



GRUPA KAPITAŁOWA DELKO

**Skonsolidowany raport półroczny
za I półrocze 2019 roku**

**Prezentowany wg Międzynarodowych
Standardów Sprawozdawczości Finansowej**

SPIS TREŚCI

Spis treści	2
Wprowadzenie	4
I. Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za I półrocze 2019 roku, obejmujące okres od 01 stycznia 2019 roku do 30 czerwca 2019 roku sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej w wersji zatwierdzonej przez Unię Europejską	9
Wybrane dane finansowe – skrócone śródroczne sprawozdanie skonsolidowane	9
Kursy EUR użyte do przeliczenia „Wybranych danych finansowych”	10
Sprawozdanie z sytuacji finansowej – skrócone śródroczne skonsolidowane	11
Sprawozdanie z całkowitych dochodów – skrócone śródroczne skonsolidowane	13
Sprawozdanie z innych całkowitych dochodów – skrócone śródroczne skonsolidowane	14
Sprawozdanie ze zmian w kapitale – skrócone śródroczne skonsolidowane	15
Sprawozdanie z przepływów pieniężnych – skrócone śródroczne skonsolidowane	17
Szczegółowy opis not – skrócone śródroczne skonsolidowane	18
Inne dane uzupełniające – skrócone śródroczne skonsolidowane	29
II. Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe na I półrocze 2019 roku, obejmujące okres od 01 stycznia 2019 roku do 30 czerwca 2019 roku sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej w wersji zatwierdzonej przez Unię Europejską	33
Wybrane dane finansowe – skrócone śródroczne sprawozdanie jednostkowe	33
Kursy EUR użyte do przeliczenia „Wybranych danych finansowych”	33
Sprawozdanie z sytuacji finansowej – skrócone śródroczne jednostkowe	34
Sprawozdanie z całkowitych dochodów – skrócone śródroczne jednostkowe	36
Sprawozdanie z innych całkowitych dochodów – skrócone śródroczne jednostkowe	37
Sprawozdanie ze zmian w kapitale – skrócone śródroczne jednostkowe	38
Sprawozdanie z przepływów pieniężnych – skrócone śródroczne jednostkowe	40
Szczegółowy opis not – skrócone śródroczne jednostkowe	41
Inne dane uzupełniające – skrócone śródroczne jednostkowe	52
III. Informacja dodatkowa do raportu okresowego Grupy Kapitałowej Delko na I półrocze 2019 roku	55
1. Informacja o zasadach przyjętych przy sporządzeniu raportu, w szczególności informację o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości, oraz informacje o istotnych zmianach wielkości szacunkowych, w tym o korektach z tytułu rezerw, rezerwie i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego, dokonanych odpisach aktualizujących wartości składników aktywów	55
2. Zwięzły opis istotnych dokonań lub niepowodzeń Spółki w okresie, którego dotyczy raport, wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń dotyczących Spółki	58
3. Opis czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających znaczący wpływ na osiągnięte wyniki finansowe	58
4. Objasnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności emitenta w prezentowanym okresie	59
5. Informacje o odpisach aktualizujących wartość zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania i odwróceniu odpisów z tego tytułu	59
6. Informacje o odpisach aktualizujących z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych lub innych aktywów oraz odwróceniu takich odpisów	59
7. Informacje o utworzeniu, zwiększeniu, wykorzystaniu i rozwiązaniu rezerw	59
8. Informacje o rezerwach i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego	59
9. Informacje o istotnych transakcjach nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	59
10. Informacje o istotnym zobowiązaniu z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych	59
11. Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych	59
12. Wskazanie korekt błędów poprzednich okresów	59
13. Informacje na temat zmian sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które mają istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych jednostki, niezależnie od tego, czy te aktywa i zobowiązania są ujęte w wartości godziwej czy w skorygowanej cenie nabycia (koszcie zamortyzowanym)	59
14. Informacje o niespłaceniu kredytu lub pożyczki lub naruszeniu istotnych postanowień umowy kredytu lub pożyczki, w odniesieniu do których nie podjęto żadnych działań naprawczych do końca okresu	60

sprawozdawczego	
15. W przypadku instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej – informacje o zmianie sposobu (metody) jej ustalenia	60
16. Informacja dotycząca zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych w wyniku zmiany celu lub wykorzystania tych aktywów	60
17. Informacja dotycząca emisji, wykupu i spłaty nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych	60
18. Informacje dotyczące wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy, łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję, z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane	60
19. Wskazanie zdarzeń, które wystąpiły po dniu, na który sporządzono półroczne skrócone sprawozdanie finansowe, nieujętych w tym sprawozdaniu, a mogących w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe emitenta	60
20. Informacja dotycząca zmian zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego	60
21. Informacje o przychodach i wynikach przypadających na poszczególne segmenty branżowe lub geograficzne	60
22. Inne informacje mogące w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego emitenta	62
Podpisy osób reprezentujących DELKO S.A.	62

WPROWADZENIE**Skonsolidowany raport półroczny Delko S.A. za I półrocze 2019 roku zawiera:**

- I. Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe na dzień 30 czerwca 2019 roku oraz za okres 6 miesięcy zakończonych 30 czerwca 2019 roku sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej w wersji zatwierdzonej przez Unię Europejską;
- II. Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe na dzień 30 czerwca 2019 roku oraz za okres 6 miesięcy zakończonych 30 czerwca 2019 roku sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej w wersji zatwierdzonej przez Unię Europejską;
- III. Informacja dodatkowa do skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz inne informacje o zakresie określonym w Rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. 2018 poz. 757).

Delko S.A. na podstawie § 62 pkt. 3 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim, nie przekazuje oddzielnego półrocznego raportu jednostkowego; półroczny raport jednostkowy Delko S.A. stanowi uzupełnienie półrocznego raportu skonsolidowanego Delko S.A.

Informacje podstawowe

Grupa Kapitałowa DELKO („Grupa”) składa się z jednostki dominującej DELKO S.A. i jej 16-tu spółek zależnych.

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 dominującej 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 gospodarczy IX, pod numerem KRS 0000024517. Jednostce dominującej nadano numer statystyczny REGON 630306168.

Dnia 04.12.2008 roku uległa zmianie 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 hurtowej wyrobów chemicznych i artykułów użytku domowego i osobistego (kosmetyków i artykułów toaletowych),
- Sprzedaży detalicznej kosmetyków, artykułów higienicznych i chemii gospodarczej
- Sprzedaży detalicznej artykułów spożywczych

- Świadczenia usług pośrednictwa w handlu,
- Wynajem pomieszczeń.

Skład Grupy

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

Lp.	Nazwa jednostki	Siedziba	Zakres działalności	Udział procentowy Grupy na dzień 30.06.2019	Udział procentowy Grupy na dzień 31.12.2018
1	Nika Sp. z o.o.	Kielce	Sprzedaż hurtowa towarów chemii gospodarczej, kosmetyków i wyrobów farmaceutycznych. Sprzedaż detaliczna towarów chemii gospodarczej, kosmetyków, wyrobów farmaceutycznych	100,00	100,00
2	PH AMA Sp. z o.o.	Warszawa	Sprzedaż hurtowa towarów chemii gospodarczej, kosmetyków i wyrobów farmaceutycznych, Sprzedaż detaliczna towarów chemii gospodarczej, kosmetyków, wyrobów farmaceutycznych	100,00	100,00
3	Cosmetics RDT Sp. z o.o.	Łomża	Sprzedaż hurtowa towarów chemii gospodarczej, kosmetyków i wyrobów farmaceutycznych, Sprzedaż detaliczna towarów chemii gospodarczej, kosmetyków, wyrobów farmaceutycznych	100,00	100,00
4	Blue STOP Sp. z o.o.	Śrem	Świadczenie usług pośrednictwa w handlu, organizacja detalicznej sieci franczyzowej.	95,00	95,00
5	Frog MS Delko Sp. z o.o.	Kraków	Sprzedaż hurtowa towarów chemii gospodarczej, kosmetyków i wyrobów farmaceutycznych. Sprzedaż detaliczna towarów chemii gospodarczej, kosmetyków, wyrobów farmaceutycznych.	100,00	100,00
6	Delko OTTO Sp. z o.o.	Ostrowiec Świętokrzyski	Sprzedaż hurtowa towarów chemii gospodarczej, kosmetyków i wyrobów farmaceutycznych i wyrobów tytoniowych. Sprzedaż detaliczna towarów chemii gospodarczej, kosmetyków, wyrobów farmaceutycznych i wyrobów tytoniowych.	100,00	100,00
7	Delkor Sp. z o.o.	Łódź	Sprzedaż hurtowa towarów chemii gospodarczej, kosmetyków i wyrobów farmaceutycznych. Sprzedaż detaliczna towarów chemii gospodarczej, kosmetyków, wyrobów farmaceutycznych.	100,00	100,00
8	Doktor Leks Sp. z o.o.	Wrocław	Sprzedaż hurtowa towarów chemii gospodarczej, kosmetyków i wyrobów farmaceutycznych. Sprzedaż detaliczna towarów chemii gospodarczej, kosmetyków, wyrobów farmaceutycznych.	100,00	100,00
9	Delko Esta Sp. z o.o.	Stargard	Sprzedaż hurtowa towarów chemii gospodarczej, kosmetyków i wyrobów farmaceutycznych. Sprzedaż detaliczna towarów chemii gospodarczej, kosmetyków, wyrobów farmaceutycznych.	100,00**	100,00**
10	Lavende Sp. z o.o.	Kielce	Sprzedaż detaliczna kosmetyków i artykułów toaletowych prowadzona w wyspecjalizowanych sklepach.	100,00***	100,00***
11	RHS Sp. z o.o.	Wieluń	Sprzedaż detaliczna prowadzona w sklepach spożywczych. Sprzedaż hurtowa produktów spożywczych oraz wynajem pomieszczeń.	100,00	100,00

12	Megana Sp. z o.o.	Kraków	Sprzedaż detaliczna prowadzona w sklepach spożywczych. Sprzedaż detaliczna towarów chemii gospodarczej, kosmetyków, wyrobów farmaceutycznych.	100,00	0
13	Kama Sp. z o.o.	Kraków	Sprzedaż detaliczna prowadzona w sklepach spożywczych. Sprzedaż detaliczna towarów chemii gospodarczej, kosmetyków, wyrobów farmaceutycznych.	100,00****	0
14	Nasze sklepy AVITA Sp.z o.o.	Kraków	Świadczenie usług pośrednictwa w handlu, organizacja detalicznej sieci franczyzowej.	100,00****	0
15	Mega Sp. z o.o.	Kraków	Sprzedaż detaliczna prowadzona w sklepach spożywczych. Sprzedaż detaliczna towarów chemii gospodarczej, kosmetyków, wyrobów farmaceutycznych.	100,00****	0
16	Słoneczko S.A.	Zielona Góra	Sprzedaż detaliczna prowadzona w sklepach spożywczych. Sprzedaż detaliczna towarów chemii gospodarczej, kosmetyków, wyrobów farmaceutycznych.	100,00	0

**pośrednio poprzez Doktor Leks S.A.100%

***pośrednio poprzez Delko Otto sp. z o.o. 90% Nika sp. z o.o.10%

**** pośrednio poprzez Megana Sp. z o.o. 100%

Siedzibą prawną Nika Sp. z o.o. są Kielce ul. Rolna 7. 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 z ograniczoną odpowiedzialnością 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 Cosmetics RDT Sp. z o.o. jest Łomża ul. Nowogrodzka 153J. Jednostka prowadzi działalność w formie spółki z ograniczoną odpowiedzialnością zarejestrowanej w Polsce i wpisanej do rejestru przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Białymstoku pod numerem KRS 0000126242.

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

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, XI 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.

Siedzibą prawną Delkor Sp. z o.o. jest Łódź, ulica Szczecińska 64/67. Jednostka prowadzi działalność w formie spółki z ograniczoną odpowiedzialnością zarejestrowanej w Polsce i wpisanej do rejestru przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Łodzi-Śródmieście, XX Wydział Gospodarczy pod numerem KRS 0000171646.

Siedzibą prawną Doktor Leks Sp. z o.o. jest Wrocław, ulica Klecińska 5. Jednostka prowadzi działalność w formie spółki z ograniczoną odpowiedzialnością zarejestrowanej w Polsce i wpisanej do rejestru przedsiębiorców

prowadzonego przez Sąd Rejonowy we Wrocławiu pod numerem KRS 0000282821.

Siedzibą prawną Delko Esta Sp. z o.o. jest Stargard, ulica Kochanowskiego 23. Jednostka prowadzi działalność w formie spółki z ograniczoną odpowiedzialnością zarejestrowanej w Polsce i wpisanej do rejestru przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Szczecinie-Centrum pod numerem KRS 0000175670.

Siedzibą prawną Lavende Sp. z o.o. są Kielce, ulica Jagiellońska 62. Jednostka prowadzi działalność w formie spółki z ograniczoną odpowiedzialnością zarejestrowanej w Polsce i wpisanej do rejestru przedsiębiorców prowadzonej przez Sąd Rejonowy w Kielcach pod numerem KRS 0000596009.

Siedzibą prawną RHS Sp. z o.o. jest Wieluń, ulica Warszawska 43. Jednostka prowadzi działalność w formie spółki z ograniczoną odpowiedzialnością zarejestrowanej w Polsce i wpisanej do rejestru przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Łodzi-Śródmieście pod numerem KRS 0000176881.

Siedzibą prawną Megana Sp. z o.o. jest Kraków, ulica Makuszyńskiego 4. Jednostka prowadzi działalność w formie spółki z ograniczoną odpowiedzialnością zarejestrowanej w Polsce i wpisanej do rejestru przedsiębiorców prowadzonej przez Sąd Rejonowy w Krakowie-Śródmieście pod numerem KRS 0000093250.

Siedzibą prawną Kama Sp. z o.o. jest Kraków, ulica Makuszyńskiego 4. Jednostka prowadzi działalność w formie spółki z ograniczoną odpowiedzialnością zarejestrowanej w Polsce i wpisanej do rejestru przedsiębiorców prowadzonej przez Sąd Rejonowy w Krakowie Śródmieście pod numerem KRS 0000172990.

Siedzibą prawną Mega Sp. z o.o. jest Kraków, ulica Makuszyńskiego 4. Jednostka prowadzi działalność w formie spółki z ograniczoną odpowiedzialnością zarejestrowanej w Polsce i wpisanej do rejestru przedsiębiorców prowadzonej przez Sąd Rejonowy w Krakowie Śródmieście pod numerem KRS 0000187393.

Siedzibą prawną Nasze Sklepy Avita Sp. z o.o. jest Kraków, ulica Makuszyńskiego 4. Jednostka prowadzi działalność w formie spółki z ograniczoną odpowiedzialnością zarejestrowanej w Polsce i wpisanej do rejestru przedsiębiorców prowadzonej przez Sąd Rejonowy w Krakowie Śródmieście pod numerem KRS 0000224201.

Siedzibą prawną Słoneczko S.A. jest Zielona Góra, ulica Zjednoczenia 9. Jednostka prowadzi działalność w formie spółki akcyjnej zarejestrowanej w Polsce i wpisanej do rejestru przedsiębiorców prowadzonej przez Sąd Rejonowy w Zielonej Górze VIII Wydział Gospodarczy ,pod numerem KRS 0000614017.

Nabycie / Połączenie spółek

W dniu 28 lutego 2019 r. Delko S.A. nabyła 100% udziałów w spółce Megana Sp. z o.o. i tym dniem przejęła nad nią kontrolę. Spółka Megana Sp. z o.o. wchodzi w skład Grupy Kapitałowej Megana. Grupa prowadzi sklepy pod marką Avita, która jest rozpoznawalna na rynku lokalnym od ponad 20 lat. Sklepy zlokalizowane są w województwie małopolski, śląskim, opolskim, podkarpackim. Cena za 100% udziałów w spółce Megana Sp. z o.o. wynosiła 2.780.000 zł (dwa miliony siedemset osiemdziesiąt tysięcy złotych).

W wyniku nabycia Grupy Megana powstała wartość firmy w wysokości 1.784 176,90 zł. Spółka konsolidowana jest Metodą pełną.

W dniu 11 kwietnia 2019 roku Spółka Delko S.A. zawarła przyrzeczoną umowę sprzedaży 1.250.000 (jeden milion dwieście pięćdziesiąt tysięcy) akcji imiennych uprzywilejowanych (na każdą 1 akcję przypadają 2 głosy na Walnym Zgromadzeniu) serii A, o wartości nominalnej 1,00 zł (jeden złotych) w kapitale zakładowym Spółki Słoneczko S.A., z siedzibą w Zielonej Górze (KRS 0000614017), wynoszącym 1.250.000,00 zł, co stanowi 100% tego kapitału, za cenę zakupu wynoszącą 3.000.000 zł (trzy miliony złotych).

W wyniku nabycia spółki Słoneczko S.A. powstała wartość firmy w wysokości 2.033.000,00 zł. Spółka konsolidowana jest metodą pełną.

W dniu 11 kwietnia 2019 roku Spółka Delko S.A. zawarła umowę sprzedaży 51.751 (pięćdziesiąt jeden tysięcy siedemset pięćdziesiąt jeden) udziałów spółki A&K HURT-MARKET Sp. z o.o. z siedzibą w Mielcu, o łącznej wartości nominalnej 2.587.550 PLN (dwa miliony pięćset osiemdziesiąt siedem tysięcy pięćset pięćdziesiąt złotych), co stanowi 50% (pięćdziesiąt) procent kapitału zakładowego ww. spółki, za cenę zakupu wynoszącą 7.000.000 zł (siedem milionów złotych).

Spółka A&K HURT-MAREKET Sp. z o.o. konsolidowana jest metodą praw własności, Delko posiada 50% kapitału zakładowego ww. spółki.

Skład Zarządu jednostki dominującej

W skład Zarządu jednostki dominującej na dzień 30 czerwca 2019 roku i na dzień sporządzenia skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania wchodzi:

- Dariusz Kawecki - Prezes Zarządu,
- Mirosław Jan Dąbrowski - Wiceprezes Zarządu,

W I półroczu 2019 roku oraz do dnia zatwierdzenia niniejszego skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania nie wystąpiły zmiany w składzie Zarządu jednostki dominującej:

Skład Rady Nadzorczej jednostki dominującej

W skład Rady Nadzorczej jednostki dominującej na dzień 30 czerwca 2019 roku i na dzień sporządzenia skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania wchodzi:

- Wojciech Szymon Kowalski - Przewodniczący,
- Karolina Kamila Dąbrowska - Członek,
- Emil Kawecki - Członek,
- Iwona Agata Jantoń - Członek,
- Danuta Bronisława Martyna - Członek,
- Marek Szydłowski - Członek

W I półroczu 2019 roku oraz do dnia zatwierdzenia niniejszego skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania nie wystąpiły następujące zmiany w składzie Rady Nadzorczej jednostki dominującej:

I. SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE NA DZIEŃ 30 CZERWCA 2019 ROKU ORAZ ZA OKRES 6 MIESIĘCY ZAKOŃCZONYCH 30 CZERWCA 2019 ROKU SPORZĄDZONE WEDŁUG MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ.

Wybrane skonsolidowane dane finansowe

Wybrane skonsolidowane dane finansowe	w tys. PLN			w tys. EUR		
	I półrocze 2019 okres od 01.01.2019r. do 30.06.2019r.	I półrocze 2018 okres od 01.01.2018r. do 30.06.2018r.	Rok 2018 okres od 01.01.2018r. do 31.12.2018r.	I półrocze 2019 okres od 01.01.2019r. do 30.06.2019r.	I półrocze 2018 okres od 01.01.2018r. do 30.06.2018r.	Rok 2018 okres od 01.01.2018r. do 31.12.2018r.
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	365 178	321 867	633 388	85 163	75 921	148 442
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	10 337	9 659	18 726	2 411	2 278	4 389
Zysk (strata) brutto	9 049	8 656	16 807	2 110	2 042	3 939
Zysk (strata) netto	7 141	6 872	13 536	1 665	1 621	3 172
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	11 421	9 254	27 143	2 663	2 183	6 631
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-8 065	-1 219	-9 479	-1 881	-288	-2 222
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	1 884	-7 022	-18 388	439	-1 656	-4 309
Przepływy pieniężne netto, razem	5 240	1 013	-724	1 222	239	-170
Aktywa, razem	260 165	206 269	184 874	61 187	47 292	42 994
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	176 719	133 627	105 563	41 561	30 637	24 550
Zobowiązania długoterminowe	31 079	22 448	15 249	7 309	5 147	3 546
Zobowiązania krótkoterminowe	145 640	111 179	90 314	34 252	25 490	21 003
Kapitał własny	83 446	72 642	79 311	19 625	16 655	18 444
Kapitał akcyjny	5 980	5 980	5 980	1 406	1 371	1 391
Liczba akcji (w szt.)	5 980 000	5 980 000	5 980 000	5 980 000	5 980 000	5 980 000
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	1,19	1,15	2,26	0,28	0,26	0,53
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EUR)	13,95	12,15	13,26	3,28	2,79	3,08

Kursy EUR użyte do przeliczenia „Wybranych danych finansowych”

„Wybrane dane finansowe” przeliczono na EUR według następujących zasad:

poszczególne pozycje aktywów i pasywów skonsolidowanego sprawozdania finansowego przeliczono na EUR według średniego kursu ustalonego przez NBP na dzień 30.06.2019r., 31.12.2018r., oraz 30.06.2018r.

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 I półrocza 2019r., roku 2018 oraz I półrocza 2018r.

Zestawienie kursów EUR użytych do przeliczenia „Wybranych danych finansowych”

Miesiąc	Kurs średni wg tabeli NBP na ostatni dzień miesiąca 2019 r. (w zł)	Kurs średni wg tabeli NBP na ostatni dzień miesiąca 2018 r. (w zł)
Styczeń	4,2802	4,1488
Luty	4,3120	4,1779
Marzec	4,3013	4,2085
Kwiecień	4,2911	4,2204
Maj	4,2916	4,3195
Czerwiec	4,2520	4,3616
Grudzień	-	4,3000

Kurs średni arytmetyczny za okres I-V I 2019 r.	-	4,2880
Kurs średni arytmetyczny za okres I-XII 2018 r.	-	4,2669
Kurs średni arytmetyczny za okres I-VI 2018 r.		4,2395

Skrócone Śródroczne Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

Aktywa (w tys. zł)	NOTA	stan na 30.06.2019r.	stan na 31.12.2018r.	stan na 30.06.2018r.
A. Aktywa trwałe		98 793	63 106	63 600
1. Wartość firmy		35 000	31 183	31 183
2. Inne wartości niematerialne		2 186	492	566
3. Rzeczowe aktywa trwałe	A1	50 226	27 963	27 720
4. Należności długoterminowe		96	29	29
5. Aktywa finansowe długoterminowe		96	96	96
6. Wycena jednostki metoda praw własności	A2	6 896	-	-
7. Aktywa z tytułu podatku odroczonego	A3	4 293	3 343	4 006
B. Aktywa obrotowe		161 292	121 688	142 589
1. Zapasy	A4	74 111	55 660	59 372
2. Należności z tytułu dostaw i usług	A5	73 254	52 130	75 013
3. Należności pozostałe	A5	3 389	9 647	1 810
4. Należności z tytułu podatku dochodowego	A5	475	150	83
5. Aktywa finansowe		0	-	10
6. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	A6	8 946	3 706	5 443
7. Rozliczenia międzyokresowe	A7	1 117	395	858
C. Aktywa trwałe przeznaczone do zbycia		80	80	80
AKTYWA OGÓŁEM		260 165	184 874	206 269

Pasywa (w tys. zł)	NOTA	stan na 30.06.2019r.	stan na 31.12.2018r.	stan na 30.06.2018r.
A. Kapitał własny		83 446	79 311	72 642
I. Kapitały przypadające akcjonariuszom podmiotu dominującego		83 426	79 297	72 638
1. Kapitał podstawowy	P1	5 980	5 980	5 980
2. Kapitał zapasowy		59 686	49 490	49 494
3. Kapitał rezerwowy		1 430	1 430	1 430
4. Zysk (strata) z lat ubiegłych		9 195	8 870	8 863
5. Zyski (strata) netto		7 135	13 527	6 871
II. Kapitał przypadający akcjonariuszom niesprawnym kontroli	P2	20	14	4
B. Zobowiązania długoterminowe		31 079	15 249	22 448
1. Kredyty bankowe	P3	10 449	9 555	16 223
2. Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	P4	14 359	850	724
3. Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	A3	5 362	4 547	5 211
4. Rezerwy na inne zobowiązania		909	297	290
C. Zobowiązania krótkoterminowe		145 640	90 314	111 179
1. Kredyty bankowe	P3	58 869	48 095	49 032
2. Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	P4	4 588	982	686
3. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	P5	68 413	33 084	50 416
4. Zobowiązania pozostałe	P5	9 427	5 494	8 088
5. Zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego	P5	156	327	261
6. Rezerwy na inne zobowiązania	P6	4 187	2332	2 696
D. Zobowiązania dotyczące aktywów trwałych przeznaczonych do zbycia		-	-	-
PASYWA OGÓŁEM		260 165	184 874	206 269

Wartość księgowa (w zł)	83 446 000	79 311 000	72 642 000
Liczba akcji	5 980 000	5 980 000	5 980 000
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	13,95	13,26	12,15
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	13,95	13,26	12,15

Skrócone Śródroczne Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów

Wyszczególnienie (w tys. zł)	NOTA	I półrocze 2019 okres od 01.01.2019. do 30.06.2019r.	I półrocze 2018 okres od 01.01.2018r. do 30.06.2018r.
A. Działalność kontynuowana			
I. Przychody ze sprzedaży			
1. Przychody ze sprzedaży produktów i usług		14 052	18 833
2. Przychody ze sprzedaży ze sprzedaży towarów		351 126	303 034
II. Koszty działalności operacyjnej			
1. Amortyzacja		4 393	1 539
2. Zużycie materiałów i energii		5 283	4 222
3. Usługi obce		20 042	21 309
4. Podatki i opłaty		1 058	914
5. Wynagrodzenia		24 994	18 973
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		5 103	4 208
7. Pozostałe koszty rodzajowe		1 128	1 216
8. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		292 980	260 078
III. Zysk (strata) na sprzedaży			
1. Pozostałe przychody operacyjne	R3	1 309	611
2. Pozostałe koszty operacyjne	R4	1 169	360
IV. Zysk (strata) na działalności operacyjnej			
1. Przychody finansowe	R5	423	31
2. Koszty finansowe	R6	1 607	1 034
3. Udział w zyskach (stratach) w jednostce wycenianej metodą praw własności		-104	
V. Zysk (strata) brutto na działalności gospodarczej			
1. Podatek dochodowy	R7	1 908	1 784
VI. Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej			
B. Działalność zaniechana			
I. Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej		-	-
C. Zysk (strata) netto za rok obrotowy, w tym			
1. Przypadający akcjonariuszom podmiotu dominującego		7 135	6 871
2. Przypadający akcjonariuszom niesprawującym kontroli		6	1

Wyszczególnienie	I półrocze 2019 okres od 01.01.2019. do 30.06.2019r.	I półrocze 2018 okres od 01.01.2018r. do 30.06.2018r.
Średnia ważona liczba akcji zwykłych akcjonariuszy jednostki dominującej (szt.)	5 980 000	5 980 000
Zysk na jedną akcję zwykłą akcjonariuszy jednostki dominującej (w złotych)	1,19	1,15

Skrócone Śródroczne Skonsolidowane sprawozdanie z innych całkowitych dochodów

Wyszczególnienie (w tys. zł)	I półrocze 2019 okres od 01.01.2019r. do 30.06.2019r.	I półrocze 2018 okres od 01.01.2018r. do 30.06.2018r.
I. Zysk (strata) netto za okres	7 141	6 872
II. Inne całkowite dochody		-
1. Skutki wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	-	-
2. Zabezpieczenie przepływów pieniężnych	-	-
3. Skutki aktualizacji aktywów trwałych	1	2
4. Zyski i straty aktuarialne z tytułu programu określonych świadczeń	-	-
5. Udziały w innych całkowitych dochodach jednostek stowarzyszonych	-	-
6. Podatek dochodowy dotyczący innych całkowitych dochodów	-	-
III. Inne całkowite dochody netto	-	-
IV. Całkowity dochód za okres, w tym	7 142	6 874
1. Przypadający akcjonariuszom podmiotu dominującego	7 136	6 873
2. Przypadający akcjonariuszom niesprawującym kontroli	6	1

Skrócone Śródroczne Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

Za okres 01-06.2019 rok

Wyszczególnienie	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Niepodzielony wynik z lat ubiegłych	Udziały nabyte zysk (strata)	Wynik finansowy za rok obrotowy	Kapitały przypadające akcjonariuszom podmiotu dominującego	Kapitał przypadający akcjonariuszom niesprawnym kontroli	Razem
Na dzień 01 stycznia 2019 roku	5 980	49 490	1 430	8 870	-	13 527	79 297	14	79 311
Całkowite dochody	-	-	-	1	-	7 135	7 136	6	7 142
Zysk udziałów niesprawnym kontroli	-	-	-	-	-	-	-	6	6
Zysk (strata) netto	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Skutki aktualizacji aktywów trwałych	-	-	-	1	-	-	1	-	1
Inne zmiany/przeszacowanie	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Transakcje z właścicielami	-	10 196	-	324	-	-13 527	-3 007	-	-3 007
Wypłata dywidendy	-	-	-	-2 511	-	-	-2 511	-	-2 511
Podział wyniku finansowego	-	10 196	-	2 835	-	-13 527	-496	-	-496
Na dzień 30 czerwca 2019 roku	5 980	59 686	1 430	9 195	0	7 135	83 426	20	83 446

Za okres 01-12. 2018 rok

Wyszczególnienie	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Niepodzielony wynik z lat ubiegłych	Udziały nabyte zysk (strata)	Wynik finansowy za rok obrotowy	Kapitały przypadające akcjonariuszom podmiotu dominującego	Kapitał przypadający udziałowcom niesprawnym kontroli	Razem
Na dzień 01 stycznia 2018 roku	5 980	49 879	1 430	-1 460	-	12 324	68 153	5	68 158
Całkowite dochody	-	4	-	5	-	13 527	13 527	9	13 527
Zysk udziałów niesprawnym kontroli	-	4	-	-	-	-	4	9	13
Zysk (strata) netto	-	-	-	-	-	13 527	13 527	-	13 527
Skutki aktualizacji aktywów trwałych	-	-	-	5	-	-	5	-	5
Inne zmiany/przeszacowanie	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Transakcje z właścicielami	-	-393	-	10 325	-	-12 324	-2 393	-	-2 392
Wypłata dywidendy	-	-	-	-2 392	-	-	-2 392	-	-2 392
Podział wyniku finansowego	-	-393	-	12 717	-	-	-	-	-
Na dzień 31 grudnia 2018 roku	5 980	49 490	1 430	8 870	-	13 527	79 297	14	79 311

Za okres 01-06.2018 rok

Wyszczególnienie	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Niepodzielony wynik z lat ubiegłych	Udziały nabyte zysk (strata)	Wynik finansowy za rok obrotowy	Kapitały przypadające akcjonariuszom podmiotu dominującego	Kapitał przypadający akcjonariuszom niesprawującym kontroli	Razem
Na dzień 01 stycznia 2018 roku	5 980	49 879	1 430	-1 460	-	12 324	68 153	5	68 158
Całkowite dochody	-	-	-	6	-	6 871	6 877	-1	6 876
Zysk udziałów niesprawujących kontroli	-	-	-	2	-	-	2	1	3
Zysk (strata) netto	-	-	-	-	-	6 871	6 871	-	6 871
Skutki aktualizacji	-	-	-	2	-	-	2	-	2
Inne zmiany/przeszacowanie	-	-	-	2	-	-	2	-2	-
Transakcje z właścicielami	-	-385	-	10 317	-	-12 324	-2 392	-	-2 392
Wyplata dywidendy	-	-	-	-2 392	-	-	-2 392	-	-2 392
Podział wyniku finansowego	-	-385	-	12 709	-	-12 324	-	-	-
Na dzień 30 czerwca 2018 roku	5 980	49 494	1 430	8 863	-	6 871	72 638	4	72 642

Skrócone Śródroczne Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

Wyszczególnienie (w tys. zł.)	I półrocze 2019 okres od 01.01.2019r. do 30.06.2019r.	I półrocze 2018 okres od 01.01.2018r. do 30.06.2018r.
A. PRZEPLÝWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I. Zysk / strata brutto	9 049	8 656
II. Korekty	2 372	598
1. Amortyzacja	4 393	1 539
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	5	-3
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 381	940
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	12	-79
5. Zmiana stanu rezerw	2 467	200
6. Zmiana stanu zapasów	-18 451	-3 789
7. Zmiana stanu należności	-14 866	-14 133
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	39 262	20 164
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-722	-504
10. Podatek dochodowy	-1 630	-1 395
11. Inne korekty	-9 479	-2 342
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	11 421	9 254
B. PRZEPLÝWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I. Wpływy	228	
1. Zbycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	155	179
2. Zbycie aktywów finansowych	73	174
3. Inne wpływy	-	5
II. Wydatki	8 293	1 398
1. Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	3 499	1 383
2. Nabycie aktywów finansowych w jednostkach powiązanych	4 794	-
3. Udzielone pożyczki	-	15
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-8 065	-1 219
C. PRZEPLÝWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
I. Wpływy	11 360	1 340
1. Kredyty bankowe	11 330	1 304
2. Odsetki	30	21
3. Inne wpływy finansowe	-	15
II. Wydatki	9 476	8 362
1. Spłata kredytów bankowych	4 934	6 988
2. Płatności z tytułu leasingu finansowego	3 174	346
4. Odsetki	1 335	956
5. Inne wydatki finansowe	33	72
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	1 884	-7 022
D. PRZEPLÝWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III +/- B.III +/- C.III)	5 240	1 013
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	5 240	1 013
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	3 706	4 430
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D), W TYM	8 946	5 443
- o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-

SZCZEGÓŁOWY OPIS NOT DO SKRÓCONEGO ŚRÓDROCZNEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Nota A1 – Rzeczowe aktywa trwałe

Specyfikacja rzeczowych aktywów trwałych

Wyszczególnienie	30.06.2019	31.12.2018
Środki trwałe, w tym:	49 665	27 476
- Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	4 622	3 913
- Budynki i budowle	34 889	16 564
- Urządzenia techniczne i maszyny	1 664	851
- Środki transportu	5 729	5 614
- Inne środki trwałe	2 761	534
Środki trwałe w budowie	561	487
Razem	50 226	27 963

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	27 125	3 718	16 485	3 135	487	50 950
Na dzień 31.12.2018	27 125	3 718	16 485	3 135	487	50 950
Wpływ wdrożenia MSSF 16	17 442	-	-	-	-	17 442
Na dzień 1 stycznia 2019	44 567	3 718	16 485	3 135	487	68 392
Zwiększenia nowe spółki	1 764	2 064	696	5 889	47	10 460
Zwiększenia - zakup	2 108	247	866	247	2 872	6 340
Zwiększenia - inne	1 319	1	65	228		1 613
Zmniejszenia (sprzedaż, likwidacja, przekazanie)	206	113	541	279	2 845	3 984
Na dzień 30 czerwca 2019	49 552	5 917	17 571	9 220	561	82 821
Na dzień 1 stycznia 2018	26 653	3 420	15 342	2 961	337	48 713
Zwiększenia - zakup	472	317	1 955	182	1 466	4 392
Zwiększenia - inne	-	4	408	8	-	420
Zmniejszenia (sprzedaż, likwidacja, przekazanie)	-	23	1 220	16	1 316	2 575
Na dzień 31 grudnia 2018	27 125	3 718	16 485	3 135	487	50 950
Umorzenie i utrata wartości						
Na dzień 31.12.2018	6 648	2 867	10 871	2 601	-	22 987
Wpływ wdrożenia MSSF 16	2 023	-	-	-	-	2 023
Na dzień 1 stycznia 2019	8 671	2 867	10 871	2 601	-	25 010
Amortyzacja za rok	803	239	991	448	-	2 481
Pozostałe zwiększenia	682	1 201	245	3 530	-	5 658
Zmniejszenia z tytułu likwidacji lub sprzedaży	115	54	265	120	-	554
Na dzień 30 czerwca 2019	10 041	4 253	11 842	6 459	-	32 595

Rzeczowe aktywa trwałe	Grunty, budynki i budowle	Maszyny i urządzenia techniczne	Środki transportu	Pozostałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Na dzień 1 stycznia 2018	6 113	2 621	9 889	2 440	-	21 063
Amortyzacja za rok	585	269	1 844	174	-	2 872
Pozostałe zwiększenia	-	-	-	1	-	1
Zmniejszenia z tytułu likwidacji lub sprzedaży	50	23	862	12	-	947
Na dzień 31 grudnia 2018	6 648	2 867	10 871	2 601	-	22 987
Wartość netto						
Na dzień 30 czerwca 2019	39 511	1 664	5 729	2 761	561	50 226
Na dzień 31 grudnia 2018	20 477	851	5 614	534	487	27 963

Struktura własności rzeczowych aktywów trwałych netto

Wyszczególnienie	30.06.2019	31.12.2018
Własne	32 153	26 568
Obce (leasing ,najem)	18 073	1 395
Razem	50 226	27 963

Nota A2 – Wycena jednostki metodą praw własności

W dniu 11 kwietnia 2019 roku Spółka Delko S.A. zawarła umowę sprzedaży 51.751 (pięćdziesiąt jeden tysięcy siedemset pięćdziesiąt jeden) udziałów spółki A&K HURT-MARKET Sp. z o.o. z siedzibą w Mielcu, o łącznej wartości nominalnej 2.587.550 PLN (dwa miliony pięćset osiemdziesiąt siedem tysięcy pięćset pięćdziesiąt złotych), co stanowi 50% (pięćdziesiąt) procent kapitału zakładowego ww. spółki, za cenę zakupu wynoszącą 7.000.000 zł (siedem milionów złotych).

Wycena udziałów w A&K na 11.04.2019	4 166
Wycena udziałów w A&K na 30.06.2019	4 062
Różnica z wyceny udziałów w A&K na 30.06.2019	-104
Zakup 50% udziałów w A&K	7 000
Wartość udziałów w A&K na 30.06.2019	6 896

Nota A3 – Aktywa i rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Tytuły, od których utworzono aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Wyszczególnienie	30.06.2019	31.12.2018
Amortyzacja	55	99
Odpis na utratę wartości aktywów obrotowych	637	469
Odpis na utratę wartości aktywów trwałych	125	135
Odsetki naliczone niezapłacone	26	150
Rezerwy w tym;	2 330	1 975
- na premie i wynagrodzenia	124	100
- na urlopy	302	204
- na zobowiązania z tytułu bonusów	1796	1 557
- na odprawy emerytalne	42	43
- na inwestycje w obcym środku trwałym	66	71
Wynagrodzenia i składki ZUS zapłacone w kolejnym okresie	248	140
Pozostałe	572	125
Marża konsolidacyjna niezrealizowana	300	250
Razem	4 293	3 343

Aktywa z tytułu odroczonego podatku

Wyszczególnienie	30.06.2019	31.12.2018
Stan na początek roku	3 343	3 468
Zwiększenia	1 519	1 437
Zmniejszenia	569	1 562
Stan na koniec roku	4 293	3 343

Pozostałe informacje

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego Grupa tworzy od ujemnych przejściowych różnic między przepisami podatkowymi i bilansowymi. W związku z dokonany korektami konsolidacyjnymi dotyczącymi niezrealizowanej marży w zapasach Grupy utworzyła aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Tytuły, od których utworzono rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Wyszczególnienie	30.06.2019	31.12.2018
Przeszacowanie środków trwałych	364	336
Amortyzacja	542	355
Odpisy aktualizujące wartość wyceny	906	908
Rezerwa na bonusy przychodowe	2 852	2 684
Różnice kursowe	13	-
Odsetki	246	-
Pozostałe	439	264
Razem	5 362	4 547

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku

Wyszczególnienie	30.06.2019	31.12.2018
Stan na początek roku	4 547	3 913
Zwiększenia	2 104	3 618
Zmniejszenia	1 289	2 984
Stan na koniec roku	5 362	4 547

Pozostałe informacje

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

Nota A4 – Zapasy**Specyfikacja zapasów**

Wyszczególnienie	30.06.2019	31.12.2018
Materiały	439	273
Towary	73 672	55 387
Razem	74 111	55 660

Struktura zapasów

Wyszczególnienie	30.06.2019	31.12.2018
Wartość brutto	75 787	56 695
- Materiały	439	273
- Towary	75 348	56 422
Odpisy aktualizujące zapasy	1 676	1 035
Wartość netto	74 111	55 660
- Materiały	439	273
- Towary	73 672	55 387

Pozostałe informacje

W I półroczu 2019 roku Grupa dokonywała odpisów aktualizujących wartość zapasów na towary zalegające w magazynie powyżej 360 dni. Na dzień 30 czerwca 2019 roku w Grupie były ustanowione zastawy na zapasach. Na zapasy składały się przede wszystkim zapasy chemii gospodarczej, środków higienicznych, kosmetyków.

Nota A5 - Należności z tytułu dostaw i usług i należności pozostałe**Specyfikacja należności z tytułu dostaw i usług i należności pozostałych**

Wyszczególnienie	30.06.2019	31.12.2018
Należności długoterminowe	96	29
Należności z tytułu dostaw i usług	77 537	56 330
Należności publiczno-prawne	2 121	1 879
Pozostałe należności	2 023	8 205
Należności brutto	81 681	66 414
Odpisy aktualizujące wartość należności	4 563	4 487
Należności netto	77 118	61 927

Pozostałe informacje

Na pozostałe należności na dzień 30.06.2019 roku złożyły się przede wszystkim należności z tytułu VAT wynikające z niepotwierdzonych faktur korygujących VAT podlegający odliczeniu w następnych okresach oraz dofinansowanie do wynagrodzeń osób niepełnosprawnych.

Odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług i należności pozostałych

Wyszczególnienie	30.06.2019	31.12.2018
Odpisy aktualizujące na początek okresu	4 487	4 120
Zwiększenia	219	785
Zmniejszenia	143	418
Odpis aktualizujący na koniec roku	4 563	4 487

Struktura walutowa należności krótkoterminowych

Wyszczególnienie	30.06.2019	31.12.2018
a) Należności krótkoterminowe w walucie polskiej	77 071	61 927
b) Należności krótkoterminowe w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)		
- tys. USD	12,7	
- tys. PLN	47	
Razem należności krótkoterminowe brutto	77 118	61 927

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

Wyszczególnienie	30.06.2019	31.12.2018
Do 6 miesięcy	16 811	15 431
Od 6 do 12 miesięcy	316	202
Powyżej roku	3 357	3 224
Przeterminowane należności z tytułu dostaw i usług, brutto	20 484	18 857
Odpisy aktualizujące wartość należności	4 563	4 487
Przeterminowane należności z tytułu dostaw i usług, netto	15 921	14 370

Nota A6 - Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Specyfikacja

Wyszczególnienie	30.06.2019	31.12.2018
Środki pieniężne w kasie	2 102	736
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	5 220	1 858
Pozostałe środki pieniężne	1 624	1 112
Razem	8 946	3 706

Specyfikacja walutowa

Wyszczególnienie	30.06.2019	31.12.2018
a) Środki pieniężne w walucie polskiej	8 219	3 165
b) Środki pieniężne w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	727	541
- tys. EUR	171	125,7
- tys. PLN	727	541
Razem środki pieniężne i aktywa pieniężne	8 946	3 706

Pozostałe informacje

Środki pieniężne Grupa lokuje na rachunkach takich banków, jak: PKO Bank Polski S.A., mBank S.A., Pekao S.A., Santander Bank Polska S.A., ING Bank Śląski S.A.

Nota A7 – Rozliczenia międzyokresowe

Specyfikacja

Wyszczególnienie	30.06.2019	31.12.2018
Abonament, prenumeraty	29	18
Koszty ubezpieczenia	295	223
Poręczenia, prowizje	-	81
Odpis na ZFŚS	15	
Opłaty za zezwolenia	32	-
Podatek od nieruchomości	155	
Pozostałe	591	73
Razem	1 117	395

Nota P1 - Kapitał podstawowy

Specyfikacja kapitału podstawowego

Wyszczególnienie	30.06.2019	31.12.2018
Kapitał akcyjny	5 980	5 980
Kapitał akcyjny wyemitowany i zapłacony:	5 980	5 980

Struktura kapitału akcyjnego wg serii akcji

Seria	Liczba wyemitowanych akcji na 30.06.2019	Liczba wyemitowanych akcji na 31.12.2018
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 30 czerwca 2019 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 2018 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 30 czerwca 2019 roku

Wyszczególnienie	Liczba akcji	Liczba głosów	Wartość nominalna akcji (w zł)	Udział w kapitale podstawowym
Dariusz Kawecki	1 763 901	1 763 901	1	29,50%
Mirosław Jan Dąbrowski	1 017 098	1 017 098	1	17,01%
Mirosław Nowel	539 650	539 650	1	9,02%
Pozostali, posiadający poniżej 5% ogólnej liczby głosów	2 659 351	2 659 351	1	44,47%
Razem	5 980 000	5 980 000	-	100,0%

Struktura akcjonariatu na dzień 31 grudnia 2018 roku

Wyszczególnienie	Liczba akcji	Liczba głosów	Wartość nominalna akcji (w zł)	Udział w kapitale podstawowym
Dariusz Kawecki	1 756 620	1 756 620	1	29,37%
Mirosław Jan Dąbrowski	1 017 098	1 017 098	1	17,01%
Mirosław Nowel	539 650	539 650	1	9,02%
Pozostali, posiadający poniżej 5% ogólnej liczby głosów	2 666 632	2 666 632	1	44,60%
Razem	5 980 000	5 980 000	-	100,0%

Struktura akcjonariatu na dzień sporządzenia raportu śródrocznego

Wyszczególnienie	Liczba akcji	Liczba głosów	Wartość nominalna akcji (w zł)	Udział w kapitale podstawowym
Dariusz Kawecki	1 784 009	1 784 009	1	29,83%
Mirosław Jan Dąbrowski	1 017 098	1 017 098	1	17,01%
Mirosław Nowel	539 650	539 650	1	9,02%
Pozostali, posiadający poniżej 5% ogólnej liczby głosów	2 639 243	2 639 243	1	44,14%
Razem	5 980 000	5 980 000	-	100,0%

Nota P2 - Kapitał przypadający udziałowcom niesprawującym kontroli

Specyfikacja

Wyszczególnienie	30.06.2019	31.12.2018
Kapitał przypadający udziałowcom niesprawującym kontroli	20	14
Razem	20	14

Pozostałe informacje

Kapitał przypadający udziałowcom niesprawującym kontroli stanowi kapitał własny przypadający udziałowcom Blue Stop Sp. z o.o. posiadającym 5% udziałów.

Nota P3 - Kredyty bankowe

Specyfikacja kredytów bankowych

Wyszczególnienie	30.06.2019	31.12.2018
Kredyty	69 318	57 650
- długoterminowe	10 449	9 555
- krótkoterminowe	58 869	48 095
Kredyty razem	69 318	57 650

Struktura kredytów bankowych według terminów wymagalności

Wyszczególnienie	30.06.2019	31.12.2018
Do 1 roku	58 869	48 095
Od 1 roku do 3 lat	8 717	8 622
Od 4 do 5 lat	1 732	933
Razem kredyty, w tym	69 318	57 650

Pozostałe informacje

Grupa Delko posiada zabezpieczone aktywa na dzień 30 czerwca 2019 roku. Zabezpieczenie kredytów stanowią hipoteki na nieruchomościach, zastawy rejestrowe na zapasach, poręczenia.

Nota P4 – Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego

Specyfikacja

Wyszczególnienie	30.06.2019	31.12.2018
Długoterminowe	14 359	850
z tytułu leasingu finansowego	14 359	850
Krótkoterminowe	4 588	982
z tytułu leasingu finansowego	4 588	982
Razem	18 947	1 832

Nota P5 – Zobowiązania z tytułu dostaw i usług i zobowiązania pozostałe

Specyfikacja zobowiązań z tytułu dostaw i usług i zobowiązań pozostałych

Wyszczególnienie	30.06.2019	31.12.2018
Długoterminowe	-	-
Krótkoterminowe	77 996	38 905
a) zobowiązania z tytułu dostaw i usług	68 413	33 084
b) zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	156	327
c) zobowiązania publiczno-prawne	4 565	3 769
d) zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	2 299	1 623
e) zobowiązanie warunkowe z tytułu nabycia akcji	486	-
f) inne zobowiązania	2 077	102
Razem	77 996	38 905

Pozostałe informacje

Na wykazane w saldzie zobowiązania publiczno-prawne składały się przede wszystkim zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych wobec ZUS oraz podatku VAT, natomiast na inne zobowiązania, zobowiązanie z tytułu dywidendy dla akcjonariuszy Delko S.A.

Struktura wiekowa przeterminowanych zobowiązań z tytułu dostaw i usług

Wyszczególnienie	30.06.2019	31.12.2018
Do 6 miesięcy	5 429	2 418
Od 6 do 12 miesięcy	392	3
Powyżej roku	10	9
Razem	5 831	2 430

Nota P6 - Rezerwy na inne zobowiązania

Specyfikacja rezerw krótkoterminowych i długoterminowych

Wyszczególnienie	30.06.2019	31.12.2018
Rezerwy długoterminowe na świadczenia emerytalne i podobne	909	297
Pozostałe rezerwy	4 187	2 332
- rezerwa na niewykorzystane urlopy	2 562	1 089
- rezerwa na premie	281	473
- rezerwa na odsetki	53	37
- rezerwa na wynagrodzenie	567	9
- rezerwa na roszczenia sporne	724	724
Razem	5 096	2 629

Zmiana stanu rezerw krótkoterminowych

Zmiana stanu rezerw	Pozostałe rezerwy					Razem
	Rezerwa na roszczenia sporne	Rezerwa na premie	Rezerwa na urlopy i odprawy	Rezerwa na wynagrodzenia	Rezerwa na odsetki	
1 stycznia 2019	724	473	1 089	9	37	2 332
Zwiększenia	-	54	2 325	790	53	3 222
Wykorzystanie	-	246	573	183	26	1 028
Rozwiązanie	-	-	279	49	11	339
30.06.2019	724	281	2 562	567	53	4 187
1 stycznia 2018	724	414	1 323	3	35	2 499
Zwiększenia	10	789	1 726	9	37	2 571
Wykorzystanie	-	700	985	3	35	1 723
Rozwiązanie	10	30	975	-	-	1 015
31.12.2018	724	473	1 089	9	37	2 332

Zmiana stanu rezerw długoterminowych

Zmiana stanu rezerw	Pozostałe rezerwy					Razem
	Rezerwa na roszczenia sporne	Rezerwa na premie	Rezerwa na odprawy	Rezerwa na wynagrodzenia	Rezerwa na odsetki	
1 stycznia 2019	-	-	297	-	-	297
Zwiększenia	-	-	614	-	-	614
Wykorzystanie	-	-	-	-	-	-
Rozwiązanie	-	-	2	-	-	2
30.06.2019	-	-	909	-	-	909
1 stycznia 2018	-	-	287	-	-	287
Zwiększenia	-	-	16	-	-	16
Wykorzystanie	-	-	6	-	-	6
Rozwiązanie	-	-	-	-	-	-
31.12.2018	-	-	297	-	-	297

Pozostałe informacje

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

Grupa tworzyła rezerwy na niewykorzystane urlopy, na premie, dodatkowe wynagrodzenia, odsetki, na odprawy emerytalne.

Rezerwy na świadczenia urlopowe były tworzone na podstawie imiennych zestawień niewykorzystanych urlopów na dzień 30 czerwca 2019 roku oraz 31 grudnia 2018 roku. Na podstawie zestawień, wynagrodzenia brutto wraz z narzutami każdego pracownika, a także średniej przeciętnej ilości dni pracujących w miesiącu w wysokości 22 dni, na każdym pracowniku zostały obliczone rezerwy na urlopy, które po zsumowaniu dawały wartość utworzonych rezerw na poszczególne dni bilansowe (sposób obliczania: suma rezerw na urlopy na każdym pracowniku obliczonych jako iloczyn ilości dni niewykorzystanego urlopu i wynagrodzenia brutto wraz z narzutami na każdym pracowniku, następnie podzielona przez 22 dni).

Rezerwy na premie bądź wynagrodzenia były tworzone w wiarygodnie określonej wartości na podstawie podjętych uchwał i umów.

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

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

Grupa tworzy również rezerwy na bonusy od dostawców i odbiorców, ujmuje je odpowiednio w należnościach i zobowiązaniach z tytułu dostaw.

Nota R1 - Specyfikacja przychodów ze sprzedaży

Wyszczególnienie	6 miesięcy 2019	6 miesięcy 2018
Sprzedaż towarów	351 126	303 034
Sprzedaż usług	14 052	18 833
Razem	365 178	321 867

Struktura terytorialna przychodów ze sprzedaży

Wyszczególnienie	6 miesięcy 2019	Struktura za 6 miesięcy 2019	6 miesięcy 2018	Struktura za 6 miesięcy 2018
Sprzedaż krajowa	362 700	99,3%	320 868	99,7%
Sprzedaż do Unii Europejskiej	2 478	0,7%	999	0,3%
Razem	365 178	100,0%	321 867	100,0%

Sprzedaż do Unii Europejskiej dotyczy sprzedaży towarów.

Struktura terytorialna przychodów ze sprzedaży ogółem

Wyszczególnienie	6 miesięcy 2019	Struktura za 6 miesięcy 2019	6 miesięcy 2018	Struktura za 6 miesięcy 2018
Region Zachodni	99 767	27,3%	91 426	28,4%
Region Wschodni	174 636	47,8%	138 638	43,1%
Region Centralny	90 775	24,9%	91 803	28,5%
Razem	365 178	100,0%	321 867	100,0%

Grupa większość swoich przychodów osiąga na terenie Polski.

Struktura terytorialna przychodów ze sprzedaży usług

Wyszczególnienie	6 miesięcy 2019	Struktura za 6 miesięcy 2019	6 miesięcy 2018	Struktura za 6 miesięcy 2018
Region Zachodni	7 616	54,2%	11 554	61,3%
Region Wschodni	4 551	32,4%	4 537	24,1%
Region Centralny	1 885	13,4%	2 742	14,6%
Razem	14 052	100,0%	18 833	100,0%

Struktura terytorialna przychodów ze sprzedaży towarów

Wyszczególnienie	6 miesięcy 2019	Struktura za 6 miesięcy 2019	6 miesięcy 2018	Struktura za 6 miesięcy 2018
Region Zachodni	92 151	26,2%	79 873	26,4%
Region Wschodni	170 085	48,4%	134 102	44,3%
Region Centralny	88 890	25,3%	89 059	29,3%
Razem	351 126	100,0%	303 034	100,0%

Struktura asortymentowa przychodów ze sprzedaży towarów i materiałów

Wyszczególnienie	6 miesięcy 2019	6 miesięcy 2018
Chemia gospodarcza	106 254	107 313
Kosmetyki	76 114	72 322
Artykuły higieniczne	59 438	51 813
Artykuły spożywcze	68 371	42 607
Pozostałe	40 949	28 979
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	351 126	303 034

Nota R2 - Specyfikacja kosztów działalności operacyjnej

Wyszczególnienie	6 miesięcy 2019	6 miesięcy 2018
Amortyzacja	4 393	1 539
Zużycie materiałów i energii	5 283	4 222
Usługi obce	20 042	21 303
Podatki i opłaty	1 058	914
Wynagrodzenia	24 994	18 980
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	5 103	4 208
Pozostałe koszty rodzajowe	1 128	1 215
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	292 980	260 078
Razem	354 981	312 459

Pozostałe informacje

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

Nota R3 - Pozostałe przychody operacyjne

Wyszczególnienie	6 miesięcy 2019	6 miesięcy 2018
Zysk ze zbycia środków trwałych	-	89
Inne przychody operacyjne:	1 309	522
- odszkodowania	141	74
- dofinansowanie do wynagrodzeń osób niepełnosprawnych (PFRON)	99	68
- rozwiązanie odpisów aktualizujących należności	108	185
- rozwiązanie odpisów aktualizujących na towary	366	-
- rozwiązanie rezerw	27	25
- nadwyżki remanentowe	315	-
- pozostałe	253	170
Razem	1 309	611

Nota R4 - Pozostałe koszty operacyjne

Wyszczególnienie	6 miesięcy 2019	6 miesięcy 2018
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	121	-
Odpisy aktualizujące należności	85	125
Odszkodowania	40	32
Rezerwa na sprawy sporne	-	1
Niedobory magazynowe	545	16
Pozostałe	378	186
Razem	1 169	360

Nota R5 - Przychody finansowe

Wyszczególnienie	6 miesięcy 2019	6 miesięcy 2018
Odsetki z tytułu zwłoki od kontrahenta	38	21
Dywidenda	248	-
Nadwyżka dodatnich różnic kursowych	-	10
Inne przychody finansowe	137	-
Razem	423	31

Nota R5 - Koszty finansowe

Wyszczególnienie	6 miesięcy 2019	6 miesięcy 2018
Odsetki, w tym	1 503	944
- z tytułu kredytów bankowych	889	924
- z tytułu leasingu finansowego	553	20
- pozostałe odsetki	61	-
Ujemne różnice kursowe	5	-
Pozostałe koszty finansowe	99	90
Razem	1 607	1 034

Nota R7 - Podatek dochodowy

Struktura podatku dochodowego – bieżący i odroczony

Wyszczególnienie	6 miesięcy 2019	6 miesięcy 2018
Podatek dochodowy bieżący	1 755	1 034
Podatek odroczony	153	750
Razem	1 908	1 784

INNE DANE UZUPEŁNIAJĄCE DO SKRÓCONEGO ŚRÓDROCZNEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Nota 1. Zdarzenia po dniu bilansowym

W okresie od dnia 30 czerwca 2019 roku do dnia podpisania śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za I półrocze 2019 roku miały miejsce następujące istotne zdarzenia:

- Dnia 16 lipca 2019 roku, zawarto z mBankiem S.A. aneks do umowy kredytu w rachunku bieżącym z dnia 19 lipca 2012 roku pomiędzy podmiotami wchodzącymi w skład grupy kapitałowej Delko: Delko SA, PH Ama Sp. z o.o., Frog MS Delko Sp. z o.o., oraz Blue Stop Sp. z o.o.. W związku z aneksem odnowiono wykorzystanie kredytu do dnia 17 lipca 2020 roku. Limit kredytowy wynosi 40.000 tys. zł.

- Dnia 06 sierpnia 2019 roku Delko S.A. poręczyło kredyt spółce Słoneczko S.A. udzieloney przez BNP Paribas Bank Polska S.A. do kwoty 2.000 tys. zł. Poręczenie jest ważne do dnia 28 lutego 2021 roku.

- Dnia 06 sierpnia 2019 roku, Delko S.A. dokonało poręczenia za przyszłe zobowiązania spółce Słoneczko S.A. w BNP Paribas Bank Polska S.A. do kwoty 2.000 tys. zł. Poręczenie jest ważne do dnia do 28 lutego 2022 roku.

-Dnia 06.08.2019 Zarząd Spółki Słoneczko S.A. zawarł umowę kredytowa z BNP Paribas Bank Polska Spółka Akcyjna na kwotę 2.000,0 tys. zł z datą spłaty na 31.08.2021 roku.

-Dnia 06.08.2019 Zarząd Spółki Słoneczko zawarł umowę o limit wierzycelności z BNP Paribas Bank Polska Spółka Akcyjna na kwotę 2.000,0 tys. zł z datą spłaty na 31.08.2020 roku.

-Dnia 21.08.2019 roku Spółka Słoneczko S.A. spłaciła pożyczkę do Delko S.A. w kwocie 1.899,0 tys. zł.

Nota 2 – Dywidendy

Wyszczególnienie	30.06.2019	30.06.2018
Kwoty wypłacone w trakcie roku właścicielom spółki	-	-

Pozostałe informacje

26 czerwca 2019r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Delko S.A. podjęło uchwałę w sprawie podziału zysku za rok obrotowy 2018. Dzień dywidendy został ustalony na dzień 11 lipca 2019 roku, a termin wypłaty dywidendy na dzień 31 lipca 2019 roku. Kwota dywidendy to 2.511,6 tys. zł.

W spółkach zależnych podjęto uchwały o wypłacie dywidendy na łączna kwotę 7.431,1 tys. zł., która została wyeliminowana w procesie konsolidacji.

Nota 3A - Informacje o transakcjach w ramach Grupy Kapitałowej DELKO

Sprzedaż i zakup towarów

Wyszczególnienie	Sprzedaż towarów		Zakup towarów	
	6 miesięcy 2019	6 miesięcy 2018	6 miesięcy 2019	6 miesięcy 2018
Jednostka dominująca	160 712	155 100	8	7
Jednostki zależne	4 483	3 036	155 541	148 269
Jednostki wspólnie kontrolowane	10	8	9 656	9 868
Razem	165 205	158 144	165 205	158 144

Sprzedaż i zakup usług

Wyszczególnienie	Sprzedaż usług		Zakup usług	
	6 miesięcy 2019	6 miesięcy 2018	6 miesięcy 2019	6 miesięcy 2018
Jednostka dominująca	776	719	7 285	9 014
Jednostki zależne	7 811	8 948	1 169	1 093
Jednostki wspólnie kontrolowane	479	448	612	8
Razem	9 066	10 115	9 066	10 115

Należności i zobowiązania handlowe wewnątrz Grupy

Wyszczególnienie	Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych		Należności od podmiotów powiązanych	
	6 miesięcy 2019	6 miesięcy 2018	6 miesięcy 2019	6 miesięcy 2018
Jednostka dominująca	1 537	3 233	32 825	27 899
Jednostki zależne	32 788	27 047	3 979	3 997
Jednostki wspólnie kontrolowane	2 635	1 720	156	104
Razem	36 960	32 000	36 960	32 000

Nota 3B - Informacje o transakcjach z pozostałymi podmiotami powiązаныmi Grupy (kluczowy personel kierowniczy i bliskich osób)

Sprzedaż i zakup towarów i materiałów

Wyszczególnienie	Sprzedaż towarów i materiałów		Zakup towarów i materiałów	
	6 miesięcy 2019	6 miesięcy 2018	6 miesięcy 2019	6 miesięcy 2018
Kluczowy personel kierowniczy	-	-	-	-
Pozostałe	14	95	38	200
Razem	14	95	38	200

Należności i zobowiązania handlowe

Wyszczególnienie	Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych		Należności od podmiotów powiązanych	
	6 miesięcy 2019	6 miesięcy 2018	6 miesięcy 2019	6 miesięcy 2018
Kluczowy personel kierowniczy	83	39	4	-
Pozostałe	42	29	9	15
Razem	125	68	13	15

Sprzedaż i zakup usług

Wyszczególnienie	Sprzedaż usług		Zakup usług	
	6 miesięcy 2019	6 miesięcy 2018	6 miesięcy 2019	6 miesięcy 2018
Kluczowy personel kierowniczy	19	3	484	351
Pozostałe	41	43	820	847
Razem	60	46	1 304	1 198

Nota 4 – Istotne postępowania przed sądem

Wobec Delko S.A. i Grupy nie toczą się postępowania dotyczące zobowiązań lub wierzytelności, których wartość stanowiłaby co najmniej 10% kapitałów własnych Delko S.A.. Nawiązując do raportu bieżącego z dnia 19 grudnia 2017 roku w Spółce Delkor Sp. z o.o. nadal toczy się postępowanie kontroli Urzędu Skarbowego z tytułu VAT na które Zarząd w 2017 roku ostrożnościowo podjął decyzje o zawiązaniu rezerwy na 50 % wartości tj. 706 876,05 zł postępowanie zostało przedłużone na podstawie postanowienia wydanego w dniu 27.05.2019 do dnia 31.10.2019 roku.

Nota 5 - Struktura zatrudnienia

Wyszczególnienie	30.06.2019	31.12.2018
Pracownicy fizyczni	752	564
Pracownicy umysłowi	638	333
Razem	1 390	897

Nota 6 - Zobowiązania i aktywa warunkowe w Grupie

Zobowiązania warunkowe	30.06.2019	31.12.2018
Poręczenie kredytów	34 700	36 700
Poręczenie gwarancji bankowych	236	276
Poręczenia inne	222	-
Hipoteki	50 050	44 868
Cesja praw z polisy ubezpieczeniowej	22 700	22 700
Cesja na należnościach	44 000	44 000
Zastaw rejestrowy na zapasach towarów	62 738	59 738
Gwarancje bankowe	419	351
Razem	215 065	208 633
Aktywo warunkowe	30.06.2019	31.12.2018
Brak	-	-
Razem	-	-

Nota 7 –Sprzedaż aktywów trwałych

W danym okresie w Grupie nie wystąpiły istotne transakcje nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych.

Nota 8 – Sezonowość

W Grupie Kapitałowej Delko występuje sezonowość i cykliczność w okresach kwartalnych.

Nota 9 – Zestawienie oraz objaśnienie różnic pomiędzy ujawnionymi w sprawozdaniu finansowym i porównywalnych danych finansowych, a uprzednio sporządzonymi i opublikowanymi sprawozdaniami finansowymi.

W skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu nie wykazano różnic między wcześniej opublikowanymi danymi finansowymi a ujawnionymi w niniejszym sprawozdaniu.

Nota 10 - Zysk na akcję i rozwodniony zysk na akcję

Zysk netto ogółem

Wyszczególnienie	6 miesięcy 2019	6 miesięcy 2018
Zysk netto za rok obrotowy (w złotych)	7 141 000	6 872 000
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	5 980 000	5 980 000
Zysk na jedną akcję zwykłą (w złotych)	1,19	1,15
Średnia ważona przewidywana liczba akcji zwykłych	5 980 000	5 980 000
Rozwodniony zysk na jedną akcję zwykłą (w złotych)	1,19	1,15

Zysk netto przypadający akcjonariuszom DELKO S.A.

Wyszczególnienie	6 miesięcy 2019	6 miesięcy 2018
Zysk netto za rok obrotowy (w złotych) przypadający akcjonariuszom podmiotu dominującego	7 135 000	6 871 000
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	5 980 000	5 980 000
Zysk na jedną akcję zwykłą (w złotych)	1,19	1,15
Średnia ważona przewidywana liczba akcji zwykłych	5 980 000	5 980 000
Rozwodniony zysk na jedną akcję zwykłą (w złotych)	1,19	1,15

Nota 11 - Wartość księgową na akcję i rozwodniona wartość księgową na akcję

Wyszczególnienie	6 miesięcy 2019	6 miesięcy 2018
Wartość księgową (w złotych)	83 446 000	72 642 000
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	5 980 000	5 980 000
Wartość księgową na jedną akcję zwykłą (w złotych)	13,95	12,15
Średnia ważona przewidywana liczba akcji zwykłych	5 980 000	5 980 000
Rozwodniona wartość księgową na jedną akcję zwykłą (w złotych)	13,95	12,15

Nota 12– Informacje dotyczące emisji, wykupu i spłaty dłużnych kapitałowych papierów wartościowych

Grupa Kapitałowa Delko nie emitowała i nie dokonywała spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych.

Nota 13 -Skutki zmian w strukturze jednostki w ciągu okresu śródrocznego, w tym połączenie jednostek, objęcie kontroli lub utrata kontroli nad jednostkami zależnymi i inwestycjami długoterminowymi, restrukturyzacja i zaniechanie działalności.

W dniu 28 lutego 2019 r. Delko S.A. nabyła 100% udziałów w spółce Megana Sp. z o. o. z siedzibą w Krakowie i tym dniem przejęła nad nią kontrolę.

W wyniku nabycia Grupy Megana powstała wartość firmy w wysokości 1.784 176,90 zł. Spółka konsolidowana jest metodą pełną.

W dniu 11 kwietnia 2019 roku Spółka Delko S.A. nabyła 100% akcji imiennych Spółki Słoneczko S.A., z siedzibą w Zielonej Górze i z tym dniem przejęła nad nią kontrolę.

W wyniku nabycia spółki Słoneczko S.A. powstała wartość firmy w wysokości 2.033.000,00 zł. Spółka konsolidowana jest metodą pełną.

W dniu 11 kwietnia 2019 roku Spółka Delko S.A. nabyła 50% udziałów spółki A&K HURT-MARKET Sp. z o.o. z siedzibą w Mielcu.

Spółka A&K HURT-MAREKET Sp. z o.o. konsolidowana jest metodą praw własności.

W wyniku nabycia trzech nowych podmiotów struktura Grupy Kapitałowej powiększyła się o 5 nowych spółek zależnych i jedną stowarzyszoną.

II. SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE NA DZIEŃ 30 CZERWCA 2019 ROKU ORAZ ZA OKRES 6 MIESIĘCY ZAKOŃCZONYCH 30 CZERWCA 2019 ROKU SPORZĄDZONE WEDŁUG MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ.

Wybrane jednostkowe dane finansowe

Wybrane JEDNOSTKOWE dane finansowe	w tys. PLN			w tys. EUR		
	I półrocze 2019 okres od 01.01.2019r. do 30.06.2019r.	I półrocze 2018 okres od 01.01.2018r. do 30.06.2018r.	Rok 2018 okres od 01.01.2018r. do 31.12.2018r.	I półrocze 2019 okres od 01.01.2019r. do 30.06.2019r.	I półrocze 2018 okres od 01.01.2018r. do 30.06.2018r.	Rok 2018 okres od 01.01.2018r. do 31.12.2018r.
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	199 613	203 716	395 805	46 552	48 052	92 762
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	3 228	2 613	4 909	753	616	1 150
Zysk (strata) brutto	9 554	6 533	8 748	2 228	1 541	2 050
Zysk (strata) netto	8 968	6 101	7 876	2 091	1 439	1 846
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	3 204	3 662	5 967	747	864	1 398
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-7 271	-42	-3 300	-1 696	-10	-773
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	4 079	-3 621	-2 671	951	-854	-626
Przepływy pieniężne netto, razem	12	-1	-4	3	-	-1
Aktywa, razem	146 939	125 861	110 370	34 558	28 857	25 667
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	73 886	61 040	43 774	17 377	13 995	10 180
Zobowiązania długoterminowe	7 398	5 724	4 926	1 740	1 312	1 146
Zobowiązania krótkoterminowe	66 488	55 316	38 848	15 637	12 683	9 034
Kapitał własny	73 053	64 821	66 596	17 181	14 862	15 487
Kapitał akcyjny	5 980	5 980	5 980	1 406	1 371	1 391
Liczba akcji (w szt.)	5 980 000	5 980 000	5 980 000	5 980 000	5 980 000	5 980 000
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	1,50	1,02	1,32	0,35	0,24	0,31
Wartość księgową na jedną akcję (w zł / EUR)	12,22	10,84	11,14	2,87	2,49	2,59

Kursy EUR użyte do przeliczenia „Wybranych danych finansowych”

Patrz. Pkt I- Skrócone Śródroczne Skonsolidowane sprawozdanie finansowe (str.10)

Skrócone Śródroczne Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej

Aktywa (w tys. zł)	NOTA	stan na 30.06.2019r.	stan na 31.12.2018r.	stan na 30.06.2018r.
A. Aktywa trwałe		85 508	72 595	72 879
1. Inne wartości niematerialne		108	123	138
2. Rzeczowe aktywa trwałe	A1	339	335	268
3. Aktywa finansowe długoterminowe	A2	83 527	70 747	70 747
4. Aktywa z tytułu podatku odroczonego	A3	1 534	1 390	1 726
B. Aktywa obrotowe		61 431	37 775	52 982
1. Zapasy	A4	6 546	1 947	3 608
2. Należności z tytułu dostaw i usług	A5	44 029	26 066	43 387
3. Należności pozostałe	A5	6 659	8 074	4 383
4. Należności z tytułu podatku dochodowego	A5	157	96	-
5. Aktywa finansowe krótkoterminowe	A2	3 978	1 557	1 554
6. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	A6	30	18	21
7. Rozliczenia międzyokresowe	A7	32	17	29
C. Aktywa trwałe przeznaczone do zbycia		-	-	-
AKTYWA OGÓLEM		146 939	110 370	125 861

Pasywa (w tys. zł)	NOTA	Stan na 30.06.2019r.	Stan na 31.12.2018r.	Stan na 30.06.2018r.
A. Kapitał własny	P1	73 053	66 596	64 821
1. Kapitał akcyjny	P1	5 980	5 980	5 980
2. Kapitał zapasowy	P2	55 535	50 170	50 170
3. Kapitał rezerwowy		2 570	2 570	2 570
4. Zyski (strata) netto		8 968	7 876	6 101
B. Zobowiązania długoterminowe		7 398	4 926	5 724
1. Kredyty bankowe	P3	5 634	3 267	3 967
2. Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego		49	66	-
3. Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	A3	1 691	1 569	1 730
4. Rezerwy na inne zobowiązania	P5	24	24	27
C. Zobowiązania krótkoterminowe		66 488	38 848	55 316
1. Kredyty bankowe	P3	19 027	17 140	12 952
2. Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego		29	29	-
3. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	P4	44 079	21 257	39 520
4. Zobowiązania pozostałe	P4	3 206	82	2 620
5. Zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego	P4	-	-	42
6. Rezerwy na zobowiązania	P5	147	340	182
D. Zobowiązania dotyczące aktywów trwałych przeznaczonych do zbycia		-	-	-
PASYWA OGÓŁEM		146 939	110 370	125 861

Wyszczególnienie	Stan na 30.06.2019r.	Stan na 31.12.2018r.	Stan na 30.06.2018r.
Wartość księgowa	73 053 000	66 596 000	64 821 000
Liczba akcji	5 980 000	5 980 000	5 980 000
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	12,22	11,14	10,84
Przewidywana liczba akcji	5 980 000	5 980 000	5 980 000
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	12,22	11,14	10,84

Skrócone Śródroczne Jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów

Wyszczególnienie (w tys. zł)	NOTA	I półrocze 2019 okres od 01.01.2019. do 30.06.2019r.	I półrocze 2018 okres od 01.01.2018. do 30.06.2018r.
A. Działalność kontynuowana			
I. Przychody ze sprzedaży	R1	199 613	203 716
a) w tym od jednostek powiązanych		161 488	155 819
1. Przychody ze sprzedaży produktów i usług		5 492	10 377
2. Przychody ze sprzedaży ze sprzedaży towarów		194 121	193 339
II. Koszty działalności operacyjnej	R2	196 384	201 118
1. Amortyzacja		74	62
2. Zużycie materiałów i energii		106	74
3. Usługi obce		8 127	12 860
4. Podatki i opłaty		139	14
5. Wynagrodzenia		1 021	1 029
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		142	141
7. Pozostałe koszty rodzajowe		104	122
8. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		186 671	186 816
III. Zysk (strata) na sprzedaży		3 229	2 598
1. Pozostałe przychody operacyjne	R3	3	57
2. Pozostałe koszty operacyjne	R4	4	42
IV. Zysk (strata) na działalności operacyjnej		3 228	2 613
1. Przychody finansowe	R5	6 663	4 256
2. Koszty finansowe	R6	337	336
V. Zysk (strata) brutt na działalności gospodarczej		9 554	6 533
1. Podatek dochodowy	R7	586	432
VI. Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		8 968	6 101
B. Działalność zaniechana		-	-
C. Zysk (strata) netto za rok obrotowy, w tym		8 968	6 101

Skrócone Śródroczne Jednostkowe sprawozdanie z innych całkowitych dochodów

Jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów (w tys. zł)	I półrocze 2019 okres od 01.01.2019r. do 30.06.2019r.	I półrocze 2018 okres od 01.01.2018r. do 30.06.2018r.
I. Zysk (strata) netto za okres	8 968	6 101
II. Inne całkowite dochody	-	-
III. Inne całkowite dochody netto	-	-
IV. Całkowity dochód netto za okres	8 968	6 101

Wyszczególnienie	I półrocze 2019 okres od 01.01.2019r. do 30.06.2019r.	I półrocze 2018 okres od 01.01.2018r. do 30.06.2018r.
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (szt.)	5 980 000	5 980 000
Zysk na jedną akcję zwykłą (w złotych)	1,50	1,02

Skrócone Śródroczne Jednostkowe sprawozdanie zmian w kapitale własnym

Wyszczególnienie	Kapitał akcyjny	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Zyski zatrzymane	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	Razem
Na dzień 01 stycznia 2019 roku	5 980	50 170	2 570	7 876	-	66 596
Całkowite dochody	-	-	-	8 968	-	8 968
Zysk (strata) netto	-	-	-	8 968	-	8 968
Transakcje z właścicielami	-	5 365	-	-7 876	-	-2 511
Wyplata dywidendy	-	-	-	-2 511	-	-2 511
Podział wyniku finansowego	-	5 365	-	-5 365	-	-
Na dzień 30 czerwca 2019 roku	5 980	55 535	2 570	8 968	-	73 053

Wyszczególnienie	Kapitał akcyjny	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Zyski zatrzymane	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	Razem
Na dzień 01 stycznia 2018 roku	5 980	40 082	2 570	12 480	-	61 112
Całkowite dochody	-	-	-	7 876	-	7 876
Zysk (strata) netto	-	-	-	7 876	-	7 876
Transakcje z właścicielami	-	10 088	-	-12 480	-	-2 392
Wyplata dywidendy	-	-	-	-2 392	-	-2 392
Podział wyniku finansowego	-	10 088	-	-10 088	-	-
Na dzień 31 grudnia 2018 roku	5 980	50 170	2 570	7 876	-	66 596

Wyszczególnienie	Kapitał akcyjny	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Zyski zatrzymane	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	Razem
Na dzień 01 stycznia 2018 roku	5 980	40 082	2 570	12 480	-	61 112
Całkowite dochody	-	-	-	6 101	-	6 101
Zysk (strata) netto	-	-	-	6 101	-	6 101
Transakcje z właścicielami	-	10 088	-	-12 480	-	-2 392
Wyplata dywidendy	-	-	-	-2 392	-	-2 392
Podział wyniku finansowego	-	10 088	-	-10 088	-	-
Na dzień 30 czerwca 2018 roku	5 980	50 170	2 570	6 101	-	64 821

Skrócone Śródroczne Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych

Wyszczególnienie (w tys. zł.)	I półrocze 2018 okres od 01.01.2018r. do 30.06.2018r.	I półrocze 2017 okres od 01.01.2017r. do 30.06.2017r.
A. PRZEPLÝWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I. Zysk / strata brutto	9 554	6 533
II. Korekty	-6 350	-2 871
1. Amortyzacja	74	62
2. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	289	277
3. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	15	-16
4. Zmiana stanu rezerw	-193	-165
5. Zmiana stanu zapasów	-4 598	-2 908
6. Zmiana stanu należności	-24 070	-16 477
7. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	22 945	16 631
8. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-15	5
9. Podatek dochodowy	-669	-351
10. Inne korekty	-128	71
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	3 204	3 662
B. PRZEPLÝWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I. Wpływy	501	93
1. Zbycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	-	88
2. Zbycie aktywów finansowych	1	-
3. Inne wpływy	500	5
II. Wydatki	7 772	135
1. Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	79	120
2. Nabycie aktywów finansowych w jednostkach powiązanych	4 794	-
3. Udzielone pożyczki	2 899	15
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-7 271	-42
C. PRZEPLÝWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
I. Wpływy	4 439	-
1. Kredyty bankowe	4 254	-
2. Inne wpływy finansowe	185	-
II. Wydatki	360	3 621
1. Spłata kredytów bankowych	-	3 273
2. Płatności z tytułu leasingu finansowego	14	-
3. Odsetki	289	277
4. Inne wydatki finansowe	57	71
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	4 079	-3 621
D. PRZEPLÝWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III +/- B.III +/- C.III)	12	-1
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	12	-1
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	18	22
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D), W TYM	30	21

SZCZEGÓŁOWY OPIS NOT DO SKRÓCONEGO ŚRÓDROCZNEGO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Nota A1 – Rzeczowe aktywa trwałe

Specyfikacja rzeczowych aktywów trwałych

Wyszczególnienie	30.06.2019	31.12.2018
Środki trwałe, w tym;	339	335
- Budynki i budowle	28	32
- Urządzenia techniczne i maszyny	1	2
- Środki transportu	310	301
Razem	339	335

Zmiany rzeczowych aktywów trwałych

Wyszczególnienie	Grunty, budynki i budowle PLN'000	Maszyny i urządzenia techniczne PLN'000	Środki transportu PLN'000	Pozostałe PLN'000	Środki trwałe w budowie PLN'000	Razem PLN'000
Wartość początkowa lub wycena						
Na dzień 31.12.2018	76	174	473	135	0	858
Wpływ wdrożenia MSSF16	0	0	0	0	0	0
Na dzień 01.01.2019	76	174	473	135	0	858
Zwiększenia - zakup	0	0	79	0	0	79
Zwiększenia - inne	0	0	0	0	0	0
Zmniejszenia (sprzedaż, likwidacja, przekazanie)	0	0	53	0	0	53
Na dzień 30.06.2019	76	174	499	135	0	884
Umorzenie i utrata wartości						
Na dzień 01.01.2018	64	174	456	135	0	829
Zwiększenia - zakup	0	0	99	0	0	99
Zwiększenia - inne	12	0	0	0	0	12
Zmniejszenia (sprzedaż, likwidacja, przekazanie)	0	0	82	0	0	82
Na dzień 31.12.2018	76	174	473	135	0	858
Na dzień 31.12.2018	44	172	172	135	0	523
Wpływ wdrożenia MSSF16	0	0	0	0	0	0
Na dzień 01.01.2019	44	172	172	135	0	523
Amortyzacja za rok	4	1	56	0	0	61
Zmniejszenia z tytułu likwidacji lub sprzedaży	0	0	39	0	0	39
Na dzień 30.06.2019	48	173	189	135	0	545
Na dzień 01.01.2018	38	171	148	135	0	492
Amortyzacja za rok	6	1	78	0	0	85
Zmniejszenia z tytułu likwidacji lub sprzedaży	0	0	54	0	0	54
Na dzień 31.12.2018	44	172	172	135	0	523
Wartość netto						
Na dzień 30.06.2019	28	1	310	0	0	339
Na dzień 31.12.2018	32	2	301	0	0	335

Struktura własności rzeczowych aktywów trwałych netto

Wyszczególnienie	30.06.2019	31.12.2018
Własne	259	239
Obce (leasing i najem)	80	96
Razem	339	335

Nota A2 - Aktywa finansowe długoterminowe i krótkoterminowe

Specyfikacja aktywów finansowych długoterminowych i krótkoterminowych

Wyszczególnienie	30.06.2019	31.12.2018
Długoterminowe	83 527	70 747
a) udziały lub akcje	83 527	70 747
Krótkoterminowe	3 978	1 557
a) pożyczki	3 978	1 557
Razem	87 505	72 304

Długoterminowe aktywa finansowe

Wyszczególnienie	30.06.2019	31.12.2018
a) w jednostkach zależnych	83 527	70 747
- udziały lub akcje	83 527	70 747
Razem	87 505	72 304

Krótkoterminowe aktywa finansowe

Wyszczególnienie	30.06.2019	31.12.2018
a) w jednostkach zależnych	3 978	1 557
- udziały lub akcje	3 978	1 557
Razem	3 978	1 557

Zmiany długoterminowych aktywów finansowych

Wyszczególnienie	Udziały PLN'000	Akcje PLN'000	Inne papiery wartościowe PLN'000	Pożyczki PLN'000	Inne aktywa finansowe PLN'000	Razem PLN'000
Wartość na 01.01.2019	70 747,0	0	0	0	0	70 747,0
Zwiększenia	9 780	3 000	0	0	0	12 780
- zakup	9 780	3 000	0	0	0	12 780
Zmniejszenia	0	0	0	0	0	0
Wartość na 30.06.2019	80 527	3 000	0	0	0	83 527
Wartość na 01.01.2018	70 747	0	0	0	0	70 747
Zwiększenia	0	0	0	0	0	0
Zmniejszenia	0	0	0	0	0	0
Wartość na 31.12.2018	70 747	0	0	0	0	70 747

Nota A3 - Aktywa i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Tytuły, od których utworzono aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Wyszczególnienie	30.06.2019	31.12.2018
Rezerwy w tym;	1 534	1 390
- na premie	12	53
- na urlopy	13	12
- na bonusy	1 504	1 320
- na odprawy emerytalne	5	5
Razem	1 534	1 390

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

Tytuły, od których utworzono rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Wyszczególnienie	30.06.2019	31.12.2018
Amortyzacja	2	2
Odsetki naliczone niezapłacone	129	135
Pozostałe z tyt. bonusów	1 560	1 432
Razem	1 691	1 569

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

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Wyszczególnienie	30.06.2019	31.12.2018
Stan na początek roku	1 390	1 349
Zwiększenia	364	723
Zmniejszenia	220	682
Stan na koniec roku	1 534	1 390

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Wyszczególnienie	30.06.2019	31.12.2018
Stan na początek roku	1 569	974
Zwiększenia	461	1 065
Zmniejszenia	339	470
Stan na koniec roku	1 691	1 569

Nota A4 – Zapasy

Specyfikacja zapasów

Wyszczególnienie	30.06.2019	31.12.2018
Towary	6 546	1 947
Razem	6 546	1 947

Struktura zapasów

Wyszczególnienie	30.06.2019	31.12.2018
Wartość brutto	6 546	1 947
- Towary	6 546	1 947
Odpisy aktualizujące zapasy	-	-
Wartość netto	6 546	1 947
- Towary	6 546	1 947

Pozostałe informacje

W okresie od 1 stycznia do 30 czerwca 2019 roku Spółka nie dokonała odpisów aktualizujących wartość zapasów. Na zapasy składały się przede wszystkim zapasy chemii gospodarczej, środków higienicznych, kosmetyków, produktów własnych. Wpływ na wzrost zapasów w stosunku do 31 grudnia 2018 roku miały w dużej mierze towary w drodze na kwotę 4.668 tys. zł., które zostały sprzedane w następnym okresie.

Nota A5 - Należności z tytułu dostaw i usług i należności pozostałe

Specyfikacja należności z tytułu dostaw i usług i należności pozostałych

Wyszczególnienie	30.06.2019	31.12.2018
Należności z tytułu dostaw i usług	44 900	26 937
- w tym od jednostek powiązanych	32 825	16 525
Należności z tytułu podatku dochodowego	157	96
Należności publiczno-prawne	148	574
Pozostałe należności	6 511	7 500
- w tym od jednostek powiązanych	6 511	-
Należności brutto	51 716	35 107
Odpisy aktualizujące wartość należności	871	871
Należności netto, w tym	50 845	34 236
Od jednostek powiązanych	39 336	16 525

Pozostałe informacje

Na pozostałe należności na dzień 30.06.2019 roku złożyły się przede wszystkim należności z tytułu dywidend (6.511 tys. zł).

Odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług

Wyszczególnienie	30.06.2019	31.12.2018
Odpisy aktualizujące na początek okresu	871	843
Zwiększenia	-	66
Zmniejszenia	-	38
Odpis aktualizujący na koniec roku	871	871

Odpis aktualizujący wartości należności pozostałych

Zdarzenie nie wystąpiło.

Struktura walutowa należności

Wyszczególnienie	30.06.2019	31.12.2018
Należności krótkoterminowe w walucie polskiej	50 798	34 236
Należności krótkoterminowe w walutach obcych (wg. walut i po przeliczeniu na zł)	47	-
- tys. USD	12,7	-
- tys. PLN	47	-
Razem	50 845	34 236

Struktura wiekowa przeterminowanych należności z tytułu dostaw i usług

Wyszczególnienie	30.06.2019	31.12.2018
Do 3 miesięcy	1 900	1 995
Od 3 do 6 miesięcy	60	31
Od 6 do 12 miesięcy	135	50
Powyżej roku	862	829
Przeterminowane należności z tytułu dostaw i usług, brutto	2 957	2 905
Odpisy aktualizujące wartość należności	871	871
Przeterminowane należności z tytułu dostaw i usług, netto	2 088	2 034

Struktura wiekowa przeterminowanych należności pozostałych

Zdarzenie nie wystąpiło.

Nota A6 - Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Specyfikacja

Wyszczególnienie	30.06.2019	31.12.2018
Środki pieniężne w kasie	-	1
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	30	17
Razem	30	18

Struktura walutowa środków pieniężnych

Specyfikacja

Wyszczególnienie	30.06.2019	31.12.2018
Środki pieniężne w walucie polskiej	17	5
Środki pieniężne walutach obcych (wg. walut i po przeliczeniu na zł)	13	13
- tys. EUR	3	3
- tys. PLN	13	13
Razem	30	18

Nota A7 – Rozliczenia międzyokresowe

Specyfikacja

Wyszczególnienie	30.06.2019	31.12.2018
Abonament, prenumeraty	1	2
Koszty ubezpieczenia	12	11
Prenumeraty	2	4
Odpisy na ZFŚS	15	-
Pozostałe	2	-
Razem	32	17

Nota P1 - Kapitał własny

Specyfikacja kapitału akcyjnego

Wyszczególnienie	30.06.2019	31.12.2018
Kapitał akcyjny	5 980	5 980

Struktura kapitału akcyjnego wg serii akcji

Seria	Liczba wyemitowanych akcji na 30.06.2019	Liczba wyemitowanych akcji na 31.12.2018
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 30 czerwca 2019 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 2018 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 30 czerwca 2019 roku

Wyszczególnienie	Liczba akcji	Liczba głosów	Wartość nominalna akcji (w zł)	Udział w kapitale podstawowym
Dariusz Kawecki	1 763 901	1 763 901	1	29,50%
Mirosław Dąbrowski	1 017 098	1 017 098	1	17,01%
Mirosław Newel	539 650	539 650	1	9,02%
Pozostali	2 659 351	2 659 351	1	44,47%
Razem	5 980 000	5 980 000		100,00%

Struktura akcjonariatu na dzień sporządzenia sprawozdania

Wyszczególnienie	Liczba akcji	Liczba głosów	Wartość nominalna akcji (w zł)	Udział w kapitale podstawowym
Dariusz Kawecki	1 784 009	1 784 009	1	29,83%
Mirosław Dąbrowski	1 017 098	1 017 098	1	17,01%
Mirosław Newel	539 650	539 650	1	9,02%
Pozostali	2 639 243	2 639 243	1	44,14%
Razem	5 980 000	5 980 000		100,00%

Struktura akcjonariatu na dzień 31 grudnia 2018 roku

Wyszczególnienie	Liczba akcji	Liczba głosów	Wartość nominalna akcji (w zł)	Udział w kapitale podstawowym
Dariusz Kawecki	1 756 620	1 756 620	1	29,37%
Mirosław Dąbrowski	1 017 098	1 017 098	1	17,01%
Mirosław Newel	539 650	539 650	1	9,02%
Pozostali	2 666 632	2 666 632	1	44,60%
Razem	5 980 000	5 980 000		100,00%

Wykaz członków Zarządu posiadających akcje Spółki

Wyszczególnienie	Ilość akcji na 30.06.2019	% udział w kapitale	Zmiana %	Ilość akcji na 30.06.2018	% udział w kapitale
Dariusz Kawecki	1 763 901	29,50%	2,9%	1 590 606	26,60%
Mirosław Dąbrowski	1 017 098	17,01%	-	1 017 098	17,01%

Nota P2-Kapitały pozostałe

Kapitał zapasowy

Wyszczególnienie	30.06.2019	31.12.2018
Odpisy z zysku za poprzednie lata	55 535	50 170
Razem	55 535	50 170

Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Delko S.A. dnia 26 czerwca 2019 roku postanowiło podzielić zysk netto za rok obrotowy 2018 na zasilenie kapitału zapasowego w wysokości 5.365 tys. zł oraz na wypłatę dywidendy dla akcjonariuszy Spółki w wysokości 2.512 tys. zł.

Nota P3 - Kredyty bankowe

Specyfikacja kredytów bankowych

Wyszczególnienie	30.06.2019	31.12.2018
Kredyty	24 661	20 407
- długoterminowe	5 634	3 267
- krótkoterminowe	19 027	17 140
Kredyty razem	24 661	20 407

Struktura kredytów bankowych według terminów wymagalności

Wyszczególnienie	30.06.2019	31.12.2018
Do 1 roku	19 027	17 140
Od 1 roku do 3 lat	4 169	3 267
Od 4 do 5 lat	1 465	-
Powyżej 5 lat	-	-
Razem kredyty	24 661	20 407

Pozostałe informacje

Spółka posiada limit kredytowy 40.000 tys. zł w mBank S.A. Na dzień 30.06.2019 roku wykorzystano 16.826 tys. zł. Dnia 16.07.2019 roku podpisano aneks do umowy kredytu w rachunku bieżącym. W związku z aneksem bank przedłużył jego wykorzystanie do dnia 17.07.2020 roku.

Na dzień 30.06.2019 roku spółka posiada trzy kredyty inwestycyjne w mBanku:

- na kwotę 7.000 tys. zł, w celu refinansowania zakupu udziałów spółki RHS Sp. z o.o. w Wieluniu, na dzień 30.06.2019 roku pozostało do spłaty 3.967 tys. zł. (kredyt zaciągnięto 26.04.2017 roku z terminem spłaty do dnia 29.04.2022 roku, rata miesięczna wynosi 116,6 tys. zł),
- na kwotę 2.085 tys. zł, w celu refinansowania zakupu udziałów spółki Megana Sp. z o.o. w Krakowie, na dzień 30.06.2019 roku pozostało do spłaty 2.014 tys. zł. (kredyt zaciągnięto 03.04.2019 roku z terminem spłaty do dnia 29.03.2024 roku, rata miesięczna wynosi 35,3 tys. zł),
- na kwotę 1.886 tys. zł, w celu refinansowania zakupu akcji spółki Słoneczko S.A. w Zielonej Górze, na dzień 30.06.2019 roku pozostało do spłaty 1.854 tys. zł. (kredyt zaciągnięto 07.06.2019 roku z terminem spłaty do dnia 31.05.2024 roku, rata miesięczna wynosi 31,4 tys. zł).

Nota P4 – Zobowiązania z tytułu dostaw i usług i zobowiązania pozostałe

Specyfikacja zobowiązań z tytułu dostaw i usług i zobowiązań pozostałych

Wyszczególnienie	30.06.2019	31.12.2018
Długoterminowe	-	-
Krótkoterminowe	47 285	21 339
a) zobowiązania z tytułu dostaw i usług	44 079	21 257
- w tym od jednostek powiązanych	1 537	1 404
b) zobowiązania publiczno-prawne	179	61
c) zobowiązania z tytułu nabycia udziałów/akcji	486	-
d) inne zobowiązania	11	21
e) z tytułu dywidend	2 530	-
Razem	47 285	21 339

Struktura walutowa zobowiązań krótkoterminowych

Wyszczególnienie	30.06.2019	31.12.2018
Zobowiązania krótkoterminowe w walucie polskiej	47 285	21 339
Razem	47 285	21 339

Struktura wiekowa przeterminowanych zobowiązań z tytułu dostaw i usług

Wyszczególnienie	30.06.2019	31.12.2018
Do 3 miesięcy	1 691	1 544
Od 3 do 6 miesięcy	17	6
Od 6 do 12 miesięcy	3	1
Powyżej roku	6	6
Razem	1 717	1 557

Nota P5 -Rezerwy na inne zobowiązania

Specyfikacja rezerw długoterminowych i krótkoterminowych

Wyszczególnienie	30.06.2019	31.12.2018
Rezerwy długoterminowe na świadczenia emerytalne i podobne	24	24
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	147	340
- rezerwa na niewykorzystane urlopy	70	63
- rezerwa na premie	54	246
- rezerwa na wynagrodzenie i premie pracowników	23	20
- rezerwa na odsetki	-	11
Razem	171	364

Zmiana stanu rezerw długoterminowych i krótkoterminowych

Zmiana stanu rezerw krótkoterminowych	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	Rezerwa na odsetki od kredytu	Rezerwa na premie	Rezerwa na urlopy	Rezerwa na wynagrodzenie i premie pracowników	Razem
1 stycznia 2019	24	11	246	63	20	364
Zwiększenia	-	-	54	18	96	168
Wykorzystanie	-	11	246	-	64	321
Rozwiązanie	-	-	-	11	29	40
30.06.2019	24	-	54	70	23	171
1 stycznia 2018	27	16	250	50	31	374
Zwiększenia	-	11	246	34	181	472
Wykorzystanie	3	16	250	-	162	431
Rozwiązanie	-	-	-	21	30	51
31.12.2018	24	11	246	63	20	364

Pozostałe informacje

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

Spółka Delko S.A. utworzyła rezerwy na niewykorzystane urlopy, na premie i dodatkowe wynagrodzenia, na odsetki, na odprawy emerytalne.

Rezerwy na świadczenia urlopowe były tworzone na podstawie imiennych zestawień niewykorzystanych urlopów na dzień 30 czerwca 2019 roku oraz 31 grudnia 2018 roku. Na podstawie zestawień, wynagrodzenia brutto wraz z narzutami każdego pracownika, a także średniej przeciętnej ilości dni pracujących w miesiącu w wysokości 22 dni, na każdym pracowniku zostały obliczone rezerwy na urlopy, które po zsumowaniu dawały wartość utworzonych rezerw na poszczególne dni bilansowe (sposób obliczania: suma rezerw na urlopy na każdym pracowniku obliczonych jako iloczyn ilości dni niewykorzystanego urlopu i wynagrodzenia brutto wraz z narzutami na każdym pracowniku, następnie podzielona przez 22 dni). Rezerwy na premie bądź wynagrodzenia były tworzone w wiarygodnie określonej wartości na podstawie podjętych uchwał. Rezerwy na odsetki były tworzone w wiarygodnie określonej wartości na podstawie naliczonych odsetek. Rezerwy na odprawy emerytalne były tworzone w wiarygodnie określonej wartości na podstawie założeń aktuarialnych (tj. średni wzrost wynagrodzenia, stopa dyskontowa, wiek i prawdopodobieństwo wypłaty odprawy). Spółka tworzy również rezerwy na bonusy od dostawców i odbiorców – ujmuje je odpowiednio w należnościach i zobowiązaniach z tytułu dostaw i usług.

Dane uzupełniające sprawozdania z całkowitych dochodów

Nota R1 - Specyfikacja przychodów ze sprzedaży

Wyszczególnienie	6 miesięcy 2019	6 miesięcy 2018
Sprzedaż towarów	194 121	193 339
Sprzedaż usług	5 492	10 377
Razem	199 613	203 716

Struktura terytorialna przychodów ze sprzedaży ogółem

Wyszczególnienie	6 miesięcy 2019	Struktura	6 miesięcy 2018	Struktura
Region Zachodni	199 613	100%	203 716	100%
Razem	199 613	100%	203 716	100%

Jednostka całość swoich przychodów osiąga na terenie Polski.

Struktura terytorialna przychodów ze sprzedaży usług

Wyszczególnienie	6 miesięcy 2019	Struktura	6 miesięcy 2018	Struktura
Region Zachodni	5 492	100%	10 377	100%
Razem	5 492	100%	10 377	100%

Struktura terytorialna przychodów ze sprzedaży towarów

Wyszczególnienie	6 miesięcy 2019	Struktura	6 miesięcy 2018	Struktura
Region Zachodni	194 121	100%	193 339	100%
Razem	194 121	100%	193 339	100%

Struktura asortymentowa przychodów ze sprzedaży towarów i materiałów

Wyszczególnienie	6 miesięcy 2019	6 miesięcy 2018
Chemia gospodarcza	80 988	86 896
Artykuły higieniczne	43 351	40 582
Kosmetyki	56 392	54 309
Artykuły spożywcze	7	14
Artykuły przemysłowe i pozostałe	13 383	11 538
Razem przychody ze sprzedaży towarów	194 121	193 339

Nota R2 - Specyfikacja kosztów działalności operacyjnej

Wyszczególnienie	6 miesięcy 2019	6 miesięcy 2018
Amortyzacja	74	62
Zużycie materiałów i energii	106	74
Usługi obce	8 127	12 860
Podatki i opłaty	139	14
Wynagrodzenia	1 021	1 029
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	142	141
Pozostałe koszty rodzajowe	104	122
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	186 671	186 816
Razem	196 384	201 118

Pozostałe informacje

Podstawową pozycję kosztów rodzajowych jednostki stanowi wartość sprzedanych towarów i materiałów, co wynika z handlowego profilu działalności jednostki. W ramach usług obcych najistotniejsze koszty dotyczyły usług marketingowych.

Nota R3 – Pozostałe przychody operacyjne

Wyszczególnienie	6 miesięcy 2019	6 miesięcy 2018
Zysk ze zbycia środków trwałych	-	16
Inne przychody operacyjne:	3	41
-odszkodowania	1	5
-pozostałe	2	26
-rozwiązanie odpisów aktualizujących należności	-	10
Razem	3	57

Nota R4 - Pozostałe koszty operacyjne

Wyszczególnienie	6 miesięcy 2019	6 miesięcy 2018
Strata ze zbycia środków trwałych	3	-
Inne koszty operacyjne:	1	42
-sprawy sporne	-	1
-odszkodowania	1	5
-pozostałe	-	36
Razem	4	42

Nota R5 - Przychody finansowe

Wyszczególnienie	6 miesięcy 2019	6 miesięcy 2018
Odsetki z tytułu udzielonych pożyczek	22	12
Dywidendy	6 511	4 244
Pozostałe przychody finansowe (prowizje od poręczeń)	130	-
Razem	6 663	4 256
- w tym od jednostek powiązanych	6 663	4 256

Nota R6 - Koszty finansowe

Wyszczególnienie	6 miesięcy 2019	6 miesięcy 2018
Odsetki, w tym	290	277
- z tytułu kredytów bankowych	287	277
- z tytułu leasingu finansowego	2	-
- pozostałe odsetki	1	-
Nadwyżka ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi	-	4
Pozostałe koszty finansowe	47	55
Razem	337	336

Nota R7 - Podatek dochodowy

Struktura podatku dochodowego – bieżący i odroczony

Wyszczególnienie	6 miesięcy 2019	6 miesięcy 2018
Podatek dochodowy bieżący	608	53
Podatek odroczony	-22	379
Razem	586	432

INNE DANE UZUPEŁNIAJĄCE DO SKRÓCONEGO ŚRÓDROCZNEGO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Nota 1 - Zdarzenia po dniu bilansowym

W okresie od dnia 30 czerwca 2019 roku do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego miały miejsce następujące istotne zdarzenia:

- Dnia 16 lipca 2019 roku, zawarto z mBankiem S.A. aneks do umowy kredytu w rachunku bieżącym z dnia 19 lipca 2012 roku pomiędzy podmiotami wchodzącymi w skład grupy kapitałowej Delko: Delko SA, PH Ama Sp. z o.o., Frog MS Delko Sp. z o.o., oraz Blue Stop Sp. z o.o.. W związku z aneksem bank odnowił wykorzystanie kredytu do dnia 17 lipca 2020 roku. Limit kredytowy wynosi 40.000 tys. zł.

- Dnia 06 sierpnia 2019 roku Delko S.A. poręczyło kredyt spółce Słoneczko S.A. udzielony przez BNP Paribas Bank Polska S.A. do kwoty 2.000 tys. zł. Poręczenie jest ważne do dnia 28 lutego 2021 roku.

- Dnia 06 sierpnia 2019 roku Delko S.A. dokonało poręczenia za przyszłe zobowiązania spółce Słoneczko S.A. w BNP Paribas Bank Polska S.A. do kwoty 2.000 tys. zł. Poręczenie jest ważne do dnia do 28 lutego 2022 roku.

Nota 2 – Dywidendy

W I półroczu 2019 roku, spółka nie wypłaciła dywidendy.

26 czerwca 2019 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Delko S.A. podjęło uchwałę w sprawie podziału zysku za rok obrotowy 2018. Dzień dywidendy został ustalony na dzień 11 lipca 2019 roku, a termin wypłaty dywidendy na dzień 31 lipca 2019 roku. Kwota dywidendy to 2.511,6 tys. zł.

Nota 3 - Informacje o transakcjach Delko S.A. w ramach Grupy Kapitałowej Delko

Sprzedaż i zakup towarów

Wyszczególnienie	Sprzedaż towarów		Zakup towarów	
	30.06.2019	30.06.2018	30.06.2019	30.06.2018
Jednostki zależne	151 244	145 769	8	-
Jednostki współkontrolowane	9 468	9 331	-	-
Razem	160 712	155 100	8	-

Sprzedaż i zakup usług

Wyszczególnienie	Sprzedaż usług		Zakup usług	
	30.06.2019	30.06.2018	30.06.2019	30.06.2018
Jednostki zależne	766	713	6 892	8 576
Jednostki współkontrolowane	10	6	393	438
Razem	776	719	7 285	9 014

Należności i zobowiązania handlowe wewnątrz Grupy

Wyszczególnienie	Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych		Należności od podmiotów powiązanych	
	30.06.2019	30.06.2018	30.06.2019	30.06.2018
Jednostki zależne	1 424	3 138	37 418	30 538
Jednostki współkontrolowane	113	95	1 669	1 678
Razem	1 537	3 233	39 087	32 216

Sprzedaż i zakup usług finansowych

Wyszczególnienie	Sprzedaż usług		Zakup usług	
	30.06.2019	30.06.2018	30.06.2019	30.06.2018
Jednostki zależne	152	12	-	-
Razem	152	12	-	-

Aktywa finansowe wewnątrz Grupy

Wyszczególnienie	Aktywa finansowe od podmiotów powiązanych		Aktywa finansowe wobec podmiotów powiązanych	
	30.06.2019	30.06.2018	30.06.2019	30.06.2018
a) udziały i akcje jednostki zależne	83 527	70 747	-	-
b) udzielone pożyczki wraz z należnymi odsetkami jednostki zależne	3 978	1 554	-	-
Razem	87 505	72 301	-	-

Nota 3A - Informacje o transakcjach Delko S.A. z pozostałymi podmiotami powiązаныmi (kluczowy personel kierowniczy i bliskich osób)

Sprzedaż i zakup towarów

Zdarzenie nie wystąpiło.

Sprzedaż i zakup usług

Wyszczególnienie	Sprzedaż usług		Zakup usług	
	30.06.2019	30.06.2018	30.06.2019	30.06.2018
Kluczowy personel kierowniczy	19	3	449	342
Pozostałe	-	-	-	-
Razem	19	3	449	342

Należności i zobowiązania handlowe wewnątrz Grupy

Wyszczególnienie	Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych		Należności od podmiotów powiązanych	
	30.06.2019	30.06.2018	30.06.2019	30.06.2018
Kluczowy personel kierowniczy	59	35	4	-
Pozostałe	-	-	-	-
Razem	59	35	4	-

Nota 4 – Istotne postępowania przed sądem

Wobec Delko S.A. nie toczą się inne postępowania dotyczące zobowiązań. Wartość powyższych roszczeń ani jednostkowo ani sumarycznie nie przekracza 10% kapitałów własnych spółki.

Nota 5 - Struktura przeciętnego zatrudnienia

Wyszczególnienie	30.06.2019	31.12.2018
Pracownicy umysłowi	23	24
Razem	23	24

Nota 6 - Zobowiązania i aktywa warunkowe

Zobowiązania warunkowe	30.06.2019	31.12.2018
Poręczenie gwarancji bankowej w formie weksla in blanco jako zabezpieczenie wiarytelności PH Ama Sp. z o.o. wobec Oceanic Sp. z o.o. w mBank S.A.	-	40
Poręczenie gwarancji bankowej IOG City Poland Park1 Sp. z o.o. jako zabezpieczenie umowy najmu PH AMA Sp. z o.o. w mBank S.A.	236	236
Poręczenie kredytu zaciągniętego przez PH AMA Sp. z o.o. w mBank S.A.	7 000	7 000
Poręczenie kredytu zaciągniętego przez FROG MS Delko Sp. z o.o. w mBank S.A.	9 500	9 500
Cesja wiarytelności na mBnak S.A. wiarytelności należnych Delko S.A. w związku z umową kredytową w rachunku bieżącym	40 000	40 000
Poręczenie kredytu zaciągniętego przez Delko Otto Sp. z o.o. w PKOBP SA (kredyt w rachunku bieżącym)	8 000	8 000
Poręczenie kredytu zaciągniętego przez Delko Otto Sp. z o.o. w PKOBP SA (kredyt obrotowy nieodnawialny)	8 000	8 000
Poręczenie kredytu zaciągniętego przez Blue Stop Sp. z o.o. w mBank SA	700	700
Poręczenie kredytu zaciągniętego przez Delkor Sp. z o.o. w ING Bank Śląski	-	3 500
Poręczenie kredytu zaciągniętego przez Megana Sp. z o. o. w PNP Paribas	1 500	-
Razem	74 936	76 976

Pozostałe informacje

W związku z podpisaniem aneksu do umowy kredytu w rachunku bieżącym z mBankiem dnia 16 lipca 2019r., zmniejszeniu uległa kwota poręczeń. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania, zobowiązania warunkowe wynoszą 74.936,00 tys. zł.

W I półroczu 2019 aktywa warunkowe w Delko S.A. nie wystąpiło.

Nota 7 –Sprzedaż aktywów trwałych

W danym okresie w jednostce nie wystąpiła sprzedaż aktywów trwałych.

Nota 8 – Sezonowość

W jednostce Delko S.A. występuje sezonowość i cykliczność działalności w okresie kwartalnym.

Nota 9 – Zestawienie oraz objaśnienie różnic pomiędzy ujawnionymi w sprawozdaniu finansowym i porównywalnych danych finansowych, a uprzednio sporządzonymi i opublikowanymi sprawozdaniami finansowymi.

W sprawozdaniu finansowym i porównywalnych danych finansowych nie wystąpiły żadne różnice.

Nota 10 - Zysk na akcję i rozwodniony zysk na akcję**Zysk netto ogółem**

Wyszczególnienie	6 miesięcy 2019	6 miesięcy 2018
Zysk netto za rok obrotowy (w złotych)	8 968 000	6 101 000
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	5 980 000	5 980 000
Zysk na jedną akcję zwykłą	1,50	1,02
Średnia ważona przewidywana liczba akcji zwykłych	5 980 000	5 980 000
Rozwodniony zysk na jedną akcję zwykłą (w złotych)	1,50	1,02

Nota 11 - Wartość księgową na akcję i rozwodniona wartość księgową na akcję

Wyszczególnienie	6 miesięcy 2019	6 miesięcy 2018
Wartość księgową (w złotych)	73 053 000	64 821 000
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	5 980 000	5 980 000
Wartość księgową na jedną akcję zwykłą	12,22	10,84
Średnia ważona przewidywana liczba akcji zwykłych	5 980 000	5 980 000
Rozwodniona wartość księgową na jedną akcję zwykłą (w złotych)	12,22	10,84

Nota 12 – Informacje dotyczące emisji, wykupu i spłaty dłużnych kapitałowych papierów wartościowych.

Spółka Delko S.A. nie emitowała i nie dokonywała spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych.

Nota 13- Skutki zmian w strukturze jednostki w ciągu okresu śródrocznego, w tym połączenie jednostek, objęcie kontroli lub utrata kontroli nad jednostkami zależnymi i inwestycjami długoterminowymi, restrukturyzacja i zaniechanie działalności.

W I półroczu 2019 roku zdarzenie nie wystąpiło.

III. INFORMACJA DODATKOWA DO RAPORTU OKRESOWEGO GRUPY KAPITAŁOWEJ DELKO ZA I PÓŁROCZE 2019 ROKU**1. INFORMACJA O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZENIU RAPORTU, W SZCZEGÓLNOŚCI INFORMACJĘ O ZMIANACH STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI, ORAZ INFORMACJE O ISTOTNYCH ZMIANACH WIELKOŚCI SZACUNKOWYCH, W TYM O KOREKTACH Z TYTUŁU REZERW, REZERWIE I AKTYWACH Z TYTUŁ ODROZCZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO, DOKONANYCH ODPISACH AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚCI SKŁADNIKÓW AKTYWÓW.**

Nowelizacja Ustawy o Rachunkowości (Dz. U. nr 213 z 2004 r. poz. 2155) nałożyła obowiązek sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego zgodnie z MSSF przyjętymi przez UE. Organy zatwierdzające sprawozdania Grupy Delko S.A. oraz jednostek zależnych wchodzących w skład Grupy zdecydowały o sporządzaniu sprawozdań jednostkowych przez Delko S.A. oraz przez podmioty zależne wg. uregulowań **MSSF**

Podstawa sporządzenia skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

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

Skrócone śródroczne 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 daty bilansowej. Na dzień zatwierdzenia niniejszych skonsolidowanych informacji finansowych nie stwierdza się istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności przez spółki Grupy.

Oświadczenie o zgodności

Niniejsze skrócone śródroczne jednostkowe i skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostały sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej („MSSF”), a w szczególności zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości nr 34, wymogami określonymi w Ustawie z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych (Dz. U. z 2009 r. Nr 185 poz.1439) oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 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 (Dz. U.2018 r. poz.757).oraz MSSF zatwierdzonymi przez UE. MSSF obejmują standardy i interpretacje zaakceptowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości („RMSR”) oraz Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej („KIMSF”).

Spółki Grupy prowadzą księgi rachunkowe zgodnie z polityką (zasadami) rachunkowości określonymi przez Ustawę z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości („Ustawa”) i wydane na jej podstawie przepisy („polskie standardy rachunkowości”).

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawiera korekty konsolidacyjne zawarte w dokumentacji konsolidacyjnej Grupy.

Zatwierdzenie do publikacji śródrocznych skróconych informacji finansowych

Niniejsze skrócone śródroczne sprawozdania finansowe zostały zatwierdzone do publikacji przez Zarząd dnia 24 września 2019 roku.

Waluta pomiaru i waluta sprawozdań finansowych

Walutą pomiaru Spółki i walutą sprawozdawczą niniejszych skróconych śródrocznych sprawozdań finansowych jest złoty polski.

Status zatwierdzenia standardów

W niniejszym śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym, zastosowane przez Grupę zasady rachunkowości i dokonane przez Zarząd istotne osądy oraz główne źródła szacowania niepewności były takie same jak opisane w poszczególnych notach objaśniających w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za rok 2018, za wyjątkiem przyjętych nowych standardów MSSF 16

Od 1 stycznia 2019 roku, Grupa zastosowała wymogi nowego Standardu dotyczące ujmowania, wyceny i prezentacji umów leasingu. Zastosowanie nowego Standardu zostało dokonane zgodnie z przepisami przejściowymi zawartymi w MSSF 16. Grupa dokonała wdrożenia MSSF 16 przy zastosowaniu zmodyfikowanego podejścia retrospektywnego, dlatego też, dane porównawcze za 2018 rok nie zostały przekształcone, a łączny efekt pierwszego zastosowania nowego standardu został ujęty, jako korekta kapitału własnego (niepodzielonego zysku) na dzień 01.01.2019 roku.

Prawa wynikające z umów leasingu, dzierżawy oraz innych umów, które spełniają definicję leasingu zgodnie z wymogami MSSF 16 są ujmowane jako aktywa z tytułu praw do użytkowania bazowych składników aktywów w ramach aktywów trwałych oraz drugostronnie jako zobowiązania z tytułu leasingu.

Stosując po raz pierwszy MSSF 16 Grupa zastosowała następujące praktyczne uproszczenia dopuszczone przez standard:

- zastosowanie jednej stopy dyskontowej do portfela umów leasingu o podobnych cechach,
- umowy z tytułu leasingu operacyjnego z pozostałym okresem leasingu krótszym niż 12 miesięcy na dzień 1 stycznia 2019 roku potraktowane zostały jako leasing krótkoterminowy,
- wykluczono początkowe koszty bezpośrednie w zakresie pomiaru aktywów związanych z prawem do użytkowania w dniu początkowego zastosowania,
- wykorzystano perspektywę czasu (wykorzystanie wiedzy zdobytej po fakcie) w określeniu okresu leasingu, jeżeli umowa zawiera opcje przedłużenia lub rozwiązania umowy najmu.

Wpływ zastosowania MSSF 16 na skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów Grupy w okresie od 1 stycznia 2019 do 30 czerwca 2019 roku przedstawia poniższa tabela:

Pozycja	w tys. PLN		
	2Q2019 (bez ujęcia MSSF 16)	Wynik ujęcia MSSF 16	2Q2019 dane po ujęciu MSSF 16
Amortyzacja	1 945	2 448	4 393
Usługi obce	22 798	-2 756	20 042
Koszty Finansowe	1 088	519	1 607

Wpływ zastosowania MSSF 16 na skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 1 stycznia 2019 roku oraz na dzień 30 czerwca 2019 roku został przedstawiony poniżej:

Pozycja	w tys. PLN		
	30.06.2019 r.	01.01.2019 r.	31.12.2018 r. (bez MSSF 16)
Rzeczowe aktywa trwałe	50 226	22 263	27 963
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	18 947	17 115	1 832

Wpływ zastosowania MSSF 16 na skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych na dzień 1 stycznia 2019 roku oraz na dzień 30 czerwca 2019 roku został przedstawiony poniżej:

Pozycja	w tys. PLN		
	2Q2019 (bez ujęcia MSSF 16)	Wynik ujęcia MSSF 16	2Q2019 dane po ujęciu MSSF 16
Przepływy pieniężne netto z tytułu działalności operacyjnej	8 338	3 083	11 421
Przepływy pieniężne netto z tytułu działalności finansowej	4 446	-2 562	1 884

- Zmiany do MSSF 9 „Instrumenty finansowe”, zatwierdzone w UE, obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku lub później,
- Zmiany MSR 19 „Świadczenia pracownicze”, zatwierdzone w UE, obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku lub później,
- Zmiany do MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach”, zatwierdzone w UE, obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku lub później.
- Roczny program poprawek wynikający z przeglądu MSSF 2015-2017, zatwierdzony w UE, obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku lub później,
- KIMSF 23 „Ujęcie niepewności w podatku dochodowym”, zatwierdzone w UE, obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku lub później,

W ocenie Grupy wyżej wymienione standardy, interpretacje i zmiany do standardów, oprócz MSSF 16 „Leasing” nie miały znaczącego wpływu na śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe w okresie ich pierwszego zastosowania.

1.1. Ogłoszone zmiany w standardach i interpretacjach, które nie weszły w życie:

- Zmiany MSSF 3 „Połączenie jednostek”, niezatwierdzone w UE, obowiązujące do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2020 roku lub później,
- Zmiany MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdania finansowe” oraz MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach”, niezatwierdzone w UE, termin obowiązywania nie został ustalony,
- MSSF 14 „Regulacyjne rozliczenia międzyokresowe”, niezatwierdzone w UE, obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2016 roku lub później,
- MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe”, niezatwierdzone w UE, obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2021 roku lub później,

- Zmiany do MSR 1 i MSR 8 „Definicja istotności”, niezatwierdzone w UE, obowiązują w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2020 roku lub później,
- Zmiany do odniesień do założeń koncepcyjnych MSSF, niezatwierdzone w UE, obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2020 roku lub później.

Grupa nie zdecydowała się na wcześniejsze zastosowanie żadnego z przyjętych przez UE standardów, interpretacji lub zmian, które na dzień 30 czerwca 2019 roku nie miały zastosowania.

W ocenie Zarządu żaden z opisanych powyżej nowych standardów, interpretacji ani zmian, które nie miały zastosowania na dzień 30 czerwca 2019 roku, nie będą mieć istotnego wpływu na sprawozdania Grupy Kapitałowej DELKO S.A.

Przyjęte zasady rachunkowości i konsolidacji

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe jednostki dominującej Delko S.A. oraz skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe jej jednostek zależnych Delko Otto Sp. z o.o., Cosmetics RDT Sp. z o.o., Nika Sp. z o.o., PH Ama Sp. z o.o., Frog MS Delko Sp. z o.o. i Blue Stop Sp. z o.o., Doktor Leks Sp. z o.o., Delkor Sp. z o.o., Delko Esta Sp. z o.o., Lavende Sp. z o.o., RHS Sp. z o.o. Megana Sp. z o.o., Kama Sp. z o.o., Nasze sklepy AVITA Sp. z o.o., Mega Sp. z o.o., Słoneczko S.A. konsolidowane metoda pełna oraz A&k HURT MARKET Sp. z o.o. konsolidowane metoda praw własności. Skrócone śródroczne sprawozdania finansowe jednostek zależnych sporządzane są za ten sam okres sprawozdawczy co skrócone śródroczne 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 skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym odpowiednio od momentu ich efektywnego nabycia lub do momentu ich efektywnego zbycia.

Podczas sporządzania śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego przestrzegano tych samych zasad rachunkowości i metod obliczeniowych co w ostatnim rocznym sprawozdaniu finansowym za rok 2018. Szczegółowy opis najważniejszych zasad rachunkowości stosowanych przez Grupę Kapitałową zamieszczony został w rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej za rok 2018 opublikowanym w dniu 26 kwietnia 2018 r.

Zarówno śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy, zakończonych 30 czerwca 2019 roku, jak i śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończonych 30 czerwca 2018 roku podlegały przeglądowi przez biegłego rewidenta.

2. ZWIĘZŁY OPIS ISTOTNYCH DOKONAŃ LUB NIEPOWODZEŃ GRUPY W OKRESIE, KTÓREGO DOTYCZY RAPORT, WRAZ Z WYKAZEM NAJWAŻNIEJSZYCH ZDARZEŃ DOTYCZĄCYCH GRUPY

- wygenerowanie dodatnich przepływów pieniężnych z działalności operacyjnej;
- bardzo wysoka dynamika r/r sprzedaży produktów pod marką DELKO
- stabilizacja programu Blue Stop.

3. OPIS CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ, W SZCZEGÓLNOŚCI O NIETYPOWYM CHARAKTERZE, MAJĄCYCH ZNACZĄCY WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI FINANSOWE

Na osiągnięte wyniki w I półroczu 2019 r. wpływ miała przede wszystkim konsekwentna realizacja strategii Grupy Kapitałowej, której głównymi elementami są:

- efektywne zarządzanie marżą i kosztami operacyjnymi
- efektywne zarządzanie kapitałem pracującym
- rozwój sprzedaży produktów pod marką DELKO
- rozwój programu franczyzowego Blue Stop

Nie wystąpiły czynniki o nietypowym charakterze, które miały by wpływ na osiągnięte wyniki.

4. OBJAŚNIENIA DOTYCZĄCE SEZONOWOŚCI LUB CYKLICZNOŚCI DZIAŁALNOŚCI EMITENTA W PREZENTOWANYM OKRESIE

W pierwszym półroczu nie występuje sezonowość sprzedaży.

5. INFORMACJE O ODPISACH AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ ZAPASÓW DO WARTOŚCI NETTO MOŻLIWEJ DO UZYSKANIA I ODWRÓCENIU ODPISÓW Z TEGO TYTUŁU

Patrz Nota A4 – Zapasy (str. 21 i 43) niniejszego sprawozdania.

W I półroczu 2019 roku Grupa dokonywała odpisów aktualizujących wartość zapasów na towary zalegające w magazynie powyżej 360 dni. Na dzień 30 czerwca 2019 roku w Grupie były ustanowione zastawy na zapasach. Na zapasy składały się przede wszystkim zapasy chemii gospodarczej, środków higienicznych, kosmetyków, produktów własnych.

6. INFORMACJE O ODPISACH AKTUALIZUJĄCYCH Z TYTUŁU UTRATY WARTOŚCI AKTYWÓW FINANSOWYCH, RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH, WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH LUB INNYCH AKTYWÓW ORAZ ODWRÓCENIU TAKICH ODPISÓW

Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2019	Utworzono w tys. zł	Rozwiązano w tys. zł	Stan na 30.06.2019
Odpis aktualizujący wartości niematerialne i prawne	345	-	-	345
Odpis aktualizujący na rzeczowe aktywa trwałe	545	-	-	545
Odpisy aktualizujący aktywa finansowe	-	-	-	-

7. INFORMACJE O UTWORZENIU, ZWIĘKSZENIU, WYKORZYSTANIU I ROZWIĄZANIU REZERW

Patrz Nota P6,P5 –Rezerwa na inne zobowiązania (str. 25 i 49) niniejszego sprawozdania.

8. INFORMACJA O REZERWACH, AKTYWACH I REZERWACH Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO, ODPISACH AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚCI SKŁADNIKÓW AKTYWÓW W I PÓŁROCZU 2019.

Patrz Nota A1 –Aktywa z tytułu podatku odroczonego, Rezerwa z tytułu podatku Odroczonego (str.17 i 39), Nota A2 Zapasy (str.18 i 40) Nota A3-Należności z tytułu dostaw i usług (str.19 i 40) Nota P6- Rezerwy na inne zobowiązania. (str.23 i 45)

9. INFORMACJE O ISTOTNYCH TRANSAKCJACH NABYCIA I SPRZEDAŻY RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH

W danym okresie nie wystąpiły istotne transakcje nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych.

10. INFORMACJE O ISTOTNYM ZOBOWIĄZANIU Z TYTUŁU DOKONANIA ZAKUPU RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH

W danym okresie nie wystąpiły istotne zobowiązania z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych.

11. INFORMACJE O ISTOTNYCH ROZLICZENIACH Z TYTUŁU SPRAW SĄDOWYCH

W danym okresie nie wystąpiły istotne rozliczenia z tytułu spraw sądowych.

12. WSKAZANIE KOREKT BŁĘDÓW POPRZEDNICH OKRESÓW

W danym okresie nie wystąpiły korekty błędów poprzednich okresów.

13. INFORMACJE NA TEMAT ZMIAN SYTUACJI GOSPODARCZEJ I WARUNKÓW PROWADZENIA DZIAŁALNOŚCI, KTÓRE MAJĄ ISTOTNY WPŁYW NA WARTOŚĆ GODZIWĄ AKTYWÓW FINANSOWYCH I ZOBOWIĄZAŃ FINANSOWYCH JEDNOSTKI, NIEZALEŻNIE OD TEGO, CZY TE AKTYWA I ZOBOWIĄZANIA SĄ UJĘTE W WARTOŚCI GODZIWEJ CZY W SKORYGOWANEJ CENIE NABYCIA (KOSZCIE ZAMORTYZOWANYM)

Utrzymujące się niskie stopy procentowe ułatwiają dostęp do kredytów i tym samym szybsze regulowanie zobowiązań wobec dostawców, co z kolei wiąże się z dodatkowymi rabatami za wcześniejszą płatność.

14. INFORMACJE O NIESPŁACENIU KREDYTU LUB POŻYCZKI LUB NARUSZENIU ISTOTNYCH POSTANOWIEŃ UMOWY KREDYTU LUB POŻYCZKI, W ODNIESIENIU DO KTÓRYCH NIE PODJĘTO ŻADNYCH DZIAŁAŃ NAPRAWCZYCH DO KOŃCA OKRESU SPRAWOZDAWCZEGO

W danym okresie nie wystąpiło niespłacenie kredytu lub pożyczki lub naruszenie istotnych postanowień umowy kredytu lub pożyczki.

15. W PRZYPADKU INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH WYCENIANYCH W WARTOŚCI GODZIWEJ – INFORMACJE O ZMIANIE SPOSOBU (METODY) JEJ USTALENIA

W Spółce ani w Grupie Kapitałowej nie zmieniono sposobu (metody) ustalania instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej.

16. INFORMACJA DOTYCZĄCA ZMIANY W KLASYFIKACJI AKTYWÓW FINANSOWYCH W WYNIKU ZMIANY CELU LUB WYKORZYSTANIA TYCH AKTYWÓW

W Spółce ani w Grupie Kapitałowej nie zmieniono klasyfikacji aktywów finansowych w wyniku zmiany celu lub wykorzystania tych aktywów.

17. INFORMACJA DOTYCZĄCA EMISJI, WYKUPU I SPŁATY NIEUDZIAŁOWYCH I KAPITAŁOWYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH

Spółka ani Grupa nie emitowała i nie dokonywała spłaty nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych.

18. INFORMACJE DOTYCZĄCE WYPŁACONEJ (LUB ZADEKLAROWANEJ) DYWIDENDY, ŁĄCZNIE I W PRZELICZENIU NA JEDNĄ AKCJĘ, Z PODZIAŁEM NA AKCJE ZWYKŁE I UPRZYWILEJOWANE

Za okres sprawozdawczy Spółka nie wypłacała ani nie deklarowała dywidendy.

19. WSKAZANIE ZDARZEŃ, KTÓRE WYSTĄPIŁY PO DNIU, NA KTÓRY SPORZĄDZONO PÓŁROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE, NIEUJĘTYCH W TYM SPRAWOZDANIU, A MOGĄCYCH W ZNACZĄCY SPOSÓB WPŁYNAĆ NA PRZYSZŁE WYNIKI FINANSOWE EMITENTA

Patrz Nota 1 - Zdarzenia po dniu bilansowym (str. 29 i str.52) niniejszego sprawozdania. Po dniu na który sporządzono sprawozdanie finansowe nie wystąpiły inne zdarzenia mogące w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe Spółki Delko i Grupy Kapitałowej.

20. INFORMACJE DOTYCZĄCE ZMIANY ZOBOWIĄZAŃ WARUNKOWYCH LUB AKTYWÓW, KTÓRE NASTĄPIŁY OD CZASU ZAKOŃCZENIA OSTATNIEGO ROKU OBROTOWEGO.

Patrz Nota 6 – Zobowiązania i aktywa warunkowe (str.31 i str. 54) niniejszego sprawozdania.

21. INFORMACJE O PRZYCHODACH I WYNIKACH PRZYPADAJĄCYCH NA POSZCZEGÓLNE SEGMENTY BRANŻOWE LUB GEOGRAFICZNE

1. Główni klienci

Głównymi klientami Grupy Delko w Polsce są odbiorcy indywidualni w segmencie sklepów detalicznych, sklepy w obszarze handlu tradycyjnego, klienci z obszaru HoReCa., hurtownie różnych branż, duże sieci detaliczne. Udział żadnego z odbiorców w przychodach Grupy Kapitałowej nie przekracza 10%.

2. 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 działalność w trzech segmentach operacyjnych;

1. sprzedaż hurtowa produktów chemii gospodarczej, kosmetyków i artykułów przemysłowych oraz higienicznych, a także w mniejszym stopniu artykułów spożywczych i tytoniowych do sklepów, sieci detalicznych i segmentu HoReCa

2. sprzedaż detaliczna we własnych sklepach ogólnospożywczych i chemiczno-kosmetycznych,
3. organizacja i prowadzenie franczyzowej sieci detalicznej w segmencie produktów chemii gospodarczej, kosmetyków, artykułów przemysłowych i higienicznych.

Przychody ze sprzedaży towarów według segmentów operacyjnych

Segmenty	I półrocze 2019	I półrocze 2018
Przychody ze sprzedaży hurtowej	244 893	261 690
Przychody ze sprzedaży detalicznej	106 233	41 344
Razem	351 126	303 034

Przychody ze sprzedaży towarów według segmentów działalności

Segmenty działalności	Region Zachodni	Region Wschodni	Region Centralny	Razem
30.06.2019				
Przychody ze sprzedaży towarów				
Przychody ze sprzedaży hurtowej	68 355	126 347	50 191	244 893
Przychody ze sprzedaży detalicznej	23 796	43 738	38 699	106 233
Razem	92 151	170 085	88 890	351 126
30.06.2018				
Przychody ze sprzedaży towarów				
Przychody ze sprzedaży hurtowej	79 873	133 068	48 749	261 690
Przychody ze sprzedaży detalicznej	-	1 034	40 310	41 344
Razem	79 873	134 102	89 059	303 034

3. Segmenty geograficzne

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 występują trzy segmenty geograficzne – oparty o miejsce prowadzenia działalności.

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

Poniższe tabele przedstawiają segmentację geograficzną opierającą się o kryterium lokalizacji aktywów, według miejsca prowadzenia działalności oraz uzupełniająca segmentację opartą o kryterium lokalizacji klientów.

Przychody ze sprzedaży

Segmenty działalności	Region Zachodni	Region Wschodni	Region Centralny	Eliminacje konsolidacyjne	Wartość skonsolidowana
30.06.2019					
Przychody ze sprzedaży					
Przychody ze sprzedaży towarów	253 603	171 781	90 947	165 205	351 126
Przychody ze sprzedaży usług	10 723	9 181	3 215	9 067	14 052
Razem	264 326	180 962	94 162	174 272	365 178
30.06.2018					
Przychody ze sprzedaży					
Przychody ze sprzedaży towarów	235 575	134 985	90 618	158 144	303 034
Przychody ze sprzedaży usług	14 243	9 000	5 702	10 112	18 833
Razem	249 818	143 985	96 320	168 256	321 867

Wyniki segmentów geograficznych bez wyłączeń konsolidacyjnych

Segmenty działalności	Region Zachodni	Region Wschodni	Region Centralny
30.06.2019			
Przychody ze sprzedaży			
Przychody ze sprzedaży	264 326	180 962	94 162
Koszty działalności operacyjnej	259 560	175 541	93 891
Zysk (strata) na segmencie	4 766	5 421	271
30.06.2018			
Przychody ze sprzedaży			
Przychody ze sprzedaży	249 818	143 985	96 320
Koszty działalności operacyjnej	246 227	139 738	94 633
Zysk (strata) na segmencie	3 591	4 247	1 687

22. INNE INFORMACJE MOGĄCE W ISTOTNY SPOSÓB WPŁYNAĆ NA OCENĘ SYTUACJI MAJĄTKOWEJ, FINANSOWEJ I WYNIKU FINANSOWEGO EMITENTA

W I półroczu 2019 roku nie wystąpiły inne czynniki mogące w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego Delko S.A.

PODPIS OSOBY, KTÓREJ POWIERZONO PROWADZENIE KSIĄG RACHUNKOWYCH DELKO S.A.

Data	Imię i Nazwisko	Stanowisko/Funkcja	Podpis
24.09.2019	Bernadeta Nowak	Główna Księgowa	

PODPISY OSÓB REPREZENTUJĄCYCH DELKO S.A.

Data	Imię i Nazwisko	Stanowisko/Funkcja	Podpis
24.09.2019	Dariusz Kawecki	Prezes Zarządu	
24.09.2019	Mirosław Jan Dąbrowski	Wiceprezes Zarządu	