

**Skonsolidowane sprawozdanie finansowe
Grupy Kapitałowej DELKO
za rok obrotowy 2012**

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 2011 ROK</u>	<u>13</u>

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok 2012

Zarząd DELKO S.A. przedstawia skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej DELKO za okres 12 miesięcy kończących się 31.12.2012 roku, na które składa się:

- Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej Grupy Kapitałowej DELKO za okres 12 miesięcy zakończony 31.12.2012 roku
- Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów Grupy Kapitałowej DELKO za okres 12 miesięcy zakończony 31.12.2012 roku
- Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych Grupy Kapitałowej DELKO za okres 12 miesięcy zakończony 31.12.2012 roku
- Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym Grupy Kapitałowej DELKO za okres 12 miesięcy zakończony 31.12.2012 roku
- Informacja dodatkowa o przyjętych zasadach (polityce) rachunkowości oraz inne informacje objaśniające do skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Dariusz Kawecki

Prezes Zarządu

Mirosław Jan Dąbrowski

Wiceprezes Zarządu

Leszek Wójcik

Wiceprezes Zarządu

Kazimierz Luberda

Wiceprezes Zarządu

Bernadeta Nowak

Osoba odpowiedzialna za
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Śrem, 24.04.2013 roku

A. WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ DELKO

Wybrane skonsolidowane dane finansowe	w tys. PLN		w tys. EUR	
	2012 rok okres od 01.01.2012 do 31.12.2012	2011 rok okres od 01.01.2011 do 31.12.2011	2012 rok okres od 01.01.2012 do 31.12.2012	2011 rok okres od 01.01.2011 do 31.12.2011
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	528 858	568 389	126 715	137 288
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-3 398	3 101	-814	749
Zysk (strata) brutto	-6 640	698	-1 591	169
Zysk (strata) netto	-5 692	575	-1 364	139
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	5 265	-4 535	1 262	-1 095
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-2 311	-13 813	-554	-3 336
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-3 764	16 032	-902	3 872
Przepływy pieniężne netto, razem	-810	-2 316	-194	-559
Aktywa, razem	126 527	142 817	30 949	32 335
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	87 605	97 532	21 429	22 082
Zobowiązania długoterminowe	5 870	6 684	1 436	1 513
Zobowiązania krótkoterminowe	81 735	90 848	19 993	20 569
Kapitał własny	38 922	45 285	9 521	10 253
Kapitał akcyjny	5 980	5 980	1 463	1 354
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)	-0,95	0,10	-0,23	0,02
Wartość księgową na jedną akcję (w zł / EUR)	6,51	7,57	1,59	1,71
			-	

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

Kurs średni arytmetyczny za okres I-XII 2012 r.	4,1736
Kurs średni arytmetyczny za okres I-XII 2011 r.	4,1401
Kurs średni na dzień 31.12.2012	4,0882
Kurs średni na dzień 31.12.2011	4,4168

B. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

Aktywa (tys. zł)	Nota	31.12.2012	31.12.2011
A. Aktywa trwałe		34 736	35 401
1. Wartość firmy	15	12 597	12 597
2. Inne wartości niematerialne	16	1 236	1 457
3. Rzeczowe aktywa trwałe	17	18 108	20 066
4. Nieruchomości inwestycyjne		0	0
5. Należności długoterminowe		0	0
6. Aktywa finansowe długoterminowe		41	47
7. Aktywa z tytułu podatku odroczonego	18	2 754	1 234
B. Aktywa obrotowe		91 767	107 416
1. Zapasy	19	27 742	32 319
2. Należności z tytułu dostaw i usług	20	60 019	69 054
3. Należności pozostałe	20	1 443	1 824
4. Należności z tytułu podatku dochodowego	20	348	1 057
5. Aktywa finansowe krótkoterminowe		0	0
6. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	21	1 836	2 646
7. Rozliczenia międzyokresowe	22	379	516
C. Aktywa trwałe przeznaczone do zbycia		24	0
AKTYWA OGÓŁEM		126 527	142 817
Pasywa (w tys. zł)	Nota	31.12.2012	31.12.2011
A. Kapitał własny		38 922	45 285
I. Kapitał przypadający akcjonariuszom podmiotu dominującego		32 705	38 781
1. Kapitał akcyjny	24	5 980	5 980
2. Kapitał zapasowy	25	32 619	31 525
3. Kapitał rezerwowy	25	2 570	2 570
4. Zysk (strata) z lat ubiegłych		-2 308	34
5. Zyski (strata) netto		-6 156	-35
6. Wynik na nabyciu dodatkowych udziałów jednostki zależnej		0	-1 293
II. Kapitał przypadający udziałowcom niesprawującym kontroli	26	6 217	6 504
B. Zobowiązania długoterminowe		5 870	6 684
1. Kredyty bankowe	27	2 108	2 586
2. Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	28	2 110	2 443
3. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		0	0
4. Zobowiązania pozostałe		0	3
5. Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	18	1 595	1 595
6. Rezerwy na inne zobowiązania		57	57
C. Zobowiązania krótkoterminowe		81 735	90 848
1. Kredyty bankowe	27	45 848	44 140
2. Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	28	1 692	1 629
3. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	29	30 029	37 977
4. Zobowiązania pozostałe	29	3 100	5 635
5. Zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego	29	374	139
6. Rezerwy na zobowiązania	30	692	1 328
D. Zobowiązania dotyczące aktywów trwałych przeznaczonych do zbycia		0	0
PASYWA OGÓŁEM		126 527	142 817

C. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

Wyszczególnienie	Nota	2012	2011
A. Działalność kontynuowana			
I. Przychody ze sprzedaży	31	528 858	568 389
1. Przychody ze sprzedaży produktów i usług		13 384	13 591
2. Przychody ze sprzedaży ze sprzedaży towarów		515 474	554 798
II. Koszty działalności operacyjnej	32	531 053	564 876
1. Amortyzacja		3 329	2 422
2. Zużycie materiałów i energii		6 814	4 905
3. Usługi obce		25 812	23 719
4. Podatki i opłaty		1 145	991
5. Wynagrodzenia		22 797	19 499
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		4 459	3 531
7. Pozostałe koszty rodzajowe		1 711	4 310
8. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		464 986	505 499
III. Zysk (strata) na sprzedaży		-2 195	3 513
1. Pozostałe przychody operacyjne	33	801	1 247
2. Pozostałe koszty operacyjne	34	2 004	1 659
IV. Zysk (strata) na działalności operacyjnej		-3 398	3 101
1. Przychody finansowe	35	99	167
2. Koszty finansowe	36	3 341	2 570
V. Zysk (strata) brutto na działalności gospodarczej		-6 640	698
1. Podatek dochodowy	37	-948	123
VI. Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		-5 692	575
B. Działalność zaniechana			
I. Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej		0	0
C. Zysk (strata) netto za rok obrotowy, w tym		-5 692	575
1. Przypadający akcjonariuszom podmiotu dominującego		-6 156	-35
2. Przypadający akcjonariuszom mniejszościowym		464	610
Liczba akcji akcjonariuszy jednostki dominującej (w szt.)		5 980 000	5 980 000
Zysk na jedną akcję zwykłą akcjonariuszy jednostki dominującej (w złotych)		-	0,10

D. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z INNYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

Wyszczególnienie	2012	2011
I. Zysk (strata) netto za okres	-5 692	575
II. Inne całkowite dochody	-	-
1. Skutki wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	-	-
2. Zabezpieczenie przepływów pieniężnych	-	-
3. Skutki aktualizacji aktywów trwałych	-	-
4. Zyski i straty aktuarialne z tytułu programu określonych świadczeń	-	-
5. Udziały w innych całkowitych dochodach jednostek stowarzyszonych	-	-
6. Podatek dochodowy dotyczący innych całkowitych dochodów	-	-
III. Inne całkowite dochody netto	-	-
IV. Całkowity dochód za okres, w tym	-5 692	575
1. Przypadający akcjonariuszom podmiotu dominującego	-6 156	-35
2. Przypadający akcjonariuszom mniejszościowym	464	610

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 2012 roku	5 980	31 525	2 570	34	-1 293	-35	38 781	6 504	45 285
Całkowite dochody									
Zysk mniejszościowy		0						463	463
Zysk (strata) netto						-6 156	-6 156		-6 156
Skutki wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży									
Inne zmiany				-210	0		-210		-210
Zyska (strata) nabytych udziałów spółce zależnej		-1 293		0	1 293	0	0		0
Podatek dochodowy dotyczący innych całkowitych dochodów									
Transakcje z właścicielami									
Emisja akcji		0		0			0		0
Koszt emisji akcji									
Wyplata dywidendy		-1 500		-1 056			-2 556	-750	-3 306
Podział wyniku finansowego		3 887		-1 076	0	35	2 846		2 846
Na dzień 31 grudnia 2012 roku	5 980	32 619	2 570	-2 308	0	-6 156	32 705	6 217	38 922
Na dzień 01 stycznia 2011 roku	5 980	27 740	2 570	89	-	5 236	41 615	8 848	50 463
Całkowite dochody	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zysk mniejszościowy	-	-	-	-	-	-	-	610	610
Zysk (strata) netto	-	-	-	-	-	-35	-36	-	-36
Skutki wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Inne zmiany	-	2 592	-	-55	-	-445	2 093	-2 204	-111
Zyska (strata) nabytych udziałów spółce zależnej	-	-2 881	-	-	-1 293	-	-4 174	-	-4 174
-Transakcje z właścicielami	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Emisja akcji	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Koszt emisji akcji	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Nadwyżka wartości emisyjnej nad nominalną	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Wyplata dywidendy	-	2 500	-	-	-	-3 217	-717	-750	-1 467
Podział wyniku finansowego	-	1 574	-	-	-	-1 574	-	-	-
Na dzień 31 grudnia 2011 roku	5 980	31 525	2 570	34	-1 293	-35	38 781	6 504	45 285

F. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Wyszczególnienie	2012	2011
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I. Zysk / strata brutto	-6 640	698
II. Korekty	11 905	-5 233
1. Amortyzacja	3 329	2 422
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0	0
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	2 384	2 180
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	191	45
5. Zmiana stanu rezerw	-637	471
6. Zmiana stanu zapasów	4 672	655
7. Zmiana stanu należności	2 339	8 198
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	61	-17 447
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	61	-109
10. Podatek dochodowy	-666	-1 648
11. Inne korekty	171	0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	5 265	-4 535
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I. Wpływy	843	1 470
1. Zbycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	843	1 470
2. Zbycie aktywów finansowych	0	-
3. Dywidendy i udziały w zyskach	0	-
4. Inne wpływy	0	-
II. Wydatki	3 154	15 283
1. Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	914	1 423
2. Nabycie aktywów finansowych w jednostkach powiązanych	0	13 860
3. Udzielone pożyczki	2 240	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-2 311	-13 813
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
I. Wpływy	8 035	26 367
1. Wpływ z emisji akcji	0	-
2. Kredyty bankowe	7 985	26 167
3. Odsetki	-31	200
4. Inne wpływy finansowe	81	-
II. Wydatki	11 799	10 335
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	151	-
2. Wypłata dywidendy	750	1 467
3. Spłata kredytów bankowych	7 255	5 560
4. Płatności z tytułu leasingu finansowego	1 654	928
5. Odsetki	2 364	2 380
6. Inne wydatki finansowe	-375	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-3 764	16 032
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III +/- B.III +/- C.III)	-810	-2 316
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	-810	-2 316
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	2 646	4 962
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D), W TYM	1 836	2 646
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

H. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE WEDŁUG SEGMENTÓW OPERACYJNYCH**Segmenty działalności-branżowe i geograficzne****Segmenty operacyjne**

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

Biorąc powyższe pod uwagę należy stwierdzić, że Grupa Kapitałowa DELKO prowadzi jednorodną działalność na rynku chemii gospodarczej i kosmetyków.

Segmenty geograficzne

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

Główni klienci

Głównymi klientami Grupy są hurtownie w Polsce.

Udział największych odbiorców w przychodach

Wyszczególnienie	Wartość w tys. zł.	Udział w przychodach %
Cosmetics RDT Sp. z o.o. Łomża	58 528	15
Delko Otto Sp. z o.o. Ostrowiec Świętokrzyski	57 801	15
PH Ama Sp.z o.o. Warszawa	37 675	10
Frog MS Delko Sp. z o.o. Kraków	32 951	8
Luberda Sp.z o.o. Ostrowo	30 853	8

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
31.12.2012										
Przychody ze sprzedaży										
Przychody ze sprzedaży poza Grupę	190 433	89 303	57 550	8 713	25 755	55 064	47 256	54 784	0	528 858
Przychody ze sprzedaży między segmentami	203 483	1354	961	55	337	397	489	754	1282	209 112
Razem	393 916	90 657	58 511	8 768	26 092	55 461	47 745	55 538	1 282	737 970
31.12.2011										
Przychody ze sprzedaży										
Przychody ze sprzedaży poza Grupę	232 296	80 249	63 030	23 101	21 966	53 466	42 679	51 568	34	568 389
Przychody ze sprzedaży między segmentami	185 415	1090	976	961	904	504	326	2705	306	193 187
Razem	417 711	81 339	64 006	24 062	22 870	53 970	43 005	54 273	340	761 576

Przychody ze sprzedaży z włączeniami konsolidacyjnymi

Segmenty działalności	Śrem	Ostrowiec	Kielce	Ignatki	Olsztyn	Warszawa	Kraków	Łomża	Poznań	Eliminacje konsolidacyjne	Wartość skonsolidowana
31.12.2012											
Przychody ze sprzedaży											
Przychody ze sprzedaży towarów	387 527	88 487	57 240	8 420	25 633	53 299	46 600	53 070	126	204 928	515 474
Przychody ze sprzedaży usług	6 389	2170	1271	348	559	2162	1145	2368	1156	4184	13 384
Razem	393 916	90 657	58 511	8 768	26 192	55 461	47 745	55 438	1 282	209 112	528 858
31.12.2011											
Przychody ze sprzedaży											
Przychody ze sprzedaży towarów	411 309	79 227	62 695	23 333	22 494	52 024	41 464	52 436	34	190 218	554 798
Przychody ze sprzedaży usług	6 402	2112	1311	729	376	1946	1541	1837	306	2969	13 591
Razem	417 711	81 339	64 006	24 062	22 870	53 970	43 005	54 273	340	193 187	568 389

Segmenty geograficzne opierające się o kryterium lokalizacji aktywów

Segmenty działalności	Śrem		Ostrowiec		Kielce		Ignatki		Olsztyn		Warszawa		Kraków		Łomża		Poznań	
	2012	2011	2012	2011	2012	2011	2012	2011	2012	2011	2012	2011	2012	2011	2012	2011	2012	2011
Aktywa segmentu	79 454	91 632	13 148	12 171	12 794	14 538	537	7 685	576	7 303	12 076	11 867	19 418	18 634	26 045	18 558	1 199	659
Aktywa nie przypisane		-		440		-		6 720		-		-		-		-		-
Aktywa razem	79 454	91 632	13 646	12 611	12 794	14 538	537	14 405	576	7 303	12 076	11 867	19 418	18 634	26 045	18 558	1 199	659
Zobowiązania segmentu	47 319	56 139	2 271	5 143	4 115	2 932	-	7 048	7 413	7 050	8 258	8 142	12 426	12 246	17 277	15 918	2 062	606
Zobowiązania nie przypisane		-		1 668		-		-		-		-		-		-		-
Zobowiązania razem	47 319	56 139	2 271	6 812	4 115	2 932	-	7 048	7 413	7 050	8 258	8 142	12 426	12 246	17 277	15 918	2 062	606
Nakłady na rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne	1 159	2 850	2	86		8		117		214	86	66	60	45		-	782	49
Nakłady nie przypisane do segmentów		-	13	14		-		-		-		-		-		-		-
Nakłady na rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne razem	1 159	2 850	15	100	-	8	-	117	-	214	86	66	60	45	-	-	782	49
Amortyzacja	952	259	395	307	340	330	114	169	70	201	193	211	332	324	714	593	219	1
Amortyzacja nie przypisana do segmentu		-		24		71		-		-		-		-		-		-
Amortyzacja ogółem	952	259	395	332	340	401	114	169	70	201	193	211	332	324	714	593	219	1
Odpisy aktualizujące	47	37	72	103	516	514		109	270	271	151	186	742	750	387	168	-	-
Nie przypisane odpisy aktualizujące		-		-		-		-		-		-		-		-		-
Razem odpisy aktualizujące	47	37	72	103	516	514	-	109	270	271	151	186	742	750	387	168	-	-

Wyniki segmentów geograficznych bez włączeń konsolidacyjnych

Segmenty działalności	Śrem		Ostrowiec		Kielce		Ignatki		Olsztyn		Warszawa		Kraków		Łomża		Poznań	
	2012	2011	2012	2011	2012	2011	2012	2011	2012	2011	2012	2011	2012	2011	2012	2011	2012	2011
I. Przychody ze sprzedaży	393 916	417 711	90 657	81 339	58 511	64 006	8 768	24 062	26 192	22 870	55 461	53 466	47 745	43 005	55 438	54 273	1 282	340
II. Koszty działalności operacyjnej	397 529	417 462	89 102	79 628	59 285	63 361	9 643	24 655	27 171	23 340	54 984	53 008	46 073	41 654	54 605	53 947	2 120	880
III. Zysk (strata) na sprzedaży	-3 613	249	1 555	1 711	-774	645	-875	-593	-979	-470	477	458	1 672	1 351	833	326	-838	-540

J. INFORMACJA DODATKOWA O PRZYJĘTYCH ZASADACH (POLITYCE) RACHUNKOWOŚCI ORAZ INNE INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GRUPY KAPITAŁOWEJ DELKO ZA 2012 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 2012 roku oraz dane porównywalne za rok zakończony 31 grudnia 2011 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.

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

Nota 3. Skład zarządu jednostki dominującej

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

- Dariusz Kawecki - Prezes Zarządu,

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok 2012

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

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

- Uchwałą nr 21/2012 kad.Rady Nadzorczej DELKO S.A. z dnia 24 kwietnia 2012 roku odwołuje Wiceprezesa zarządu – Dariusz Śmiejkowski;
- Uchwałą nr 22/2012 kad.Rady Nadzorczej DELKO S.A. z dnia 24 kwietnia 2012 roku odwołuje wiceprezesa zarządu – Dawid Harsze,
- Uchwałą nr 22/2012 kad.Rady Nadzorczej DELKO S.A. z dnia 24 kwietnia 2012 roku odwołuje prezesa zarządu – Andrzeja Worsztynowicza,
- Uchwałą nr 24a/2012 kad. Rady Nadzorczej DELKO S.A. z dnia 24 kwietnia 2012 roku powołuje nowego Prezesa Zarządu w osobie Dariusza Kaweckiego;
- Uchwałą nr 24b/2012 kad. Rady Nadzorczej DELKO S.A. z dnia 24 kwietnia 2012 roku powołuje nowego Wiceprezesa Zarządu w osobie Mirosława Jana Dąbrowskiego;
- Uchwałą nr 24c/2012 kad. Rady Nadzorczej DELKO S.A. z dnia 24 kwietnia 2012 roku powołuje nowego Wiceprezesa Zarządu w osobie Kazimierz Jan Luberda;
- Uchwałą nr 24d/2012 kad. Rady Nadzorczej DELKO S.A. z dnia 24 kwietnia 2012 roku powołuje nowego Wiceprezesa Zarządu w osobie Leszka Wójcika;
- Uchwałą nr 24e/2012 kad. Rady Nadzorczej DELKO S.A. z dnia 24 kwietnia 2012 roku powołuje nowego Wiceprezesa Zarządu w osobie Wojciecha Szymona Kowalskiego.
- W dniu 06 marca 2013 roku Wojciech Szymon Kowalski złożył rezygnację z pełnienia funkcji Członka Zarządu z dniem 11 marca 2013 roku. Wojciech Szymon Kowalski pełnił funkcję Wiceprezesa Zarządu.

Nota 4. Skład rady nadzorczej jednostki dominującej

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

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

W 2012 roku oraz w okresie do dnia zatwierdzenia niniejszego skonsolidowanego sprawozdania wystąpiły następujące zmiany w składzie Rady Nadzorczej:

- W dniu 24 kwietnia 2012 roku wygasły mandaty Członków Rady Nadzorczej – Dariusza Kaweckiego, Mirosława Dąbrowskiego, Kazimierza Luberdy, Leszka Wójcika, oraz Wojciecha Szymona Kowalskiego wskutek powołania ww. osób do Zarządu Spółki
- Uchwałą nr 3 z dnia 30 czerwca 2012 roku Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Delko S.A. zatwierdzono rezygnację z pełnienia funkcji członka i Przewodniczącego Rady Nadzorczej Spółki przez Mirosława Nowel
- Uchwałą nr 18 z dnia 30 czerwca 2012 roku Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Delko S..A. powołano Członka Rady Nadzorczej Mariusza Szklarskiego
- Uchwałą nr 19 z dnia 30 czerwca 2012 roku Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Delko S..A. powołano Członka Rady Nadzorczej Daniela Piotra Luberdę
- Uchwałą nr 20 z dnia 30 czerwca 2012 roku Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Delko S..A. powołano Członka Rady Nadzorczej Agnieszkę Nowel
- Uchwałą nr 21 z dnia 30 czerwca 2012 roku Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Delko S..A. powołano Członka Rady Nadzorczej Tomasza Piotra Czaplę
- Uchwałą nr 22 z dnia 30 czerwca 2012 roku Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Delko S..A. powołano Członka Rady Nadzorczej Monikę Ewę Dąbrowską
- Uchwałą nr 4 z dnia 12 marca 2013 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie odwołało ze składu Rady Nadzorczej Agnieszkę Nowel
- Uchwałą nr 5 z dnia 12 marca 2013 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie powołało na członka Rady Nadzorczej Wojciecha Szymona Kowalskiego na stanowisko Przewodniczącego Rady.

Nota 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 31.12.2012	Udział procentowy Grupy na dzień 31.12.2011
1	Cosmetics RDT Sp. z o.o.	Łomża	Sprzedaż hurtowa artykułów użytku domowego i osobistego, żywności, napojów i tytoniu, sprzedaż detaliczna wyrobów farmaceutycznych i medycznych, kosmetyków i artykułów toaletowych, pozostała sprzedaż hurtowa.	100,00	100,00
2	Nika Sp. z o.o.	Kielce	Sprzedaż hurtowa towarów chemii gospodarczej i kosmetyków, sprzedaż detaliczna towarów chemii gospodarczej i kosmetyków, sprzedaż; usługi transportowe i akwizycyjne; -	100,00	100,00
3	PH AMA Sp. z o.o.	Warszawa	Sprzedaż hurtowa perfum i kosmetyków, środków czyszczących, artykułów użytku domowego i osobistego.	100,00	100,00
4	Frog MS Delko Sp. z o.o.	Kraków	Sprzedaż hurtowa kosmetyków, artykułów higienicznych i farmaceutycznych oraz chemii gospodarczej	100,00	50,97
5	Soliko Sp. z o.o.	Śrem	Sprzedaż detaliczna kosmetyków i artykułów toaletowych prowadzona w wyspecjalizowanych sklepach	100,00	-
6	Delko OTTO Sp. z o.o.	Ostrowiec Świętokrzyski	Sprzedaż hurtowa artykułów użytku domowego i osobistego, żywności, napojów i tytoniu, pozostała sprzedaż hurtowa, sprzedaż detaliczna wyrobów farmaceutycznych i medycznych, kosmetyków i artykułów toaletowych, żywności, napojów i wyrobów tytoniowych.	50,02	50,02

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

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

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

Siedzibą prawną Soliko 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.

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 2012

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd jednostki dominującej w dniu 26 kwietnia 2013 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 2012 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 31.12.2012 r.

Nota 9. Format sprawozdania finansowego

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

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

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

Nota 10. Okres objęty skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje okres 12 miesięcy tj. od dnia 01.01.2012 roku do dnia 31.12.2012 roku.

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

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

MSSF 10 Skonsolidowane sprawozdanie finansowe

Standard został opublikowany 12 maja 2011 r. i ustala zasady dotyczące sporządzania i prezentacji skonsolidowanego sprawozdania finansowego jednostki, która kontroluje jedną lub więcej jednostek. Standard zastępuje MSR 27 Skonsolidowane i jednostkowe sprawozdania finansowe. Standard wymaga, aby jednostka kontrolująca sporządzała skonsolidowane sprawozdanie finansowe, dla niektórych jednostek ustalone są ograniczone zwolnienia od tego wymogu. Standard wprowadza definicję kontroli i ustala kontrolę jako kryterium tego, czy dana jednostka ma być ujęta w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym. Standard ustala również zasady sporządzania skonsolidowanych sprawozdań finansowych. Standard będzie miał zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się od lub po 1 stycznia 2013 r. Standard nie będzie miał wpływu na sprawozdanie finansowe Spółki.

MSSF 11 Wspólne umowy

Standard został opublikowany 12 maja 2011 r. i ustala zasady raportowania finansowego jednostek biorących udział we wspólnych umowach. Standard zastępuje MSR 31 Udziały w wspólnych przedsięwzięciach. Standard wprowadza wymóg, aby jednostka, która bierze udział we wspólnej umowie, ustaliła jaki jest to rodzaj wspólnej umowy na podstawie praw i obowiązków wynikających z zapisów umowy. Standard rozróżnia dwa typy wspólnych umów: wspólne działania i wspólne przedsięwzięcia oraz wprowadza różne zasady raportowania finansowego dla tych typów wspólnych umów. Standard będzie miał zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się od lub po 1 stycznia 2013 r. Standard nie będzie miał wpływu na sprawozdanie finansowe Spółki.

MSSF 12 Ujawnienia dotyczące udziałów w innych jednostkach

Standard został opublikowany 12 maja 2011 r. i ma zastosowanie do jednostek, które posiadają udziały w jednostkach zależnych, wspólnych umowach, jednostkach stowarzyszonych lub niekonsolidowanych jednostkach strukturyzowanych. Standard wprowadza wymóg, aby jednostka ujawniła informacje, które umożliwią czytelnikom sprawozdania finansowego ocenę charakteru udziałów w innych jednostkach oraz związanego z tymi udziałami ryzyka, wpływu tych udziałów na sytuację finansową, wyniki działalności oraz przepływy pieniężne jednostki. Standard będzie miał zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się od lub po 1 stycznia 2013 r. Obecnie Spółka analizuje wpływ zmian na sprawozdanie finansowe.

MSSF 13 Wycena w wartości godziwej

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

Zmiany do MSSF 1 Zastosowanie MSSF po raz pierwszy

Ciężka hiperinflacja i usunięcie sztywnych terminów dla stosujących MSSF po raz pierwszy. Zmiana dotycząca poważnej hiperinflacji stwarza dodatkowe wyłączenie w wypadku, gdy podmiot, który był pod wpływem poważnej hiperinflacji, ponownie zaczyna lub po raz pierwszy zamierza sporządzać swoje sprawozdania finansowe zgodnie z MSSF. Wyłączenie pozwala temu podmiotowi na wybór wyceny aktywów i zobowiązań według wartości godziwej i wykorzystania tej wartości godziwej jako domniemanego kosztu tych aktywów i zobowiązań w bilansie otwarcia w pierwszym sprawozdaniu z sytuacji finansowej zgodnym z MSSF. Zmiany będą miały zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się od lub po 1 stycznia 2011 r. Zmiany nie będą miały wpływu na sprawozdanie finansowe Spółki.

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

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

Zmiany do MSSF 9 Instrumenty finansowe

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

Zmiany do MSR 1 Prezentacja sprawozdań finansowych

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

Zmiany do MSR 12 Podatek dochodowy

Podatek odroczony: realizacja aktywów (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się od lub po 1 stycznia 2012 r.). Zmiany nie będą miały wpływu na sprawozdanie finansowe Spółki.

Zmiany do MSR 19 Świadczenia pracownicze

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

Zmieniony MSR 27 Jednostkowe sprawozdanie finansowe

Zmieniony standard został opublikowany 12 maja 2011 r. i zawiera on wymogi dotyczące zasad rachunkowości i ujawnień dla inwestycji w jednostki zależne, wspólne przedsięwzięcia i jednostki stowarzyszone w jednostkach, które sporządzają jednostkowe sprawozdania finansowe. Zmieniony standard wymaga, aby jednostka, która sporządza jednostkowe sprawozdanie finansowe, ujmowała te inwestycje w tym sprawozdaniu w koszcie historycznym lub zgodnie z MSSF 9 Instrumenty Finansowe. Zmieniony standard będzie miał zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się od lub po 1 stycznia 2013 r. Zmieniony standard nie będzie miał wpływu na sprawozdanie finansowe Spółki.

Zmieniony MSR 28 Inwestycje w jednostki stowarzyszone i wspólne przedsięwzięcia

Zmieniony standard został opublikowany 12 maja 2011 r., opisuje on zasady rachunkowości związane z inwestycjami w jednostki stowarzyszone oraz wprowadza wymóg rozliczania inwestycji w jednostki stowarzyszone i wspólne przedsięwzięcia przy zastosowaniu metody praw własności. Zmieniony standard będzie miał zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się od lub po 1 stycznia 2013 r. Zmieniony standard nie będzie miał wpływu na sprawozdanie finansowe Spółki.

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

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

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

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

Nota 12. Wcześniejsze zastosowanie

Standardy i interpretacje, które weszły w życie od dnia 1.01.2012 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 31.12.2011 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 Soliko Sp. z o.o. sporządzone za lata zakończone dnia 31 grudnia 2012 roku, 31 grudnia 2011 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.

Połączenia jednostek gospodarczych

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

Udziały niesprawujące kontroli

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

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

Inwestycje w jednostki zależne

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

Wyniki finansowe, aktywa i zobowiązania jednostek zależnych ujmuje się w sprawozdaniu finansowym metodą pełną. Nadwyżkę ceny nabycia nad wartością godziwą dających się zidentyfikować aktywów netto jednostki zależnej na dzień nabycia ujmuje się jako wartość firmy. Wartość firmy włączona jest do wartości bilansowej inwestycji, a utratę jej wartości wycenia się w ramach tej inwestycji. 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,
- 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 powiązanych 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 przeklasyfikuje ani nie przekształca kwot prezentowanych dla aktywów i zobowiązań wchodzących w skład grup do zbycia zaklasyfikowanych jako przeznaczonych 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 zdatne do użytkowania lub odsprzedaży, dodaje się do kosztów wytworzenia takich aktywów aż do momentu, w którym aktywa te są zasadniczo gotowe do zamierzonego użytkowania lub odsprzedaży. Przychody z inwestycji uzyskane w wyniku krótkoterminowego inwestowania pozyskanych środków zewnętrznych przed zainwestowaniem ich w omawiane aktywa pomniejszają wartość kosztów finansowania zewnętrznego

podlegających kapitalizacji.

Wszelkie pozostałe koszty finansowania zewnętrznego są odnoszone bezpośrednio w skonsolidowanym sprawozdaniu z całkowitych dochodów w okresie, w którym zostały poniesione.

Dotacje państwowe

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

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

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

Koszty przyszłych świadczeń emerytalnych

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

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

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

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

Podatek bieżący

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

Podatek odroczony

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

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

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

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

następuje jego odpis.

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

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

utrata wartości ujmuje się niezwłocznie jako koszt okresu, w którym wystąpiła, za wyjątkiem sytuacji, gdy składnik aktywów wykazywany był w wartości przeszacowanej (wówczas utrata wartości traktowana jest jako obniżenie wcześniejszego przeszacowania).

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

Zapasy

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

Rezerwy

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

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

Jeśli zachodzi prawdopodobieństwo, że część lub całość korzyści ekonomicznych wymaganych do rozliczenia rezerwy będzie można odzyskać od strony trzeciej, należność tę ujmuje się jako składnik aktywów, jeśli prawdopodobieństwo odzyskania tej kwoty jest odpowiednio wysokie i da się ją wiarygodnie wycenić.

Umowy rodzące zobowiązania

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

Aktywa finansowe

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

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

Metoda efektywnej stopy procentowej

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

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

Kredyty i należności

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

Zobowiązania finansowe oraz instrumenty kapitałowe

Klasyfikacja jako zadłużenie lub kapitał własny

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

Instrumenty kapitałowe

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

Zobowiązania finansowe

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

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

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

Zobowiązanie finansowe klasyfikuje się jako przeznaczone do zbycia, jeżeli:

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

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

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

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

Pozostałe zobowiązania finansowe

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

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

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

Nota 15. Wartość firmy

Specyfika wartości firmy

Wyszczególnienie	31.12.2012	31.12.2011
- 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

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 2012	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 2012	1 097	2 684	3 581	1 045	4 190	12 597
Na dzień 1 stycznia 2011	1 097	2 684	3 581	1 045	-	8 407
Różnice kursowe	-	-	-	-	-	-
Zwiększenia z tytułu nabycia podmiotów powiązanych	-	-	-	-	4 190	4 190
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży podmiotów powiązanych	-	-	-	-	-	-
Reklasyfikacja do aktywów przeznaczonych do zbycia	-	-	-	-	-	-
Inne zmiany	-	-	-	-	-	-
Na dzień 31 grudnia 2011	1 097	2 684	3 581	1 045	4 190	12 597
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości						
Na dzień 1 stycznia 2012	-	-	-	-	-	-
Różnice kursowe	-	-	-	-	-	-
Utrata wartości rozpoznana w ciągu roku	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży podmiotów powiązanych	-	-	-	-	-	-
Na dzień 31 grudnia 2012	-	-	-	-	-	-
Na dzień 1 stycznia 2011	-	-	-	-	-	-
Różnice kursowe	-	-	-	-	-	-
Utrata wartości rozpoznana w ciągu roku	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży podmiotów powiązanych	-	-	-	-	-	-
Na dzień 31 grudnia 2011	-	-	-	-	-	-
Wartość netto						
Na dzień 31 grudnia 2012	1 097	2 684	3 581	1 045	4 190	12 597

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok 2012

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
Na dzień 31 grudnia 2011	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 2012 i 2011 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 2012 jak i 31 grudnia 2011 roku, ponieważ na dzień przeprowadzenia testu wartość odzyskiwalna ośrodka generującego przepływy pieniężne, do którego alokowana została wartość firmy, była wyższa od wartości bilansowej tej wartości firmy.

Nota 16. Inne wartości niematerialne

Specyfikacja innych wartości niematerialnych

Wyszczególnienie	31.12.2012	31.12.2011
Bazy danych klientów	1 063	1 007
Prawa autorskie	90	-
Oprogramowanie, licencje	83	450
Razem	1 236	1 457

Zmiana wartości niematerialnych

Wyszczególnienie	Bazy danych klientów	Prawa autorskie	Oprogramowanie, Licencje	Razem
Wartość księgowa brutto				
1 stycznia 2012	2 610	-	1 111	3 721
Zwiększenie	116	90	7	213
Zmniejszenie	-	-	51	51
31 grudnia 2012	2 726	90	1 067	3 883
1 stycznia 2011	2 610	-	683	3 293
Zwiększenie	-	-	428	428
Zmniejszenie	-	-	-	-
31 grudnia 2011	2 610	-	1 111	3 721
Skumulowane umorzenie i odpisy aktualizujące				
1 stycznia 2012	1 603	-	661	2 264
Amortyzacja za rok	60	-	372	432
Inne zwiększenia	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	49	49
31 grudnia 2012	1 663	-	984	2 647
1 stycznia 2011	1 364	-	553	1 917
Amortyzacja za rok	239	-	108	347

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok 2012

Wyszczególnienie	Bazy danych klientów	Prawa autorskie	Oprogramowanie, Licencje	Razem
Inne zwiększenia	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-
31 grudnia 2011	1 603	-	661	2 264
Wartość netto				
Na dzień 31 grudnia 2012	1 063	90	83	1 236
Na dzień 31 grudnia 2011	1 007	-	450	1 457

Struktura własności wartości niematerialnych

Wyszczególnienie	31.12.2012	31.12.2011
Własne	1 236	1 457
Obce	-	-
Razem	1 236	1 457

Pozostałe informacje

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

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

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

Nota 17. Rzeczowe aktywa trwałe

Specyfikacja rzeczowych aktywów trwałych

Wyszczególnienie	31.12.2012	31.12.2011
Środki trwałe, w tym:	18 119	19 918
- Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	2 020	2 020
- Budynki i budowle	11 085	11 441
- Urządzenia techniczne i maszyny	286	448
- Środki transportu	3 986	5 208
- Inne środki trwałe	742	801
Środki trwałe w budowie	13	148
Razem	18 132	20 066

Wyszczególnienie	31.12.2012	31.12.2011
Środki trwałe do zbycia, w tym:	24	-
- Samochód osobowy Volkswagen Passat	24	-
Razem	24	-

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 2012	15 462	1 748	11 301	1 804	148	30 463
Zwiększenia - zakup	255	84	1 346	210	13	1 908
Zwiększenia - inne			712	95		807
Zmniejszenia (sprzedaż, likwidacja, przekazanie)	264	257	2 694	26	148	3 389
Na dzień 31 grudnia 2012	15 453	1 575	10 678	2 083	13	29 879
Na dzień 1 stycznia 2011						
Na dzień 1 stycznia 2011	10 686	1 148	6 268	1 043	352	19 497
Zwiększenia - zakup	5 738	634	3 046	293	148	9 859
Zwiększenia - inne	106	-	2 106	470	-	2 682
Zmniejszenia (sprzedaż, likwidacja, przekazanie)	-1 068	-34	-119	-2	-352	-1 575
Na dzień 31 grudnia 2011	15 462	1 748	11 301	1 804	148	30 463
Umorzenie i utrata wartości						
Na dzień 1 stycznia 2012	2 001	1 301	6 093	1 002	0	10 397
Amortyzacja za rok	351	187	2 040	319		2 897
Pozostałe zwiększenia			318	51		369
Zmniejszenia z tytułu likwidacji lub sprzedaży	4	199	1 772	31		2 006
Na dzień 31 grudnia 2012	2 348	1 289	6 679	1 341	0	11 657
Na dzień 1 stycznia 2011						
Na dzień 1 stycznia 2011	1 330	847	3 643	711	-	6 531
Amortyzacja za rok 20	365	148	1 460	212	-	2 185
Pozostałe zwiększenia	814	334	1 447	81	-	2 676
Zmniejszenia z tytułu likwidacji lub sprzedaży	-508	-28	-457	-2	-	-995
Na dzień 31 grudnia 2011	2 001	1 301	6 093	1 002	-	10 397
Wartość netto						
Na dzień 31 grudnia 2012	13 105	286	3 986	742	13	18 132
Na dzień 31 grudnia 2011	13 461	447	5 208	802	148	20 066

Struktura własności środków trwałych

Wyszczególnienie	31.12.2012	31.12.2011
Własne	14 516	15 799
Użytkowane na podstawie umowy leasingu	3 616	4 267
Razem	18 132	20 066

Pozostałe informacje

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

Na dzień 31 grudnia 2012 roku i 2011 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	31.12.2012	31.12.2011
Amortyzacja	159	18
Odpis na utratę wartości aktywów obrotowych	148	122
Odsetki naliczone niezapłacone	94	-
Rezerwy w tym;	2 051	234
- na premie i wynagrodzenia	30	33
- na urlopy	98	91
- bonusy	13	104
- strata podatkowa	1 906	634
- na odprawy emerytalne	4	6
Wynagrodzenia i składki ZUS zapłacone w kolejnym roku	110	61
Pozostałe	120	70
Niezrealizowana marża konsolidacyjna	72	95
Razem	2 754	1 234

Aktywa z tytułu odroczonego podatku

Wyszczególnienie	31.12.2012	31.12.2011
Stan na początek roku	1 139	408
Zwiększenia	2 761	1 228
Zmniejszenia	1 146	402
Stan na koniec roku	2 754	1 234

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

W związku z dokonanymi korektami konsolidacyjnymi dotyczącymi niezrealizowanej marży w zapasach Grupa utworzyła w latach 2012-2011 aktywo z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Tytuły, od których utworzono rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Wyszczególnienie	31.12.2012	31.12.2011
Przeszacowanie środków trwałych	476	505
Amortyzacja	129	25
Odpisy aktualizujące wartość wyceny	940	980
Leasing finansowy	21	56
Rezerwa na bonusy przychodowe	18	29
Pozostałe	11	-
Razem	1 595	1 595

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

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku

Wyszczególnienie	31.12.2012	31.12.2011
Stan na początek roku	1 595	993
Zwiększenia	1 444	1 391
Zmniejszenia	1 444	789
Stan na koniec roku	1 595	1 595

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

Nota 19. Zapasy

Specyfikacja zapasów

Wyszczególnienie	31.12.2012	31.12.2011
Materiały	62	40
Zaliczki na dostawy		-
Towary	27 680	32 279
Razem	27 742	32 319

Struktura zapasów

Wyszczególnienie	31.12.2012	31.12.2011
Wartość brutto	27 794	32 387
- Materiały	63	40
- Towary	27 731	32 347
Odpisy aktualizujące zapasy	52	68
Wartość netto	27 742	32 319
- Materiały	63	40
- Towary	27 679	32 279

Pozostałe informacje

W roku 2012 i 2011 Grupa utworzyła odpis aktualizujący wartość zapasów.

Na zapasach na dzień 31 grudnia 2012 roku w Grupie ustanowiono zabezpieczenia.

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

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

Specyfikacja należności z tytułu dostaw i usług oraz należności pozostałych

Wyszczególnienie	31.12.2012	31.12.2011
Należności z tytułu dostaw i usług	60 019	69 054
Należności publiczno-prawne	348	1 057
Pozostałe należności	1 443	1 824
Należności netto w tym;	61 810	71 935
Odpisy aktualizujące wartość należności	1 480	1 371
Należności brutto	63 290	73 306

Na saldo należności pozostałe w 2011 r oku składa się głównie kwota zapłaconego zadatku na zakup udziałów w spółce Cosmetics Sp. z o.o. w Łomży a w 2012 r vat podlegający odliczeniu w terminie późniejszym po potwierdzeniu korekt vat do sprzedaży towarów przez odbiorców.

Odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług

Wyszczególnienie	31.12.2012	31.12.2011
Odpisy aktualizujące na początek okresu	1 416	1 285
Zwiększenia	650	670
Zmniejszenia	586	584
Odpis aktualizujący na koniec roku	1 480	1 371

Struktura walutowa należności krótkoterminowych brutto

Wyszczególnienie	31.12.2012	31.12.2011
a) Należności krótkoterminowe w walucie polskiej	63 290	73 306
b) Należności krótkoterminowe w walutach obcych (wg .walut i po przeliczeniu na zł.)		
Razem należności krótkoterminowe	63 290	73 306

Struktura wiekowa przeterminowanych należności z tytułu dostaw i usług

Wyszczególnienie	31.12.2012	31.12.2011
do 6 miesięcy	18 245	15 477
Od 6 do 12 miesięcy	507	270
Powyżej roku	1 747	1 287
Przeterminowane należności z tytułu dostaw i usług, brutto	20 499	17 034
Odpisy aktualizujące wartość należności	1 480	1 371
Przeterminowane należności z tytułu dostaw i usług, netto	19 019	15 663

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

Wyszczególnienie	31.12.2012	31.12.2011
Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	702	2 208
Pozostałe środki pieniężne	1 134	438
Razem	1 836	2 646

Specyfikacja walutowa

Wyszczególnienie	31.12.2012	31.12.2011
a) Środki pieniężne w walucie polskiej	1 836	2 643
b) Środki pieniężne w walutach obcych (wg. walut i po przeliczeniu na zł.)	-	3
- tys. EUR	-	1
- tys. PLN	-	3
- tys. USD	-	-
- tys. PLN	-	-
Razem środki pieniężne i aktywa pieniężne	1 836	2 646

Pozostałe informacje

Środki pieniężne Grupa lokuje na rachunkach bieżących takich banków, jak: PKO Bank Polski S.A., Kredyt Bank S.A., BRE Bank S.A., Bank Zachodni WBK S.A., Forist Bank Polska S.A.

Nota 22. Rozliczenia międzyokresowe**Specyfikacja rozliczeń międzyokresowych**

Wyszczególnienie	31.12.2012	31.12.2011
Abonament, prenumeraty	12	47
Koszty ubezpieczenia	287	310
Opłaty leasingowe	-	-
Koszty upublicznienia	-	-
Pozostałe	80	159
Razem	379	516

Nota 23. Aktywa trwałe przeznaczone do zbycia

Wyszczególnienie	31.12.2012	31.12.2011
Rzeczowy majątek trwały	24	-
Razem	24	-

Na aktywo przeznaczone do zbycia składa się samochód osobowy Volkswagen Passat.

Nota 24. Kapitał własny

Specyfikacja kapitału akcyjnego

Wyszczególnienie	31.12.2012	31.12.2011
Kapitał akcyjny	5 980	5 980

Struktura kapitału akcyjnego wg serii akcji

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

Kapitał zakładowy na dzień 31 grudnia 2012 roku

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

Kapitał zakładowy na dzień 31 grudnia 2011 roku

Seria / emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji	Wartość serii/emisji według wartości nominalnej (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 2012 roku

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

Struktura akcjonariatu na dzień 31 grudnia 2011 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	1 243 859	1 243 859	1	20,80%
Mirosław Dąbrowski (łącznie, bezpośrednio i pośrednio poprzez PH Otto Sp. j.	828 160	828 160	1	13,85%
Leszek Wójcik (pośrednio poprzez Delkor Sp. z o.o. Udziałowcem tej spółki jest również Pan Tomasz Czapla i Pan Stefan Mielczarek)	751 360	751 360	1	12,56%
Kazimierz Luberda i Teresa Luberda	651 540	651 540	1	10,90%
Aviva Inwestors Poland SA	597 000	597 000	1	9,98%
Mirosław Nowel	539 650	539 650	1	9,02%
Pozostali	1 368 431	1 368 431	1	22,89%
Razem	5 980 000	5 980 000		100,00%

Nota 25. Kapitały pozostałe

Kapitał zapasowy

Wyszczególnienie	31.12.2012	31.12.2011
Odpisy z zysku za poprzednie lata	32 619	31 525
Razem	32 619	31 525

Kapitał rezerwowy

Wyszczególnienie	31.12.2012	31.12.2011
Odpisy z zysku za poprzednie lata	2 570	2 570
Razem	2 570	2 570

Nota 26. Kapitał udziałowców niesprawujących kontroli

Specyfikacja

Wyszczególnienie	31.12.2012	31.12.2011
Kapitał udziałowców niesprawujących kontroli	6 217	6 504
Razem	6 217	6 504

Nota 27. Kredyty bankowe

Specyfikacja kredytów bankowych

Wyszczególnienie	31.12.2012	31.12.2011
Kredyty	47 956	46 726
- długoterminowe	2 108	2 586
- krótkoterminowe	45 848	44 140
Kredyty razem	47 956	46 726

Struktura kredytów bankowych według terminów wymagalności

Wyszczególnienie	31.12.2012	31.12.2011
Do 1 roku	45 848	44 140
Od 1 roku do 3 lat	456	456
Od 4 do 5 lat	456	706
Powyżej 5 lat	1 196	1 424
Razem kredyty	47 956	46 726

Zobowiązania z tytułu kredytów na dzień 31 grudnia 2011 roku

Bank	Siedziba	Kredyt wg umowy		Kwota pozostała do spłaty		Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenie
		waluta	PLN	waluta	PLN			
PKO BP S.A.	WARSZAWA		5 000		1 250	zmienna stopa procentowa składająca się ze stawki referencyjnej powiększonej o marżę Banku, stawkę referencyjną stanowi stopa procentowa WIBOR dla depozytów trzymiesięcznych, stawka referencyjna oparta jest na stopie procentowej WIBOR 3M z drugiego dnia poprzedzającego okres obrotowy, powiększona o marżę brutto	Kredyt inwestycyjny na zakup udziałów w NIKA Sp. z o.o. w Kielcach, udzielony na okres od 16 grudnia 2007 roku do 17 grudnia 2012 roku	Zastaw rejestrowy na 2946 udziałach spółki NIKA SP. z o.o., weksel in blanco, klauzula potrącenia wiarytelności w rachunku bieżącym
BRE BANK S.A.	Warszawa		50 000		42 912	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 0,8 pkt procentowych z tyt. marży Banku	18.07.2012	Poręczenie wekslowe
Fortis Bank Polska S.A.	Warszawa		3 400		2 564	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
Razem:		-	58 400		46 726			

Zobowiązania z tytułu kredytów na dzień 31 grudnia 2012 roku

Bank	Siedziba	Kredyt wg umowy		Kwota pozostała do spłaty		Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenie
		waluta	PLN	waluta	PLN			
Bank Zachodni WBK S.A.	Wrocław	PLN	12 000	PLN	10 508	oprocentowanie na podstawie WIBOR O/N ogłaszanych w serwisie Reuters w danym dniu powiększonym o marżę Banku	kredyt w rachunku bieżącym do 19.08.2014 roku.	Hipoteka na nieruchomości gruntowej, cesja praw z polisy od ognia
BRE BANK S.A.	Warszawa	PLN	25 000	PLN	21 914	Wibor dla depozytów O/N z notowania na 1 dzień roboczy przed data postawienia środków do dyspozycji plus marża banku	Do dnia 18 lipca 2013 roku.	Weksel in blanco, oraz zastaw na zapasach
PKO BP S.A.	Warszawa	PLN	6 000	PLN	3 636	zmienna stopa procentowa składająca się ze stawki referencyjnej powiększonej o marżę Banku, stawkę referencyjną stanowi stopa procentowa WIBOR dla depozytów jednomiesięcznych, stawka referencyjna oparta jest na stopie procentowej WIBOR 1M	kredyt w rachunku bieżącym udzielony na okres do 15 sierpnia 2013 roku	Zastaw rejestrowy (3 100,0 tys. zł) na towarach handlowych znajdujących się w hurtowni w Ostrowcu Św., zastaw rejestrowy (2 000,0 tys. zł) na towarach handlowych znajdujących się w hurtowni w Kielcach, cesja praw z polisy ubezpieczenia tych towarów
BRE BANK S.A.	Warszawa	PLN	5 000	PLN	4 313	Wibor dla depozytów O/N z notowania na 1 dzień roboczy przed data postawienia środków do dyspozycji plus marża banku	Do dnia 17 lipca 2013 roku.	Weksel in blanco poręczony przez Delko S.A. oraz zastaw rejestrowy na zapasach
Kredyt Bank S.A.	Warszawa	PLN	4 000	PLN	2 003	zmienna stopa procentowa składająca się ze stawki odniesienia WIBOR O/N powiększonej o marżę Banku,	kredyt obrotowy od dnia 20 sierpnia 2012r do dnia 19 sierpnia do dnia 19 sierpnia 2013 roku.	Poręczenie udzielone przez Delko S.A. zastaw rejestrowy na zapasach, przelew wierzytelności z należności handlowych

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

Specyfikacja

Wyszczególnienie	31.12.2012	31.12.2011
Długoterminowe	2 110	2 443
z tytułu leasingu finansowego	2 110	2 443
Krótkoterminowe	1 692	1 629
z tytułu leasingu finansowego	1 692	1 629
Razem	3 802	4 072

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

Specyfikacja zobowiązań z tytułu dostaw i usług i zobowiązań pozostałych

Wyszczególnienie	31.12.2012	31.12.2011
Długoterminowe	-	-
Krótkoterminowe	33 503	43 751
a) zobowiązania z tytułu dostaw i usług	30 029	37 977
b) zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	1 945	139
c) zobowiązania publiczno-prawne	374	2 274
d) zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	924	745
e) zobowiązania z tytułu faktoringu	-	-
f) inne zobowiązania	231	2 616
Razem	33 503	43 751

Na wykazane w saldzie zobowiązania publiczno – prawne składały się przede wszystkim zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych wobec ZUS oraz inne.

Na wykazane w saldzie inne zobowiązania w 2011 roku składa się przede wszystkim zobowiązanie wobec poprzednich udziałowców.

Struktura wiekowa przeterminowanych zobowiązań z tytułu dostaw i usług

Wyszczególnienie	31.12.2012	31.12.2011
do 6 miesięcy	941	1 504
Od 6 do 12 miesięcy	436	32
Powyżej roku	217	12
Razem	1 594	1 548

Nota 30. Rezerwy na inne zobowiązania

Specyfikacja rezerw krótkoterminowych

Wyszczególnienie	31.12.2012	31.12.2011
Rezerwy długoterminowe	57	57
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	692	1 328
- rezerwa na niewykorzystane urlopy	525	573
- rezerwa na premie	152	167
- rezerwa na odsetki	-	18
- rezerwa na pozostałe zobowiązania	15	570
Razem rezerwy	749	1 385

Zmiana stanu rezerw krótkoterminowych

Zmiana stanu rezerw h	Pozostałe rezerwy				Razem
	Rezerwa na premie	Rezerwa na odsetki	Rezerwa na pozostałe zobowiązania	Rezerwa na urlopy	
1 stycznia 2012	167	18	570	573	1 328
Zwiększenia	152	-	15	811	978
Wykorzystanie	66	18	500	792	1 376
Rozwiązanie	101	-	70	67	238
31.12.2012	152	-	15	306	692
1 stycznia 2011	348	-	14	306	668
Zwiększenia	173	18	570	894	1 655
Wykorzystanie	354	-	14	-	368
Rozwiązanie	-	-	-	627	627
31.12.2011	167	18	570	573	1 328

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 restrukturyzacje

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

Nota 31. Przychody ze sprzedaży

Specyfikacja przychodów ze sprzedaży

Wyszczególnienie	2012	2011
Sprzedaż towarów	515 474	554 798
Sprzedaż usług	13 384	13 591
Sprzedaż materiałów	-	-
Razem	528 858	568 389

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

Struktura terytorialna przychodów ze sprzedaży ogółem

Wyszczególnienie	2012	Struktura 2012	2011	Struktura 2011
Śrem	279 741	52,9%	232 296	40,9%
Ostrowiec	65 564	12,4%	80 249	14,1%
Kielce	42 409	8,0%	63 030	11,1%
Białystok	5 840	1,1%	23 101	4,1%
Olsztyn	19 082	3,6%	21 966	3,9%
Warszawa	40 405	7,6%	53 466	9,4%
Kraków	34 780	6,6%	42 678	7,5%
Łomża	40 173	7,6%	51 569	9,1%
Poznań	864	0,2%	34	0,0%
Razem	528 858	100,0%	568 389	100,0%

Struktura terytorialna przychodów ze sprzedaży usług

Wyszczególnienie	2012	Struktura 2012	2011	Struktura 2011
Śrem	4 741	35,4%	6 038	44,4%
Ostrowiec	1 630	12,2%	1 468	10,8%
Kielce	1 058	7,9%	960	7,1%
Białystok	197	1,5%	449	3,3%
Olsztyn	509	3,8%	231	1,7%
Warszawa	1 677	12,5%	1 540	11,3%
Kraków	890	6,6%	1 273	9,4%
Łomża	1 866	13,9%	1 632	12,0%
Poznań	817	6,1%	-	-
Razem	13 384	100,0%	13 591	100,0%

Struktura terytorialna przychodów ze sprzedaży towarów

Wyszczególnienie	2012	Struktura 2012	2011	Struktura 2011
Śrem	275 226	53,4%	226 147	40,8%
Ostrowiec	63 896	12,4%	78 789	14,2%
Kielce	41 256	8,0%	62 084	11,2%
Białystok	5 551	1,1%	22 660	4,1%
Olsztyn	18 461	3,6%	21 742	3,9%
Warszawa	38 749	7,5%	51 943	9,4%
Kraków	33 894	6,6%	41 407	7,5%
Łomża	38 315	7,4%	49 992	9,0%
Poznań	126	0,0%	34	0,0%
Razem	515 474	100,0%	554 798	100,0%

Struktura asortymentowa przychodów ze sprzedaży towarów i materiałów

Wyszczególnienie	2012	2011
Chemia gospodarcza	178 135	144 759
Higiena	95 434	171 165
Kosmetyki	177 797	179 141
Pozostałe	64 108	59 733
Razem przychody ze sprzedaży towarów	515 474	554 798

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

Wyszczególnienie	2012	2011
Amortyzacja	3 329	2 422
Zużycie materiałów i energii	6 814	4 905
Usługi obce	25 812	23 719
Podatki i opłaty	1 145	991
Wynagrodzenia	22 797	19 499
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	4 459	3 531
Pozostałe koszty rodzajowe	1 712	4 310
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	464 985	505 499
Razem	531 053	564 876

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

Nota 33. Pozostałe przychody operacyjne

Wyszczególnienie	2012	2011
Zysk ze zbycia środków trwałych	146	379
Dotacje	18	6
Inne przychody operacyjne:	637	862
- odszkodowania	200	108
- dofinansowanie do wynagrodzeń osób niepełnosprawnych (PFRON)	96	179
- rozwiązanie odpisów aktualizujących należności	248	373
- rozwiązanie rezerw	-	93
- zwrot opłat sądowych i komorniczych	26	-
- przedawnione zobowiązania	3	42
- pozostałe	64	67
Razem	801	1 247

Nota 34. Pozostałe koszty operacyjne

Wyszczególnienie	2012	2011
Strata ze zbycia środków trwałych	393	166
Inne koszty operacyjne:	1 611	1 493
- towary zlikwidowane, niedobory inwentaryzacyjne	177	140
- odpisy aktualizujące należności	199	441
- odszkodowania	1 008	98
- rezerwy na zobowiązania	22	637
- darowizny	23	18
- pozostałe	182	159
Razem	2 004	1 659

Nota 35. Przychody finansowe

Wyszczególnienie	2012	2011
Odsetki z tytułu lokat bankowych	17	136
Odsetki z tytułu zwłoki od kontrahenta	66	31

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok 2012

Inne przychody finansowe	16	-
Razem	99	167

Nota 36. Koszty finansowe

Wyszczególnienie	2012	2011
Odsetki, w tym	3 317	2 494
- z tytułu kredytów bankowych	2 910	1 992
- z tytułu leasingu finansowego	333	184
- z tytułu factoringu	-	107
- pozostałe odsetki	74	211
Nadwyżka ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi	-	1
Pozostałe koszty finansowe	24	75
Razem	3 341	2 570

Nota 37. Podatek dochodowy

Struktura podatku dochodowego – bieżący i odroczony

Wyszczególnienie	2012	2011
Podatek dochodowy bieżący	552	902
Podatek odroczony	-1 500	-779
Razem	-948	123

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

Wyszczególnienie	2012	2011
Zysk brutto jednostki przed opodatkowaniem	-6 640	698
Obowiązująca stawka podatku dochodowego od osób prawnych	0,19	0,19
Podatek wg ustawowej stawki podatkowej	-	133
Wpływ podatku od różnic trwałych	20	24
Wpływ podatku od różnic przejściowych	82	-1 817
Koszty powiększające koszty uzyskania przychodu:	2 616	1 452
Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	5 369	2 657
Przychody niebędące podstawą do opodatkowania	2 680	2 125
Przychody zwiększające podstawę opodatkowania	181	-28
Pozostałe	1 703	1 893
Zmiana podatku odroczonego z tytułu zmiany stawki podatku	-	-
Efektywna stawka podatkowa	13,2%	17,6%
Podatek dochodowy (obciążenie) wykazany w skonsolidowanym sprawozdaniu z całkowitych dochodów	-948	123

Nota 38. Informacje o transakcjach w ramach Grupy Kapitałowej DELKO

Sprzedż i zakup towarów

Wyszczególnienie	Sprzedż towarów		Zakup towarów	
	2012	2011	2012	2011
Delko S.A.	202 854	185 056	207	-
Nika Sp. z o. o.	494	-	16 629	16 705
Delko OTTO Sp. z o.o.	782	-	58 332	57 767
Delko RDT Księżycowa Sp. z o.o.	0	-	-	30 216
PH Ama S.A.	30	-	38 009	32 787

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok 2012

Frog MS Delko Sp. z o.o.	214	-	33 229	27 504
Cosmetics Sp. z o.o.	428	-	58 530	25 165
Soliko Sp. z o.o.	126	-	-8	74

Sprzedaż i zakup usług

Wyszczególnienie	Sprzedaż usług		Zakup usług	
	2012	2011	2012	2011
Delko S.A.	629	359	3 450	2 545
Nika Sp. z o.o.	136	163	85	67
Delko OTTO Sp. z o.o.	903	855	89	50
Delko RDT Księżycowa Sp. z o.o.	0	423	0	124
PH Ama S.A.	367	389	200	47
Frog MS Delko Sp. z o.o.	275	267	55	21
Cosmetics Sp. z o.o.	718	205	70	66
Soliko Sp. z o.o.	1 156	306	230	48

Należności i zobowiązania handlowe wewnątrz Grupy

Wyszczególnienie	Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych		Należności od podmiotów powiązanych	
	2012	2011	2012	2011
Delko S.A.	874	594	10 641	14 624
Nika Sp. z o.o.	397	582	90	2
Delko OTTO Sp. z o.o.	582	3 426	200	130
Delko RDT Księżycowa Sp. z o.o.	0	3 064	0	131
PH Ama S.A.	1 477	2 162	45	124
Frog MS Delko Sp. z o.o.	3 678	3 555	123	50
Cosmetics Sp. z o.o.	3 992	2 217	215	724
Soliko Sp. z o.o.	653	291	0	107

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

Wyszczególnienie	Sprzedaż towarów		Zakup towarów	
	2012	2011	2012	2011
Delko S.A.	107 357	131 605	-	-
Delkor Sp. z o.o.	-	-	30 534	33 694
Doktor Leks S.A.	-	-	30 095	43 510
Luberda Sp. z o.o.	-	-	30 853	37 034
Delko Esta Sp. z o.o.	-	-	15 875	17 367

Sprzedaż i zakup usług

Wyszczególnienie	Sprzedaż usług		Zakup usług	
	2012	2011	2012	2011
Delko S.A.	-	-	3 777	4 146
Delkor sp. z o.o.	1 666	1 150	-	-
Doktor Leks S.A.	957	1 558	-	-
Luberda sp. z o.o.	634	852	-	-
Delko Esta sp. z o.o.	520	586	-	-

Należności i zobowiązania handlowe

Wyszczególnienie	Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych		Należności od podmiotów powiązanych	
	2012	2011	2012	2011
Delko S.A.	185	604	9 942	12 148
Delkor sp. z o.o.	72	112	2 835	4 093
Doktor Leks S.A.	58	363	2 071	2 759
Luberda sp. z o.o.	49	80	4 503	4 344
Delko Esta sp. z o.o.	6	49	533	952

Nota 40. Struktura przeciętnego zatrudnienia

Wyszczególnienie	2012	2011
Pracownicy fizyczni	254	240
Pracownicy umysłowi	247	227
Razem	501	467

Nota 41. Koszty zatrudnienia

Wyszczególnienie	2012	2011
Wynagrodzenia	22 797	19 499
Składki na ubezpieczenie społeczne i inne świadczenia	4 459	3 531
Razem	27 256	23 030

Nota 42. Wynagrodzenia członków zarządu i organów nadzoru

Wyszczególnienie	2012	2011
Wynagrodzenie wypłacone	2 586	3 081
- Zarządu	2 381	2 771
- Rady Nadzorczej	205	310
Wynagrodzenie należne	2 728	3 171
- Zarządu	2 511	2 861
- Rady Nadzorczej	217	310

Wynagrodzenia imiennie członków zarządu i organów nadzoru – wypłacone

Wynagrodzenia imiennie członków zarządu i organów nadzoru – wypłacone

Wyszczególnienie	2012	2011
Delko S.A.		
Zarząd:	1 425	1 199
- A.Worsztynowicz	173	402
- J.Tyszkowski	-	146
- D.Harsze	176	361
- M.Dąbrowski	180	-
- D.Kawecki	180	-
- K.Luberda	180	-
- W.Kowalski	180	-
- L.Wójcik	180	-
- D. Śmiejkowski	176	290
Rada Nadzorcza:	118	158
- W.Kowalski	7	22
- K.Luberda	7	21
- M.Newel	22	43

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok 2012

- L.Wójcik	10	30
- M.Dąbrowski	7	21
- L.Sobecka	-	10
- M. Dąbrowska	9	-
- T. Czapla	9	-
- D. Luberda	9	-
- A. Newel	18	-
- M. Szklarski	13	-
- D. Kawecki	7	11
Delko Otto Sp. z o.o.		
Zarząd:	484	550
- M.Dąbrowska	242	283
- P.Laskowski	242	267
Rada Nadzorcza:	72	80
- L. Wójcik	13	-
- K.Krzciuk	21	23
- M.Kozłowski	21	23
- D.Kawecki	-	9
- D.Harsze	17	25
Nika Sp. z o.o.		
Zarząd:	110	158
- P.Piwowar	-	37
- M. Dąbrowski	-	-
- A.Czajkowska	104	85
- D.Harsze	6	36
Przedsiębiorstwo Handlowe AMA Sp. z o.o.		
Zarząd:	45	251
- A. Morawski	-	248
- R.Stachowicz	45	3
- L. Wójcik	-	-
Rada Nadzorcza:	15	72
- D.Harsze	9	44
- J.Tyszkowski	3	14
- M.Czarnota	3	14
Frog MS Delko Sp. z o.o.		
Zarząd:	235	313
- M.Krawczyk	212	156
- B.Sajdak	23	157
- K.Luberda	-	-
Cosmetics RDT Sp. z o.o.		
Zarząd:	31	300
- A.Kuczwański	31	113
- W.Bronakowski	-	19
- D. Newel	-	10
- M.Cichosz	-	70
- P. Laskowski	-	88
- M.Dąbrowski	-	-
Soliko Sp. z o.o.		
Zarząd:	51	-
- M.Piechocki	51	-
- D. Śmiejkowski	-	-
- A. Worsztynowicz	-	-
- W.Kowalski	-	-

Wynagrodzenia imiennie członków zarządu i organów nadzoru – należne

Wyszczególnienie	2012	2011
Delko S.A.		
Zarząd:	1 550	1 199
- A.Worsztynowicz	173	402
- J.Tyszkowski	-	146
- D.Harsze	176	361
- M. Dabrowski	205	-
- K. Luberda	205	-
-W.Kowalski	205	-
- D.Kawecki	205	-
- L.Wójcik	205	-
- D. Śmiejkowski	176	290
Rada Nadzorcza:	130	158
- W.Kowalski	7	22
- K.Luberda	7	21
- M.Newel	22	43
- L.Wójcik	10	30
- M.Dąbrowski	7	21
- L.Sobecka	-	10
- D.Kawecki	7	11
- M. Dąbrowska	11	-
- T. Czapla	11	-
- D. Luberda	11	-
- A. Newel	22	-
-M. Szklarski	15	-
Delko Otto Sp. z o.o.		
Zarząd:	484	560
- M.Dąbrowska	242	290
- P.Laskowski	242	270
Rada Nadzorcza:	72	80
- L. Wójcik	15	-
- K.Krziuk	21	23
- M.Kozłowski	21	23
- D. Kawecki	-	9
- D.Harsze	15	25
Nika Sp. z o.o.		
Zarząd:	110	158
- P.Piwowar	-	37
- M. Dąbrowski	-	-
- A.Czajkowska	104	85
- D.Harsze	6	36
Przedsiębiorstwo Handlowe AMA Sp. z o.o.		
Zarząd:	45	279
- A. Morawski	-	277
- R. Stachowicz	45	2
Rada Nadzorcza:	15	72
- D.Harsze	9	44
- J.Tyszkowski	3	14
- M.Czarnota	3	14
Frog MS Delko Sp. z o.o.		
Zarząd:	240	365

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok 2012

- M.Krawczyk	240	182
- B. Sajdak	-	183
- K. Luberda	-	-
Cosmetics RDTSp. z o.o.		
Zarząd:	31	300
- A.Kuczwański	31	113
- W.Bronakowski	-	19
- D. Nowel	-	10
- M.Cichosz	-	70
- P. Laskowski	-	88
Soliko Sp. z o.o.		
Zarząd:	51	-
- M.Piechocki	51	-
- D. Śmiejkowski	-	-
- A. Worsztynowicz	-	-
- W.Kowalski	-	-

Nota 43. Dywidendy

Wyszczególnienie	2012	2011
Kwoty wypłacone w trakcie roku właścicielom spółki	-	717

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

W 2011 roku jednostka dominująca wypłaciła dywidendę w kwocie 717 tys.

W 2011 roku Grupa wypłaciła dywidendę w kwocie 2 500,0 tys. z tego 1 750,0 tys. zostało wyeliminowane w procesie konsolidacji, a 750,0 tys. zostało wypłacone udziałowcom niesprawującym kontroli.

Nota 44. Zysk na akcję i rozwodniony zysk na akcję

Zysk netto ogółem

Wyszczególnienie	2012	2011
Zysk /strata netto za rok obrotowy (w złotych)	-5 692 000	575 000
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	5 980 000	5 980 000
Zysk na jedną akcję zwykłą (w złotych)	-	0,20
Średnia ważona przewidywana liczba akcji zwykłych	5 980 000	5 980 000
Rozwodniony zysk na jedną akcję zwykłą (w złotych)	-	0,10

Zysk netto przypadający akcjonariuszom DELKO S.A.

Wyszczególnienie	2012	2011
Zysk /strata netto za rok obrotowy (w złotych) przypadający akcjonariuszom podmiotu dominującego	-6 156 000	-35 000
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	5 980 000	5 980 000
Zysk na jedną akcję zwykłą (w złotych)	-	-
Średnia ważona przewidywana liczba akcji zwykłych	5 980 000	5 980 000
Rozwodniony zysk na jedną akcję zwykłą (w złotych)	-	-

Nota 45. Wartość księgowa na akcję i rozwodniona wartość księgowa na akcję

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok 2012

Wyszczególnienie	2012	2011
Wartość księgowa (w złotych)	38 922	45 285 000
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	5 980 000	5 980 000
Wartość księgowa na jedną akcję zwykłą (w złotych)	6,50	7,57
Średnia ważona przewidywana liczba akcji zwykłych	5 980 000	5 980 000
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję zwykłą (w złotych)	6, 50	7,57

Nota 46. Zobowiązania, należności i aktywa warunkowe

Wyszczególnienie	Wartość zobowiązań	
	2012	2011
Poręczenie kredytu	25 000	36 000
Poręczenie gwarancji bankowej Oceanic S.A.	100	270
Blokada lokaty tytułem zabezpieczenia należności Oceanic S.A.		130
Hipoteka	14 818	4 118
Cesja praw z polisy ubezpieczeniowej	6 000	-
Cesja na należnościach	13 000	-
Zastaw na zapasach towarów	40 279	-
Gwarancja zapłaty należności Henkel	500	500
Gwarancja bankowa	275	-
Gwarancja bankowa terminowej płatności na rzecz Oceanic S.A.	100	-
Gwarancja terminowej płatności IOG City Point Sp. z o.o.	420	276
Gwarancja terminowej płatności Szaj Borkowski Spółka jawna	-	162
Razem	100 492	41 456

Grupa w prezentowanym okresie nie posiada należności warunkowych i aktywów warunkowych.

Aktywa warunkowe	2012	2011
-	-	-
Razem	-	-

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 2011 roku			
DELKO S.A.	Pomieszczenie biurowe o pow. 243 mkw. w Śremie; ul. Gostyńska 51	4	01.01.2011- nieokreślony
	Pomieszczenie biurowe o pow.195 mkw. w Warszawie, Al. Jerozolimskie 87	12	01.02.2011-31.01.2021
	Pomieszczenie biurowe o pow. 828,51 mkw. W Poznaniu, ul. Ostrowska 364	29	22.11.2011-21.11.2016
Delko OTTO Sp. z o.o.	pomieszczenie magazynowe 65 mkw, wiata zadaszona o pow. 120 mkw., w Puławach przy ul. Dęblińska 6a	1	umowa na czas nieokreślony od 01.03.2008 roku umowa na czas nieokreślony od 01.03.2009r
	powierzchnia magazynowa 160 mkw dozór		
	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 umowa na czas nieokreślony od 07.09.2007r
	wiata 350 mkw		
	namiot 600m kw		

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok 2012

	powierzchnia magazynowa i biurowa o łącznej pow. 2 068 mkw. w Kielcach przy ul. Rolnej 6	2	umowa na czas nieokreślony od dnia 02.01.2003 roku
	magazyn o pow. 130 mkw. w Rzeszowie przy ul. Przemysłowej 5 powierzchnia biurowa o pow.75 mkw	3	umowa na czas nieokreślony od 23.11.2006 roku umowa na czas nieokreślony od 08.01.2007r
Delko RDT Księżycowa Sp. z o.o.	Pomieszczenia magazynowe i biurowe 2 449 m. kw. Ignatki 40/1 Kleosin	21	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 umowa na czas nieokreślony
NIKA Sp. z o.o.	Nieruchomości o przy ul. Domaszowskiej 140 składającej się z budynku magazynowo-biurowego o pow. 914 m ² oraz budynku portierni o pow. 16m ²	11	02.01.2002r. -nieokreślony
	Nieruchomości (domek) pow. 58 m ² w Kielcach przy ul. Domaszowskiej 141C	3	02.01.2007r.- nieokreślony
	Magazyn o pow. 155 m ² w Kielcach ul. Domaszowska 140	2	15.09.2009r. - 31-12-2013r.
	Pomieszczenie biurowe o pow. 13 m ² w Sandomierzu ul. Przemysłowa 8	0,3	21.11.2003r. - nieokreślony
PH Ama S.A.	Budynek biura i magazynu -powierzchnia najmu 3373,53 mkw	3 600 EUR + inflacja (MUICP) liczony z 3 ostatnich m-cy średni miesięczny czynsz netto 57 tys. opłata eksploatacyjna 16,5 tys.	Umowa zawarta do 31.08.2012r

Korzystający	Przedmiot najmu/dzierżawy	Czynsz netto	Czas trwania umowy
Umowy najmu i dzierżawy obowiązujące/zawarte w 2012 roku			
DELKO S.A.	Pomieszczenie biurowe o pow. 243 mkw. w Śremie; ul. Gostyńska 51	7	23.08.2012- nieokreślony
	Pomieszczenie biurowe o pow.288,25 mkw. w Warszawie, Nowogrodzka 68	25	12.01..2012-15.02.2017
Delko OTTO Sp. z o.o.	pomieszczenie magazynowe 65 mkw, wiata zadaszona o pow. 120 mkw., w Puławach przy ul. Dęblińska 6a powierzchnia magazynowa 160 mkw dozór	1	umowa na czas nieokreślony od 01.03.2008 roku umowa na czas nieokreślony od 01.03.2009r
	powierzchnia biurowa o pow. 180 mkw. i magazynowa o pow. 1 600 mkw. W Ostrowcu Św. przy ul. Kilińskiego 51 powierzchnia biurowa 180 mkw wiata 350 mkw namiot 600m kw	43	umowa na czas nieokreślony od 2.01.2003 roku umowa na czas nieokreślony od 07.09.2007r
	powierzchnia magazynowa i biurowa o łącznej pow. 2 068 mkw. w Kielcach przy ul. Rolnej 6	2	umowa na czas nieokreślony od dnia 02.01.2003 roku
	magazyn o pow. 130 mkw. w Rzeszowie przy ul. Przemysłowej 5 powierzchnia biurowa o pow.75 mkw	3	umowa na czas nieokreślony od 23.11.2006 roku umowa na czas nieokreślony od 08.01.2007r
	Cosmetics RDT Sp. z o.o.	Pomieszczenia biurowe Białystok 20 mkw Pomieszczenia magazynowo-biurowe 2 421 mkw Olsztyn	29

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok 2012

NIKA Sp. z o.o.	Nieruchomości o przy ul. Domaszowskiej 140 składającej się z budynku magazynowo-biurowego o pow. 914 m ² oraz budynku portierni o pow. 16m ²	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. - 31-12-2013r.
	Pomieszczenie biurowe o pow. 13 m ² w Sandomierzu ul. Przemysłowa 8	0,3	21.11.2003r. - nieokreślony
PH Ama S.A.	Budynek biura i magazynu -powierzchnia najmu 3373,53 mkw	średni miesięczny czynsz netto 28,9 tys. opłata eksploatacyjna 18,4 tys.	Umowa zawarta od 01.09.2012r na okres 6 lat
Soliko Sp. z o.o.	Pomieszczenia biurowe w Śremie na ul. Gostyńskiej 51	0,2	23-08.2012 r-nieokreślony

Nota 48. Zestawienie najmowanych samochodów na podstawie umów leasingu

Umowy obowiązujące/zawarte w 2011 roku

Przedmiot leasingu	Leasingodawca	Wartość początkowa netto przedmiotu leasingu	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
Samochód ciężarowy Toyota Yaris WND 03119	Millenium Leasing sp. z o.o.	31 063,94	36 m-cy od 05 stycznia 2009 roku	0,00	rata leasingowa 621,40 zł	nie dotyczy	analogicznie jak w przypadku pozostałych umów leasingowych	wartość końcowa 6 212,79 zł	brak, zabezpieczenie umowy stanowi weksel własny in blanco
Samochód ciężarowy Toyota Yaris WND 03117	Millenium Leasing sp. z o.o.	31 063,94	36 m-cy od 05 stycznia 2009 roku	0,00	rata leasingowa 621,40 zł	nie dotyczy	analogicznie jak w przypadku pozostałych umów leasingowych	wartość końcowa 6 212,79 zł	brak, zabezpieczenie umowy stanowi weksel własny in blanco
Samochód ciężarowy Toyota Yaris WND 03118	Millenium Leasing sp. z o.o.	31 063,94	36 m-cy od 05 stycznia 2009 roku	0,00	rata leasingowa 621,40 zł	nie dotyczy	analogicznie jak w przypadku pozostałych umów leasingowych	wartość końcowa 6 212,79 zł	brak, zabezpieczenie umowy stanowi weksel własny in blanco
Samochód ciężarowy VOLVO FH/ZS - 12C1R	Millenium Leasing sp. z o.o.	130 000,00	36 m-cy od 04 sierpnia 2009 roku	0,00	rata leasingowa 2 594,54 zł opłata wstępna 13 000,00	nie dotyczy	analogicznie jak w przypadku pozostałych umów leasingowych	wartość końcowa 13 000,00 zł	brak, zabezpieczenie umowy stanowi weksel własny in blanco
Przyczepa wieloton PC16	Millenium Leasing sp. z o.o.	28 000,00	36 m-cy od 04 sierpnia 2009 roku	0,00	rata leasingowa 655,67 zł opłata wstępna 2 800,00	nie dotyczy	analogicznie jak w przypadku pozostałych umów leasingowych	wartość końcowa 5 600,00 zł	brak, zabezpieczenie umowy stanowi weksel własny in blanco
Hyundai i20 WY 3664C	BGŻ Leasing sp. zo.o.	34 236,07	36 m-cy od 11 maja 2010 roku	0,00	Rata leasingowa 695,96 zł	Nie dotyczy	analogicznie jak w przypadku pozostałych umów leasingowych	Wartość końcowa 6 847,21 zł	brak, zabezpieczenie umowy stanowi weksel własny in blanco

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok 2012

Przedmiot leasingu	Leasingodawca	Wartość początkowa netto przedmiotu leasingu	Czas trwania umowy	Rata początkowa netto	Wysokość rat leasingowych i pozostałe opłaty	Podstawa ustalania kwoty warunkowych opłat	Warunki przedłużenia umowy	Możliwość zakupu i ew. postawnienia dot. podwyższenia ceny	Ograniczenia wynikające z umowy
Samochód ciężarowy Fiat Seicento TK 4736F	Millenium Leasing sp. z o.o	18360,66	36 m-cy od 07 kwietnia 2010 roku	0,00	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
Samochód ciężarowy Fiat Seicento TK 4735F	Millenium Leasing sp. z o.o	18360,66	36 m-cy od 07 kwietnia 2010 roku	0,00	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
Samochód ciężarowy Fiat Seicento TK 4734F	Millenium Leasing sp. z o.o	18360,66	36 m-cy od 07 kwietnia 2010 roku	0,00	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
Samochód ciężarowy Fiat Seicento TK 4733F	Millenium Leasing sp. z o.o	18360,66	36 m-cy od 07 kwietnia 2010 roku	0,00	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
Samochód ciężarowy Fiat Seicento TK 3587F	Millenium Leasing sp. z o.o	18360,66	36 m-cy od 07 kwietnia 2010 roku	0,00	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
Samochód osobowy Hyundai Getz	Raiffeisen Leasing Polska S.A.	34 098,36	48 miesięcy od 22 lutego 2008 roku do 22 lutego 2012 roku	3 409,84	rata leasingowa 740 zł	nie dotyczy	analogicznie jak w przypadku pozostałych umów leasingowych	wartość końcowa 1 704,92zł	brak, zabezpieczenie umowy stanowi weksel własny in blanco z deklaracją wekslową
Samochód ciężarowy Fiat Panda 2 sztuki	Raiffeisen Leasing Polska S.A.	56 800,00	48 miesięcy od 02 września 2008 roku do 02 sierpnia 2012 roku	2 840,00	rata leasingowa 1 247,33 zł	nie dotyczy	analogicznie jak w przypadku pozostałych umów leasingowych	wartość końcowa . 2 847,97	brak, zabezpieczenie umowy stanowi weksel własny in blanco z deklaracją wekslową

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok 2012

Przedmiot leasingu	Leasingodawca	Wartość początkowa netto przedmiotu leasingu	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
Samochód osobowy Ford Mondeo	Raiffeisen Leasing Polska S.A.	32 663,94	48 miesięcy od 23 października 2008 roku do 23 października 2012 roku	0,00	rata leasingowa 1 011,58 zł	nie dotyczy	analogicznie jak w przypadku pozostałych umów leasingowych	wartość końcowa 3 825,30zł	brak, zabezpieczenie umowy stanowi weksel własny in blanco z deklaracją wekslową
Samochód osobowy Ford Mondeo	Europejski Fundusz Leasingowy S.A.	38 804,47	35 miesięcy od 22 stycznia 2009 roku do 22 stycznia 2012 roku	0,00	rata leasingowa 1 060,39 zł	nie dotyczy	analogicznie jak w przypadku pozostałych umów leasingowych	wartość końcowa 3 524,59zł	brak, zabezpieczenie umowy stanowi weksel własny in blanco
Samochód ciężarowy Fiat Panda	Raiffeisen Leasing Polska S.A.	28 000,00	35 miesięcy od 23 września 2010 roku do 23 sierpnia 2013 roku	0,00	rata leasingowa 801,29 zł	Nie dotyczy	Analogicznie jak w przypadku pozostałych umów leasingowych	Wartość końcowa 3 640,00zł	brak, zabezpieczenie umowy stanowi weksel własny in blanco
Samochód ciężarowy Fiat Panda	Raiffeisen Leasing Polska S.A.	27 800,00	35 miesięcy od 30 października 2009 roku do 30 września 2013 roku	0,00	Rata leasingowa 789,92 zł	nie dotyczy	analogicznie jak w przypadku pozostałych umów leasingowych	wartość końcowa 3 614,00zł	brak, zabezpieczenie umowy stanowi weksel własny in blanco
Samochód ciężarowy Fiat Panda	Raiffeisen Leasing Polska S.A.	29 425,41	35 rat od 05 marca 2009 roku do 05 lutego 2013 roku	294,25	rata leasingowa 859,48 zł	nie dotyczy	analogicznie jak w przypadku pozostałych umów leasingowych	wartość końcowa 3 825,30zł	brak, zabezpieczenie umowy stanowi weksel własny in blanco
Samochód ciężarowy Fiat Panda	Raifeisen Leasing Polska S.A.	28 000,00	35 rat od 32 września 2009 roku do 23 sierpnia 2013 roku	0,00	rata leasingowa 801,29 zł	nie dotyczy	analogicznie jak w przypadku pozostałych umów leasingowych	wartość końcowa 3 640,00zł	brak, zabezpieczenie umowy stanowi weksel własny in blanco
Regały paletowe	Raifeisen Leasing Polska S.A.	32 420,00	35 rat od 29 lipca 2010 roku do 29 czerwca 2013 roku	3 243,00	rata leasingowa 751,26zł	nie dotyczy	analogicznie jak w przypadku pozostałych umów leasingowych	wartość końcowa 6 810,30zł	brak, zabezpieczenie umowy stanowi weksel własny in blanco

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok 2012

Przedmiot leasingu	Leasingodawca	Wartość początkowa netto przedmiotu leasingu	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
Samochód osobowy Audi Allroad	Volkswagen Leasing Polska sp. z o.o.	204 900,00	60 m-cy od 24 kwietnia 2008 roku	0,00	3 000,00 zł	nie dotyczy	analogicznie jak w przypadku pozostałych umów leasingowych	wartość końcowa 47 100,00 zł	brak, zabezpieczenie umowy stanowi weksel własny in blanco
Samochód Osobowy Mitsubishi Outlander	Volkswagen Leasing Polska sp. z o.o.	99 400,00	60 m-cy od 13 grudnia 2007 roku	0,00	2 000,00 zł	nie dotyczy	analogicznie jak w przypadku pozostałych umów leasingowych	wartość końcowa 23 800,00 zł	brak, zabezpieczenie umowy stanowi weksel własny in blanco
Samochód osobowy Skoda Octavia Mint	Volkswagen Leasing Polska sp. z o.o.	55 900,00	60 m-cy od 12 września 2007 roku	0,00	1 000,00 zł	nie dotyczy	analogicznie jak w przypadku pozostałych umów leasingowych	wartość końcowa 5 600,00 zł	brak, zabezpieczenie umowy stanowi weksel własny in blanco
Samochód osobowy Skoda Octavia II liftback	Volkswagen Leasing Polska sp. z o.o.	60 800,00	60 m-cy od 10 stycznia 2007 roku	0,00	1 000,00 zł	nie dotyczy	analogicznie jak w przypadku pozostałych umów leasingowych	wartość końcowa 6 100,00 zł	brak, zabezpieczenie umowy stanowi weksel własny in blanco
Samochód ciężarowy IVECO DAILY 35C14V	Bankowy Fundusz Leasingowy SA	54 000,00	Od 09.10.2009 Do 15.09.2012	5 000,00	2 000,00 zł	-	-	wartość końcowa 1 000,00 zł	-
Wózek widłowy STILL EGV14	Bankowy Leasing Sp. z o.o.	22 000,00	Od 04.02.2010 Do 15.02.2012	2 000,00	1 000,00 zł	-	-	wartość końcowa -	-
Samochód ciężarowy Skoda Octavia II Combi Mint 1,9 TDI	Bankowy Leasing Sp. z o.o.	57 000,00	Od 22.11.2010 Do 15.10.2013	11 000,00	1 000,00 zł	-	-	wartość końcowa 1 000,00 zł	-

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok 2012

Przedmiot leasingu	Leasingodawca	Wartość początkowa netto przedmiotu leasingu	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
Samochód ciężarowy Toyota Avensis Wagon 2,2 D-C	Bankowy Leasing Sp. z o.o	120 000,00	Od 22.11.2010 Do 15.10.2013	36 000,00	3 000,00 zł	-	-	wartość końcowa 1 000,00 zł	-
Samochód ciężarowy Audi Q5	Bankowy Leasing Sp. z o.o	126 000,00	Od 27.12.2010 Do 15.11.2013	25 000,00	3 000,00 zł	-	-	wartość końcowa 1 000,00 zł	-
Samochód osobowy Skoda Fabia	Millenium Leasing Sp. zo.o.	37 000,00	Od 28.09.2011 Do 28.09.2014	-	1 000,00 zł	-	-	Wartość końcowa 11 000,00 zł	-
Samochód osobowy Skoda Fabia	Millenium Leasing Sp. zo.o.	37 000,00	Od 28.09.2011 Do 28.09.2014	-	1 000,00	-	-	Wartość wykupu 11 000,00	-
Samochód osobowy Skoda Fabia	Millenium Leasing Sp. zo.o.	37 000,00	Od 28.09.2011 Do 28.09.2014	-	1 000,00	-	-	Wartość wykupu 11 000,00	-
Samochód osobowy Skoda Fabia	Millenium Leasing Sp. zo.o.	37 000,00	Od 28.09.2011 Do 28.09.2014	-	1 000,00	-	-	Wartość wykupu 11 000,00	-
Samochód osobowy Skoda Fabia	Millenium Leasing Sp. zo.o.	37 000,00	Od 28.09.2011 Do 28.09.2014	-	1 000,00	-	-	Wartość wykupu 11 000,00	-

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok 2012

Przedmiot leasingu	Leasingodawca	Wartość początkowa netto przedmiotu leasingu	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
Samochód osobowy Skoda Fabia	Millenium Leasing Sp. zo.o.	37 000,00	Od 18.11.2011 Do 18.11.2014	-	1 000,00	-	-	Wartość wykupu 11 000,00	-
Samochód osobowy Skoda Fabia	Mikllemium Leasing Sp. zo.o.	37 000,00	Od 18.11.2011 Do 18.11.2014	-	1 000,00	-	-	Wartość wykupu 11 000,00	-
Samochód osobowy Skoda Fabia	Millenium Leasing Sp. zo.o.	33 000,00	Od 18.11.2011 Do 18.11.2014	-	1 000,00	-	-	Wartość wykupu 10 000,00	-
Samochód osobowy Skoda Fabia	Millenium Leasing Sp. zo.o.	33 000,00	Od 18.11.2011 Do 18.11.2014	-	1 000,00	-	-	Wartość wykupu 10 000,00	-
Samochód osobowy Ford Mondeo	BRE Leasing Sp. zo.o.	64 000,00	Od 08.12.2011 Do 08.12.2014	-	2 000,00	-	-	Wartość wykupu 19 000,00	-
Samochód osobowy Fiat Panda	KB Kredyt Leasing	45 573,78	35 m-cy	2 278,68	1 378 ,80	Dodatkowe opłaty dotyczą opłat ubezpieczenia samochodu na r-ku leasingobiorcy	Po zakończeniu umowy prawo do wykupu-	Wartość wykupu 455,74	Weksel własny wraz z deklaracją wekslową
Wózek widłowy Linde H16T-03	KB Kredyt Leasing	41 500,00	47 m-cy	2 075,00	932,56	Dodatkowe opłaty dotyczą opłat ubezpieczenia wózka na r-ku leasingobiorcy	Po zakończeniu umowy prawo do wykupu	Wartość wykupu 2 780,50	-
Samochód ciężarowy Mitsubishi Fuso 3c1 3	KB Kredyt Leasing	103 500,00	47 m-cy	5 175,00	2 441,02	Dodatkowe opłaty dotyczą opłat ubezpieczenia samochodu na r-ku leasingobiorcy	Po zakończeniu umowy prawo do wykupu	Wartość wykupu 102,50	-

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok 2012

Przedmiot leasingu	Leasingodawca	Wartość początkowa netto przedmiotu leasingu	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
Samochód osobowy Opel Astra	BRE Leasing	30 190,97	36 m-cy	1 509,55	1 077,57	Dodatkowe opłaty dotyczą opłat ubezpieczenia samochodu na r-ku leasingobiorcy	Po zakończeniu umowy prawo do wykupu	Wartość wykupu 301,91	Weksel własny z wystawienia korzystającego wraz z deklaracją wekslową
Samochód ciężarowy Mitsubishi Fuso 3c1 3	KB Kredyt Leasing	103 500,00	47 m-cy	5 175,00	2 441,02	Dodatkowe opłaty dotyczą opłat ubezpieczenia samochodu na r-ku leasingobiorcy	Po zakończeniu umowy prawo do wykupu	Wartość wykupu 103,50	-
Samochód osobowy Opel Astra	BRE Leasing	28 524,60	36 m-cy	1 426,23	893,57	Dodatkowe opłaty dotyczą opłat ubezpieczenia samochodu na r-ku leasingobiorcy	Po zakończeniu umowy prawo do wykupu	Wartość wykupu 285,25	Weksel własny z wystawienia korzystającego wraz z deklaracją wekslową
Samochód ciężarowy Fiat Panda van	KB Kredyt Leasing	22 786,89	35 m-cy	1 139,35	699,47	Dodatkowe opłaty dotyczą opłat ubezpieczenia samochodu na r-ku leasingobiorcy	Po zakończeniu umowy prawo do wykupu	Wartość wykupu 227,87	-
Samochód osobowy Opel Astra 2	BRE Leasing	29 098,37	36 m-cy	1 454,91	904,79	Dodatkowe opłaty dotyczą opłat ubezpieczenia samochodu na r-ku leasingobiorcy	Po zakończeniu umowy prawo do wykupu	Wartość wykupu 349,18	Weksel własny z wystawienia korzystającego wraz z deklaracją wekslową
Samochód osobowy Opel Astra 2	BRE Leasing	29 098,37	36 m-cy	1 454,91	904,79	Dodatkowe opłaty dotyczą opłat ubezpieczenia samochodu na r-ku leasingobiorcy	Po zakończeniu umowy prawo do wykupu	Wartość wykupu 349,18	Weksel własny z wystawienia korzystającego wraz z deklaracją wekslową
Samochód ciężarowy Fiat Ducato	BRE Leasing	67 213,12	36 m-cy	3 360,65	2 048,62	Dodatkowe opłaty dotyczą opłat ubezpieczenia samochodu na r-ku leasingobiorcy	Po zakończeniu umowy prawo do wykupu	Wartosc wykupu 873,77	Weksel własny z wystawienia korzystającego wraz z deklaracją wekslową

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok 2012

Przedmiot leasingu	Leasingodawca	Wartość początkowa netto przedmiotu leasingu	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
Samochód ciężarowy Fiat Panda van	BRE Leasing	24 508,20	36 m-cy	1 225,41	905,36	Dodatkowe opłaty dotyczą opłat ubezpieczenia samochodu na r-ku leasingobiorcy	Po zakończeniu umowy prawo do wykupu	Wartosc wykupu 245,08	Weksel własny z wystawienia korzystającego wraz z deklaracją wekslowa
Wózek widłowy LINDE	KB Kredyt Leasing	37 100,00	36 m-cy	3 710,00	862,22	Dodatkowe opłaty dotyczą opłat ubezpieczenia samochodu na r-ku leasingobiorcy	Po zakończeniu umowy prawo do wykupu	Wartosc wykupu 7 420,00	-
Samochód Skoda Octawia	KB Kredyt Leasing	40 245,90	59 m-cy	2 012,29	767,39	Dodatkowe opłaty dotyczą opłat ubezpieczenia samochodu na r-ku leasingobiorcy	Po zakończeniu umowy prawo do wykupu	Wartosc wykupu 402,46	-
Samochód ciężarowy Mitsubishi Fuso	BRE Leasing	99 000,00	60 m-cy	4 950,00	2 106,31	Dodatkowe opłaty dotyczą opłat ubezpieczenia samochodu na r-ku leasingobiorcy	Po zakończeniu umowy prawo do wykupu	Wartosc wykupu 1 287,00	-
Samochód ciężarowy Fiat Panda van	KB Kredyt Leasing	32 485,00	59 m-cy	1 624,25	624,85	Dodatkowe opłaty dotyczą opłat ubezpieczenia samochodu na r-ku leasingobiorcy	Po zakończeniu umowy prawo do wykupu	Wartosc wykupu 324,85	-
Samochód ciężarowy Ford Mondeo	BRE Leasing	63 114,75	60 m-cy	3 155,74	1 457,10	Dodatkowe opłaty dotyczą opłat ubezpieczenia samochodu na r-ku leasingobiorcy	Po zakończeniu umowy prawo do wykupu	Wartosc wykupu 1 262,30	-
Samochód ciężarowy Ford Mondeo 2 szt	BRELeasing	122 950,82	60 m-cy	6 147,54	2 889,32	Dodatkowe opłaty dotyczą opłat ubezpieczenia samochodu na r-ku leasingobiorcy	Po zakończeniu umowy prawo do wykupu	Wartosc wykupu 1 844,26	-

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok 2012

Przedmiot leasingu	Leasingodawca	Wartość początkowa netto przedmiotu leasingu	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
Samochód ciężarowy Fiat Panda van	BRE Leasing	29 508,20	48 m-cy	1 475,41	878,07	Dodatkowe opłaty dotyczą opłat ubezpieczenia samochodu na r-ku leasingobiorcy	Po zakończeniu umowy prawo do wykupu	Wartosc wykupu 442,62	-
Samochód ciężarowy Fiat Panda van	BRE Leasing	29 508,20	48 m-cy	1 475,41	878,07	Dodatkowe opłaty dotyczą opłat ubezpieczenia samochodu na r-ku leasingobiorcy	Po zakończeniu umowy prawo do wykupu	Wartosc wykupu 442,62	-
Samochód osobowy Ford Mondeo	Millenium Leasing	79 000,00	36 m-cy	1 634,72	904,74	-	Po zakończeniu umowy prawo do wykupu	Wartosc wykupu 29 %	-
Samochód osobowy Ford Mondeo	Millenium Leasing	75 828,11	36 m-cy	1 583,34	904,74	-	Po zakończeniu umowy prawo do wykupu	Wartosc wykupu 29 %	-
Sprzęt komputerowy	BZ WBK Leasing Finanse & Leasing w Poznaniu	55 656,40 zł	36 m-c od:20.04.2011 do:25.03.2014	5 565,64 zł	1650,77 zł opł.przygot. 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 określ.w warunkach umowy	Zabezpieczenie stanowi weksel
Samochód os.Volvo S60/PO 363 RC	Millenium Leasing sp.z o. o. Warszawa	109 756,10 zł	36 m-c od:10.08.2011 do:31.07.2014	-	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
Samochód os.Volvo S80/PO 208 SN	Millenium Leasing sp.z o. o. Warszawa	140 650,41 zł	36 m-c od:10.08.2011 do:31.07.2014	- zł	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 2012

Przedmiot leasingu	Leasingodawca	Wartość początkowa netto przedmiotu leasingu	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
Samochód os.Volvo S80/PO 345 SN	Millenium Leasing sp.z o. o. Warszawa	134 146,34 zł	36 m-c od:10.08.2011 do:31.07.2014	- zł	3138 ubezp.503,17	nie dotyczy	Umowa kończy się z dniem wymagalności ostatniej raty leasingowej.	Ew.nabycie przedmiotu leasingu następuje za cenę sprzedaży	Zabezpieczenie stanowi weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową
Samochód os.Ford Focus/PO 338 SP	Millenium Leasing sp.z o. o. Warszawa	65 040,65 zł	36 m-c od:12.09.2011 do:31.08.2014	- zł	1538,87 ubezp.248,67	nie dotyczy	Umowa kończy się z dniem wymagalności ostatniej raty leasingowej.	Ew.nabycie przedmiotu leasingu następuje za cenę sprzedaży	Zabezpieczenie stanowi weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową
Samochód os.Ford Focus/PO 341 SP	Millenium Leasing sp.z o. o. Warszawa	65 040,65 zł	36 m-c od:12.09.2011 do:31.08.2014	- zł	1538,87 ubezp.248,67	nie dotyczy	Umowa kończy się z dniem wymagalności ostatniej raty leasingowej.	Ew.nabycie przedmiotu leasingu następuje za cenę sprzedaży	Zabezpieczenie stanowi weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową
Samochód os.Ford Fiesta/PO 665 SM	Millenium Leasing sp.z o. o. Warszawa	37 974,39 zł	36 m-c od:12.09.2011 do:31.08.2014	- zł	898,47 ubezp.171,58	nie dotyczy	Umowa kończy się z dniem wymagalności ostatniej raty leasingowej.	Ew.nabycie przedmiotu leasingu następuje za cenę sprzedaży	Zabezpieczenie stanowi weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową
Samochód os.Ford Focus/PO 340 SP	Millenium Leasing sp.z o. o. Warszawa	51 418,70 zł	36 m-c od:12.09.2011 do:31.08.2014	- zł	1216,57 ubezp.209,92	nie dotyczy	Umowa kończy się z dniem wymagalności ostatniej raty leasingowej.	Ew.nabycie przedmiotu leasingu następuje za cenę sprzedaży	Zabezpieczenie stanowi weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową
Samochód os.Volvo S60/PO 664	Millenium Leasing sp.z o. o. Warszawa	113 739,84 zł	36 m-c od:20.09.2011 do:31.08.2014	- zł	2660,37 ubezp.477,92	nie dotyczy	Umowa kończy się z dniem wymagalności ostatniej raty leasingowej.	Ew.nabycie przedmiotu leasingu następuje za cenę sprzedaży	Zabezpieczenie stanowi weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową
Samochód os.Volvo S80/PO 011 SX	Millenium Leasing sp.z o. o. Warszawa	104 065,04 zł	36 m-c od:25.10.2011 do:30.09.2014	- zł	2434,08 ubezp.496,25	nie dotyczy	Umowa kończy się z dniem wymagalności ostatniej raty leasingowej.	Ew.nabycie przedmiotu leasingu następuje za cenę sprzedaży	Zabezpieczenie stanowi weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok 2012

Przedmiot leasingu	Leasingodawca	Wartość początkowa netto przedmiotu leasingu	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
Samochód os.Ford Focus/PO 830 SV	Millenium Leasing sp.z o. o. Warszawa	58 569,54 zł	36 m-c od:13.10.2011 do:30.09.2014	- zł	1385,75 ubezp.230,25	nie dotyczy	Umowa kończy się z dniem wymagalności ostatniej raty leasingowej.	Ew.nabycie przedmiotu leasingu następuje za cenę sprzedaży	Zabezpieczenie stanowi weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową
Samochód os.Ford Mondeo/PO 829 SV	Millenium Leasing sp.z o. o. Warszawa	99 294,31 zł	36 m-c od:13.10.2011 do:30.09.2014	- zł	2349,3 ubezp.346,33	nie dotyczy	Umowa kończy się z dniem wymagalności ostatniej raty leasingowej.	Ew.nabycie przedmiotu leasingu następuje za cenę sprzedaży	Zabezpieczenie stanowi weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową
Samochód os.Ford Mondeo/PO 018 SX	Millenium Leasing sp.z o. o. Warszawa	72 323,98 zł	36 m-c od:25.10.2011 do:30.09.2014	- zł	1712,63 ubezp.292,08	nie dotyczy	Umowa kończy się z dniem wymagalności ostatniej raty leasingowej.	Ew.nabycie przedmiotu leasingu następuje za cenę sprzedaży	Zabezpieczenie stanowi weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową
Samochód os.Ford Focus/PO 029 SY	Millenium Leasing sp.z o. o. Warszawa	68 970,00 zł	36 m-c od:09.11.2011 do:31.10.2014	- zł	1633,21 ubezp.281,83	nie dotyczy	Umowa kończy się z dniem wymagalności ostatniej raty leasingowej.	Ew.nabycie przedmiotu leasingu następuje za cenę sprzedaży	Zabezpieczenie stanowi weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową
Samochód os.Ford Focus/PO 032 SY	Millenium Leasing sp.z o. o. Warszawa	68 970,00 zł	36 m-c od:09.11.2011 do:31.10.2014	- zł	1633,21 ubezp.281,83	nie dotyczy	Umowa kończy się z dniem wymagalności ostatniej raty leasingowej.	Ew.nabycie przedmiotu leasingu następuje za cenę sprzedaży	Zabezpieczenie stanowi weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową
Wyposażenie audiowizyjne sklepu	Millenium Leasing sp.z o. o. Warszawa	33 780,10 zł	48 m-c od:09.11.2011 do:31.10.2015	3 378,01 zł	628,98 zł	nie dotyczy	Umowa kończy się z dniem wymagalności ostatniej raty leasingowej.	Ew.nabycie przedmiotu leasingu następuje za cenę sprzedaży	Zabezpieczenie stanowi weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową
Wyposażenie meblowe sklepu	Millenium Leasing sp.z o. o. Warszawa	92 445,00 zł	24 m-c od:09.11.2011 do:31.10.2013	9 244,50 zł	3 178,26 zł	nie dotyczy	Umowa kończy się z dniem wymagalności ostatniej raty leasingowej.	Ew.nabycie przedmiotu leasingu następuje za cenę sprzedaży	Zabezpieczenie stanowi weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok 2012

Przedmiot leasingu	Leasingodawca	Wartość początkowa netto przedmiotu leasingu	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
Wizualizacja sklepu	Millenium Leasing sp.z o. o. Warszawa	13 675,00 zł	24 m-c od:09.11.2011 do:31.10.2013	1 367,50 zł	470,15 zł	nie dotyczy	Umowa kończy się z dniem wymagalności ostatniej raty leasingowej.	Ew.nabycie przedmiotu leasingu następuje za cenę sprzedaży	Zabezpieczenie stanowi weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową
Wyposażenie komputerowe sklepu	Millenium Leasing sp.z o. o. Warszawa	20 440,70 zł	24 m-c od:09.11.2011 do:31.10.2013	2 044,07 zł	848,49 zł	nie dotyczy	Umowa kończy się z dniem wymagalności ostatniej raty leasingowej.	Ew.nabycie przedmiotu leasingu następuje za cenę sprzedaży	Zabezpieczenie stanowi weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową
Oświetlenie sklepu	Millenium Leasing sp.z o. o. Warszawa	19 017,96 zł	24 m-c od:09.11.2011 do:31.10.2013	1 901,80 zł	661,63 zł	nie dotyczy	Umowa kończy się z dniem wymagalności ostatniej raty leasingowej.	Ew.nabycie przedmiotu leasingu następuje za cenę sprzedaży	Zabezpieczenie stanowi weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową
Samochód os.Ford Mondeo/PO 629 sy	Millenium Leasing sp.z o. o. Warszawa	79 796,75 zł	36 m-c od:02.12.2011 do:30.11.2014	- zł	1889,59 ubezpz.314,83	nie dotyczy	Umowa kończy się z dniem wymagalności ostatniej raty leasingowej.	Ew.nabycie przedmiotu leasingu następuje za cenę sprzedaży	Zabezpieczenie stanowi weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową
Samochód os.Ford Mondeo/PO 474 TH	Millenium Leasing sp.z o. o. Warszawa	75 056,91 zł	36 m-c od:21.12.2011 do:30.11.2014	- zł	1780,35 ubezpz.300,42	nie dotyczy	Umowa kończy się z dniem wymagalności ostatniej raty leasingowej.	Ew.nabycie przedmiotu leasingu następuje za cenę sprzedaży	Zabezpieczenie stanowi weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową
Samochód os.Ford Fiesta/PO 630SY	Millenium Leasing sp.z o. o. Warszawa	32 737,97 zł	36 m-c od:02.12.2011 do:30.11.2014	- zł	775,23 ubezpz.171,67	nie dotyczy	Umowa kończy się z dniem wymagalności ostatniej raty leasingowej.	Ew.nabycie przedmiotu leasingu następuje za cenę sprzedaży	Zabezpieczenie stanowi weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową
Samochód os.Ford Mondeo/PO 499 TA	Millenium Leasing sp.z o. o. Warszawa	79 796,75 zł	36 m-c od:02.12.2011 do:30.11.2014	- zł	1889,59 ubezpz.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 2012

Przedmiot leasingu	Leasingodawca	Wartość początkowa netto przedmiotu leasingu	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
Wyposażenie sklepu-komputery	Millenium Leasing sp.z o. o. Warszawa	18 441,00 zł	24 m-c od:15.12.2011 do:30.11.2013	1 844,10 zł	765,49 zł	nie dotyczy	Umowa kończy się z dniem wymagalności ostatniej raty leasingowej.	Ew.nabycie przedmiotu leasingu następuje za cenę sprzedaży	Zabezpieczenie stanowi weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową
Wyposażenie sklepu-oświetlenie	Millenium Leasing sp.z o. o. Warszawa	10 037,21 zł	24 m-c od:15.12.2011 do:30.11.2013	1 003,72 zł	349,19 zł	nie dotyczy	Umowa kończy się z dniem wymagalności ostatniej raty leasingowej.	Ew.nabycie przedmiotu leasingu następuje za cenę sprzedaży	Zabezpieczenie stanowi weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową
Wyposażenie sklepu-meble	Millenium Leasing sp.z o. o. Warszawa	74 318,00 zł	24 m-c od:12.12.2011 do:30.11.2013	7431,8	2555,05	nie dotyczy	Umowa kończy się z dniem wymagalności ostatniej raty leasingowej.	Ew.nabycie przedmiotu leasingu następuje za cenę sprzedaży	Zabezpieczenie stanowi weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową
Wyposażenie sklepu-sprzęt audiowizualny	Millenium Leasing sp.z o. o. Warszawa	21 376,00 zł	48 m-c od:15.12.2011 do:30.11.2015	2 137,60 zł	398,02 zł	nie dotyczy	Umowa kończy się z dniem wymagalności ostatniej raty leasingowej.	Ew.nabycie przedmiotu leasingu następuje za cenę sprzedaży	Zabezpieczenie stanowi weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową
Samochód os.Ford KUGA TITANUM 2,0/PO 469 TJ	BRE Leasing sp.z o.o. Warszawa	89 684,51 zł	35 m-c od:22.12.2011 do:31.10.2014	- zł	2172,16 ubezpz.154,71	nie dotyczy	Umowa kończy się z dniem wymagalności ostatniej raty leasingowej.	Zobowiązanie kupna w terminie 30 dni od daty wymagalności ostatniej raty za cenę określoną w Umowie Leasingu	Zabezpieczenie stanowi weksel własny wraz z deklaracją wekslową
Samochód os.Ford Mondeo2.0 TDCI Titanium/PO 578 TJ	BRE Leasing sp.z o.o. Warszawa	87 016,64 zł	35 m-c od:22.12.2011 do:31.10.2014	- zł	2107,54 ubezpz.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

Umowy obowiązujące/zawarte w 2012 roku

Przedmiot leasingu	Leasingodawca	Wartość początkowa netto przedmiotu leasingu	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
Samochód ciężarowy VOLVO FH/ZS-12C1R	Millenium Leasing sp. z o.o.	130	36 m-cy od 04 sierpnia 2009r	0	rata leasingowa 2 594,54 zł. Opłata wstępna 13 000,00 zł	nie dotyczy	analogicznie jak w przypadku pozostałych umów leasingowych	wartość końcowa 13 000,00 zł	brak, zabezpieczenie umowy stanowi weksel własny in blanco
Przyczepa wieloton PC16	Millenium Leasing sp. z o.o.	28	36 m-cy od 04 sierpnia 2009r	0	rata leasingowa 655,67 zł. Opłata wstępna 2 800,00 zł	nie dotyczy	analogicznie jak w przypadku pozostałych umów leasingowych	wartość końcowa 5 600,00	brak, zabezpieczenie umowy stanowi weksel własny in blanco
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
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
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
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
Samochód Hyundai i20 WY 3664C	BGŻ Leasing sp. z o.o.	34	36 m-cy od 11 maja 2010r	0	rata leasingowa 695,96 zł.	nie dotyczy	analogicznie jak w przypadku pozostałych umów leasingowych	wartość końcowa 6 847,21	brak, zabezpieczenie umowy stanowi weksel własny in blanco

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok 2012

Przedmiot leasingu	Leasingodawca	Wartość początkowa netto przedmiotu leasingu	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
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
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
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
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
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
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
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
Samochód osobowy Ford Fiesta PO 647TR	BRE Leasing	37	35 m-cy od 14.02.2012r	0	rata leasingowa 897,20 zł	nie dotyczy	analogicznie jak w przypadku pozostałych umów leasingowych	wartość końcowa 10 720,56 zł.	brak, zabezpieczenie umowy stanowi weksel własny in blanco

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok 2012

Przedmiot leasingu	Leasingodawca	Wartość początkowa netto przedmiotu leasingu	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
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
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
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
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
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
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
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
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 2012

Przedmiot leasingu	Leasingodawca	Wartość początkowa netto przedmiotu leasingu	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
Samoch.os. Ford Focus / PO338SP	Millennium Leasing Sp. zo.o. Warszawa	65 040,65	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 następuję za cenę sprzedaży	Zabezpieczenie stanowi weksel własny in blanco wraz z deklaracją
Samoch os. Ford Mondeo / PO829SV	Millennium Leasing Sp. zo.o. Warszawa	99 294,31	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 następuję za cenę sprzedaży	Zabezpieczenie stanowi weksel własny in blanco wraz z deklaracją
Samoch os. Ford Mondeo / PO018SX	Millennium Leasing Sp. zo.o. Warszawa	72 323,98	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 następuję za cenę sprzedaży	Zabezpieczenie stanowi weksel własny in blanco wraz z deklaracją
Samoch os. Ford Focus / PO029SY	Millennium Leasing Sp. zo.o. Warszawa	68 970,00	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 następuję za cenę sprzedaży	Zabezpieczenie stanowi weksel własny in blanco wraz z deklaracją
Samoch os. Ford Focus / PO032SY	Millennium Leasing Sp. zo.o. Warszawa	68 970,00	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 następuję za cenę sprzedaży	Zabezpieczenie stanowi weksel własny in blanco wraz z deklaracją
Samoch os. Ford Focus / PO431TS	BRE Leasing Sp. z o.o. Warszawa	58 682,93	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
Samoch os. Ford Focus / PO430TS	BRE Leasing Sp. z o.o. Warszawa	58 682,93	35 m-cy od:22.03.2012 do:22.01.2015	0,00	1424,23 ubezp.233,92	nie dotyczy	Umowa kończy się z dniem wymagalności ostatniej raty	Zobowiązanie kupna w terminie 30 dni od daty wymagalności ostatniej raty za cenę określona w umowie	Zabezpieczenie stanowi weksel własny in blanco wraz z deklaracją

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok 2012

Przedmiot leasingu	Leasingodawca	Wartość początkowa netto przedmiotu leasingu	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
Wyposażenie biura - meble biurowe	Millennium Leasing Sp. zo.o. Warszawa	84 822,25	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
Wyposażenie biura - meble kuchenne	Millennium Leasing Sp. zo.o. Warszawa	12 151,81	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
Wyposażenie biura - krzesła, fotele, sofa	Millennium Leasing Sp. zo.o. Warszawa	27 017,00	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
Samochód ciężarowy IVECO DAILY	Bankowy Fundusz Leasingowy SA	54	od 09.10.2009 do 15.09.2012	5	2	0,0	0,0	wartość wykupu 1	0,0
Samochód ciężarowy Sakoda Octavia II Combi Mint 1,9 TDI	Bankowy Leasing Sp. z o.o.	57	od 22.11.2010 do 15.10.2013	11	1	0,0	0,0	wartość wykupu 1	0,0
Samochód ciężarowy Toyota Avensis Wagon 2,2 D-C	Bankowy Leasing Sp. z o.o.	120	od 22.11.2010 do 15.10.2013	36	3	0,0	0,0	wartość wykupu 1	0,0
Samochód ciężarowy Audi Q5	Bankowy Leasing Sp. z o.o.	126	od 27.12.2010 do 31.01.2012	25	3	0,0	0,0	wartość wykupu 70	0,0

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok 2012

Przedmiot leasingu	Leasingodawca	Wartość początkowa netto przedmiotu leasingu	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
Samochód osobowy Skoda Fabia PO428ST	Millenium Leasing Sp. z o.o.	37	od 28.09.2011 do 28.09.2014	0	1	0,0	0,0	wartość wykupu 11	0,0
Samochód osobowy Skoda Fabia PO429ST	Millenium Leasing Sp. z o.o.	37	od 28.09.2011 do 28.09.2014	0	1	0,0	0,0	wartość wykupu 11	0,0
Samochód osobowy Skoda Fabia PO109SS	Millenium Leasing Sp. z o.o.	37	od 28.09.2011 do 28.09.2014	0	1	0,0	0,0	wartość wykupu 11	0,0
Samochód osobowy Skoda Fabia PO427ST	Millenium Leasing Sp. z o.o.	37	od 28.09.2011 do 28.09.2014	0	1	0,0	0,0	wartość wykupu 11	0,0
Samochód osobowy Skoda Fabia PO108SS	Millenium Leasing Sp. z o.o.	37	od 28.09.2011 do 28.09.2014	0	1	0,0	0,0	wartość wykupu 11	0,0
Samochód osobowy Skoda Fabia PO008TC	Millenium Leasing Sp. z o.o.	37	od 18.11.2011 do 18.11.2014	0	1	0,0	0,0	wartość wykupu 11	0,0
Samochód osobowy Skoda Fabia PO007TC	Millenium Leasing Sp. z o.o.	37	od 18.11.2011 do 18.11.2014	0	1	0,0	0,0	wartość wykupu 11	0,0
Samochód osobowy Skoda Fabia PO895TA	Millenium Leasing Sp. z o.o.	33	od 18.11.2011 do 18.11.2014	0	1	0,0	0,0	wartość wykupu 10	0,0

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok 2012

Przedmiot leasingu	Leasingodawca	Wartość początkowa netto przedmiotu leasingu	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
Samochód osobowy Skoda Fabia PO009TC	Millenium Leasing Sp. z o.o.	33	od 18.11.2011 do 18.11.2014	0	1	0,0	0,0	wartość wykupu 10	0,0
Samochód osobowy Ford Mondeo PO532TG	BRE Leasing Sp. z o.o.	64	od 08.12.2011 do 08.12.2014	0	2	0,0	0,0	wartość wykupu 19	0,0
Samochód osobowy Skoda Fabia PO432TN	Millenium Leasing Sp. z o.o.	37	od 01.02.2012 do 01.02.2015	0	1	0,0	0,0	wartość wykupu 11	0,0
Samochód osobowy Ford Fiesta PO404TR	BRE Leasing Sp. z o.o.	37	od 22.03.2012 do 22.01.2015	0	1	0,0	0,0	wartość wykupu 11	0,0
Sprzęt komputerowy	BZ WBK Leasing Finanse & Leasing w Poznaniu	55 656,40	36 m-c od:20.04.2011 do:25.03.2014	5 565,64	1650,77 zł opł.przygot . 556,56 ubezpiec.15,78	nie dotyczy	Umowa kończy się z dniem wymagalności ostatniej raty leasingowej.	Ew.nabytie przedmiotu leasingu za cenę netto równą wartości końcowej netto określ.w warunkach umowy	Zabezpieczenie stanowi weksel
Samochód os.Volvo S60/PO 363 RC	Millenium Leasing sp.z o. o. Warszawa	109 756,10	36 m-c od:10.08.2011 do:31.07.2014	0,00	2567,2 ubezpiec.376,17	nie dotyczy	Umowa kończy się z dniem wymagalności ostatniej raty leasingowej.	Ew.nabytie przedmiotu leasingu następuje za cenę sprzedaży	Zabezpieczenie stanowi weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową
Samochód os.Volvo S80/PO 208 SN	Millenium Leasing sp.z o. o. Warszawa	140 650,41	36 m-c od:10.08.2011 do:31.07.2014	0,00	3290 ubezpiec.424,33	nie dotyczy	Umowa kończy się z dniem wymagalności ostatniej raty leasingowej.	Ew.nabytie przedmiotu leasingu następuje za cenę sprzedaży	Zabezpieczenie stanowi weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok 2012

Przedmiot leasingu	Leasingodawca	Wartość początkowa netto przedmiotu leasingu	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
Samochód os.Volvo S80/PO 345 SN	Millenium Leasing sp.z o. o. Warszawa	134 146,34	36 m-c od:10.08.2011 do:31.07.2014	0,00	3138 ubezp.503,17	nie dotyczy	Umowa kończy się z dniem wymagalności ostatniej raty leasingowej.	Ew.nabycie przedmiotu leasingu następuje za cenę sprzedaży	Zabezpieczenie stanowi weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową
Samochód os.Ford Fiesta/PO 665 SM	Millenium Leasing sp.z o. o. Warszawa	37 974,39	36 m-c od:12.09.2011 do:31.08.2014	0,00	898,47 ubezp.171,58	nie dotyczy	Umowa kończy się z dniem wymagalności ostatniej raty leasingowej.	Ew.nabycie przedmiotu leasingu następuje za cenę sprzedaży	Zabezpieczenie stanowi weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową
Samochód os.Ford Focus/PO 340 SP	Millenium Leasing sp.z o. o. Warszawa	51 418,70	36 m-c od:12.09.2011 do:31.08.2014	0,00	1216,57 ubezp.209,92	nie dotyczy	Umowa kończy się z dniem wymagalności ostatniej raty leasingowej.	Ew.nabycie przedmiotu leasingu następuje za cenę sprzedaży	Zabezpieczenie stanowi weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową
Samochód os.Volvo S60/PO 664	Millenium Leasing sp.z o. o. Warszawa	113 739,84	36 m-c od:20.09.2011 do:31.08.2014	0,00	2660,37 ubezp.477,92	nie dotyczy	Umowa kończy się z dniem wymagalności ostatniej raty leasingowej.	Ew.nabycie przedmiotu leasingu następuje za cenę sprzedaży	Zabezpieczenie stanowi weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową
Samochód os.Volvo S80/PO 011 SX	Millenium Leasing sp.z o. o. Warszawa	104 065,04	36 m-c od:25.10.2011 do:30.09.2014	0,00	2434,08 ubezp.496,25	nie dotyczy	Umowa kończy się z dniem wymagalności ostatniej raty leasingowej.	Ew.nabycie przedmiotu leasingu następuje za cenę sprzedaży	Zabezpieczenie stanowi weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową
Samochód os.Ford Focus/PO 830 SV	Millenium Leasing sp.z o. o. Warszawa	58 569,54	36 m-c od:13.10.2011 do:30.09.2014	0,00	1385,75 ubezp.230,25	nie dotyczy	Umowa kończy się z dniem wymagalności ostatniej raty leasingowej.	Ew.nabycie przedmiotu leasingu następuje za cenę sprzedaży	Zabezpieczenie stanowi weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową
Wyposażenie audiowizyjne sklepu	Millenium Leasing sp.z o. o. Warszawa	33 780,10	48 m-c od:09.11.2011 do:31.10.2015	3 378,01	628,98 zł	nie dotyczy	Umowa kończy się z dniem wymagalności ostatniej raty leasingowej.	Ew.nabycie przedmiotu leasingu następuje za cenę sprzedaży	Zabezpieczenie stanowi weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową
Wyposażenie meblowe sklepu	Millenium Leasing sp.z o. o. Warszawa	92 445,00	24 m-c od:09.11.2011 do:31.10.2013	9 244,50	3 178,26 zł	nie dotyczy	Umowa kończy się z dniem wymagalności ostatniej raty leasingowej.	Ew.nabycie przedmiotu leasingu następuje za cenę sprzedaży	Zabezpieczenie stanowi weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok 2012

Przedmiot leasingu	Leasingodawca	Wartość początkowa netto przedmiotu leasingu	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
Wizualizacja sklepu	Millenium Leasing sp.z o. o. Warszawa	13 675,00	24 m-c od:09.11.2011 do:31.10.2013	1 367,50	470,15 zł	nie dotyczy	Umowa kończy się z dniem wymagalności ostatniej raty leasingowej.	Ew.nabycie przedmiotu leasingu następuje za cenę sprzedaży	Zabezpieczenie stanowi weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową
Wyposażenie komputerowe sklepu	Millenium Leasing sp.z o. o. Warszawa	20 440,70	24 m-c od:09.11.2011 do:31.10.2013	2 044,07	848,49 zł	nie dotyczy	Umowa kończy się z dniem wymagalności ostatniej raty leasingowej.	Ew.nabycie przedmiotu leasingu następuje za cenę sprzedaży	Zabezpieczenie stanowi weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową
Oświetlenie sklepu	Millenium Leasing sp.z o. o. Warszawa	19 017,96	24 m-c od:09.11.2011 do:31.10.2013	1 901,80	661,63 zł	nie dotyczy	Umowa kończy się z dniem wymagalności ostatniej raty leasingowej.	Ew.nabycie przedmiotu leasingu następuje za cenę sprzedaży	Zabezpieczenie stanowi weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową
Samochód os.Ford Mondeo/PO 629 sy	Millenium Leasing sp.z o. o. Warszawa	79 796,75	36 m-c od:02.12.2011 do:30.11.2014	0,00	1889,59 ubezp.314,83	nie dotyczy	Umowa kończy się z dniem wymagalności ostatniej raty leasingowej.	Ew.nabycie przedmiotu leasingu następuje za cenę sprzedaży	Zabezpieczenie stanowi weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową
Samochód os.Ford Mondeo/PO 474 TH	Millenium Leasing sp.z o. o. Warszawa	75 056,91	36 m-c od:21.12.2011 do:30.11.2014	0,00	1780,35 ubezp.300,42	nie dotyczy	Umowa kończy się z dniem wymagalności ostatniej raty leasingowej.	Ew.nabycie przedmiotu leasingu następuje za cenę sprzedaży	Zabezpieczenie stanowi weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową
Samochód os.Ford Fiesta/PO 630SY	Millenium Leasing sp.z o. o. Warszawa	32 737,97	36 m-c od:02.12.2011 do:30.11.2014	0,00	775,23 ubezp.171,67	nie dotyczy	Umowa kończy się z dniem wymagalności ostatniej raty leasingowej.	Ew.nabycie przedmiotu leasingu następuje za cenę sprzedaży	Zabezpieczenie stanowi weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową
Samochód os.Ford Mondeo/PO 499 TA	Millenium Leasing sp.z o. o. Warszawa	79 796,75	36 m-c od:02.12.2011 do:30.11.2014	0,00	1889,59 ubezp.314,83	nie dotyczy	Umowa kończy się z dniem wymagalności ostatniej raty leasingowej.	Ew.nabycie przedmiotu leasingu następuje za cenę sprzedaży	Zabezpieczenie stanowi weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową
Wyposażenie sklepu-komputery	Millenium Leasing sp.z o. o. Warszawa	18 441,00	24 m-c od:15.12.2011 do:30.11.2013	1 844,10	765,49 zł	nie dotyczy	Umowa kończy się z dniem wymagalności ostatniej raty leasingowej.	Ew.nabycie przedmiotu leasingu następuje za cenę sprzedaży	Zabezpieczenie stanowi weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok 2012

Przedmiot leasingu	Leasingodawca	Wartość początkowa netto przedmiotu leasingu	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
Wyposażenie sklepu-meble	Millenium Leasing sp.z o. o. Warszawa	74 318,00	24 m-c od:12.12.2011 do:30.11.2013	7 431,80	2555,05	nie dotyczy	Umowa kończy się z dniem wymagalności ostatniej raty leasingowej.	Ew.nabycie przedmiotu leasingu następuje za cenę sprzedaży	Zabezpieczenie stanowi weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową
Wyposażenie sklepu-sprzęt audiowizualny	Millenium Leasing sp.z o. o. Warszawa	21 376,00	48 m-c od:15.12.2011 do:30.11.2015	2 137,60	398,02 zł	nie dotyczy	Umowa kończy się z dniem wymagalności ostatniej raty leasingowej.	Ew.nabycie przedmiotu leasingu następuje za cenę sprzedaży	Zabezpieczenie stanowi weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową
Samochód os.Ford KUGA TITANUM 2,0/PO 469 TJ	BRE Leasing sp.z o.o. Warszawa	89 684,51	35 m-c od:22.12.2011 do:31.10.2014	0,00	2172,16 ubezp.154,71	nie dotyczy	Umowa kończy się z dniem wymagalności ostatniej raty leasingowej.	Zobowiązanie kupna w terminie 30 dni od daty wymagalności ostatniej raty za cenę określoną w Umowie Leasingu	Zabezpieczenie stanowi weksel własny wraz z deklaracją wekslową
Samochód os.Ford Mondeo2.0 TDCI Titanum/PO 578 TJ	BRE Leasing sp.z o.o. Warszawa	87 016,64	35 m-c od:22.12.2011 do:31.10.2014	0,00	2107,54 ubezp.292,50	nie dotyczy	Umowa kończy się z dniem wymagalności ostatniej raty leasingowej.	Zobowiązanie kupna w terminie 30 dni od daty wymagalności ostatniej raty za cenę określoną w Umowie Leasingu	Zabezpieczenie stanowi weksel własny wraz z deklaracją wekslową
Samochód os.Ford Mondeo Titanum /PO430TN	BRE Leasing sp.z o.o. Warszawa	72 813,01	35 m-c od:22.01.2012 do:22.12.2014	0,00	1763,53 ubezp.265,67	nie dotyczy	Umowa kończy się z dniem wymagalności ostatniej raty leasingowej.	Zobowiązanie kupna w terminie 30 dni od daty wymagalności ostatniej raty za cenę określoną w Umowie Leasingu	Zabezpieczenie stanowi weksel własny wraz z deklaracją wekslową
Samochód os.Ford Mondeo Titanum /PO435TN	BRE Leasing sp.z o.o. Warszawa	72 813,01	35 m-c od:22.01.2012 do:22.12.2014	0,00	1763,53 ubezp.265,67	nie dotyczy	Umowa kończy się z dniem wymagalności ostatniej raty leasingowej.	Zobowiązanie kupna w terminie 30 dni od daty wymagalności ostatniej raty za cenę określoną w Umowie Leasingu	Zabezpieczenie stanowi weksel własny wraz z deklaracją wekslową

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok 2012

Przedmiot leasingu	Leasingodawca	Wartość początkowa netto przedmiotu leasingu	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
Samochód os. Skoda Superb II Combi Elegance /PO227TR	BRE Leasing sp.z o.o. Warszawa	84 959,35	35 m-c od:22.02.2012 do:22.01.2015	0,00	2 057,72 zł	nie dotyczy	Umowa kończy się z dniem wymagalności ostatniej raty leasingowej.	Zobowiązanie kupna w terminie 30 dni od daty wymagalności ostatniej raty za cenę określoną w Umowie Leasingu	Zabezpieczenie stanowi weksel własny wraz z deklaracją wekslową
Samochód os. Ford Fiesta Gold X /PO432TS	BRE Leasing sp.z o.o. Warszawa	34 902,45	35 m-c od:22.02.2012 do:22.01.2015	0,00	847,08 zł	nie dotyczy	Umowa kończy się z dniem wymagalności ostatniej raty leasingowej.	Zobowiązanie kupna w terminie 30 dni od daty wymagalności ostatniej raty za cenę określoną w Umowie Leasingu	Zabezpieczenie stanowi weksel własny wraz z deklaracją wekslową
Samochód os. Skoda Superb II Elegance 2,0 TDI /Po974TW	BRE Leasing sp.z o.o. Warszawa	102 682,93	35 m-c od:22.04.2012 do:22.02.2015	0,00	2 492,11 zł	nie dotyczy	Umowa kończy się z dniem wymagalności ostatniej raty leasingowej.	Zobowiązanie kupna w terminie 30 dni od daty wymagalności ostatniej raty za cenę określoną w Umowie Leasingu	Zabezpieczenie stanowi weksel własny wraz z deklaracją wekslową
Wyposażenie biura - meble biurowe	Millenium Leasing sp.z o. o. Warszawa	64 598,00	24 m-c od:11.04.2012 do:11.02.2014	10 000,00	2 277,73 zł	nie dotyczy	Umowa kończy się z dniem wymagalności ostatniej raty leasingowej.	Zobowiązanie kupna w terminie 30 dni od daty wymagalności ostatniej raty za cenę określoną w Umowie Leasingu	Zabezpieczenie stanowi weksel własny wraz z deklaracją wekslową
Samochód osobowy Skoda Superb II	BRE LEASING SP. Z O.O.	73	36m-cy od marca 2012	0	2	nie dotyczy	analogicznie jak w innych umowach leasingowych	wartość końcowa 21,2 tys zł.	brak, zabezpieczenie stanowi weksel własny z deklaracją wekslową
Samochód osobowy Audi Allroad	Volkswagen Leasing Polska Sp. z o.o.	205	60-m-cy od kwietnia 2008	0	3	nie dotyczy	analogicznie jak w innych umowach leasingowych	wartość końcowa 47,1 tys zł.	brak, zabezpieczenie stanowi weksel własny z deklaracją wekslową

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok 2012

Przedmiot leasingu	Leasingodawca	Wartość początkowa netto przedmiotu leasingu	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
Samochód osobowy Mitsubishi Outlander	Volkswagen Leasing Polska Sp. z o.o.	99	60 m-cy od grudnia 2007	0	2	nie dotyczy	analogicznie jak w innych umowach leasingowych	wartość końcowa 23,8 tys zł.	brak, zabezpieczenie stanowi weksel własny z deklaracją wekslową
Samochód osobowy Skoda Octavia Mint	Volkswagen Leasing Polska Sp. z o.o.	56	60 m--cy od września 2007, zakończona 30 września 2012	0	1	nie dotyczy	analogicznie jak w innych umowach leasingowych	wartość końcowa 5,6 tys zł.	brak, zabezpieczenie stanowi weksel własny z deklaracją wekslową
Samochód osobowy Skoda Octavia II Lifback	Volkswagen Leasing Polska Sp. z o.o.	61	60 m-cy od stycznia 2007 ,zakończona 31 stycznia 2012	0	1	nie dotyczy	analogicznie jak w innych umowach leasingowych	wartość końcowa 6,1 tys zł.	brak, zabezpieczenie stanowi weksel własny z deklaracją wekslową
Komputer	EFL S.A.	57	24 m-ce od października 2010 , zakończona 31 październik 2012	0	2	nie dotyczy	analogicznie jak w innych umowach leasingowych	wartość końcowa 0,6 tys zł.	brak, zabezpieczenie stanowi weksel własny z deklaracją wekslową
Meble	EFL S.A.	49	36 m-cy od czerwca 2011	0	1	nie dotyczy	analogicznie jak w innych umowach leasingowych	wartość końcowa 49 tys zł.	brak, zabezpieczenie stanowi weksel własny z deklaracją wekslową
Samochody osobowe 17szt. Ford Fiesta Trend Hatchback	Carefleet S.a.	646	48 m-cy od października 2011	0	11	nie dotyczy	analogicznie jak w innych umowach leasingowych	wartość końcowa dla 1 samochodu 20 tys zł. dla umowy za 17 samochodów 340 tys zł.	brak, zabezpieczenie stanowi weksel własny z deklaracją wekslową
Samochód osobowy Ford Focus New Trend Kombi	Carefleet S.a.	59	36 m-cy od listopada 2011	0	1	nie dotyczy	analogicznie jak w innych umowach leasingowych	wartość końcowa 33 tys zł.	brak, zabezpieczenie stanowi weksel własny z deklaracją wekslową

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok 2012

Przedmiot leasingu	Leasingodawca	Wartość początkowa netto przedmiotu leasingu	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
Wózek widłowy Linde H16T-03	KB Kredyt Lease 2599/04/2008/LO	41500	2008-04-21 2012-03-20	2075	932,56	Dodatkowe opłaty dotyczą ubezpieczenia na r-k leasingobiorcy	Po zakończeniu umowy prawo do wykupu	Po zakończeniu umowy prawo do wykupu	brak
Samochód ciężarowy Mitsubishi Fuso 3c13	KB Kredyt Lease 2810/05/2008/LO	103500,00	2008-05-26 2012-04-20	5175	2441,02	Dodatkowe opłaty dotyczą ubezpieczenia na r-k leasingobiorcy	Po zakończeniu umowy prawo do wykupu	Po zakończeniu umowy prawo do wykupu	brak
Samochód ciężarowy Mitsubishi Fuso 3c13	KB Kredyt Lease 2809/05/2008/LO	103500,00	2008-05-26 2012-04-20	5175	2441,02	Dodatkowe opłaty dotyczą ubezpieczenia na r-k leasingobiorcy	Po zakończeniu umowy prawo do wykupu	Po zakończeniu umowy prawo do wykupu	brak
Samochód osobowy Opel Astra II Classic Hatchback	BRE Leasing BI/75475/2009	28524,60	2009-01-05 2012-01-11	1426,23	893,57	Dodatkowe opłaty dotyczą ubezpieczenia na r-k leasingobiorcy	Po zakończeniu umowy prawo do wykupu	Po zakończeniu umowy prawo do wykupu	brak, zabezpieczenie stanowi weksel własny z deklaracją wekslową
Samochód osobowy Opel Astra II Classic Hatchback	BRE Leasing BI/76198/2009	29098,37	2009-01-22 2012-01-11	1454,91	904,79	Dodatkowe opłaty dotyczą ubezpieczenia na r-k leasingobiorcy	Po zakończeniu umowy prawo do wykupu	Po zakończeniu umowy prawo do wykupu	brak, zabezpieczenie stanowi weksel własny z deklaracją wekslową
Samochód osobowy Opel Astra II Classic Hatchback	BRE Leasing BI/76199/2009	29098,37	2009-01-22 2012-01-11	1454,91	904,79	Dodatkowe opłaty dotyczą ubezpieczenia na r-k leasingobiorcy	Po zakończeniu umowy prawo do wykupu	Po zakończeniu umowy prawo do wykupu	brak, zabezpieczenie stanowi weksel własny z deklaracją wekslową
Samochód ciężarowy Fiat Ducato	BRE Leasing BI/76522/2009	67213,12	2009-01-28 2012-02-11	3360,65	2048,62	Dodatkowe opłaty dotyczą ubezpieczenia na r-k leasingobiorcy	Po zakończeniu umowy prawo do wykupu	Po zakończeniu umowy prawo do wykupu	stanowi weksel własny z deklaracją wekslową
Samochód ciężarowy Fiat Panda Van	BRE Leasing BI/80706/2009	24508,20	2009-05-15 2012-05-16	1225,41	905,36	Dodatkowe opłaty dotyczą ubezpieczenia na r-k leasingobiorcy	Po zakończeniu umowy prawo do wykupu	Po zakończeniu umowy prawo do wykupu	stanowi weksel własny z deklaracją wekslową

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok 2012

Przedmiot leasingu	Leasingodawca	Wartość początkowa netto przedmiotu leasingu	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
Wózek widłowy LINDE H18T-03	KB Kredyt Lease 5237/10/2009/LO	37100	2009-10-05 2012-10-20	3710	862,22	Dodatkowe opłaty dotyczą ubezpieczenia na r-k leasingobiorcy	Po zakończeniu umowy prawo do wykupu	Po zakończeniu umowy prawo do wykupu	brak
Skoda Octavia Tour Sedan	KB Kredyt Lease 5780/01/2010/LO	40245,90	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
Samochód ciężarowy Mitsubishi Fuso Canter	BRE Leasing BI/106163/2010	99000	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
Samochód ciężarowy Fiat Panda Van	KB Kredyt Lease 6069/03/2010/LO	32485	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
Samochód ciężarowy Ford Mondeo Hatchback	BRE Leasing BI/112016/2010	63114,75	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
Samochód ciężarowy Ford Mondeo Hatchback x 2 szt	BRE Leasing BI/116394/2010	122950,82	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
Samochód ciężarowy Fiat Panda Van	BRE Leasing BI/118171/2010	29508,20	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
Samochód ciężarowy Fiat Panda Van	BRE Leasing BI/118172/2010	29508,20	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

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok 2012

Przedmiot leasingu	Leasingodawca	Wartość początkowa netto przedmiotu leasingu	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
Samochód osobowy FORD MONDEO	MILLENNIUM K149141	79000	2011-11-25 2014-11-25			Dodatkowe opłaty dotyczą ubezpieczenia na r-k leasingobiorcy	Po zakończeniu umowy prawo do wykupu	Po zakończeniu umowy prawo do wykupu	stanowi weksel własny z deklaracją wekslową
Samochód osobowy FORD MONDEO	MILLENNIUM K/149043	75828,11	2011-01-25 2014-11-25			Dodatkowe opłaty dotyczą ubezpieczenia na r-k leasingobiorcy	Po zakończeniu umowy prawo do wykupu	Po zakończeniu umowy prawo do wykupu	brak
Samochód osobowy Hyundai Getz Top-line	Raiffeisen-Leasing Polska S.A UL 4112J BI 4993E	34098,36	2008-03-05	3409,84	740	Dodatkowe opłaty dotyczą ubezpieczenia na r-k leasingobiorcy	Po zakończeniu umowy prawo do wykupu	Po zakończeniu umowy prawo do wykupu	stanowi weksel własny z deklaracją wekslową
Samochód osobowy Hyundai Getz Top-line	Raiffeisen-Leasing Polska S.A UL 4113K BI 5528E	34098,36	2008-02-22	3409,84	740	Dodatkowe opłaty dotyczą ubezpieczenia na r-k leasingobiorcy	Po zakończeniu umowy prawo do wykupu	Po zakończeniu umowy prawo do wykupu	stanowi weksel własny z deklaracją wekslową
Samochód osobowy Hyundai Getz	Raiffeisen-Leasing Polska S.A UL LD374G BIO445F	35491,8	2008-06-10	1738,69 CHF	350,44 CHF	Dodatkowe opłaty dotyczą ubezpieczenia na r-k leasingobiorcy	Po zakończeniu umowy prawo do wykupu	Po zakończeniu umowy prawo do wykupu	brak
Samochód Ciężarowy Fiat Panda	Raiffeisen-Leasing Polska S.A UL LK548A BI 4641F	28400	2008-09-02	1421,99 CHF	624,54 CHF	Dodatkowe opłaty dotyczą ubezpieczenia na r-k leasingobiorcy	Po zakończeniu umowy prawo do wykupu	Po zakończeniu umowy prawo do wykupu	brak
Samochód Ciężarowy Fiat Panda	Raiffeisen-Leasing Polska S.A UL LK548A BI 4645F	28400	2008-09-02	1421,99 CHF	624,54 CHF	Dodatkowe opłaty dotyczą ubezpieczenia na r-k leasingobiorcy	Po zakończeniu umowy prawo do wykupu	Po zakończeniu umowy prawo do wykupu	brak
Samochód osobowy Ford Mondeo	Europejski Fundusz Leasingowy S.A. 40463/Wr/09 BI 1262G	35245,9	2009-01-22 2012-01-22	176,23	1060,39	Dodatkowe opłaty dotyczą ubezpieczenia na r-k leasingobiorcy	Po zakończeniu umowy prawo do wykupu	Po zakończeniu umowy prawo do wykupu	brak

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok 2012

Przedmiot leasingu	Leasingodawca	Wartość początkowa netto przedmiotu leasingu	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
Samochód Ciężarowy Fiat Panda	Raiffeisen-Leasing Polska S.A M1881M BI 3308G	29425,41	2009-05-03	294,25	859,48	Dodatkowe opłaty dotyczą ubezpieczenia na r-k leasingobiorcy	Po zakończeniu umowy prawo do wykupu	Po zakończeniu umowy prawo do wykupu	brak
Samochód Ciężarowy Fiat Panda	Raiffeisen-Leasing Polska S.A MA1937 BI 1826H	28000	2009-09-23		801,29	Dodatkowe opłaty dotyczą ubezpieczenia na r-k leasingobiorcy	Po zakończeniu umowy prawo do wykupu	Po zakończeniu umowy prawo do wykupu	brak
Samochód Ciężarowy Fiat Panda	Raiffeisen-Leasing Polska S.A MA1926 BI 1803H	28000	2009-09-23		801,29	Dodatkowe opłaty dotyczą ubezpieczenia na r-k leasingobiorcy	Po zakończeniu umowy prawo do wykupu	Po zakończeniu umowy prawo do wykupu	brak
Samochód Ciężarowy Fiat Panda	Raiffeisen-Leasing Polska S.A MC827N BI 3528H	27800	2009-10-30	2009-10-30	789,22	Dodatkowe opłaty dotyczą ubezpieczenia na r-k leasingobiorcy	Po zakończeniu umowy prawo do wykupu	Po zakończeniu umowy prawo do wykupu	brak
Regały paletowe	Raiffeisen-Leasing Polska S.A NB730G	32430	2010-07-29	2010-07-29	751,26	Dodatkowe opłaty dotyczą ubezpieczenia na r-k leasingobiorcy	Po zakończeniu umowy prawo do wykupu	Po zakończeniu umowy prawo do wykupu	brak

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

Wyszczególnienie	2012	2011
Do jednego roku	2 367	3 010
Od 1 roku do 5 lat	11 638	12 040
Razem	14 005	15 050

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

Wyszczególnienie	2012	2011
Do jednego roku	2 191	1 707
Od 1 roku do 5 lat	3 035	3 382
Razem	5 226	5 089

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

Wyszczególnienie	2012	2011
Nazwa podmiotu	Bilans-Servis Sp. z o.o. GRUPA FINANS-SERVIS ul. Zagańska 84 Kielce	4AUDYT Sp. z o.o.z siedziba w Poznaniu 60-538 Poznań ul.Koscielna 18/4
Data zawarcia umowy	10 stycznia 2013	11 lipca 2011
Wynagrodzenie netto za badanie jednostkowego SF	16 500 pln	17 000 pln
Data zawarcia umowy		11 lipca 2011
Wynagrodzenie netto za przegląd jednostkowego SF za I półrocze		10 000 pln
Data zawarcia umowy	10 stycznia 2013	11 lipca 2011
Wynagrodzenie netto za badanie skonsolidowanego SF	7 000 pln	13 000 pln
Data zawarcia umowy		11 lipca 2011
Wynagrodzenie netto za przegląd skonsolidowanego SF za I półrocze		9 000 pln

Inne umowy z audytem

Wyszczególnienie	2012	2011
Nazwa podmiotu		4 Audyt Sp. z o.o.z siedziba w Poznaniu 60-538 Poznań ul.Koscielna 18/4
Data zawarcia umowy Wynagrodzenia z innych tytułów, diligence finansowe Luberda Sp. z o.o.		11 stycznia 2011 50 000 pln
Data zawarcia umowy Wynagrodzenia z innych tytułów, diligence finansowe Delkor Sp. z o.o.		11 stycznia 2011 30 000 pln
Data zawarcia umowy Wynagrodzenia z innych tytułów, diligence finansowe Delko Otto Sp. z o.o.		11 stycznia 2011 30 000 pln

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

W 2012 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 2011 roku dokonano korekty kosztów działalności operacyjnej, które dotyczyły usług finansowych i prawnych związanych z planowanymi akwizycjami spółek. Poniesione koszty powinny być rozliczone w dacie nabycia a zostały aktywowane na rozliczeniach międzyokresowych kosztów. W związku z czym, w roku 2011 zwiększono koszty działalności operacyjnej o kwotę 778 tys.zł., a w ślad za tym dokonano korekt podatku odroczonego (95 tys. zł.) i bieżącego (53 tys. zł.). Dokonane zmiany spowodowały obniżenie zysku netto 2011 roku o 630tys. zł.

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ 2011 rok-korekta

Aktywa (tys. zł)	31.12.2011	korekty	31.12.2011
A. Aktywa trwałe	35 306	95	35 401
1. Wartość firmy	12 597		12 597
2. Inne wartości niematerialne	1 457		1 457
3. Rzeczowe aktywa trwałe	20 066		20 066
4. Nieruchomości inwestycyjne	-		-
5. Należności długoterminowe	-		-
6. Aktywa finansowe długoterminowe	47		47
7. Aktywa z tytułu podatku odroczonego	1 139	95	1 234
B. Aktywa obrotowe	108 141	-725	107 416
1. Zapasy	32 319		32 319
2. Należności z tytułu dostaw i usług	69 054		69 054
3. Należności pozostałe	1 824		1 824
4. Należności z tytułu podatku dochodowego	1 004	53	1 057
5. Aktywa finansowe krótkoterminowe	-		-
6. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	2 646		2 646
7. Rozliczenia międzyokresowe	1 294	-778	516
C. Aktywa trwałe przeznaczone do zbycia	-	-	-
AKTYWA OGÓŁEM	143 447	-725	142 817
Pasywa (w tys. zł)	31.12.2011	korekta	31.12.2011

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok 2012

A. Kapitał własny	45 915	-630	45 285
I. Kapitał przypadający akcjonariuszom podmiotu dominującego	39 411	-630	38 781
1. Kapitał akcyjny	5 980		5 980
2. Kapitał zapasowy	31 525		31 525
3. Kapitał rezerwowy	2 570		2 570
4. Zysk (strata) z lat ubiegłych	34		34
5. Zyski (strata) netto	595	-630	-35
6. Wynik na nabyciu dodatkowych udziałów jednostki zależnej	-1 293		-1 293
II. Kapitał przypadający udziałowcom niesprawującym kontroli	6 504		6 504
B. Zobowiązania długoterminowe	6 684		6 684
1. Kredyty bankowe	2 586		2 586
2. Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	2 443		2 443
3. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	-		-
4. Zobowiązania pozostałe	3		3
5. Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	1 595		1 595
6. Rezerwy na inne zobowiązania	57		57
C. Zobowiązania krótkoterminowe	90 848		90 848
1. Kredyty bankowe	44 140		44 140
2. Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	1 629		1 629
3. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	37 977		37 977
4. Zobowiązania pozostałe	5 635		5 635
5. Zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego	139		139
6. Rezerwy na zobowiązania	1 328		1 328
D. Zobowiązania dotyczące aktywów trwałych przeznaczonych do zbycia	-		-
PASYWA OGÓŁEM	143 447	-630	142 817

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW 2011 rok-korekta

Wyszczególnienie	2011	korekta	2011
A. Działalność kontynuowana			
I. Przychody ze sprzedaży	568 389		568 389
1. Przychody ze sprzedaży produktów i usług	13 591		13 591
2. Przychody ze sprzedaży ze sprzedaży towarów	554 798		554 798
II. Koszty działalności operacyjnej	564 098	778	564 876
1. Amortyzacja	2 422		2 422
2. Zużycie materiałów i energii	4 905		4 905
3. Usługi obce	22 941	778	23 719
4. Podatki i opłaty	991		991
5. Wynagrodzenia	19 499		19 499
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	3 531		3 531
7. Pozostałe koszty rodzajowe	4 310		4 310
8. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	505 499		505 499
III. Zysk (strata) na sprzedaży	4 291	-778	3 513
1. Pozostałe przychody operacyjne	1 247		1 247
2. Pozostałe koszty operacyjne	1 659		1 659
IV. Zysk (strata) na działalności operacyjnej	3 879	-778	3 101
1. Przychody finansowe	167		167

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok 2012

2. Koszty finansowe	2 570		2 570
V. Zysk (strata) brutto na działalności gospodarczej	1 476	-778	698
1. Podatek dochodowy	271	-148	123
VI. Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	1 205	-630	575
B. Działalność zaniechana			
I. Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	-		-
C. Zysk (strata) netto za rok obrotowy, w tym			
1. Przypadający akcjonariuszom podmiotu dominującego	595	-630	-35
2. Przypadający akcjonariuszom mniejszościowym	610		610

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH 2011 rok-korekta

Wyszczególnienie	2011	korekta	2011
A. PRZEPLÝWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ			
I. Zysk / strata brutto	1 476	-778	698
II. Korekty	-6 011	778	-5 233
1. Amortyzacja	2 422		2 422
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-		-
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	2 180		2 180
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	45		45
5. Zmiana stanu rezerw	471		471
6. Zmiana stanu zapasów	655		655
7. Zmiana stanu należności	8 251	-53	8 198
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-17 447		-17 447
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-940	831	-109
10. Podatek dochodowy	-1 648		-1 648
11. Inne korekty	-		-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-4 535		-4 535
B. PRZEPLÝWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ			
I. Wpływy	1 470		1 470
1. Zbycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	1 470		1 470
2. Zbycie aktywów finansowych	-		-
3. Dywidendy i udziały w zyskach	-		-
4. Inne wpływy	-		-
II. Wydatki	15 283		15 283
1. Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	1 423		1 423
2. Nabycie aktywów finansowych w jednostkach powiązanych	13 860		13 860
3. Udzielone pożyczki	-		-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-13 813		-13 813
C. PRZEPLÝWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ			
I. Wpływy	26 367		26 367
1. Wpływ z emisji akcji	-		-
2. Kredyty bankowe	26 167		26 167
3. Odsetki	200		200
4. Inne wpływy finansowe	-		-
II. Wydatki	10 335		10 335
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	-		-
2. Wypłata dywidendy	1 467		1 467
3. Spłata kredytów bankowych	5 560		5 560
4. Płatności z tytułu leasingu finansowego	928		928
5. Odsetki	2 380		2 380

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok 2012

6. Inne wydatki finansowe	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	16 032	16 032
D. PRZEPLŹYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III +/- B.III +/- C.III)	-2 316	-2 316
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	-2 316	-2 316
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	4 962	4 962
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D), W TYM	2 646	2 646
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

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 wchodziły kontrakty na zamianę stóp procentowych (swapy procentowe) oraz walutowe kontrakty terminowe typu forward, ponieważ nie przeprowadzana transakcji walutowych.

Zasadą stosowaną przez Grupę obecnie i przez lata 2004-2010, jest nie prowadzenie obrotu instrumentami finansowymi. Główne rodzaje ryzyka wynikającego z instrumentów finansowych jednostki obejmują ryzyko stopy procentowej przepływów pieniężnych, ryzyko płynności, ryzyko walutowe oraz ryzyko kredytowe. Zarząd jednostki dominującej weryfikuje i uzgadnia zasady zarządzania każdym z tych rodzajów ryzyka – zasady te zostały w skrócie omówione poniżej.

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 2012 roku do dnia sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego miały miejsce następujące istotne zdarzenia:

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok 2012

W dniu 12 marca 2013 roku zarząd Delko S.A. zawarł Umowę pożyczki z Nika Sp. z o.o na kwotę 1.500 tys. zł

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

Grupa od dnia bilansowego do dnia 24 kwietnia 2013 roku zawarła następujące umowy handlowe:

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

Dariusz Kawecki

Mirosław Jan Dąbrowski

Leszek Wójcik

Prezes Zarządu

Wiceprezes Zarządu

Wiceprezes Zarządu

Kazimierz Luberda

Wiceprezes Zarządu

Bernadeta Nowak

Osoba odpowiedzialna za
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Niniejsze sprawozdanie finansowe zawiera 87 stron.

Śrem, dnia 24.04.2013 r.