000,00	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	36 000,00	3 000,00	0,0	0,0	wartość wykupu 1	0,0

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok 2014

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	1 000,00	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	1 000,00	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	1 000,00	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	1 000,00	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	1 000,00	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	1 000,00	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	1 000,00	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	1 000,00	0,0	0,0	wartość wykupu 10	0,0

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok 2014

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	1 000,00	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	2 000,00	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	1 000,00	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	1 000,00	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 ubezpiecz.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 ubezpiecz.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 ubezpiecz.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 2014

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
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 2014

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 2014

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	2 000,00	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	3 000,00	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	11 000,00	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	1 000,00	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 2014

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	3155,74	1457,10	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 2014

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	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
80.Regaly paletowe	Raiffeisen-Leasing Polska S.A NB730G	32	2010-07-29	0	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	2014	2013
Do jednego roku	2 720	2 461
Od 1 roku do 5 lat	8 038	9 354
Razem	10 758	11 815

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

Wyszczególnienie	2014	2013
Do jednego roku	924	1 653
Od 1 roku do 5 lat	275	1 854
Razem	1 199	3 507

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

Wyszczególnienie	2014	2013
Nazwa podmiotu	GRANT THORNTON Frąckowiak Sp. z o.o. ul. Abpa A. Baraniaka 88 E Poznań	GRANT THORNTON Frąckowiak Sp. z o.o. ul. Abpa A. Baraniaka 88 E Poznań
Data zawarcia umowy	15 stycznia 2015	15 stycznia 2014
Wynagrodzenie netto za badanie jednostkowego SF	13 000 pln	13 000 pln
Nazwa podmiotu	GRANT THORNTON Frąckowiak Sp. z o.o. ul. Abpa A. Baraniaka 88 E Poznań	Bilans-Servis Sp. z o.o. GRUPA FINANS-SERVIS ul. Zagańska 84 Kielce
Data zawarcia umowy	15 stycznia 2014	10 stycznia 2013
Wynagrodzenie netto za przegląd jednostkowego SF za I półrocze	7 000 pln	10 000 pln
Nazwa podmiotu	GRANT THORNTON Frąckowiak Sp. z o.o. ul. Abpa A. Baraniaka 88 E Poznań	GRANT THORNTON Frąckowiak Sp. z o.o. ul. Abpa A. Baraniaka 88 E Poznań
Data zawarcia umowy	15 stycznia 2015	15 stycznia 2014
Wynagrodzenie netto za badanie skonsolidowanego SF	10 000 pln	10 000 pln
Nazwa podmiotu	GRANT THORNTON Frąckowiak Sp. z o.o. ul. Abpa A. Baraniaka 88 E Poznań	Bilans-Servis Sp. z o.o. GRUPA FINANS-SERVIS ul. Zagańska 84 Kielce
Data zawarcia umowy	15 stycznia 2014	10 stycznia 2013
Wynagrodzenie netto za przegląd skonsolidowanego SF za I półrocze	4 500 pln	4 500 pln

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok 2014

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

W 2014 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 sprawozdaniu finansowym dokonano zmian zasad prezentacji. W celu zachowania porównywalności danych dokonano odpowiednich zmian danych za porównywalne okresy. Zmiana prezentacji dotyczyła ujęcia rozliczenia bonusów i premii uzależnionych od obrotu rozliczanych poprzez faktury korekty. Wartość tych sald jest prezentowana w pozycji, w której ujmowana jest faktura pierwotna (faktura korygowana). Zmiana wpłynęła na zmiany wartości pozycji sprawozdania z sytuacji finansowej należności z tytułu dostaw i usług oraz zobowiązań z tytułu dostaw i usług – korektę prezentacyjną za 2012 i 2013 rok przedstawiono w niniejszym sprawozdaniu. Zmiana wpłynęła również na przepływy pieniężne za 2013 rok- uzgodnienie zmiany danych porównawczych z przepływów pieniężnych zaprezentowano również w niniejszej notcie.

Aktywa (tys. zł)	Nota	Przed korektą stan na 2013r.	korekta	Po korekcie stan na 2013r.
A. Aktywa trwałe		31 375	124	31 499
4. Należności długoterminowe		-	124	124
B. Aktywa obrotowe		89 481	-3 313	86 168
2. Należności z tytułu dostaw i usług	13	58 820	-3 189	55 631
3. Należności pozostałe	13	1 614	-124	1 490
AKTYWA OGÓŁEM		120 856	-3 189	117 667
Pasywa (w tys. zł)	Nota	stan na 2013r.	korekta	stan na 2013r.
A. Kapitał własny		42 875	-	42 875
B. Zobowiązania długoterminowe		4 028	-	4 028
C. Zobowiązania krótkoterminowe		73 953	-3 189	70 764
3. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	20	23 217	-3 189	20 028
PASYWA OGÓŁEM		120 856	-3 189	117 667

Aktywa (tys. zł)	Nota	Przed korektą stan na 2012r.	korekta	Po korekcie stan na 2012r.
A. Aktywa trwałe		34 736	124	34 860
4. Należności długoterminowe		-	124	124
B. Aktywa obrotowe		91 767	-1 900	89 867
2. Należności z tytułu dostaw i usług	20	60 019	-1 776	58 243
3. Należności pozostałe	20	1 443	-124	1 319
C. Aktywa trwałe przeznaczone do zbycia		24	-	24
AKTYWA OGÓŁEM		126 527	-1 776	124 751
Pasywa (w tys. zł)	Nota	stan na 2012r.	korekta	stan na 2012r.
A. Kapitał własny		38 922	-	38 922
B. Zobowiązania długoterminowe		5 870	-	5 870
C. Zobowiązania krótkoterminowe		81 735	-1 776	79 959
3. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	29	30 029	-1 776	28 253
PASYWA OGÓŁEM		126 527	-1 776	124 751

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok 2014

Skonsolidowane Sprawozdanie z Przepływów Pieniężnych-skrót	Przed korektą okres od 01.01.2013r. do 31.12.2013r.	Korekta	Po korekcie okres od 01.01.2013r. do 31.12.2013r.
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ			
I. Zysk / strata brutto	7 891	-	7 891
II. Korekty	-1 979	-	-1 979
7. Zmiana stanu należności	1 283	3 189	4 472
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-6 858	- 3 189	-10 047
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	5 912	-	5 912
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ	-36	-	-36
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ	-6 286	-	-6 286
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III +/- B.III +/- C.III)	-410	-	-410
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	-410	-	-410
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	1 836	-	1 836
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D), W TYM	1 291	-	1 291

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 2004-2014, 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.	4,04%	1 675	-104	-84	-84
+0,50 p.p.	4,29%	1 778	-207	-168	-168
+0,75 p.p.	4,54%	1 882	-311	-252	-252
+1,00 p.p.	4,79%	1 985	-414	-336	-336
-0,25 p.p.	3,54%	1 467	104	84	84
-0,50 p.p.	3,29%	1 364	207	168	168
-0,75 p.p.	3,04%	1 260	311	252	252
-1,00 p.p.	2,79%	1 157	414	336	336

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 2014 roku do dnia sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego nie miały miejsce istotne zdarzenia.

Dariusz Kawecki

Mirosław Jan Dąbrowski

Leszek Wójcik

Prezes Zarządu

Wiceprezes Zarządu

Wiceprezes Zarządu

Bernadeta Nowak

Osoba odpowiedzialna za
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera 75 strony.

Śrem, dnia 27.04.2015 r.