

DINO POLSKA S.A.

**ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 6 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY DNIA 30 CZERWCA 2023 ROKU
WRAZ Z RAPORTEM NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z PRZEGLĄDU**

Spis treści

Wybrane dane finansowe	3
Śródroczny skrócony rachunek zysków i strat	4
Śródroczny skrócony bilans	5
Śródroczny skrócony rachunek przepływów pieniężnych	7
Śródroczne skrócone zestawienie ze zmian w kapitale własnym.....	8
Dodatkowe noty objaśniające	9
1. Informacje ogólne	9
2. Podstawa sporządzenia śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego	9
3. Istotne zasady (polityka) rachunkowości	10
4. Różnice w wartościach ujawnionych danych oraz istotne różnice dotyczące przyjętych zasad (polityki) rachunkowości pomiędzy sprawozdaniem finansowym sporządzonym zgodnie z polskimi zasadami rachunkowości, a sprawozdaniem finansowym, które zostałyby sporządzone zgodnie z MSSF	10
5. Zmiana szacunków i korekty błędów	11
6. Sezonowość działalności.....	11
7. Dywidendy wypłacone i zaproponowane do wypłaty	11
8. Przychody i koszty	12
8.1. Pozostałe przychody operacyjne	12
8.2. Pozostałe koszty operacyjne	12
8.3. Przychody finansowe	12
8.4. Koszty finansowe.....	12
9. Podatek dochodowy	13
10. Rzeczowe aktywa trwałe.....	13
11. Wartości niematerialne i prawne.....	13
12. Inwestycje w jednostkach zależnych, stowarzyszonych i współzależnych	14
13. Zapasy	14
14. Odpisy aktualizujące wartość należności	14
15. Kapitały.....	14
16. Rezerwy.....	15
17. Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki, dłużne papiery wartościowe oraz zobowiązania z tytułu leasingu	15
18. Inne istotne zmiany	16
18.1. Kwoty i zdarzenia o charakterze nietypowym	16
18.2. Nieudziałowe i kapitałowe papiery wartościowe.....	16
18.3. Sprawy sądowe	16
18.4. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe, oraz aktywa warunkowe	16
18.5. Zobowiązania do poniesienia nakładów inwestycyjnych.....	17
18.6. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	17
18.7. Inne wybrane ujawnienia	18
19. Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym	18
20. Instrumenty finansowe	18
21. Działalność zaniechana	19
22. Transakcje z podmiotami powiązanymi	19
23. Zdarzenia następujące po dniu bilansowym.....	24

WYBRANE DANE FINANSOWE

	<i>w tys. PLN</i>		<i>w tys. EUR*</i>	
	<i>01.01.2023- 30.06.2023</i>	<i>01.01.2022- 30.06.2022</i>	<i>01.01.2023- 30.06.2023</i>	<i>01.01.2022- 30.06.2022</i>
Przychody ze sprzedaży	12 096 361	8 716 669	2 622 233	1 877 500
Zysk z działalności operacyjnej	731 688	523 906	158 614	112 845
Zysk brutto	662 582	447 566	143 634	96 402
Zysk netto	536 331	361 259	116 265	77 812
Liczba akcji (w szt.)	98 040 000	98 040 000	98 040 000	98 040 000
Podstawowy / rozwodniony zysk na akcję w PLN, EUR	5,47	3,68	1,19	0,79
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	799 650	329 693	173 347	71 013
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	(520 209)	(503 623)	(112 770)	(108 476)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	(183 175)	(101 619)	(39 708)	(21 888)
Zmiana netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	96 266	(275 549)	20 868	(59 351)

*W przypadku danych w EUR wykorzystano średnią arytmetyczną kursów ogłoszonych przez Narodowy Bank Polski dla EUR obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie sprawozdawczym:

- średnia kursów NBP za I półrocze 2023 roku: 4,6130 PLN/EUR;
- średnia kursów NBP za I półrocze 2022 roku: 4,6427 PLN/EUR.

	<i>w tys. PLN</i>		<i>w tys. EUR*</i>	
	<i>30.06.2023</i>	<i>31.12.2022</i>	<i>30.06.2023</i>	<i>31.12.2022</i>
Aktywa razem	8 706 583	8 301 811	1 956 404	1 770 147
Aktywa trwałe razem	5 788 520	5 454 529	1 300 703	1 163 037
Aktywa obrotowe razem	2 918 063	2 847 282	655 700	607 109
Kapitał własny	3 738 341	3 202 010	840 020	682 746
Kapitał podstawowy	9 804	9 804	2 203	2 090
Zobowiązania długoterminowe	844 777	911 067	189 825	194 261
Zobowiązania krótkoterminowe	3 872 709	4 011 985	870 213	855 452

*W przypadku danych w EUR wykorzystano średnie kursy EUR/PLN publikowane przez Narodowy Bank Polski:

- kurs średni NBP na dzień 30 czerwca 2023 roku: 4,4503 PLN/EUR;
- kurs średni NBP na dzień 31 grudnia 2022 roku: 4,6899 PLN/EUR.

ŚRÓDROCZNY SKRÓCONY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2023 roku

(w tysiącach złotych)

	Nota	01.01.2023- 30.06.2023	01.01.2022- 30.06.2022
		(niebadane)	(niebadane)
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		12 096 361	8 716 669
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		63 596	22 806
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		12 032 765	8 693 863
B. Koszty działalności operacyjnej		11 366 257	8 192 353
I. Amortyzacja		133 996	110 099
II. Zużycie materiałów i energii		227 750	156 260
III. Usługi obce		432 379	372 141
IV. Podatki i opłaty		213 213	152 841
V. Wynagrodzenia		999 642	756 818
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:		227 499	175 253
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		48 632	32 328
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		9 083 146	6 436 613
C. Zysk/ (strata) ze sprzedaży (A – B)		730 104	524 316
D. Pozostałe przychody operacyjne	8.1	5 567	4 553
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		-	-
II. Dotacje		-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		-	-
IV. Inne przychody operacyjne		5 567	4 553
E. Pozostałe koszty operacyjne	8.2	3 983	4 963
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		3 014	4 292
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		-	-
III. Inne koszty operacyjne		969	671
F. Zysk/ (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		731 688	523 906
G. Przychody finansowe	8.3	14 456	2 188
I. Dywidendy i udziały w zyskach		-	-
a) od jednostek powiązanych, w tym:		-	-
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
II. Odsetki, w tym:		13 433	536
- od jednostek powiązanych		11 780	237
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych		-	-
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		-	-
V. Inne		1 023	1 652
H. Koszty finansowe	8.4	83 562	78 528
I. Odsetki, w tym:		80 450	62 433
- dla jednostek powiązanych		10 220	1 173
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych		-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		-	-
IV. Inne		3 112	16 095
I. Zysk/ (strata) brutto (F + G - H)		662 582	447 566
J. Podatek dochodowy	9	126 251	86 307
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		-	-
L. Zysk/ (strata) netto (I – J - K)		536 331	361 259

ŚRÓDROCZNY SKRÓCONY BILANS

na dzień 30 czerwca 2023 roku

(w tysiącach złotych)

	Nota	30.06.2023	31.12.2022
(niebadane)			
Aktywa			
A. Aktywa trwałe		5 788 520	5 454 529
I. Wartości niematerialne i prawne	11	16 743	18 880
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		-	-
2. Wartość firmy		-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne		16 743	18 880
II. Rzeczowe aktywa trwałe	10	4 912 335	4 590 202
1. Środki trwałe		4 583 284	4 281 185
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		913 525	849 728
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		2 553 129	2 384 046
c) urządzenia techniczne i maszyny		640 840	599 239
d) środki transportu		144 901	144 738
e) inne środki trwałe		330 889	303 434
2. Środki trwałe w budowie		310 654	303 374
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		18 397	5 643
III. Należności długoterminowe		-	-
IV. Inwestycje długoterminowe		755 831	755 831
3. Długoterminowe aktywa finansowe	12	755 831	755 831
a) w jednostkach powiązanych		755 831	755 831
- udziały lub akcje		755 831	755 831
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		103 611	89 616
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	9	103 611	89 616
B. Aktywa obrotowe		2 918 063	2 847 282
I. Zapasy	13	1 866 203	1 918 269
1. Materiały		32 132	42 160
2. Półprodukty i produkty w toku		-	-
3. Produkty gotowe		-	-
4. Towary		1 834 071	1 876 109
II. Należności krótkoterminowe		271 536	335 969
1. Należności od jednostek powiązanych	22	31 737	33 801
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		30 723	32 993
- do 12 miesięcy		30 723	32 993
b) inne		1 014	808
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
3. Należności od pozostałych jednostek		239 799	302 168
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		123 524	128 176
- do 12 miesięcy		123 524	128 176
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		33 079	39 477
c) inne		83 196	134 515
III. Inwestycje krótkoterminowe		731 451	587 673
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		731 451	587 673
a) w jednostkach powiązanych	22	293 156	245 644
- udzielone pożyczki		293 156	241 876
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		-	3 768
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	18.6	438 295	342 029
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach		68 741	87 792
- inne środki pieniężne		369 554	254 237
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		48 873	5 371
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		-	-
D. Udziały (akcje) własne		-	-
Aktywa razem		8 706 583	8 301 811

Dodatkowe noty objaśniające do śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego stanowią jego integralną część

<i>(w tysiącach złotych)</i>	<i>Nota</i>	30.06.2023	31.12.2022
Pasywa		<i>(niebadane)</i>	
A. Kapitał (fundusz) własny		3 738 341	3 202 010
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	15	9 804	9 804
II. Kapitał (fundusz) zapasowy		3 161 858	2 267 272
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny		-	-
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		-	-
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		-	-
VI. Zysk (strata) netto		536 331	894 586
VII. Pozostałe składniki kapitałów własnych		30 348	30 348
VIII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		-	-
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		4 968 242	5 099 801
I. Rezerwy na zobowiązania	16	148 111	98 665
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	9	142 001	92 555
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	16	6 110	6 110
- długoterminowa		5 240	5 240
- krótkoterminowa		870	870
3. Pozostałe rezerwy		-	-
II. Zobowiązania długoterminowe		844 777	911 067
1. Wobec jednostek powiązanych		-	-
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
3. Wobec pozostałych jednostek		844 777	911 067
a) kredyty i pożyczki	17	474 777	540 707
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	17	370 000	370 000
c) inne zobowiązania finansowe	17	-	360
d) zobowiązania wekslowe		-	-
e) inne		-	-
III. Zobowiązania krótkoterminowe		3 872 709	4 011 985
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	22	931 047	959 190
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		603 036	587 375
- do 12 miesięcy		603 036	587 375
- powyżej 12 miesięcy		-	-
b) inne		328 011	371 815
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek		2 941 662	3 052 795
a) kredyty i pożyczki	17	290 968	298 846
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	17	259 993	260 947
c) inne zobowiązania finansowe	17	1 060	2 720
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		1 989 307	2 101 120
- do 12 miesięcy		1 989 307	2 101 120
- powyżej 12 miesięcy		-	-
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		-	-
f) zobowiązania wekslowe		-	-
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych		215 966	220 843
h) z tytułu wynagrodzeń		156 845	133 591
i) inne		27 523	34 728
4. Fundusze specjalne		-	-
IV. Rozliczenia międzyokresowe		102 645	78 084
1. Ujemna wartość firmy		-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		102 645	78 084
- długoterminowe		-	-
- krótkoterminowe		102 645	78 084
Pasywa razem		8 706 583	8 301 811

**ŚRÓDROCZNY SKRÓCONY RACHUNEK PRZEPLYWÓW
PIENIĘŻNYCH**

za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2023 roku

(w tysiącach złotych)

	Nota	01.01.2023- 30.06.2023	01.01.2022- 30.06.2022
		(niebadane)	(niebadane)
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
I. Zysk/ (strata) netto		536 331	361 259
II. Korekty razem		263 319	(31 566)
1. Amortyzacja		133 996	110 099
2. Zyski/ (straty) z tytułu różnic kursowych		-	-
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	18.6	69 793	62 334
4. Zysk/ (strata) z działalności inwestycyjnej		3 014	4 292
5. Zmiana stanu rezerw		49 446	34 423
6. Zmiana stanu zapasów		52 066	(145 379)
7. Zmiana stanu należności	18.6	69 557	27 562
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	18.6	(81 617)	(109 578)
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		(32 936)	(15 319)
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)		799 650	329 693
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
I. Wpływy		2 678	171 001
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		1 026	17 226
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		-	-
3. Z aktywów finansowych, w tym:		1 652	153 775
a) w jednostkach powiązanych		-	153 477
b) w pozostałych jednostkach		1 652	298
- odsetki		1 652	298
II. Wydatki		(522 887)	(674 624)
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		(483 387)	(653 455)
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		-	-
3. Na aktywa finansowe, w tym:		(39 500)	(21 169)
a) w jednostkach powiązanych		(39 500)	(21 169)
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)		(520 209)	(503 623)
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
I. Wpływy		46 090	247 717
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału		-	-
2. Kredyty i pożyczki		46 090	247 717
II. Wydatki		(229 265)	(349 336)
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		-	-
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		-	-
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		-	-
4. Spłaty kredytów i pożyczek		(119 899)	(94 110)
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		-	(170 000)
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		-	-
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		(2 022)	(7 282)
8. Odsetki		(69 129)	(62 218)
9. Inne wydatki finansowe		(38 215)	(15 726)
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)		(183 175)	(101 619)
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)		96 266	(275 549)
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym		96 266	(275 549)
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		-	-
F. Środki pieniężne na początek okresu		342 029	380 269
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym	18.6	438 295	104 720
- o ograniczonej możliwości dysponowania		76	95

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE ZESTAWIENIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2023 roku

<i>(w tysiącach złotych)</i>	<i>01.01.2023- 30.06.2023</i>	<i>01.01.2022- 31.12.2022</i>	<i>01.01.2022- 30.06.2022</i>
	<i>(niebadane)</i>		<i>(niebadane)</i>
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	3 202 010	2 307 424	2 307 424
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	3 202 010	2 307 424	2 307 424
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	9 804	9 804	9 804
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-	-	-
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	9 804	9 804	9 804
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	2 267 272	1 676 055	1 676 055
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	894 586	591 217	591 217
a) zwiększenie	894 586	591 217	591 217
- podziału zysku	894 586	591 217	591 217
b) zmniejszenie	-	-	-
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	3 161 858	2 267 272	2 267 272
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	-	-	-
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-	-	-
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-	-
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	-	-	-
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-	-	-
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	-	-	-
5. Zysk/ (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	894 586	591 217	591 217
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	894 586	591 217	591 217
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	894 586	591 217	591 217
a) zwiększenie	-	-	-
b) zmniejszenie	(894 586)	(591 217)	(591 217)
- podział zysku - przeniesienie na kapitał zapasowy	(894 586)	(591 217)	(591 217)
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-	-
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-	-	-
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	-	-
a) zwiększenie	-	-	-
b) zmniejszenie	-	-	-
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-	-
5.7. Zysk/ (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-	-
6. Wynik netto	536 331	894 586	361 259
a) zysk netto	536 331	894 586	361 259
b) strata netto	-	-	-
c) odpisy z zysku	-	-	-
7. Pozostałe składniki kapitałów własnych na początek okresu	30 348	30 348	30 348
7.1 Zmiana pozostałych składników kapitałów własnych	-	-	-
7. Pozostałe składniki kapitałów własnych na koniec okresu	30 348	30 348	30 348
8. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-	-
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	3 738 341	3 202 010	2 668 683
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	3 738 341	3 202 010	2 668 683

DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE

1. Informacje ogólne

Dino Polska S.A. („Spółka”) jest spółką akcyjną z siedzibą w Krotoszynie, której akcje znajdują się w publicznym obrocie. Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe Spółki obejmuje okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2023 roku oraz zawiera dane porównawcze za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2022 roku oraz na dzień 31 grudnia 2022 roku.

Spółka jest wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy, IX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000408273. Spółce nadano numer statystyczny REGON 300820828.

Czas trwania Spółki jest nieoznaczony.

Według statutu Spółki podstawowym przedmiotem działania Spółki jest:

1. 47.11.Z sprzedaż detaliczna prowadzona w niewyspecjalizowanych sklepach z przewagą żywności, napojów i wyrobów tytoniowych,
2. 46.39.Z sprzedaż hurtowa niewyspecjalizowana żywności, napojów i wyrobów tytoniowych.

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe Spółki za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2023 roku zostało przez Zarząd zatwierdzone do publikacji dnia 17 sierpnia 2023 roku.

Śródroczny wynik finansowy może nie odzwierciedlać w pełni możliwego do zrealizowania wyniku finansowego za rok obrotowy.

2. Podstawa sporządzenia śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (dalej „UoR”) oraz zgodnie z wymogami określonymi w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych (Dz. U. z 2018 r., poz. 757).

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe nie obejmuje wszystkich informacji oraz ujawnień wymaganych w rocznym sprawozdaniu finansowym i należy je czytać łącznie ze sprawozdaniem finansowym Spółki za rok zakończony 31 grudnia 2022 roku zatwierdzonym do publikacji w dniu 23 marca 2023 roku.

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

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym, czyli po 30 czerwca 2023 roku. Na dzień 30 czerwca 2023 roku wystąpiła nadwyżka zobowiązań bieżących nad aktywami obrotowymi, co jest typowe dla branży detalicznej, w której przeważająca część sprzedaży dokonywana jest na warunkach gotówkowych, a dostawcy udzielają odroczonej terminowości płatności. Jednocześnie Spółka prowadzi intensywny rozwój sieci angażując wolne środki oraz środki z kredytów bankowych w zwiększenie wartości nowych inwestycji. Warunki zawieszające związane z umowami kredytowymi są na bieżąco monitorowane. Na dzień bilansowy 30 czerwca 2023 roku warunki umów kredytowych nie zostały naruszone, ponadto w ocenie Zarządu nie ma ryzyka wypowiedzenia przez banki tych umów w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego tj. od 30 czerwca 2023 roku. Na dzień bilansowy Spółka posiada niewykorzystane linie kredytowe w kwocie 435 mln PLN, które mogą zostać wykorzystane w ramach zarządzania płynnością Spółki.

3. Istotne zasady (polityka) rachunkowości

Zasady (polityki) rachunkowości zastosowane do sporządzenia śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu rocznego sprawozdania finansowego Spółki za rok, który rozpoczął się 31 grudnia 2022 roku.

4. Różnice w wartościach ujawnionych danych oraz istotne różnice dotyczące przyjętych zasad (polityki) rachunkowości pomiędzy sprawozdaniem finansowym sporządzonym zgodnie z polskimi zasadami rachunkowości, a sprawozdaniem finansowym, które zostałyby sporządzone zgodnie z MSSF

Spółka jest jednostką dominującą Grupy Kapitałowej, która ma obowiązek sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego zgodnie z MSSF przyjętymi przez UE. Grupa Kapitałowa, w której Spółka jest jednostką dominującą, sporządziła swoje pierwsze roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zgodnie z MSSF przyjętymi przez UE za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2013 roku. Grupa wybrała 1 stycznia 2013 roku, jako dzień przejścia na MSSF.

Data przejścia przez Spółkę na MSSF nie może być definitywnie ustalona, ponieważ Spółka ani nie podjęła decyzji odnośnie tej daty, ani nie sporządziła swego pierwszego sprawozdania finansowego zgodnie z MSSF przyjętymi przez UE. Gdyby sprawozdanie finansowe było sporządzane zgodnie z MSSF, główne różnice pomiędzy zasadami rachunkowości przyjętymi dla załączonego sprawozdania a MSSF, przy założeniu, że dniem przejścia na MSSF jest 1 stycznia 2013 roku, dotyczyłyby w szczególności następujących obszarów:

- ustalenie wartości rezydualnej środków trwałych,
- wydzielenie komponentów oraz ustalenie odpisów amortyzacyjnych przez rzeczywiste okresy użytkowania,
- wycofanie naliczonych odpisów amortyzacyjnych dla znaków firmowych na dzień przejścia Grupy na MSSF,
- rozpoznanie aktywów z tytułu prawa do użytkowania oraz zobowiązań z tytułu leasingu wg MSSF16.

Prezentacja niektórych pozycji sprawozdań finansowych wg polskich zasad rachunkowości i MSSF może się różnić. Różnice w prezentacji nie będą miały wpływu na kapitał własny i wynik netto Spółki. Składniki poszczególnych pozycji sprawozdania finansowego, jak i zakres informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego według polskich zasad rachunkowości i MSSF mogą różnić się w istotnym stopniu.

Zestawienie skutków ujawnionych różnic w obszarze zysku netto i kapitału własnego:

(w tysiącach złotych)

	<i>30.06.2023</i>	<i>30.06.2023</i>	<i>30.06.2023</i>
	Wartość bilansowa wg PSR	Wartość bilansowa wg MSSF	Korekta wartości
Korekta			
Rzeczowe aktywa trwałe	4 912 335	4 862 506	(49 829)
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	-	207 430	207 430
Aktywa niematerialne	16 743	27 837	11 094
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	103 611	-	(103 611)
Razem aktywa trwale	5 788 520	5 853 605	65 085
Suma aktywów	8 706 583	8 771 668	65 085
Kapitał własny	3 738 341	3 729 888	(8 453)
Zobowiązania z tytułu leasingu	-	80 096	80 096
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	142 001	35 888	(106 113)
Razem zobowiązania długoterminowe	992 018	966 001	(26 017)
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	3 320 688	3 290 047	(30 641)
Zobowiązania z tytułu leasingu	1 060	100 616	99 556
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	-	30 642	30 642
Razem zobowiązania krótkoterminowe	3 976 224	4 075 779	99 555
Suma pasywów	8 706 583	8 771 668	65 085

<i>(w tysiącach złotych)</i>	30.06.2023
Kapitał własny wg PZR	3 738 341
Korekta amortyzacji z tytułu wartości rezydualnej	1 316
Korekta amortyzacji z tytułu wyodrębnienia komponentów	(11 709)
Korekta - amortyzacja znaków firmowych	8 986
Korekta - najem środków trwałych (MSSF 16)	(7 046)
Kapitał własny wg MSSF	3 729 888
Zysk netto wg PZR	536 331
Korekta amortyzacji z tytułu wartości rezydualnej	30
Korekta amortyzacji z tytułu wyodrębnienia komponentów	(1 497)
Korekta - amortyzacja znaków firmowych	781
Korekta - najem środków trwałych (MSSF 16)	1 039
Zyski/straty aktuarialne dotyczące świadczeń pracowniczych	-
Zysk netto wg MSSF	536 684
Inne całkowite dochody	-

Identyfikacja różnic i ich wycena wymaga dokonania szacunków i założeń, które wpływają na wykazane wielkości. Mimo, że przyjęte założenia i szacunki opierają się na najlepszej wiedzy Spółki, rzeczywiste wielkości mogą się różnić od przewidywanych. Niniejsza nota identyfikująca główne obszary różnic pomiędzy polskimi standardami rachunkowości a MSSF została sporządzona w oparciu o MSSF, które obowiązują na dzień 30 czerwca 2023 roku i przy założeniu, że dniem przejścia na MSSF jest 1 stycznia 2013 roku. Ze względu na to, że wciąż trwają prace nad kolejnymi standardami oraz zmianami obecnych standardów istnieje możliwość, że standardy według których Spółka sporządzi swoje pierwsze sprawozdanie finansowe według MSSF będą się różniły od standardów zastosowanych do sporządzenia niniejszej noty. Założenie dotyczące daty, na którą ustalone by były wartości aktywów i zobowiązań w sprawozdaniu finansowym Spółki sporządzonym zgodnie z MSSF wynika z możliwości skorzystania przez Zarząd ze zwolnienia przewidzianego w paragrafie 24 MSSF 1, zgodnie z którym Spółka może przyjąć wartości wykazywane w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym zgodnym z MSSF jednostki dominującej na podstawie daty przejścia na stosowanie MSSF jednostki dominującej czyli 1 stycznia 2013 roku jednakże Zarząd Spółki może w każdej sytuacji zmienić tę decyzję i może przyjąć swą własną datę przejścia na stosowanie MSSF.

Ponadto, zgodnie z MSSF, tylko kompletne sprawozdanie finansowe, zawierające bilans, sprawozdanie z całkowitych dochodów i/lub rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w kapitale, rachunek przepływów pieniężnych wraz z danymi porównywalnymi i notami objaśniającymi może przedstawiać w sposób rzetelny sytuację finansową, wyniki działalności i przepływy pieniężne zgodnie z MSSF.

5. Zmiana szacunków i korekty błędów

W okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2023 roku nie nastąpiła istotna zmiana szacunków ani korekta błędów w stosunku do 31 grudnia 2022 roku.

6. Sezonowość działalności

Przychody ze sprzedaży oraz wyniki finansowe wykazywane w poszczególnych kwartałach są odzwierciedleniem sezonowości w sprzedaży. Spółka uzyskuje wzrost przychodów ze sprzedaży w okresach okołoswiątecznych oraz w okresie letnim.

7. Dywidendy wypłacone i zaproponowane do wypłaty

W okresie sprawozdawczym Spółka nie wypłacała i nie dokonywała wypłaty dywidendy.

8. Przychody i koszty

8.1. Pozostałe przychody operacyjne

(w tysiącach złotych)

	01.01.2023- 30.06.2023	01.01.2022- 30.06.2022
Inne przychody operacyjne, w tym:	5 567	4 553
- otrzymane odszkodowania	753	543
- przychody od terminowych wpłat	499	84
- odwrócenie odpisów na należności	34	-
- przychody związane z obsługą kart płatniczych	2 435	1 248
- inne	1 846	2 678
Pozostałe przychody operacyjne ogółem	5 567	4 553

8.2. Pozostałe koszty operacyjne

(w tysiącach złotych)

	01.01.2023- 30.06.2023	01.01.2022- 30.06.2022
Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych, w tym:	3 014	4 292
- strata z tytułu rozchodu środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych	3 014	4 292
Inne koszty operacyjne, w tym:	969	671
- darowizny	653	447
- inne	314	189
- odpisane należności	2	35
Pozostałe koszty operacyjne ogółem	3 983	4 963

8.3. Przychody finansowe

(w tysiącach złotych)

	01.01.2023- 30.06.2023	01.01.2022- 30.06.2022
Odsetki, w tym:	13 433	536
- odsetki od spółek powiązanych	11 780	237
- odsetki bankowe	1 653	299
Inne, w tym:	1 023	1 652
- różnice kursowe	898	-
- pozostałe przychody finansowe (poręczenia)	125	1 652
Przychody finansowe ogółem	14 456	2 188

8.4. Koszty finansowe

(w tysiącach złotych)

	01.01.2023- 30.06.2023	01.01.2022- 30.06.2022
Odsetki, w tym:	80 450	62 433
- odsetki dla spółek powiązanych	10 220	1 173
- odsetki od zobowiązań handlowych	8 540	23 678
- odsetki od innych zobowiązań	131	38
- odsetki bankowe	36 477	21 925
- odsetki od obligacji	25 001	15 151
- odsetki od umów leasingu	81	468
Inne, w tym:	3 112	16 095
- różnice kursowe	-	153
- pozostałe koszty finansowe (provizje, poręczenia)	3 112	15 942
Koszty finansowe ogółem	83 562	78 528

9. Podatek dochodowy

Uzgodnienie podatku dochodowego od zysku(straty) brutto przed opodatkowaniem według ustawowej stawki podatkowej, z podatkiem dochodowym liczonym według efektywnej stawki podatkowej Spółki przedstawia się następująco:

<i>(w tysiącach złotych)</i>	<i>01.01.2023- 30.06.2023</i>	<i>01.01.2022- 30.06.2022</i>
Zysk brutto przed opodatkowaniem	662 582	447 566
Podatek według ustawowej stawki podatkowej obowiązującej w Polsce wynoszącej 19% (okres porównawczy: 19%)	125 891	85 038
Koszty trwale nie będące elementem podstawy opodatkowania oraz inne korekty	360	1 269
Podatek według efektywnej stawki podatkowej	126 251	86 307
Podatek dochodowy (obciążenie) wykazany w zysku lub stracie	126 251	86 307

Odroczony podatek dochodowy wynika z następujących pozycji:

<i>(w tysiącach złotych)</i>	<i>Bilans</i>		<i>Rachunek zysków i strat</i>	
	<i>30.06.2023</i>	<i>31.12.2022</i>	<i>30.06.2023</i>	<i>30.06.2022</i>
Przejęciowa różnica w wartości środków trwałych	59 517	53 338	6 179	5 757
Naliczone odsetki na dzień bilansowy	2 595	422	2 173	31
Przychody z tytułu niezafakturowanych usług	79 889	38 795	41 094	28 823
Dodatnie różnice kursowe	-	-	-	(188)
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	142 001	92 555		
Rezerwy z tytułu odpraw emerytalnych	1 161	1 161	-	-
Rezerwa na niewykorzystane urlopy	19 392	14 794	4 598	3 437
Rezerwa na wynagrodzenia/premie	2 511	2 090	421	527
Umowy zlecenia wypłacone w następnym roku	146	101	45	5
Składki ZUS	12 518	10 707	1 811	1 464
Różnica w wycenie zapasów	58 739	52 539	6 200	4 037
Rezerwa na odsetki do uregulowania	5 403	4 443	960	764
Rezerwa na pozostałe koszty	3 741	3 781	(40)	3 591
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	103 611	89 616		
Obciążenie z tytułu odroczonego podatku dochodowego			35 451	20 598

10. Rzeczowe aktywa trwale

W okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2023 roku, Spółka nabyła rzeczowe aktywa trwale o wartości 458 032 tys. PLN (w okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2022 roku: 666 677 tys. PLN).

W okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2023 roku, Spółka dokonała likwidacji i sprzedaży składniki rzeczowych aktywów trwałych na łączną wartość netto 4 040 tys. PLN (w okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2022 roku: 6 235 tys. PLN).

11. Wartości niematerialne i prawne

W okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2023 roku, Spółka nabyła składniki wartości niematerialnych i prawnych o wartości 1 004 tys. PLN (w 2022 roku: 2 219 tys. PLN).

12. Inwestycje w jednostkach zależnych, stowarzyszonych i współzależnych

W okresie od 1 stycznia 2023 roku do 30 czerwca 2023 roku oraz w okresie porównawczym nie wystąpiły zmiany w inwestycjach w jednostkach zależnych, stowarzyszonych i współzależnych.

13. Zapasy

(w tysiącach złotych)

	30.06.2023	31.12.2022
Materiały	32 132	42 160
Towary	1 892 501	1 928 912
Zapasy ogółem w cenie nabycia	1 924 633	1 971 072
Wartość odpisów na zapasy	(58 430)	(52 803)
Zapasy ogółem w wartości netto	1 866 203	1 918 269

14. Odpisy aktualizujące wartość należności

(w tysiącach złotych)

	<i>Odpisy aktualizujące należności długoterminowe</i>	<i>Odpisy aktualizujące należności krótkoterminowe</i>
Stan na dzień 1 stycznia 2023 roku	-	1 534
Zwiększenia	-	2
- odpisy aktualizujące rozrachunki	-	2
Wykorzystanie	-	(651)
- odpisy aktualizujące rozrachunki	-	(651)
Rozwiązanie	-	(34)
- odpisy aktualizujące rozrachunki	-	(34)
Stan na dzień 30 czerwca 2023 roku	-	851

(w tysiącach złotych)

	<i>Odpisy aktualizujące należności długoterminowe</i>	<i>Odpisy aktualizujące należności krótkoterminowe</i>
Stan na dzień 1 stycznia 2022 roku	-	1 109
Zwiększenia	-	517
- odpisy aktualizujące rozrachunki	-	517
Wykorzystanie	-	(56)
- odpisy aktualizujące rozrachunki	-	(56)
Rozwiązanie	-	(36)
- odpisy aktualizujące rozrachunki	-	(36)
Stan na dzień 31 grudnia 2022 roku	-	1 534

15. Kapitały

Na dzień 30 czerwca 2023 roku kapitał podstawowy Spółki wynosił 9 804 tysięcy złotych i był podzielony na 98 040 000 akcji o wartości nominalnej 0,10 złotych każda.

Na dzień 31 grudnia 2022 roku kapitał podstawowy Spółki wynosił 9 804 tysięcy złotych i był podzielony na 98 040 000 akcji o wartości nominalnej 0,10 złotych każda.

DINO POLSKA S.A.
 Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2023 roku
 Dodatkowe noty objaśniające
 (w tysiącach PLN)

Na dzień bilansowy struktura własności kapitału zakładowego Spółki była następująca:

30 czerwca 2023 roku

<i>Akcjonariusz</i>	<i>Liczba akcji</i>	<i>Udział w kapitale zakładowym</i>	<i>Udział w głosach na walnym zgromadzeniu</i>
Tomasz Biernacki z podmiotem zależnym	50 160 000	51,16%	51,16%
Pozostali akcjonariusze	47 880 000	48,84%	48,84%
Razem	98 040 000	100,00%	100,00%

31 grudnia 2022 roku

<i>Akcjonariusz</i>	<i>Liczba akcji</i>	<i>Udział w kapitale zakładowym</i>	<i>Udział w głosach na walnym zgromadzeniu</i>
Tomasz Biernacki z podmiotem zależnym	50 160 000	51,16%	51,16%
Pozostali akcjonariusze	47 880 000	48,84%	48,84%
Razem	98 040 000	100,00%	100,00%

16. Rezerwy

(w tysiącach złotych)

	<i>Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</i>	<i>Rezerwa na świadczenia emerytalne i rentowe</i>	<i>Razem</i>
Stan na dzień 1 stycznia 2023 roku	92 555	6 110	98 665
Zwiększenia	49 446	-	49 446
Rozwiązanie	-	-	-
Wykorzystanie	-	-	-
Stan na dzień 30 czerwca 2023 roku, w tym:	142 001	6 110	148 111
Rezerwy długoterminowe	142 001	5 240	147 241
Rezerwy krótkoterminowe	-	870	870

(w tysiącach złotych)

	<i>Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</i>	<i>Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne</i>	<i>Razem</i>
Stan na dzień 1 stycznia 2022 roku	61 372	6 282	67 654
Zwiększenia	31 183	-	31 183
Rozwiązanie	-	(172)	(172)
Stan na dzień 31 grudnia 2022 roku, w tym:	92 555	6 110	98 665
Rezerwy długoterminowe	92 555	5 240	97 795
Rezerwy krótkoterminowe	-	870	870

17. Oprocentowane kredyty bankowe i pożyczki, dłużne papiery wartościowe oraz zobowiązania z tytułu leasingu

(w tysiącach złotych)

	<i>30.06.2023</i>	<i>31.12.2022</i>
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego i umów dzierżawy z opcją zakupu	1 060	2 720
Kredyty w rachunku bieżącym	-	546
Kredyty inwestycyjne	290 968	298 300
Emisja dłużnych papierów wartościowych	259 993	260 947
Krótkoterminowe	552 021	562 513
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego i umów dzierżawy z opcją zakupu	-	360
Kredyty inwestycyjne	474 777	540 707
Emisja dłużnych papierów wartościowych	370 000	370 000
Długoterminowe	844 777	911 067

Umowy kredytowe zostały zawarte przez Spółkę na okres od 2 do 10 lat i zostały oprocentowane według zmiennej stawki WIBOR 1M lub WIBOR 3M powiększonej o marżę oraz zabezpieczone hipoteką umowną łączną, cesją praw z polisy ubezpieczeniowej. Ponadto na zobowiązaniach z tytułu kredytów i leasingów występują zabezpieczenia w postaci weksli in blanco.

18. Inne istotne zmiany

18.1. Kwoty i zdarzenia o charakterze nietypowym

W okresie od 1 stycznia 2023 roku do 30 czerwca 2023 roku nie wystąpiły zdarzenia o charakterze nietypowym dla działalności Spółki.

18.2. Nieudziałowe i kapitałowe papiery wartościowe

W okresie od 1 stycznia 2023 roku do 30 czerwca 2023 roku Spółka nie dokonywała emisji, wykupu i spłaty nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych.

18.3. Sprawy sądowe

W okresie od 1 stycznia 2023 roku do 30 czerwca 2023 roku oraz na dzień 30 czerwca 2023 roku Spółka nie została stroną w istotnej sprawie z powództwa lub przeciwko Spółce, która w ocenie Zarządu powinna zostać ujawniona.

18.4. Zobowiązania warunkowe, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe, oraz aktywa warunkowe

Na dzień 30 czerwca 2023 roku Spółka posiadała następujące zobowiązania warunkowe:

1. poręczenie spłaty kredytu zaciągniętego przez Spółkę Agro Rydzyna sp. z o.o., umowa z dnia 13 listopada 2018 roku zawarta z BNP Paribas S.A. o kredyt w rachunku bieżącym w kwocie 35 000 tys. PLN. Oprocentowanie kredytu zmienne. Ostateczny termin spłaty 31 maja 2023 roku. Poręczenie obejmuje kwotę kapitału oraz naliczone od tego kapitału odsetki i inne koszty.
2. poręczenie spłaty kredytu zaciągniętego przez Spółkę Centrum Wynajmu Nieruchomości 4 S.A., umowa z dnia 5 czerwca 2020 roku zawarta z PKO BP S.A. o kredyt inwestycyjny w kwocie 50 000 tysięcy złotych. Oprocentowanie kredytu zmienne. Ostateczny termin spłaty 5 września 2023 roku. Poręczenie obejmuje kwotę kapitału oraz naliczone od tego kapitału odsetki i inne koszty.
3. poręczenie spłaty kredytu zaciągniętego przez Spółkę Centrum Wynajmu Nieruchomości sp. z o.o., umowa z dnia 14 grudnia 2021 roku zawarta z PKO BP S.A. o kredyt inwestycyjny w kwocie 91 000 tys. PLN. Oprocentowanie kredytu zmienne. Ostateczny termin spłaty 2 lipca 2025 roku. Poręczenie obejmuje kwotę kapitału oraz naliczone od tego kapitału odsetki i inne koszty.
4. poręczenie spłaty kredytu zaciągniętego przez Spółkę Centrum Wynajmu Nieruchomości 1 S.A., umowa z dnia 14 grudnia 2021 roku zawarta z PKO BP S.A. o kredyt inwestycyjny w kwocie 91 000 tys. PLN. Oprocentowanie kredytu zmienne. Ostateczny termin spłaty 2 lipca 2025 roku. Poręczenie obejmuje kwotę kapitału oraz naliczone od tego kapitału odsetki i inne koszty.

Na dzień 30 czerwca 2022 roku Spółka posiadała następujące zobowiązania warunkowe:

1. poręczenie spłaty kredytu zaciągniętego przez Spółkę Dino Krotoszyn sp. z o.o. z dnia 15 stycznia 2018 roku zawarta z PKO BP S.A. o kredyt inwestycyjny w kwocie 16 074 tys. PLN. Oprocentowanie kredytu zmienne. Ostateczny termin spłaty 24 października 2024 roku. Poręczenie obejmuje kwotę kapitału oraz naliczone od tego kapitału odsetki i inne koszty.
2. poręczenie spłaty kredytu zaciągniętego przez Spółkę Centrum Wynajmu Nieruchomości sp. z o.o., umowa z dnia 2 stycznia 2020 roku zawarta z PKO BP S.A. o kredyt inwestycyjny w kwocie 50 000 tys. PLN. Oprocentowanie kredytu zmienne. Ostateczny termin spłaty 2 kwietnia 2023 roku. Poręczenie obejmuje kwotę kapitału oraz naliczone od tego kapitału odsetki i inne koszty.
3. poręczenie spłaty kredytu zaciągniętego przez Spółkę Agro Rydzyna sp. z o.o., umowa z dnia 13 listopada 2018 roku zawarta z BNP Paribas SA o kredyt w rachunku bieżącym w kwocie 35 000 tys. PLN. Oprocentowanie kredytu zmienne. Ostateczny termin spłaty 31 marca 2023 roku. Poręczenie obejmuje kwotę kapitału oraz naliczone od tego kapitału odsetki i inne koszty.

4. poręczenie spłaty kredytu zaciągniętego przez Spółkę Centrum Wynajmu Nieruchomości 4 S.A., umowa z dnia 5 czerwca 2020 roku zawarta z PKO BP SA o kredyt inwestycyjny w kwocie 50 000 tysięcy złotych. Oprocentowanie kredytu zmienne. Ostateczny termin spłaty 5 września 2023 roku. Poręczenie obejmuje kwotę kapitału oraz naliczone od tego kapitału odsetki i inne koszty.
5. poręczenie spłaty kredytu zaciągniętego przez Spółkę Centrum Wynajmu Nieruchomości sp. z o.o., umowa z dnia 14 grudnia 2021 roku zawarta z PKO BP S.A. o kredyt inwestycyjny w kwocie 91 000 tys. PLN. Oprocentowanie kredytu zmienne. Ostateczny termin spłaty 2 lipca 2025 roku. Poręczenie obejmuje kwotę kapitału oraz naliczone od tego kapitału odsetki i inne koszty.
6. poręczenie spłaty kredytu zaciągniętego przez Spółkę Centrum Wynajmu Nieruchomości 1 S.A., umowa z dnia 14 grudnia 2021 roku zawarta z PKO BP S.A. o kredyt inwestycyjny w kwocie 91 000 tys. PLN. Oprocentowanie kredytu zmienne. Ostateczny termin spłaty 2 lipca 2025 roku. Poręczenie obejmuje kwotę kapitału oraz naliczone od tego kapitału odsetki i inne koszty.

18.5. Zobowiązania do poniesienia nakładów inwestycyjnych

Na dzień 30 czerwca 2023 roku zobowiązania z tytułu zakupów rzeczowych aktywów trwałych dotyczyły głównie zakupu związane z dalszym rozwojem sieci sklepów Dino Polska. Łącznie wynosiły one 106 041 tys. PLN (na dzień 30 czerwca 2022 roku: 232 446 tys. PLN).

18.6. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Dla celów śródrocznego rachunku przepływów pieniężnych, środki pieniężne i ich ekwiwalenty składają się z następujących pozycji:

<i>(w tysiącach złotych)</i>	<u>30.06.2023</u>	<u>31.12.2022</u>	<u>30.06.2022</u>
Środki pieniężne w banku i w kasie	68 741	87 792	49 510
Środki pieniężne w drodze	24 381	43 750	22 002
Lokaty krótkoterminowe	345 173	210 487	33 208
Razem	438 295	342 029	104 720

Środki pieniężne zgromadzone na rachunkach VAT stanowią środki o ograniczonej możliwości dysponowania. Na dzień 30 czerwca 2023 roku kwota środków z tego tytułu wyniosła 76 tys. PLN (na dzień 31 grudnia 2022 roku: 26 tys. PLN, na dzień 30 czerwca 2022 roku: 95 tys. PLN).

Przyczyny występowania różnic pomiędzy bilansowymi zmianami niektórych pozycji oraz zmianami wynikającymi z rachunku przepływów pieniężnych przedstawiają poniższe tabele:

<i>(w tysiącach złotych)</i>	<u>01.01.2023-</u> <u>30.06.2023</u>	<u>01.01.2022-</u> <u>30.06.2022</u>
<i>Odsetki i udziały w zyskach</i>		
Wynik na działalności finansowej z tytułu odsetek	67 017	61 897
Koszty finansowe - prowizje i otrzymane poręczenia	2 776	437
Odsetki i udziały w zyskach w rachunku przepływów pieniężnych	69 793	62 334

<i>(w tysiącach złotych)</i>	<u>01.01.2023-</u> <u>30.06.2023</u>	<u>01.01.2022-</u> <u>30.06.2022</u>
<i>Należności</i>		
Bilansowa zmiana stanu należności długoterminowych i krótkoterminowych netto	64 433	42 964
Zmiana stanu należności z tytułu sprzedaży środków trwałych	4 813	(15 402)
Zmiana stanu należności z tytułu opłat za udzielone poręczenia, zabezpieczenia hipoteczne	311	-
Zmiana stanu należności w rachunku przepływów pieniężnych	69 557	27 562

<i>Zobowiązania (w tysiącach złotych)</i>	<i>01.01.2023- 30.06.2023</i>	<i>01.01.2022- 30.06.2022</i>
Bilansowa zmiana stanu zobowiązań krótko i długoterminowych	(205 566)	(133 997)
Zmiana stanu kredytów i pożyczek krótko- i długoterminowych	63 589	(153 607)
Zmiana stanu obligacji	(954)	170 000
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu umów leasingu	2 020	7 282
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu opłat za otrzymane poręczenia, zabezpieczenia hipoteczne	38 750	13 847
Zmiana stanu rozrachunków z tytułu zakupu środków trwałych	20 544	(13 103)
Zmiana stanu zobowiązań w rachunku przepływów pieniężnych	(81 617)	(109 578)

18.7. Inne wybrane ujawnienia

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły istotne zdarzenia wymagające ujawnienia.

19. Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

Spółka narażona jest na ryzyko rynkowe obejmujące przede wszystkim ryzyko zmiany stóp procentowych, nie jest natomiast narażona na ryzyko związane z wahaniami kursów wymiany walut. Spółka nie posiada, ani nie emituje pochodnych instrumentów finansowych przeznaczonych do obrotu.

Spółka posiada wytyczne i zalecenia w zakresie zarządzania ryzykiem finansowym, które określają jej całościowe strategie operacyjne, poziom tolerancji ryzyka oraz ogólną filozofię zarządzania ryzykiem.

W okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2023 roku nie wystąpiły istotne zmiany w zasadach zarządzaniem ryzykiem finansowym w stosunku do sprawozdania finansowego za rok 2022.

20. Instrumenty finansowe

Według oceny Spółki wartość godziwa środków pieniężnych, krótkoterminowych lokat, należności handlowych, zobowiązań handlowych, kredytów bankowych, pożyczek, wyemitowanych obligacji oraz zobowiązań z tytułu leasingu nie odbiega istotnie od wartości bilansowych. W okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2023 roku nie dokonywano zmian w metodzie (sposobie) ustalania wartości godziwej instrumentów finansowych oraz nie dokonywano zmian w klasyfikacji aktywów finansowych w wyniku zmiany celu lub wykorzystania tych aktywów.

Wartości bilansowe poszczególnych klas instrumentów finansowych

<i>(w tysiącach złotych)</i>	<i>Wartość bilansowa</i>	
	<i>30.06.2023</i>	<i>31.12.2022</i>
Środki pieniężne	438 295	342 029
Należności z tytułu dostaw i usług	154 247	161 169
Pozostałe aktywa finansowe (długoterminowe)	755 831	755 831
Razem aktywa finansowe	1 348 373	1 259 029
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 812 312	1 894 524
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oddane do faktoringu	780 031	793 971
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego i umów dzierżawy z opcją zakupu	1 060	3 080
Kredyty i pożyczki oprocentowane wg zmiennej stopy procentowej	765 745	839 553
Obligacje	629 993	630 947
Razem zobowiązania finansowe	3 989 141	4 162 075

21. Działalność zaniechana

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem finansowym Spółka nie zaniechała prowadzenia działalności i nie planuje zaniechania w przyszłości.

22. Transakcje z podmiotami powiązanymi

a) Grupa kapitałowa

Spółka funkcjonuje w ramach grupy kapitałowej Dino Polska.

Spółka sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe dla grupy kapitałowej, w której jest jednostką dominującą.

b) Transakcje z pozostałymi podmiotami powiązanymi w tym z podmiotami znajdującymi się pod kontrolą podmiotu dominującego oraz z podmiotami, które poprzez powiązanie osobowe z większościamiw akcjonariuszem lub kluczowym personelem Spółki uznano jako jednostki powiązane

Wielkość transakcji z podmiotami zależnymi i stowarzyszonymi wyniosła:

"Agro-Rydzyna" spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

(w tysiącach złotych)

	<u>01.01.2023-</u> <u>30.06.2023</u>	<u>01.01.2022-</u> <u>30.06.2022</u>
Zakupy	1 509 880	1 041 430
Sprzedaż	46 588	9 782
Sprzedaż pozostała	46	2
Sprzedaż - poręczenia	-	144

(w tysiącach złotych)

	<u>30.06.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Należności z tytułu dostaw, robót i usług	28 885	31 309
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług	474 840	478 601
Inne należności	27	795
Inne zobowiązania	-	3 175
Należności z tytułu poręczeń hipotecznych	-	1 718

Centrum Wynajmu Nieruchomości spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

(w tysiącach złotych)

	<u>01.01.2023-</u> <u>30.06.2023</u>	<u>01.01.2022-</u> <u>30.06.2022</u>
Zakupy	37 056	31 918
Sprzedaż	1 085	1 039
Sprzedaż pozostała	340	-
Sprzedaż - poręczenia	124	614
Odsetki - przychody finansowe	9 957	173

(w tysiącach złotych)

	<u>30.06.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Należności z tytułu dostaw, robót i usług	929	694
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług	15 831	17 963
Pożyczki udzielone	249 751	201 794
Pożyczki otrzymane	499	-
Należności z tytułu poręczeń hipotecznych	400	1 091
Inne należności	549	-
Inne zobowiązania	-	9 746

DINO POLSKA S.A.
 Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2023 roku
 Dodatkowe noty objaśniające
 (w tysiącach PLN)

Centrum Wynajmu Nieruchomości 1 S.A.

<i>(w tysiącach złotych)</i>	<u>01.01.2023- 30.06.2023</u>	<u>01.01.2022- 30.06.2022</u>
Zakupy	20 326	19 338
Sprzedaż	22	22
Sprzedaż pozostała	2	-
Sprzedaż - poręczenia	-	614
Odsetki - koszty finansowe	3 436	632
Odsetki - przychody finansowe	-	2

<i>(w tysiącach złotych)</i>	<u>30.06.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Należności z tytułu dostaw, robót i usług	24	4
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług	11 957	11 303
Pożyczki otrzymane	80 526	77 027
Należności z tytułu poręczeń hipotecznych	-	430
Inne należności	3	-
Inne zobowiązania	-	6 160

Centrum Wynajmu Nieruchomości 2 S.A.

<i>(w tysiącach złotych)</i>	<u>01.01.2023- 30.06.2023</u>	<u>01.01.2022- 30.06.2022</u>
Zakupy	10 060	10 412
Sprzedaż	17	12
Sprzedaż pozostała	6	-
Odsetki - koszty finansowe	1 116	212
Odsetki - przychody finansowe	-	-

<i>(w tysiącach złotych)</i>	<u>30.06.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Należności z tytułu dostaw, robót i usług	15	7
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług	10 039	4 833
Pożyczki otrzymane	26 501	25 089
Inne należności	5	-
Inne zobowiązania	-	3 192

Centrum Wynajmu Nieruchomości 3 S.A.

<i>(w tysiącach złotych)</i>	<u>01.01.2023- 30.06.2023</u>	<u>01.01.2022- 30.06.2022</u>
Zakupy	8 902	9 375
Sprzedaż	15	7
Sprzedaż pozostała	5	-
Odsetki - koszty finansowe	1 785	-

<i>(w tysiącach złotych)</i>	<u>30.06.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Należności z tytułu dostaw, robót i usług	7	4
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług	8 977	4 333
Pożyczki otrzymane	42 113	40 094
Inne należności	7	-
Inne zobowiązania	-	2 301

DINO POLSKA S.A.
 Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2023 roku
 Dodatkowe noty objaśniające
 (w tysiącach PLN)

Centrum Wynajmu Nieruchomości 4 S.A.

<i>(w tysiącach złotych)</i>	<u>01.01.2023- 30.06.2023</u>	<u>01.01.2022- 30.06.2022</u>
Zakupy	18 512	17 197
Sprzedaż	21	7
Sprzedaż pozostała	2	-
Sprzedaż - poręczenia	-	279
Odsetki - koszty finansowe	357	106

<i>(w tysiącach złotych)</i>	<u>30.06.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Należności z tytułu dostaw, robót i usług	13	12
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług	17 300	9 577
Pożyczki otrzymane	8 931	8 027
Należności z tytułu poręczeń hipotecznych	-	72
Inne należności	2	-
Inne zobowiązania	-	5 162

Centrum Wynajmu Nieruchomości 5 S.A.

<i>(w tysiącach złotych)</i>	<u>01.01.2023- 30.06.2023</u>	<u>01.01.2022- 30.06.2022</u>
Zakupy	7 798	8 653
Sprzedaż	42	7
Sprzedaż pozostała	3	-
Odsetki - koszty finansowe	2 098	-

<i>(w tysiącach złotych)</i>	<u>30.06.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Należności z tytułu dostaw, robót i usług	26	8
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług	7 916	3 929
Pożyczki otrzymane	49 384	47 120
Inne należności	4	-
Inne zobowiązania	-	2 831

Centrum Wynajmu Nieruchomości 6 S.A.

<i>(w tysiącach złotych)</i>	<u>01.01.2023- 30.06.2023</u>	<u>01.01.2022- 30.06.2022</u>
Zakupy	8 956	9 794
Sprzedaż	13	7
Sprzedaż pozostała	9	-
Odsetki - koszty finansowe	982	-

<i>(w tysiącach złotych)</i>	<u>30.06.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Należności z tytułu dostaw, robót i usług	9	4
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług	7 305	4 411
Pożyczki otrzymane	23 279	22 052
Inne należności	11	-
Inne zobowiązania	-	2 709

DINO POLSKA S.A.
 Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2023 roku
 Dodatkowe noty objaśniające
 (w tysiącach PLN)

PIK Finanse spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

<i>(w tysiącach złotych)</i>	<u>01.01.2023- 30.06.2023</u>	<u>01.01.2022- 30.06.2022</u>
Zakupy	30	26
Sprzedaż	7	6
Sprzedaż pozostała	-	3
	<u>30.06.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Należności z tytułu dostaw, robót i usług	5	5
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług	19	-
Pożyczki otrzymane	7 776	7 775
Inne należności	-	3

Dino Krotoszyn spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

<i>(w tysiącach złotych)</i>	<u>01.01.2023- 30.06.2023</u>	<u>01.01.2022- 30.06.2022</u>
Zakupy	10 833	10 160
Sprzedaż	40	43
Odsetki - koszty finansowe	446	-
	<u>30.06.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Należności z tytułu dostaw, robót i usług	25	25
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług	11 054	10 289
Pożyczki otrzymane	10 484	10 038
Należności z tytułu poręczeń hipotecznych	-	457
Inne zobowiązania	-	1 790

Dino Oil spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

<i>(w tysiącach złotych)</i>	<u>01.01.2023- 30.06.2023</u>	<u>01.01.2022- 30.06.2022</u>
Sprzedaż	18	5
Sprzedaż pozostała	7	2
Odsetki - przychody finansowe	261	62
	<u>30.06.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Należności z tytułu dostaw, robót i usług	12	2
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług	3 072	569
Pożyczki udzielone	6 761	5 000
Inne należności	6	8

Dino Południe spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

<i>(w tysiącach złotych)</i>	<u>01.01.2023- 30.06.2023</u>	<u>01.01.2022- 30.06.2022</u>
Zakupy	38 093	29 768
Sprzedaż	110	68
Sprzedaż pozostała	2	9
Odsetki - koszty finansowe	-	223
Odsetki - przychody finansowe	1 562	-

DINO POLSKA S.A.
 Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2023 roku
 Dodatkowe noty objaśniające
 (w tysiącach PLN)

<i>(w tysiącach złotych)</i>	<u>30.06.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Należności z tytułu dostaw, robót i usług	48	50
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług	32 054	34 301
Pożyczki udzielone	36 644	35 082
Inne należności	-	2
Inne zobowiązania	-	15

Fundacja Dino – Najbliżej Ciebie

<i>(w tysiącach złotych)</i>	<u>01.01.2023- 30.06.2023</u>	<u>01.01.2022- 30.06.2022</u>
Sprzedaż	1	1

Wielkość transakcji z innymi podmiotami powiązаныmi osobowo wyniosła:

Agrofirma Spółdzielcza

<i>(w tysiącach złotych)</i>	<u>01.01.2023- 30.06.2023</u>	<u>01.01.2022- 30.06.2022</u>
Zakupy	140	109
Sprzedaż	10	7

<i>(w tysiącach złotych)</i>	<u>30.06.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Należności z tytułu dostaw, robót i usług	1	-
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług	-	5

TBE spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

<i>(w tysiącach złotych)</i>	<u>01.01.2023- 30.06.2023</u>	<u>01.01.2022- 30.06.2022</u>
Sprzedaż	2	2

<i>(w tysiącach złotych)</i>	<u>30.06.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Należności z tytułu dostaw, robót i usług	-	1

Zakłady Mięsne „Biernacki” Tomasz Biernacki

<i>(w tysiącach złotych)</i>	<u>01.01.2023- 30.06.2023</u>	<u>01.01.2022- 30.06.2022</u>
Zakupy	176	187
Sprzedaż	11	31

<i>(w tysiącach złotych)</i>	<u>30.06.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Należności z tytułu dostaw, robót i usług	-	4
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług	38	33

Krot Invest KR Inżynieria sp. z o.o. SKA

<i>(w tysiącach złotych)</i>	<u>01.01.2023- 30.06.2023</u>	<u>01.01.2022- 30.06.2022</u>
Zakupy	204 968	331 309
Sprzedaż	131	543
Sprzedaż pozostała	4	75

DINO POLSKA S.A.
Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2023 roku
Dodatkowe noty objaśniające
(w tysiącach PLN)

<i>(w tysiącach złotych)</i>	<u>30.06.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Należności z tytułu dostaw, robót i usług	723	862
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług	2	31
Inne zobowiązania	78 192	96 780

Krot Invest 2 KR Inżynieria sp. z o.o. Sp.k.

<i>(w tysiącach złotych)</i>	<u>01.01.2023- 30.06.2023</u>	<u>01.01.2022- 30.06.2022</u>
Zakupy	21 987	20 894
Sprzedaż	6	4

<i>(w tysiącach złotych)</i>	<u>30.06.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Należności z tytułu dostaw, robót i usług	1	1
Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług	2 632	7 197
Inne zobowiązania	326	732

Wielkość transakcji z kadrami kierowniczymi wyniosła:

<i>(w tysiącach złotych)</i>	<u>01.01.2023- 30.06.2023</u>	<u>01.01.2022- 31.12.2022</u>	<u>01.01.2022- 30.06.2022</u>
Główna kadra kierownicza (członkowie Zarządu)	-	-	-
Rada Nadzorcza	-	-	-

Transakcje z podmiotami powiązаныmi miały rutynowy charakter i zawierane były na warunkach rynkowych i po cenach nieobiegających od cen stosowanych w transakcjach pomiędzy podmiotami niepowiązаныmi.

23. Zdarzenia następujące po dniu bilansowym

Do dnia sporządzenia śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego nie wystąpiły inne istotne zdarzenia, które wymagałyby ujęcia bądź opisanie w niniejszym sprawozdaniu.