



GRUPA KAPITAŁOWA DELKO

**Skonsolidowany śródroczny
raport kwartalny
za III kwartał 2022 roku**

Prezentowany wg Międzynarodowych
Standardów Sprawozdawczości Finansowej

List do Akcjonariuszy indywidualnych i instytucjonalnych Delko

29 listopada 2022 rok

w tys. złotych

Szanowni Państwo,

Zwykle przy raportach kwartalnych piszę krótko. Ale tym razem – z racji obecnej sytuacji i napływających zapytań od inwestorów - zamieszczę dłuższy komentarz.

Najpierw o wynikach Grupy Delko po trzech kwartałach 2022 roku:

Są dobre.

Zysk netto 22,5 mln zł (+38% r/r)

EBITDA 37,6 mln zł (+40% r/r)

Sprzedaż netto 665,0 mln zł (+12,3%)

Płynność finansowa – dobra i lepsza niż rok temu

A teraz żołnierski komentarz do napływających pytań od Inwestorów i Akcjonariuszy Delko SA:

1) Jak inflacja wpływa na wyniki finansowe Grupy Delko?

Inflacja obecnie poprawia wynik finansowy Grupy Delko. Rośnie marża, zysk netto i sprzedaż.

Gdy z kolei popatrzymy na koszty finansowe i koszty działalności – to się powiększają.

2) Płynność finansowa Grupy jest dobra.

Zadłużenie bankowe, jak na firmę handlową - nie jest duże, a koszty finansowania zewnętrznego są pod stałą, profesjonalną kontrolą. Grupa ma nadal sporą zdolność do finansowania inwestycji.

3) Dotacje

W zasadzie jako Grupa nigdy nie korzystaliśmy w jakimś znaczącym stopniu z pomocy publicznej.

Cały wynik pochodzi z systematycznej, własnej pracy zespołu pracowników.

4) Rozwój

Planujemy dalszy rozwój prowadzonego obecnie biznesu oraz dywersyfikację działalności. Nie wykluczamy także dalszych, opłacalnych dla Grupy przejęć firm.

5) Zagrożenia

Dla Delko SA są podobne jak dla bardzo wielu przedsiębiorstw w Polsce. Są to i rosnące koszty działalności, chaotyczne i niespójne prawo, spadek siły nabywczej Polaków, wojna na Ukrainie, Covid i wiele pomniejszych.

Dla całej 60-cio osobowej kadry menadżerskiej w Grupie oznacza to dużo więcej pracy i więcej zmartwień.

Myślę, że damy radę – tak samo jak przy innych, wcześniejszych kryzysach gospodarczych – z których wychodziliśmy obronną ręką.

6) Wartość 1 akcji Delko SA

Według nas – jest obecnie mocno niedoszacowana. Wartość księgową to **23,12 zł** – ale nikt nie bierze pod uwagę, że Grupa jest właścicielem wielu Nieruchomości komercyjnych, których wartość rynkowa jest zdecydowanie większa niż ujęta w księgach handlowych.

Poza tym nie jest brana pod uwagę stała, wieloletnia dodatnia rentowność biznesu Grupy Delko i corocznie wypłacana ciągle rosnąca dywidenda.

7) Wzrost cen towarów

Wzrost cen detalicznych, w naszych sklepach jest zbliżony do danych GUS lub lekko większy. Wiele grup towarów nie podrożało istotnie (np. alkohole, papierosy), ale część towarów podrożała powyżej wskaźników inflacji. Choćby: mleko UHT (wzrost od 60 do 90% w ciągu dwóch lat), warzywa krajowe (wzrost od 50% do 100% w ciągu dwóch lat), papier toaletowy (od 40% do 70%), wkłady do zniczy (+70%), cukier (+80% do +100%) i tak dalej.

Dla większości Polaków znamienne jest to, że Polska ciągle nie jest rynkiem konsumenta lecz producentów.

To Producenci, w tym Producenci Rolni oraz dostawcy zagraniczni - dzisiaj dyktują rosnące ceny sprzedaży. Wzrost tych cen nie zawsze znajduje uzasadnienia w bieżącej kalkulacji cen produkcji. Dokonujemy ciągle korekty zasad współpracy z dostawcami, dążąc do zapewnienia naszym odbiorcom możliwie najlepszych cen.

8) e-biznes

Zaczęliśmy rozwijać 1,5 roku temu. Idzie dobrze. Dynamiki super. Będziemy nadal rozwijać. Widzimy w tym przyszłość, ale w synergii z naszą obecną strukturą organizacji handlowej.

9) Dywidenda

Najprawdopodobniej zarząd będzie rekomendował wypłatę dywidendy w kwocie większej niż rok temu.

10) Przyszłość

Jak cykl kryzysu się skończy – to liczę, że za rok czy dwa Delko będzie firmą znacznie bogatszą i dużo więcej wartą na giełdzie.

Na koniec zdrowia i wypoczynku i słońca Państwu życzę,

z ufnością spoglądając na przyszłość

Dariusz Kawecki

Prezes Zarządu Delko SA

SPIS TREŚCI

WPROWADZENIE.....	6
SKŁAD GRUPY KAPITAŁOWEJ.....	7
I. SKRÓCONE KWARTALNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE NA DZIEŃ 30 WRZEŚNIA 2022 ROKU ORAZ ZA OKRES 9 MIESIĘCY ZAKOŃCZONYCH 30 WRZEŚNIA 2022 ROKU SPORZĄDZONE WEDŁUG MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ.	9
1. Wybrane skonsolidowane dane finansowe	9
2. Kursy EUR użyte do przeliczenia „Wybranych danych finansowych”	9
3. Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej.....	11
4. Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów	13
5. Skonsolidowane sprawozdanie z innych całkowitych dochodów	14
6. Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	15
7. Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych.....	18
II. SKRÓCONE KWARTALNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE NA DZIEŃ 30 WRZEŚNIA 2022 ROKU ORAZ ZA OKRES 9 MIESIĘCY ZAKOŃCZONYCH 30 WRZEŚNIA 2022 ROKU SPORZĄDZONE WEDŁUG MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ.	20
1. Wybrane jednostkowe dane finansowe	20
2. Kursy EUR użyte do przeliczenia „Wybranych danych finansowych”	20
3. Sprawozdanie jednostkowe z sytuacji finansowej.....	22
4. Sprawozdanie jednostkowe z całkowitych dochodów	24
5. Jednostkowe sprawozdanie z innych całkowitych dochodów	25
6. Sprawozdanie jednostkowe zmian w kapitale własnym.....	26
7. Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych	29
III. INFORMACJA DODATKOWA DO RAPORTU OKRESOWEGO (QSR) GRUPY KAPITAŁOWEJ DELKO ZA III KWARTAŁ 2022 ROKU	31
1. Informacja o zasadach przyjętych przy sporządzeniu raportu, w tym informacje o zmianach w stosowanych zasad (polityki) rachunkowości, oraz informacje o istotnych zmianach wielkości szacunkowych.....	31
2. Zwięzły opis istotnych dokonań i niepowodzeń emitenta w okresie, którego dotyczy raport wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń emitenta.....	34
3. Opis czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających znaczący wpływ na osiągnięte wyniki finansowe	34
4. Objasnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności spółki.....	34
5. Informacje o odpisach aktualizujących wartość zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania i odwróceniu odpisów z tego tytułu.....	34
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	35
7. Informacje o utworzeniu, zwiększeniu, wykorzystaniu i rozwiązaniu rezerw	35
8. Informacje o rezerwach i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego	35
9. Informacje o istotnych transakcjach nabycia sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	36
10. Informacje o istotnym zobowiązaniu z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych	36
11. Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych	36
12. Wskazanie korekt błędów poprzednich okresów	36
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) .	36
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	36
15. Informacje o zawarciu przez emitenta lub jednostkę od niego zależną jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązаныmi, jeżeli pojedynczo lub łącznie są one istotne i zostały zawarte na innych warunkach niż rynkowe, wraz ze wskazaniem ich wartości.....	36
16. Informacje o zmianie sposobu (metody) ustalania instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej	36
17. Informacja dotycząca zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych w wyniku zmiany celu lub wykorzystania tych aktywów	36
18. Informacja dotycząca emisji, wykupu i spłaty nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych	36

19. Informacje dotyczące wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy, łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję, z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane.....	37
20. Wskazanie zdarzeń, które nastąpiły po dniu, na który sporządzono skrócone kwartalne sprawozdanie finansowe, nieujętych w tym sprawozdaniu, a mogących w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe spółki i grupy kapitałowej	37
21. Informacje dotyczące zmiany zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego	37
22. Informacje o przychodach i wynikach przypadających na poszczególne segmenty operacyjne	37
23. Inne informacje mogące w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego emitenta	40
24. Opis organizacji grupy kapitałowej emitenta, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji	40
25. Wskazanie skutków zmian w strukturze jednostki gospodarczej, w tym połączenie jednostek, przejęcia lub sprzedaż jednostek grupy kapitałowej, inwestycji długoterminowych, podziału, restrukturyzacji i zaniechania działalności.....	40
26. Stanowisko zarządu spółki odnośnie możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok, w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym w stosunku do wyników prognozowanych.	40
27. Wskazanie akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio poprzez podmioty zależne, co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na WZA Delko S.A. na dzień przekazania raportu kwartalnego wraz ze wskazaniem liczby posiadanych akcji przez te podmioty, ich procentowego udziału w kapitale zakładowym, liczby głosów z nich wynikających, ich procentowego udziału w ogólnej liczbie głosów na WZA oraz wskazaniem zmian w strukturze własności spółki w okresie od przekazania poprzedniego raportu kwartalnego	40
28. Zestawienie stanu posiadania akcji Delko S.A. lub uprawnień do nich (opcji) przez osoby zarządzające i nadzorujące spółę zgodnie z posiadanymi przez spółkę informacjami na dzień przekazania raportu kwartalnego, wraz ze wskazaniem zmian w stanie posiadania, w okresie od przekazania poprzedniego raportu kwartalnego	41
29. Wskazanie istotnych postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej	41
30. Informacje o udzieleniu przez spółkę lub jednostkę od niej zależną poręczeń kredytu lub pożyczki lub udzielenia gwarancji – łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu, jeżeli łączna wartość istniejących poręczeń lub gwarancji stanowi równowartość co najmniej 10% kapitałów własnych spółki	42
31. Inne informacje, które zdaniem zarządu Delko S.A. są istotne do oceny jej sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian oraz informacje, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań spółki	42
32. Wskazanie czynników, które w ocenie spółki będą miały wpływ na osiągnięte przez nią oraz grupę kapitałową wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału.....	43
33. Wskazanie czynników i zdarzeń, w tym o nietypowym charakterze, mających istotny wpływ na skrócone sprawozdanie finansowe.....	43
34. Kwota i rodzaj pozycji wpływających na aktywa, zobowiązania, kapitał własny, wynik netto lub przepływy pieniężne które są nietypowe ze względu na ich rodzaj, wartość i cykliczność	43

WPROWADZENIE

Skonsolidowany raport kwartalny Delko S.A. za III kwartał 2022 roku („Raport”) zawiera:

- I. Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe na dzień 30 września 2022 roku oraz za okres 9 miesięcy zakończonych 30 września 2022 roku sporządzono zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej w wersji zatwierdzonej przez Unię Europejską;
- II. Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe na dzień 30 września 2022 roku oraz za okres 9 miesięcy zakończonych 30 września 2022 roku sporządzono zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej w wersji zatwierdzonej przez Unię Europejską;
- III. Informację dodatkową do skróconego 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. z dnia 20 kwietnia 2018 r. poz. 757).

Delko S.A. na podstawie § 62 pkt. 1 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 kwartalnego raportu jednostkowego; kwartalny raport jednostkowy Delko S.A. stanowi uzupełnienie kwartalnego raportu skonsolidowanego Delko S.A.

Informacje podstawowe

Grupa Kapitałowa DELKO („Grupa”) składa się z jednostki dominującej DELKO S.A. i 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, XIV Wydział Gospodarczy-Rejestrowy, 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. Podstawowy przedmiot działalności Grupy dotyczy:

- Sprzedaży hurtowej wyrobów chemii gospodarczej, artykułów użytku domowego i osobistego (kosmetyków i artykułów toaletowych),
- Sprzedaży detalicznej artykułów spożywczych,
- Sprzedaży hurtowej artykułów spożywczych,
- Sprzedaży detalicznej kosmetyków i artykułów chemii gospodarczej,
- Sprzedaży artykułów budowlanych,

- Świadczenia usług pośrednictwa w handlu,
- Wynajmu pomieszczeń.

SKŁAD GRUPY KAPITAŁOWEJ

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

Lp.	Nazwa jednostki	Siedziba	Zakres działalności	Udział procentowy Grupy na dzień 30.09.2022	Udział procentowy Grupy na dzień 31.12.2021
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.	Polskie Sklepy Franczyzowe Sp. z o.o.	Śrem	Świadczenie usług pośrednictwa w handlu, organizacja detalicznej sieci franczyzowej	100,00%	100,00%
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, 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.	Sklepy Avita Sp. z o.o.	Kraków	Sprzedaż detaliczna prowadzona w sklepach spożywczych. Sprzedaż detaliczna towarów chemii gospodarczej, kosmetyków, wyrobów farmaceutycznych	100,00%	100,00%
13.	Słoneczko S.A.	Zielona Góra	Sprzedaż detaliczna prowadzona w sklepach spożywczych. Sprzedaż detaliczna towarów chemii gospodarczej, kosmetyków, wyrobów farmaceutycznych	100,00%	100,00%
14.	PH Waldi Sp. z o.o.	Komorniki	Sprzedaż hurtowa towarów chemii gospodarczej, kosmetyków. Sprzedaż	100,00%	100,00%

			detaliczna towarów chemii gospodarczej i kosmetyków.		
15.	PH Delta Sp. z o.o. ***	Zielona Góra	Sprzedaż hurtowa i detaliczna artykułów spożywczych	100,00%***	67,00%

*pośrednio poprzez Doktor Leks Sp. z o.o. 100%

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

*** Delko S.A. posiada 100% udziałów w spółce PH DELTA Sp. z o.o. od dnia 10.02.2022 r.

Delko S.A. posiada 50% udziałów w spółce A&K HURT-MARKET Sp. z o.o. z siedzibą w Mielcu.

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 Olsztynie pod numerem KRS 0000126242.

Siedzibą prawną Nika Sp. z o.o. są Kielce ul. Rolna 6. Jednostka prowadzi działalność w formie spółki z ograniczoną odpowiedzialnością zarejestrowanej w Polsce i wpisanej do rejestru przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Kielcach pod numerem KRS 0000093090.

Siedzibą prawną PH AMA Sp. z o.o. jest Warszawa, ulica Matuszewska 14, lok. Bud. 11. Jednostka prowadzi działalność w formie spółki 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 0000414613.

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

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

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

Siedzibą prawną Delkor Sp. z o.o. jest Łódź, ulica Szczecińska 61/67. 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 dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu pod numerem KRS 0000687991.

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 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 0000093250.

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.

Siedzibą prawną Przedsiębiorstwo Handlowe „Waldi” Sp. z o.o. są Komorniki, ulica Żabikowska 45. Jednostka prowadzi działalność w formie spółki z ograniczoną odpowiedzialnością zarejestrowanej w Polsce i wpisanej do rejestru przedsiębiorców prowadzonej przez Sąd Rejonowy w Poznaniu pod numerem KRS 0000136570.

Siedzibą prawną PH DELTA Sp. z o.o. jest Zielona Góra, ulica Zjednoczenia 102. Jednostka prowadzi działalność w formie spółki z ograniczoną odpowiedzialnością zarejestrowanej w Polsce i wpisanej do rejestru przedsiębiorców prowadzonej przez Sąd Rejonowy w Zielonej Górze VIII Wydział Gospodarczy pod numerem KRS 0000943363.

Delko S.A. posiada 50% udziałów w jednostce stowarzyszonej A&K Hurt-Market Sp. z o.o. w Mielcu.

Na dzień 30 września 2022 r. Grupa Delko zatrudniała 1.228 osób.

I. SKRÓCONE KWARTALNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE NA DZIEŃ 30 WRZEŚNIA 2022 ROKU ORAZ ZA OKRES 9 MIESIĘCY ZAKOŃCZONYCH 30 WRZEŚNIA 2022 ROKU SPORZĄDZONE WEDŁUG MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ.

1. Wybrane skonsolidowane dane finansowe

Wybrane skonsolidowane dane finansowe	w tys. PLN		w tys. EUR	
	okres od 01.01.2022 do 30.09.2022	okres od 01.01.2021 do 30.09.2021	okres od 01.01.2022 do 30.09.2022	okres od 01.01.2021 do 30.09.2021
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	664 974	592 110	141 846	129 891
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	27 511	18 654	5 868	4 092
EBITDA	37 625	26 825	8 026	5 885
Zysk (strata) brutto	27 664	19 862	5 901	4 357
Zysk (strata) netto	22 499	16 294	4 799	3 574
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	18 713	12 199	3 992	2 676
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-3 609	- 1 347	-770	- 295
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-14 062	- 11 520	-3 000	- 2 527
Przepływy pieniężne netto, razem	1 042	-668	222	-147
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	3,76	2,72	0,80	0,60
Wybrane skonsolidowane dane finansowe	Stan na 30.09.2022	Stan na 31.12.2021	Stan na 30.09.2022	Stan na 31.12.2021
Aktywa, razem	315 960	279 576	64 882	60 785
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	177 695	158 440	36 489	34 448
Zobowiązania długoterminowe	46 307	50 054	9 509	10 883
Zobowiązania krótkoterminowe	131 388	108 386	26 980	23 565
Kapitał własny	138 265	121 136	28 392	26 337
Kapitał akcyjny	5 980	5 980	1 228	1 300
Liczba akcji (w szt.)	5 980 000	5 980 000	5 980 000	5 980 000
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EUR)	23,12	20,26	4,75	4,40

Wskaźnik rentowności został policzony w następujący sposób:

Rentowność EBITDA wartościowo:

= zysk na działalności operacyjnej + amortyzacja w okresie

2. Kursy EUR użyte do przeliczenia „Wybranych danych finansowych”

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

- poszczególne pozycje aktywów i pasywów skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz wartość księgową na jedną akcję przeliczone na EUR według średniego kursu ustalonego przez NBP na dzień

30.09.2022 r. oraz 31.12.2021 r.

- poszczególne pozycje skonsolidowanego sprawozdania z całkowitych dochodów, skonsolidowanego sprawozdania z przepływów pieniężnych oraz wartość zysku na jedną akcję przeliczono według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ustalonych przez NBP na ostatni dzień każdego miesiąca III kwartału 2022 r. oraz III kwartału 2021 r.

Zestawienie kursów EUR użytych do przeliczenia „Wybranych danych finansowych”

Miesiąc	Kurs średni wg tabeli NBP na ostatni dzień miesiąca 2022 r. (w zł)	Kurs średni wg tabeli NBP na ostatni dzień miesiąca 2021 r. (w zł)
Styczeń	4,5982	4,5385
Luty	4,6909	4,5175
Marzec	4,6525	4,6603
Kwiecień	4,6582	4,5654
Maj	4,5756	4,4805
Czerwiec	4,6806	4,5208
Lipiec	4,7399	4,5731
Sierpień	4,7265	4,5374
Wrzesień	4,8698	4,6329
Grudzień	-	4,5994

Kurs średni arytmetyczny I-IX 2022 r.	4,6880
Kurs średni arytmetyczny I-XII 2021 r.	4,5775
Kurs średni arytmetyczny I-IX 2021 r.	4,5585

3. Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

Aktywa (w tys. zł)	stan na 30.09.2022 r. koniec kwartału 2022	stan na 30.06.2022 r. koniec poprzedniego kwartału 2022	stan na 31.12.2021 r. koniec poprzedniego roku obrotowego 2021	stan na 30.09.2021 r. koniec kwartału 2021	stan na 30.06.2021 r. koniec poprzedniego kwartału 2021
A. Aktywa trwałe	138 937	139 283	136 461	116 713	116 043
1. Wartość firmy	38 517	38 517	38 517	38 517	38 517
2. Inne wartości niematerialne	1 994	2 077	2 238	1 458	1 511
3. Rzeczowe aktywa trwałe	79 485	80 631	79 624	58 678	59 607
4. Należności długoterminowe	168	174	161	162	161
5. Aktywa finansowe długoterminowe	288	288	289	626	126
6. Wycena jednostki metodą praw własności	13 390	12 613	11 333	11 895	10 893
7. Aktywa z tytułu podatku odroczonego	5 095	4 983	4 299	5 377	5 228
B. Aktywa obrotowe	177 023	180 243	142 776	154 916	158 812
1. Zapasy	90 798	89 411	74 131	74 676	75 455
2. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	80 652	84 007	63 705	74 803	77 240
3. Należności z tytułu podatku dochodowego	-	129	409	159	194
4. Aktywa finansowe	-	-	-	-	-
5. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	5 573	6 696	4 531	5 278	5 923
C. Aktywa trwałe przeznaczone do zbycia	-	-	339	80	80
AKTYWA OGÓŁEM	315 960	319 526	279 576	271 709	274 935

Pasywa (w tys. zł)	stan na 30.09.2022 r. koniec kwartału 2022	stan na 30.06.2022 r. koniec poprzedniego kwartału 2022	stan na 31.12.2021 r. koniec poprzedniego roku obrotowego 2021	stan na 30.09.2021 r. koniec kwartału 2021	stan na 30.06.2021 r. koniec poprzedniego kwartału 2021
A. Kapitał własny	138 265	130 318	121 136	119 096	113 317
I. Kapitały przypadające akcjonariuszom podmiotu dominującego	138 265	130 318	120 535	119 096	113 317
1. Kapitał akcyjny	5 980	5 980	5 980	5 980	5 980
2. Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	8 606	8 606	8 606	8 606	8 606
3. Inne udziały kapitałowe	-	-	-	-	-
4. Zyski zatrzymane	123 679	115 732	105 949	104 510	98 731
II. Kapitał przypadający akcjonariuszom mniejszościowym	-	-	601	-	-
B. Zobowiązania długoterminowe	46 307	46 092	50 054	29 353	29 566
1. Kredyty bankowe	9 470	1 082	6 862	1 296	1 600
2. Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	28 746	37 131	36 536	20 700	21 088
3. Zobowiązania pozostałe	173	303	341	-	-
4. Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	7 115	6 825	5 449	6 490	6 002
5. Rezerwy na inne zobowiązania	803	751	866	867	876
C. Zobowiązania krótkoterminowe	131 388	143 116	108 386	123 260	132 052
1. Kredyty bankowe	44 960	47 162	36 185	49 474	45 116
2. Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	6 120	7 912	8 862	5 655	6 086
3. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	74 679	82 476	58 555	62 550	75 155
4. Zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego	735	406	526	582	305
5. Rezerwy na zobowiązania	4 894	5 160	4 258	4 999	5 390
D. Zobowiązania dotyczące aktywów trwałych przeznaczonych do zbycia	-	-	-	-	-
PASYWA OGÓŁEM	315 960	319 526	279 576	271 709	274 935

Wartość księgowa (w zł)	138 265 000	130 318 000	121 136 000	119 096 000	113 317 000
Liczba akcji (w szt.)	5 980 000	5 980 000	5 980 000	5 980 000	5 980 000
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	23,12	21,79	20,26	19,92	18,95
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	23,12	21,79	20,26	19,92	18,95

4. Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów

Wyszczególnienie (w tys. zł)	okres od 01.07.2022 r. do 30.09.2022 r.	okres od 01.01.2022 r. do 30.09.2022 r.	okres od 01.07.2021 r. do 30.09.2021 r.	okres od 01.01.2021 r. do 30.09.2021 r.
A. Działalność kontynuowana				
I. Przychody ze sprzedaży	226 894	664 974	203 302	592 110
1. Przychody ze sprzedaży produktów i usług	10 274	31 250	10 113	28 650
2. Przychody ze sprzedaży ze sprzedaży towarów	216 620	633 724	193 189	563 460
II. Koszty działalności operacyjnej	215 853	637 095	196 907	574 941
1. Amortyzacja	3 444	10 114	2 741	8 171
2. Zużycie materiałów i energii	3 901	11 799	3 141	9 098
3. Usługi obce	13 906	39 950	12 226	34 087
4. Podatki i opłaty	564	1 638	475	1 712
5. Wynagrodzenia	16 864	50 789	15 134	46 320
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	3 318	10 075	3 143	9 275
7. Pozostałe koszty rodzajowe	706	1 966	751	1 885
8. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	173 150	510 764	159 296	464 393
III. Zysk (strata) na sprzedaży	11 041	27 879	6 395	17 169
1. Pozostałe przychody operacyjne	63	2 305	915	4 136
2. Pozostałe koszty operacyjne	607	2 673	754	2 651
3. Zysk na okazjonalnym nabyciu	-	-	-	-
IV. Zysk (strata) na działalności operacyjnej	10 497	27 511	6 556	18 654
1. Przychody finansowe	3	190	29	902
2. Koszty finansowe	1 281	3 167	471	1 246
3. Udział w zyskach (stratach) w jednostce wycenianej metodą praw własności	777	3 130	1 001	1 552
V. Zysk (strata) brutto na działalności gospodarczej	9 996	27 664	7 115	19 862
1. Podatek dochodowy	2 044	5 165	1 338	3 568
VI. Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	7 952	22 499	5 777	16 294
B. Działalność zaniechana	-	-	-	-
I. Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	-	-	-	-
C. Zysk (strata) netto za rok obrotowy, w tym	7 952	22 499	5 777	16 294
1. Przypadający akcjonariuszom podmiotu dominującego	7 952	22 499	5 777	16 294
2. Przypadający akcjonariuszom mniejszościowym	-	-	-	-

5. Skonsolidowane sprawozdanie z innych całkowitych dochodów

Wyszczególnienie (w tys. zł)	okres od 01.07.2022 r. do 30.09.2022 r.	okres od 01.01.2022 r. do 30.09.2022 r.	okres od 01.07.2021 r. do 30.09.2021 r.	okres od 01.01.2021 r. do 30.09.2021 r.
I. Zysk (strata) netto za okres	7 952	22 499	5 777	16 294
II. Inne całkowite dochody	2	3	1	3
1. Skutki wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	-	-	-	-
2. Zabezpieczenie przepływów pieniężnych	-	-	-	-
3. Skutki aktualizacji aktywów trwałych	2	3	1	3
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 netto za okres, w tym	7 954	22 502	5 778	16 297
1. Przypadający akcjonariuszom podmiotu dominującego	7 954	22 502	5 778	16 297
2. Przypadający akcjonariuszom mniejszościowym	-	-	-	-

Wyszczególnienie	okres od 01.07.2022 r. do 30.09.2022 r.	okres od 01.01.2022 r. do 30.09.2022 r.	okres od 01.07.2021 r. do 30.09.2021 r.	okres od 01.01.2021 r. do 30.09.2021 r.
Średnia ważona liczba akcji zwykłych akcjonariuszy jednostki dominującej (szt.)	5 980 000	5 980 000	5 980 000	5 980 000
Zysk/strata na jedną akcję zwykłą (w złotych)	1,33	3,76	0,97	2,72

6. Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

Za okres 01.01-30.09.2022 rok

Wyszczególnienie	Kapitał podstawowy	Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Inne udziały kapitałowe	Zyski zatrzymane	Kapitały przypadające akcjonariuszom podmiotu dominującego	Kapitał przypadający udziałowcom niesprawującym kontroli	Razem
Na dzień 01 stycznia 2022 roku	5 980	8 606	-	105 949	120 535	601	121 136
Całkowite dochody	-	-	-	22 502	22 502	-	22 502
Zysk (strata) netto	-	-	-	22 499	22 499	-	22 499
Skutki aktualizacji aktywów trwałych	-	-	-	3	3	-	3
Inne zmiany	-	-	-	-	-	-	-
Wypłata dywidendy	-	-	-	-4 784	-4 784	-	-4 784
Nabycie udziałów spółki	-	-	-	-	-	-601	- 601
Inne zmiany	-	-	-	12	12	-	12
Zwiększenie (zmniejszenie) kapitału własnego	-	-	-	17 730	17 730	-601	17 129
Na dzień 30 września 2022 roku	5 980	8 606	-	123 679	138 265	-	138 265

Za okres 01.07-30.09.2022 rok

Wyszczególnienie	Kapitał podstawowy	Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Inne udziały kapitałowe	Zyski zatrzymane	Kapitały przypadające akcjonariuszom podmiotu dominującego	Kapitał przypadający udziałowcom niesprawującym kontroli	Razem
Na dzień 01 lipca 2022 roku	5 980	8 606	-	115 732	130 318	-	130 318
Całkowite dochody	-	-	-	7 954	7 954	-	7 954
Zysk (strata) netto	-	-	-	7 952	7 952	-	7 952
Skutki aktualizacji aktywów trwałych	-	-	-	2	2	-	2
Inne zmiany	-	-	-	-	-	-	-
Wypłata dywidendy	-	-	-	-	-	-	-
Nabycie udziałów spółki	-	-	-	-	-	-	-
Inne zmiany	-	-	-	-7	-7	-	-7
Zwiększenie (zmniejszenie) kapitału własnego	-	-	-	7 947	7 947	-	7 947
Na dzień 30 września 2022 roku	5 980	8 606	-	123 679	138 265	-	138 265

Za okres 01.01-31.12.2021 rok

Wyszczególnienie	Kapitał podstawowy	Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Inne udziały kapitałowe	Zyski zatrzymane	Kapitały przypadające akcjonariuszom podmiotu dominującego	Kapitał przypadający udziałowcom niesprawującym kontroli	Razem
Na dzień 01 stycznia 2021 roku	5 980	8 606	-	92 103	106 689	-	106 689
Całkowite dochody	-	-	-	18 088	18 088	-	18 088
Zysk udziałów niesprawujących kontrolę	-	-	-	-	-	-	-
Zysk (strata) netto	-	-	-	18 084	18 084	-	18 084
Skutki aktualizacji aktywów trwałych	-	-	-	4	4	-	4
Inne zmiany	-	-	-	-	-	-	-
Wypłata dywidendy	-	-	-	-3 887	-3 887	-	-3 887
Nabycie udziałów spółki	-	-	-	-	-	601	601
Inne zmiany	-	-	-	-355	-355	-	-355
Zwiększenie (zmniejszenie) kapitału własnego	-	-	-	13 846	13 846	601	14 447
Na dzień 31 grudnia 2021 roku	5 980	8 606	-	105 949	120 535	601	121 136

Za okres 01.01-30.09.2021 rok

Wyszczególnienie	Kapitał podstawowy	Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Inne udziały kapitałowe	Zyski zatrzymane	Kapitały przypadające akcjonariuszom podmiotu dominującego	Kapitał przypadający udziałowcom niesprawującym kontroli	Razem
Na dzień 01 stycznia 2021 roku	5 980	8 606	-	92 103	106 689	-	106 689
Całkowite dochody	-	-	-	16 297	16 297	-	16 297
Zysk (strata) netto	-	-	-	16 294	16 294	-	16 294
Skutki aktualizacji aktywów trwałych	-	-	-	3	3	-	3
Inne zmiany	-	-	-	-	-	-	-
Wypłata dywidendy	-	-	-	-3 887	-3 887	-	-3 887
Nabycie udziałów spółki	-	-	-	-	-	-	-
Inne zmiany	-	-	-	-3	-3	-	-3
Zwiększenie (zmniejszenie) kapitału własnego	-	-	-	12 407	12 407	-	12 407
Na dzień 30 września 2021 roku	5 980	8 606	-	104 510	119 096	-	119 096

Za okres 01.07-30.09.2021 rok

Wyszczególnienie	Kapitał podstawowy	Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Inne udziały kapitałowe	Zyski zatrzymane	Kapitały przypadające akcjonariuszom podmiotu dominującego	Kapitał przypadający udziałowcom niesprawującym kontroli	Razem
Na dzień 01 lipca 2021 roku	5 980	8 606	-	98 731	113 317	-	113 317
Całkowite dochody	-	-	-	5 778	5 778	-	5 778
Zysk (strata) netto	-	-	-	5 777	5 777	-	5 777
Skutki aktualizacji aktywów trwałych	-	-	-	1	1	-	1
Inne zmiany	-	-	-	-	-	-	-
Wyplata dywidendy	-	-	-	-	-	-	-
Nabycie udziałów spółki	-	-	-	-	-	-	-
Inne zmiany	-	-	-	1	1	-	1
Zwiększenie (zmniejszenie) kapitału własnego	-	-	-	5 779	5 779	-	5 779
Na dzień 30 września 2021 roku	5 980	8 606	-	104 510	119 096	-	119 096

7. Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

Wyszczególnienie (w tys. zł.)	okres od 01.07.2022 r. do 30.09.2022 r.	okres od 01.01.2022 r. do 30.09.2022 r.	okres od 01.07.2021 r. do 30.09.2021 r.	okres od 01.01.2021 r. do 30.09.2021 r.
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
I. Zysk / strata brutto	9 996	27 664	7 115	19 862
II. Korekty	-1 244	-8 951	-5 061	- 7 663
1. Amortyzacja	3 444	10 114	2 741	8 171
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	29	73	40	40
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-10 563	-11 299	407	204
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-78	-251	- 150	- 314
5. Zmiana stanu rezerw	-46	573	- 544	- 1 102
6. Zmiana stanu zapasów	-1 387	-16 667	779	- 8 689
7. Zmiana stanu należności	5 673	-12 882	- 2 145	- 17 709
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-14 974	8 378	- 4 162	16 274
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	327	-495	265	- 231
10. Podatek dochodowy zapłacony	-1 269	-4 085	- 898	- 2 865
11. Inne korekty	17 600	17 590	- 1 394	- 1 442
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	8 752	18 713	2 054	12 199
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ				
I. Wpływy	0	1 467	133	1 204
1. Zbycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	-	394	133	440
2. Zbycie aktywów finansowych	-	-	-	-
3. Dywidendy i udziały w zyskach	-	1 073	-	764
4. Inne wpływy	-	-	-	-
II. Wydatki	1 127	5 076	1 172	2 551
1. Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	997	4 526	672	2 001
2. Nabycie aktywów finansowych w jednostkach powiązanych	-	550	-	50
3. Udzielone pożyczki/inne wpływy	130	-	500	500
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-1 127	-3 609	- 1 039	- 1 347
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ				
I. Wpływy	3 285	14 153	4 410	7 507
1. Kredyty bankowe	3 219	14 143	4 371	7 441
2. Odsetki	6	10	17	44
3. Inne wpływy finansowe	60	-	22	22
II. Wydatki	12 033	28 215	6 070	19 027
1. Nabycie udziałów (akcji)	-	-	-	-
2. Wypłata dywidendy	4 784	4 784	3 889	3 889
3. Spłata kredytów bankowych	3 918	13 604	-	8 351
4. Płatności z tytułu leasingu finansowego	2 279	6 936	1 851	5 648
5. Odsetki	1 052	2 812	316	996
6. Inne wydatki finansowe	-	79	14	143
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-8 748	-14 062	- 1 660	-11 520

D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III +/- B.III +/- C.III)	- 1 123	1 042	- 645	- 668
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	-1 123	1 042	- 645	- 668
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-	-	-
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	6 696	4 531	5 923	5 946
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D), W TYM	5 573	5 573	5 278	5 278
- o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-	-	-

II. SKRÓCONE KWARTALNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE NA DZIEŃ 30 WRZEŚNIA 2022 ROKU ORAZ ZA OKRES 9 MIESIĘCY ZAKOŃCZONYCH 30 WRZEŚNIA 2022 ROKU SPORZĄDZONE WEDŁUG MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ.

1. Wybrane jednostkowe dane finansowe

Wybrane jednostkowe dane finansowe	w tys. PLN		w tys. EUR	
	okres od 01.01.2022 do 30.09.2022	okres od 01.01.2021 do 30.09.2021	okres od 01.01.2022 do 30.09.2022	okres od 01.01.2021 do 30.09.2021
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	351 939	326 063	75 072	71 529
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	7 272	5 256	1 551	1 153
EBITDA	7 356	5 370	1 569	1 178
Zysk (strata) brutto	24 570	14 475	5 241	3 175
Zysk (strata) netto	23 162	13 509	4 941	2 963
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	1 544	2 640	329	579
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	8 394	8 771	1 791	1 924
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-10 112	- 11 352	-2 157	- 2 490
Przepływy pieniężne netto, razem	-174	59	-37	13
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	3,87	2,26	0,83	0,50
Wybrane jednostkowe dane finansowe	Stan na 30.09.2022	Stan na 31.12.2021	Stan na 30.09.2022	Stan na 31.12.2021
Aktywa razem	156 923	130 021	32 224	28 269
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	43 912	35 388	9 017	7 694
Zobowiązania długoterminowe	2 188	1 982	449	431
Zobowiązania krótkoterminowe	41 724	33 406	8 568	7 263
Kapitał własny	113 011	94 633	23 206	20 575
Kapitał akcyjny	5 980	5 980	1 228	1 300
Liczba akcji (w szt.)	5 980 000	5 980 000	5 980 000	5 980 000
Wartość księgową na jedną akcję (w zł / EUR)	18,90	15,82	3,88	3,44
Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł / EUR)	-	-	-	-

Wskaźnik rentowności został policzony w następujący sposób:

Rentowność EBITDA wartościowo:

= zysk na działalności operacyjnej + amortyzacja w okresie

2. Kursy EUR użyte do przeliczenia „Wybranych danych finansowych”

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

- poszczególne pozycje aktywów i pasywów jednostkowego sprawozdania finansowego oraz wartość księgową na jedną akcję przeliczono na EUR według średniego kursu ustalonego przez NBP na dzień 30.09.2022 r. oraz 31.12.2021 r.
- poszczególne pozycje jednostkowego sprawozdania z całkowitych dochodów, jednostkowego sprawozdania z przepływów pieniężnych oraz wartość zysku na jedną akcję przeliczono według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ustalonych przez NBP na ostatni dzień każdego miesiąca III kwartału 2022 r. oraz III kwartału 2021 r.

Zestawienie kursów EUR użytych do przeliczenia „Wybranych danych finansowych”

Miesiąc	Kurs średni wg tabeli NBP na ostatni dzień miesiąca 2022 r. (w zł)	Kurs średni wg tabeli NBP na ostatni dzień miesiąca 2021 r. (w zł)
Styczeń	4,5982	4,5385
Luty	4,6909	4,5175
Marzec	4,6525	4,6603
Kwiecień	4,6582	4,5654
Maj	4,5756	4,4805
Czerwiec	4,6806	4,5208
Lipiec	4,7399	4,5731
Sierpień	4,7265	4,5374
Wrzesień	4,8698	4,6329
Grudzień	-	4,5994

Kurs średni arytmetyczny I-IX 2022 r.	4,6880
Kurs średni arytmetyczny I-XII 2021 r.	4,5775
Kurs średni arytmetyczny I-IX 2021 r.	4,5585

3. Sprawozdanie jednostkowe z sytuacji finansowej

Aktywa (w tys. zł)	stan na 30.09.2022 r.	stan na 30.06.2022 r.	Stan na 31.12.2021 r.	stan na 30.09.2021 r.	stan na 30.06.2021 r.
A. Aktywa trwałe	92 993	93 883	91 566	89 936	89 327
1. Inne wartości niematerialne	13	20	35	42	50
2. Rzeczowe aktywa trwałe	1 749	1 706	1 745	143	173
3. Nieruchomości inwestycyjne	-	-	-	-	-
4. Należności długoterminowe	-	2	29	30	73
5. Aktywa finansowe długoterminowe	89 313	90 313	88 213	87 713	87 213
6. Aktywa z tytułu podatku odroczonego	1 918	1 842	1 544	2 008	1 818
B. Aktywa obrotowe	63 930	75 138	38 455	48 632	58 107
1. Zapasy	2 867	2 736	1 143	2 192	2 629
2. Należności z tytułu dostaw i usług	50 922	52 956	34 424	44 031	44 602
3. Należności pozostałe	6 451	16 809	806	507	8 932
4. Należności z tytułu podatku dochodowego	-	-	-	-	-
5. Aktywa finansowe krótkoterminowe	3 454	2 454	1 680	1 675	1 674
6. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	203	142	377	196	232
7. Rozliczenia międzyokresowe	33	41	25	31	38
C. Aktywa trwałe przeznaczone do zbycia	-	-	-	-	-
AKTYWA OGÓLEM	156 923	169 021	130 021	138 568	147 434

Pasywa (w tys. zł)	stan na 30.09.2022 r.	stan na 30.06.2022 r.	Stan na 31.12.2021 r.	stan na 30.09.2021 r.	stan na 30.06.2021 r.
A. Kapitał własny	113 011	111 170	94 633	93 452	92 180
1. Kapitał akcyjny	5 980	5 980	5 980	5 980	5 980
2. Kapitał zapasowy	81 299	81 299	71 393	71 393	71 393
3. Kapitał rezerwowy	2 570	2 570	2 570	2 570	2 570
4. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-	-	-	-	-
5. Zyski (strata) netto	23 162	21 321	14 690	13 509	12 237
B. Zobowiązania długoterminowe	2 188	2 285	1 982	3 054	3 123
1. Kredyty bankowe	495	664	1 064	1 296	1 465
2. Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	-	-	-	-	-
3. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	-	-	-	-	-
4. Zobowiązania pozostałe	-	-	-	-	-
5. Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	1 674	1 602	899	1 741	1 641
6. Rezerwy na inne zobowiązania	19	19	19	17	17
C. Zobowiązania krótkoterminowe	41 724	55 566	33 406	42 062	52 131
1. Kredyty bankowe	2 325	8 725	6 866	6 945	6 584
2. Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	-	-	-	12	20
3. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	37 562	40 547	24 778	33 051	40 066
4. Zobowiązania pozostałe	1 073	5 842	1 240	1 197	5 058
5. Zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego	287	163	476	278	4
6. Rezerwy na zobowiązania	477	289	46	579	399
D. Zobowiązania dotyczące aktywów trwałych przeznaczonych do zbycia	-	-	-	-	-
PASYWA OGÓŁEM	156 923	169 021	130 021	138 568	147 434

Wartość księgowa (w zł)	113 011 000	111 170 000	94 633 000	93 452 000	92 180 000
Liczba akcji (w szt.)	5 980 000	5 980 000	5 980 000	5 980 000	5 980 000
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	18,90	18,59	15,82	15,63	15,41
Przewidywana liczba akcji (w szt.)	5 980 000	5 980 000	5 980 000	5 980 000	5 980 000
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	18,90	18,59	15,82	15,63	15,41

4. Sprawozdanie jednostkowe z całkowitych dochodów

Wyszczególnienie (w tys. zł)	okres od 01.07.2022 r. do 30.09.2022 r.	okres od 01.01.2022 r. do 30.09.2022 r.	okres od 01.07.2021 r. do 30.09.2021 r.	okres od 01.01.2021 r. do 30.09.2021 r.
A. Działalność kontynuowana				
I. Przychody ze sprzedaży	117 286	351 939	109 661	326 063
a) w tym od jednostek powiązanych	102 334	303 779	92 153	274 512
1. Przychody ze sprzedaży produktów i usług	3 020	9 877	3 651	9 284
2. Przychody ze sprzedaży towarów	114 266	342 062	106 010	316 779
II. Koszty działalności operacyjnej	114 860	344 723	108 007	320 762
1. Amortyzacja	24	84	38	114
2. Zużycie materiałów i energii	36	138	34	96
3. Usługi obce	4 291	13 287	4 984	13 045
4. Podatki i opłaty	14	37	15	33
5. Wynagrodzenia	621	1 820	696	2 086
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	70	226	76	219
7. Pozostałe koszty rodzajowe	22	94	41	82
8. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	109 782	329 037	102 123	305 087
III. Zysk (strata) na sprzedaży	2 426	7 216	1 654	5 301
1. Pozostałe przychody operacyjne	-	77	-	109
2. Pozostałe koszty operacyjne	21	21	5	154
IV. Zysk (strata) na działalności operacyjnej	2 405	7 272	1 649	5 256
1. Przychody finansowe	153	17 834	79	9 513
2. Koszty finansowe	264	536	160	294
V. Zysk (strata) brutto na działalności gospodarczej	2 294	24 570	1 568	14 475
1. Podatek dochodowy	453	1 408	296	966
VI. Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	1 841	23 162	1 272	13 509
B. Działalność zaniechana	-	-	-	-
I. Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	-	-	-	-
C. Zysk (strata) netto za rok obrotowy	1 841	23 162	1 272	13 509

5. Jednostkowe sprawozdanie z innych całkowitych dochodów

Jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów (w tys. zł)	okres od 01.07.2022 r. do 30.09.2022 r	okres od 01.01.2022 r. do 30.09.2022 r.	okres od 01.07.2021 r. do 30.09.2021 r.	okres od 01.01.2021 r. do 30.09.2021 r.
I. Zysk (strata) netto za okres	1 841	23 162	1 272	13 509
II. Inne całkowite dochody	-	-	-	-
1. Skutki wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	-	-	-	-
2. Zabezpieczenie przepływów pieniężnych	-	-	-	-
3. Skutki aktualizacji aktywów trwałych	-	-	-	-
4. Zyski i straty aktuarialne z tytułu programu określonych świadczeń	-	-	-	-
5. Udziały w innych całkowitych dochodach jednostek stowarzyszonych	-	-	-	-
6. Podatek dochodowy dotyczący innych całkowitych dochodów	-	-	-	-
III. Inne całkowite dochody netto	-	-	-	-
IV. Całkowity dochód netto za okres	1 841	23 162	1 272	13 509

Wyszczególnienie	okres od 01.07.2022 r. do 30.09.2022 r	okres od 01.01.2022 r. do 30.09.2022 r.	okres od 01.07.2021 r. do 30.09.2021 r.	okres od 01.01.2021 r. do 30.09.2021 r.
Średnia ważona liczba akcji zwykłych akcjonariuszy jednostki dominującej (szt.)	5 980 000	5 980 000	5 980 000	5 980 000
Zysk na jedną akcję zwykłą akcjonariuszy jednostki dominującej (w złotych)	0,31	3,87	0,21	2,26

6. Sprawozdanie jednostkowe zmian w kapitale własnym

Za okres 01.01.-30.09.2022 rok

Wyszczególnienie	Kapitał akcyjny	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Niepodzielony wynik z lat ubiegłych	Wynik finansowy za rok obrotowy	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	Razem
Na dzień 01 stycznia 2022 roku	5 980	71 393	2 570	14 690	-	-	94 633
Całkowite dochody	-	-	-	-	23 162	-	23 162
Zysk (strata) netto	-	-	-	-	23 162	-	23 162
Inne zmiany	-	-	-	-	-	-	-
Podatek dochodowy dotyczący innych całkowitych dochodów	-	-	-	-	-	-	-
Transakcje z właścicielami	-	9 906	-	-14 690	-	-	-4 784
Emisja akcji	-	-	-	-	-	-	-
Koszt emisji akcji	-	-	-	-	-	-	-
Wyplata dywidendy	-	-	-	-4 784	-	-	- 4 784
Podział wyniku finansowego	-	9 906	-	-9 906	-	-	-
Na dzień 30 września 2022 roku	5 980	81 299	2 570	-	23 162	-	113 011

Za okres 01.07-30.09.2021 rok

Wyszczególnienie	Kapitał akcyjny	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Niepodzielony wynik z lat ubiegłych	Wynik finansowy za rok obrotowy	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	Razem
Na dzień 01 lipca 2022 roku	5 980	81 299	2 570	-	21 321	-	111 170
Całkowite dochody	-	-	-	-	1 841	-	1 841
Zysk (strata) netto	-	-	-	-	1 841	-	1 841
Inne zmiany	-	-	-	-	-	-	-
Podatek dochodowy dotyczący innych całkowitych dochodów	-	-	-	-	-	-	-
Transakcje z właścicielami	-	-	-	-	-	-	-
Emisja akcji	-	-	-	-	-	-	-
Koszt emisji akcji	-	-	-	-	-	-	-
Wyplata dywidendy	-	-	-	-	-	-	-
Podział wyniku finansowego	-	-	-	-	-	-	-
Na dzień 30 września 2022 roku	5 980	81 299	2 570	-	23 162	-	113 011

Za okres 01.01.-31.12.2021 rok

Wyszczególnienie	Kapitał akcyjny	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Niepodzielony wynik z lat ubiegłych	Wynik finansowy za rok obrotowy	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	Razem
Na dzień 01 stycznia 2021 roku	5 980	63 733	2 570	11 548	-	-	83 831
Całkowite dochody	-	-	-	-	14 690	-	14 690
Zysk (strata) netto	-	-	-	-	14 690	-	14 690
Inne zmiany	-	-	-	-	-	-	-
Podatek dochodowy dotyczący innych całkowitych dochodów	-	-	-	-	-	-	-
Transakcje z właścicielami	-	7 660	-	11 548	-	-	-3 888
Emisja akcji	-	-	-	-	-	-	-
Koszt emisji akcji	-	-	-	-	-	-	-
Wypłata dywidendy	-	-	-	-3 888	-	-	-3 888
Podział wyniku finansowego	-	7 660	-	-7 660	-	-	-
Na dzień 31 grudnia 2021 roku	5 980	71 393	2 570	0	14 690	-	94 633

Za okres 01.01.-30.09.2021 rok

Wyszczególnienie	Kapitał akcyjny	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Niepodzielony wynik z lat ubiegłych	Wynik finansowy za rok obrotowy	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	Razem
Na dzień 01 stycznia 2021 roku	5 980	63 733	2 570	11 548	-	-	83 831
Całkowite dochody	-	-	-	-	13 509	-	13 509
Zysk (strata) netto	-	-	-	-	13 509	-	13 509
Inne zmiany	-	-	-	-	-	-	-
Podatek dochodowy dotyczący innych całkowitych dochodów	-	-	-	-	-	-	-
Transakcje z właścicielami	-	7 660	-	- 11 548	-	-	- 3 888
Emisja akcji	-	-	-	-	-	-	-
Koszt emisji akcji	-	-	-	-	-	-	-
Wypłata dywidendy	-	-	-	-3 888	-	-	- 3 888
Podział wyniku finansowego	-	7 660	-	- 7 660	-	-	-
Na dzień 30 września 2021 roku	5 980	71 393	2 570	0	13 509	-	93 452

Za okres 01.07-30.09.2021 rok

Wyszczególnienie	Kapitał akcyjny	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Niepodzielony wynik z lat ubiegłych	Wynik finansowy za rok obrotowy	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	Razem
Na dzień 01 lipiec 2021 roku	5 980	71 393	2 570	-	12 237	-	92 180
Całkowite dochody	-	-	-	-	1 272	-	1 272
Zysk (strata) netto	-	-	-	-	1 272	-	1 272
Inne zmiany	-	-	-	-	-	-	-
Podatek dochodowy dotyczący innych całkowitych dochodów	-	-	-	-	-	-	-
Transakcje z właścicielami	-	-	-	-	-	-	-
Emisja akcji	-	-	-	-	-	-	-
Koszt emisji akcji	-	-	-	-	-	-	-
Wyplata dywidendy	-	-	-	-	-	-	-
Podział wyniku finansowego	-	-	-	-	-	-	-
Na dzień 30 września 2021 roku	5 980	71 393	2 570	-	13 509	-	93 452

7. Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych

Wyszczególnienie (w tys. zł.)	okres od 01.07.2022 r. do 30.09.2022 r	okres od 01.01.2022 r. do 30.09.2022 r.	okres od 01.07.2021 r. do 30.09.2021 r	okres od 01.01.2021 r. do 30.09.2021 r.
A. PRZEPIŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
I. Zysk / strata brutto	2 294	24 570	1 568	14 475
II. Korekty	-903	-23 026	-5 891	- 11 835
1. Amortyzacja	24	84	38	114
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-	-	-
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-10 120	-11 053	- 8 518	-9 227
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-	-	-	-
5. Zmiana stanu rezerw	188	431	180	- 241
6. Zmiana stanu zapasów	-131	-1 724	437	-555
7. Zmiana stanu należności	12 394	-22 187	9 037	- 16 225
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-2 970	12 617	-6 988	15 054
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	8	-8	7	5
10. Podatek dochodowy zapłacony	-333	-1 201	-113	- 870
11. Inne korekty	37	15	29	110
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	1 391	1 544	- 4 323	2 640
B. PRZEPIŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ				
I. Wpływy	10 187	11 260	8 557	9 321
1. Zbycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	-	-	-	-
2. Zbycie aktywów finansowych	-	-	-	-
3. Dywidendy i udziały w zyskach	10 187	11 260	8 557	9 321
4. Inne wpływy z pożyczki	-	-	-	-
II. Wydatki	60	2 866	500	550
1. Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	60	66	-	-
2. Nabycie aktywów finansowych w jednostkach powiązanych	-	550	-	50
3. Udzielone pożyczki	-	2 250	500	500
4. Inne wydatki	-	-	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	10 127	8 394	8 057	8 771
C. PRZEPIŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ				
I. Wpływy	160	327	291	127
1. Wpływy z emisji akcji	-	-	-	-
2. Kredyty bankowe	-	-	192	-
3. Odsetki	105	215	-	18
4. Inne wpływy finansowe	55	112	99	109
II. Wydatki	11 617	10 439	4 061	11 479
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-	-	-
2. Wypłata dywidendy	4 784	4 784	3 887	3 887
3. Spłata kredytów bankowych	6 569	5 110	-	7 239
4. Płatności z tytułu leasingu finansowego	-	-	7	22
5. Odsetki	172	422	39	112
6. Inne wydatki finansowe	92	123	128	219

III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-11 457	-10 112	- 3 770	- 11 352
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III +/- B.III +/- C.III)	61	-174	- 36	59
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	61	-174	- 36	59
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-	-	-
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	142	377	232	137
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D), W TYM	203	203	196	196
- o ograniczonej możliwości dysponowania				

III. INFORMACJA DODATKOWA DO RAPORTU OKRESOWEGO (Qsr) GRUPY KAPITAŁOWEJ DELKO ZA III KWARTAŁ 2022 ROKU**1. Informacja o zasadach przyjętych przy sporządzeniu raportu, w tym informacje o zmianach w stosowanych zasad (polityki) rachunkowości, oraz informacje o istotnych zmianach wielkości szacunkowych**

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 skonsolidowanego sprawozdania finansowego**

Skrócone kwartalne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadą kosztu historycznego. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe jest przedstawione w złotych („PLN”), a wszystkie wartości, o ile nie wskazano inaczej, podane są w tys. PLN.

Skrócone kwartalne 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 skonsolidowany raport kwartalny oraz skrócone śródroczne jednostkowe i skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 9 miesięcy 2022 roku zostały sporządzone 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.2020.2080 z dnia 25.11.2020) 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”).

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

Waluta pomiaru i waluta sprawozdań finansowych.

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

- **Profesjonalny osąd**

W procesie stosowania zasad (polityki) rachunkowości wobec zagadnień podanych poniżej największe znaczenie, oprócz szacunków księgowych, miał profesjonalny osąd kierownictwa.

Klasyfikacja umów leasingu

Grupa jest stroną umów leasingu, które zdaniem Zarządów Spółek spełniają warunki umów leasingu finansowego.

Aktywa i rezerwy na odroczony podatek dochodowy

Aktywa i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego wycenia się przy zastosowaniu stawek podatkowych, które według obowiązujących przepisów będą stosowane na moment zrealizowania aktywa lub rozwiązania rezerwy, przyjmując za podstawę przepisy podatkowe, które obowiązywały prawnie lub faktycznie na dzień bilansowy. Grupa rozpoznaje składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego, bazując na założeniu, że w przyszłości zostanie osiągnięty zysk podatkowy pozwalający na jego wykorzystanie. Pogorszenie uzyskanych wyników finansowych w przyszłości mogłoby spowodować, że założenie to stałoby się nieuzasadnione.

Stawki amortyzacyjne

Wysokość stawek amortyzacyjnych ustalana jest na podstawie przewidywanego okresu ekonomicznej użyteczności składników rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych.

Wycena wartości godziwej aktywów netto spółek przejętych

Grupa w procesie przejmowania kontroli nad innym podmiotem dokonuje wyceny jego aktywów, zobowiązań i zobowiązań warunkowych i na tej podstawie ustala jego wartość godziwą.

Niepewność szacunków

Poniżej omówiono podstawowe założenia dotyczące przyszłości i inne kluczowe źródła niepewności występujące na dzień bilansowy, z którymi związane jest istotne ryzyko znaczącej korekty wartości bilansowych aktywów i zobowiązań w następnym roku finansowym.

Utrata wartości rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych, w tym wartości firmy

Grupa przeprowadziła testy na utratę wartości środków trwałych i wartości niematerialnych, w tym wartości firmy. Wymagało to oszacowania wartości użytkowej środka wypracowującego środki pieniężne, do którego należą te środki trwałe. Oszacowanie wartości użytkowej polega na ustaleniu przyszłych przepływów pieniężnych generowanych przez środek wypracowujący środki pieniężne i ustalenia stopy dyskontowej do zastosowania w celu obliczenia bieżącej wartości tych przepływów.

Odpis aktualizujący należności

Grupa dokonała aktualizacji wartości należności, oceniła prawdopodobieństwo uzyskania wpływów z tytułu przeterminowanych należności i oszacowała wartość utraconych wpływów, na które utworzyła odpis aktualizujący.

Przyjęte zasady rachunkowości i konsolidacji

Skrócone kwartalne skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje sprawozdanie finansowe jednostki dominującej Delko S.A. oraz sprawozdanie finansowe jej jednostek zależnych:

- Delko Otto Sp. z o.o.,
- Cosmetics RDT Sp. z o.o.,
- Nika Sp. z o.o.,

- Przedsiębiorstwo Handlowe AMA Sp. z o.o.,
- Frog MS Delko Sp. z o.o.,
- Polskie Sklepy Franczyzowe 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.,
- Sklepy Avita Sp. z o.o.,
- Słoneczko S.A.,
- PH Waldi Sp. z o.o.,
- PH Delta Sp. z o.o.

konsolidowane metodą pełną oraz

- A&K Hurt-Market Sp. z o.o.

konsolidowane metodą praw własności.

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

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

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

Podczas sporządzania skróconego kwartalnego skonsolidowanego sprawozdania finansowego przestrzegano tych samych zasad rachunkowości i metod obliczeniowych, co w ostatnim rocznym sprawozdaniu finansowym za 2021 rok. Szczegółowy opis najważniejszych zasad rachunkowości stosowanych przez Grupę Kapitałową zamieszczony został w rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej za 2021 rok opublikowanym w dniu 29 kwietnia 2022 r.

Transakcje w ramach Grupy Kapitałowej Delko przedstawia poniższa tabela.

Wyszczególnienie	Sprzedaż towarów i materiałów			Zakup towarów i materiałów		
	30.09.2022	30.09.2021	30.09.2020	30.09.2022	30.09.2021	30.09.2020
Jednostka dominująca	301 413	273 218	271 710	-	-	-
Jednostki zależne	11 405	5 378	8 306	297 476	264 012	264 687
Jednostki wspólnokontrolowane	12	1	52	15 354	14 585	15 381
Wyszczególnienie	Sprzedaż usług			Zakup usług		
	30.09.2022	30.09.2021	30.09.2020	30.09.2022	30.09.2021	30.09.2020
Jednostka dominująca	2 366	1 293	1 245	10 579	10 391	8 378
Jednostki zależne	14 861	12 868	10 545	6 937	4 195	3 799
Jednostki wspólnokontrolowane	442	458	416	153	33	29
Wyszczególnienie	Zobowiązania			Należności		
	30.09.2022	30.09.2021	30.09.2020	30.09.2022	30.09.2021	30.09.2020
Jednostka dominująca	1 791	1 979	1 999	54 629	38 209	41 766
Jednostki zależne	55 082	38 316	2 001	5 616	3 640	3 122
Jednostki wspólnokontrolowane	3 451	1 626	41 497	79	72	609
Wyszczególnienie	Przychody finansowe			Koszty finansowe		
	30.09.2022	30.09.2021	30.09.2020	30.09.2022	30.09.2021	30.09.2020
Jednostka dominująca	352	104	99	-	-	22
Jednostki zależne	6	6	-	299	110	9
Jednostki wspólnokontrolowane	-	-	38	59	-	106

2. Zwięzły opis istotnych dokonań i niepowodzeń emitenta w okresie, którego dotyczy raport wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń emitenta

- Rozwój sprzedaży przez internet,
- Dalszy rozwój spożywczej dywizji detalicznej,
- Intensywny rozwój programów franczyzowych Blue Stop, Avita, Słoneczko,
- Rozszerzenie asortymentu towarów budowlanych.

3. Opis czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających znaczący wpływ na osiągnięte wyniki finansowe

W III kwartale 2022 roku nie wystąpiły żadne czynniki czy zdarzenia o nietypowym charakterze, które miałyby znaczący wpływ na osiągnięte wyniki

4. Objasnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności spółki

W III kwartale 2022 roku nie wystąpiła sezonowość mająca znaczący wpływ na wyniki Grupy.

5. Informacje o odpisach aktualizujących wartość zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania i odwróceniu odpisów z tego tytułu

Wyszczególnienie	Stan na 01.07.2022	Zwiększenie w tys. zł	Rozwiązanie w tys. zł	Stan na 30.09.2022
Odpis aktualizujący zapasy	2 787	86	305	2 568
-materiały	-	-	-	-
-towary	2 787	86	305	2 568

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 01.07.2022	Zwiększenie w tys. zł	Rozwiązanie w tys. zł	Stan na 30.09.2022
Odpis aktualizujący aktywów finansowych w tym	175	-	-	175
-Udziały i akcje	-	-	-	-
-Udzielone pożyczki	175	-	-	175
Odpis aktualizujący na rzeczowe aktywa trwałe	705	-	-	705
Odpis aktualizujący na wartości niematerialne i prawne	345	-	-	345
Odpis aktualizujący należności	4 139	47	64	4 122

7. Informacje o utworzeniu, zwiększeniu, wykorzystaniu i rozwiązaniu rezerw

Wyszczególnienie	Stan na 01.07.2022	Zwiększenie w tys. zł	Wykorzystanie w tys. zł	Rozwiązanie w tys. zł	Stan na 30.09.2022
Rezerwa na wynagrodzenia, premie	828	367	477	100	618
Rezerwa na urlopy	2 535	418	856	205	1 892
Rezerwa na odsetki/pozostałe koszty	8	-	8	-	-
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	751	119	10	57	803
Rezerwa na roszczenia sporne	1 777	-	16	-	1 761
Rezerwy na pozostałe zobowiązania	12	656	44	1	623
Razem	5 911	1 560	1 411	363	5 697

8. Informacje o rezerwach i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Tytuły od których utworzono aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Wyszczególnienie	30.09.2022	31.12.2021
Amortyzacja	56	35
Odpis na utratę wartości aktywów obrotowych	805	814
Odpis na utratę wartości aktywów trwałych	162	160
Odsetki naliczone niezapłacone	131	134
Rezerwy w tym;	3 107	2 185
- na premie i wynagrodzenia	123	53
- na urlopy	375	291
- na bonusy udzielone	2 466	1 702
- na odprawy emerytalne	143	137
- pozostałe rezerwy	-	2
Wynagrodzenia i składki ZUS zapłacone w kolejnym miesiącu	278	238
Strata z lat ubiegłych	-	139
Marża konsolidacyjna	360	288
Pozostałe	196	306
Razem	5 095	4 299

Tytuły, od których utworzono rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Wyszczególnienie	30.09.2022	31.12.2021
Amortyzacja	607	642
Przeszacowanie środków trwałych	-	508
Odpisy aktualizujące wartość wyceny	891	894
Rezerwa na bonusy przychodowe	3 644	2 243
Odsetki naliczone	174	169
Wartość wyceny metodą praw wartości	1 390	823
Pozostałe	409	170

Razem	7 115	5 449
-------	-------	-------

Zmiany w aktywach i rezerwach z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Wyszczególnienie	Stan na 01.07.2022	Zwiększenie w tys. zł	Rozwiązanie w tys. zł	Stan na 30.09.2022
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4 983	907	795	5 095
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	6 825	1 316	1 026	7 115

9. Informacje o istotnych transakcjach nabycia 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

Zdarzenie nie wystąpiło.

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)

Zmiana stóp procentowych nie wpłynęła w sposób znaczący na dostęp do kredytów i tym samym szybsze regulowanie zobowiązań wobec dostawców, co 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. Informacje o zawarciu przez emitenta lub jednostkę od niego zależną jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązanymi, jeżeli pojedynczo lub łącznie są one istotne i zostały zawarte na innych warunkach niż rynkowe, wraz ze wskazaniem ich wartości

W Grupie Kapitałowej w III kwartale 2022 roku nie wystąpiły transakcje z podmiotami powiązanymi, które były istotne oraz zostały zawarte na innych warunkach niż rynkowe.

16. Informacje o zmianie sposobu (metody) ustalania instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej

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

17. Informacja dotycząca zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych w wyniku zmiany celu lub wykorzystania tych aktywów

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

18. Informacja dotycząca emisji, wykupu i spłaty nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych

Spółki Grupy nie emitowały i nie dokonywały spłaty nie udziałowych i kapitałowych papierów wartościowych.

19. Informacje dotyczące wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy, łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję, z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane

Za okres sprawozdawczy Spółki Grupy nie wypłacały ani nie deklarowały dywidendy.

20. Wskazanie zdarzeń, które nastąpiły po dniu, na który sporządzono skrócone kwartalne sprawozdanie finansowe, nieuwjętych w tym sprawozdaniu, a mogących w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe spółki i grupy kapitałowej

Po dniu sporządzenia niniejszego sprawozdania, nie wystąpiły zdarzenia mogące w znaczący sposób wpływać na przyszłe wyniki finansowe spółki i grupy.

21. Informacje dotyczące zmiany zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego

Zobowiązania warunkowe w tys. zł.

Wyszczególnienie	Wartość zobowiązań	
	30.09.2022	31.12.2021
Gwarancja bankowa	377	-
Poręczenia	27 896	37 171
Przewłaszczenie, zastaw cesja – majątek obrotowy	110 291	98 322
Przewłaszczenie, zastaw cesja – majątek trwały	-	7 850
Hipoteka	44 150	50 500
Razem	182 714	193 843

Grupa w prezentowanym okresie nie posiadała aktywów warunkowych.

22. Informacje o przychodach i wynikach przypadających na poszczególne segmenty operacyjne

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,
- klienci internetowi.

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;

- a) sprzedaż hurtowa produktów chemii gospodarczej, kosmetyków, artykułów przemysłowych, higienicznych oraz artykułów spożywczych i tytoniowych do sklepów, sieci detalicznych i segmentu HoReCa,
- b) sprzedaż detaliczna we własnych sklepach ogólnospożywczych i chemiczno-kosmetycznych,
- c) organizacja i prowadzenie franczyzowej sieci detalicznej w segmencie produktów chemii gospodarczej, kosmetyków, artykułów przemysłowych i higienicznych.

Przychody ze sprzedaży towarów według segmentów operacyjnych

Segmenty operacyjne	30.09.2022	Udział % w sprzedaży ogółem 30.09.2022	30.09.2021	Udział % w sprzedaży ogółem 30.09.2021
Przychody ze sprzedaży hurtowej	477 751	71,8%	423 352	71,5 %
Przychody ze sprzedaży detalicznej	155 973	23,5%	140 108	23,7 %
Razem	633 724	95,3%	563 460	95,2 %

Przychody ze sprzedaży towarów według segmentów działalności

Segmenty działalności	Region Zachodni	Region Wschodni	Region Centralny	Razem
30.09.2022				
Przychody ze sprzedaży hurtowej	165 877	223 468	88 406	477 751
Przychody ze sprzedaży detalicznej	48 761	57 744	49 468	155 973
Razem	214 638	281 212	137 874	633 724
30.09.2021				
Przychody ze sprzedaży hurtowej	271 134	70 388	81 830	423 352
Przychody ze sprzedaży detalicznej	48 148	50 743	41 217	140 108
Razem	319 282	121 131	123 047	563 460
30.09.2020				
Przychody ze sprzedaży hurtowej	219 521	142 410	85 371	447 302
Przychody ze sprzedaży detalicznej	47 273	62 078	53 682	163 033
Razem	266 794	204 488	139 053	610 335

1. 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 oparte 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.

Spółki Grupy Delko w ramach istniejących segmentów geograficznych prężnie rozwijają **sprzedaż internetową**. Celem Grupy jest wdrożenie tego typu sprzedaży w większości spółek.

Wyniki w poszczególnych segmentach geograficznych bez wyłączeń konsolidacyjnych

Segmenty działalności	Region Zachodni	Region Wschodni	Region Centralny
30.09.2022			
Przychody ze sprzedaży	546 080	305 572	143 821
Koszty działalności operacyjnej	533 260	293 353	140 462
Wynik segmentu	12 820	12 219	3 359
30.09.2021			
Przychody ze sprzedaży	624 754	132 114	128 458
Koszty działalności operacyjnej	612 858	127 856	127 385

Wynik segmentu	11 896	4 258	1 073
30.09.2020			
Przychody ze sprzedaży	562 522	219 778	146 275
Koszty działalności operacyjnej	550 253	210 905	143 372
Wynik segmentu	12 269	8 873	2 903

Struktura przychodów ze sprzedaży

Wyszczególnienie	30.09.2022	30.09.2021	30.09.2020
a) sprzedaż towarów	633 724	563 460	610 335
b) sprzedaż usług	31 250	28 650	25 967
Przychody ogółem	664 974	592 110	636 302

Struktura terytorialna przychodów ze sprzedaży

Wyszczególnienie	30.09.2022	Struktura 30.09.2022 (%)	30.09.2021	Struktura 30.09.2021 (%)	30.09.2020	Struktura 30.09.2020 (%)
Region Zachodni	231 707	34,8%	336 810	56,9 %	281 561	44,2 %
Region Wschodni	291 885	43,9%	129 246	21,8 %	212 890	33,5 %
Region Centralny	141 382	21,3%	126 054	21,3 %	141 851	22,3 %
Razem	664 974	100,0 %	592 110	100,0 %	636 302	100,0 %

Struktura terytorialna przychodów ze sprzedaży z podziałem na segmenty

Segmenty działalności	Region Zachodni	Region Wschodni	Region Centralny	Eliminacje konsolidacyjne	Wartość skonsolidowana
30.09.2022					
Przychody ze sprzedaży towarów	522 709	284 978	138 867	312 830	633 724
Przychody ze sprzedaży usług	23 371	20 594	4 954	17 669	31 250
Razem	546 080	305 572	143 821	330 499	664 974
30.09.2021					
Przychody ze sprzedaży towarów	535 030	183 044	123 983	278 597	563 460
Przychody ze sprzedaży usług	25 389	13 405	4 475	14 619	28 650
Razem	560 419	196 449	128 458	293 216	592 110
30.09.2020					
Przychody ze sprzedaży towarów	541 635	206 618	142 150	280 068	610 335
Przychody ze sprzedaży usług	20 887	13 160	4 125	12 205	25 967
Razem	562 522	219 778	146 275	292 273	636 302

Struktura asortymentowa przychodów ze sprzedaży towarów

Wyszczególnienie	30.09.2022	30.09.2021	30.09.2020
Artykuły spożywcze	179 800	139 204	181 414
Chemia gospodarcza	177 182	167 226	109 409
Kosmetyki	108 954	110 445	135 165
Artykuły higieniczne	106 427	86 832	114 488
Artykuły przemysłowe i pozostałe	61 361	59 753	69 859
Razem	633 724	563 460	610 335

23. Inne informacje mogące w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego emitenta

W III kwartale b.r. nie wystąpiły inne czynniki mogące w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego Delko S.A. oraz grupy kapitałowej.

24. Opis organizacji grupy kapitałowej emitenta, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji

Patrz strona 5 „Skład Grupy Kapitałowej”.

25. Wskazanie skutków zmian w strukturze jednostki gospodarczej, w tym połączenie jednostek, przejęcia lub sprzedaż jednostek grupy kapitałowej, inwestycji długoterminowych, podziału, restrukturyzacji i zaniechania działalności

W dniu 8 lutego 2022 r. spółka Delko S.A. podpisała umowę w wyniku, której z dniem 10 lutego 2022r. nabyła od Leszka Lech 198 udziałów w spółce PH DELTA Spółka z o.o. z siedzibą w Zielonej Górze. Z tym dniem Delko S.A. objęło pełną kontrolę nad PH „Delta” Sp. z o.o.

W okresie pierwszych dziewięciu miesięcy 2022 r. Zarząd Spółki Delko S.A. nie dokonał połączenia Spółki Delko S.A. z żadną z jednostek zależnych.

26. Stanowisko zarządu spółki odnośnie możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok, w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym w stosunku do wyników prognozowanych

Zarząd Delko S.A. nie publikował prognoz wyników finansowych na rok bieżący.

27. Wskazanie akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio poprzez podmioty zależne, co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na WZA Delko S.A. na dzień przekazania raportu kwartalnego wraz ze wskazaniem liczby posiadanych akcji przez te podmioty, ich procentowego udziału w kapitale zakładowym, liczby głosów z nich wynikających, ich procentowego udziału w ogólnej liczbie głosów na WZA oraz wskazaniem zmian w strukturze własności spółki w okresie od przekazania poprzedniego raportu kwartalnego

Struktura akcjonariatu na dzień przekazania skonsolidowanego śródrocznego raportu kwartalnego za III kwartał 2022 r.

W dniu 23 listopada 2022 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Delko SA podjęło uchwałę o podziale (split) akcji Spółki poprzez obniżenie wartości nominalnej akcji z 1 zł. na 0,50.zł. oraz zwiększenie liczby akcji tworzących kapitał zakładowy Spółki z 5 980 000 sztuk o wartości nominalnej 1 zł do 11 960 000 sztuk o wartości nominalnej 0,50 zł. Podział (split) akcji spółki następuje poprzez wymianę wszystkich akcji w stosunku 1:2. W związku z powyższym, wymienia się każdą jedną akcją spółki o wartości nominalnej 1 zł. każda, na 2 sztuki akcji spółki o wartości nominalnej 0,50 zł każda. Zgłoszenie o podziale akcji zostało złożone do Krajowego Rejestru Sądowego. Do dnia publikacji niniejszego raportu nie zostało zarejestrowane przez KRS, stąd też informacje o liczbie posiadanych akcji na dzień publikacji raportu zaprezentowano z uwzględnieniem ceny nominalnej akcji 1 zł i liczbą akcji 5 980 000 sztuk.

Wyszczególnienie	Liczba akcji	Liczba głosów	Wartość nominalna akcji (w zł)	Udział w kapitale podstawowym
Dariusz Kawecki	1 823 754	1 823 754	1	30,50%
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	2 599 498	2 599 498	1	43,47%
Razem	5 980 000	5 980 000	1	100,0%

Struktura akcjonariatu na dzień przekazania skonsolidowanego śródrocznego raportu kwartalnego za I kwartał 2022 r.

Wyszczególnienie	Liczba akcji	Liczba głosów	Wartość nominalna akcji (w zł)	Udział w kapitale podstawowym
Dariusz Kawecki	1 823 754	1 823 754	1	30,50%
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	2 599 498	2 599 498	1	43,47%
Razem	5 980 000	5 980 000	1	100,0%

28. Zestawienie stanu posiadania akcji Delko S.A. lub uprawnień do nich (opcji) przez osoby zarządzające i nadzorujące spółę zgodnie z posiadanymi przez spółkę informacjami na dzień przekazania raportu kwartalnego, wraz ze wskazaniem zmian w stanie posiadania, w okresie od przekazania poprzedniego raportu kwartalnego

Wyszczególnienie	Funkcja	Stan na dzień przekazania raportu za I kw. 2022 r	Zwiększenie stanu posiadania	Zmniejszenie stanu posiadania	Stan na dzień przekazania raportu za III kw. 2022 r.
Dariusz Kawecki	Prezes Zarządu	1 823 754	-	-	1 823 754
Mirosław Dąbrowski	Wiceprezes Zarządu	1 017 098	-	-	1 017 098

29. Wskazanie istotnych postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej

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

W dniu 30 lipca 2020 roku Naczelnik US w Łodzi wydał decyzję, w której ustalił wysokość zobowiązania podatkowego na 903 tys. PLN za okres od lipca do listopada 2015 roku. Dodatkowo Spółka jest zobowiązana do zwrotu kwoty wynikającej z rozliczenia deklaracji VAT za listopad 2015 roku (kwota zwrotu 518 tys. PLN). W dniu 3 listopada 2020 US w Łodzi nadał swojej decyzji z dnia 30 lipca 2020 roku rygor natychmiastowej wykonalności, ze względu na fakt, bieżącego terminu przedawnienia, krótszego niż 3 miesiące (do 31.12.2020). Wartość roszczenia wynosiła 1.817,5 tys. zł.

Zarząd Delkor sp. z o.o. wniósł skargę na powyższą decyzję Dyrektora Izby Skarbowej w Łodzi. Wysokość zobowiązania podatkowego została ustalona na kwotę 491 tys. zł. Spółka utworzyła rezerwę na ewentualne straty z tego tytułu.

30. Informacje o udzieleniu przez spółkę lub jednostkę od niej zależną poręczeń kredytu lub pożyczki lub udzielenia gwarancji – łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu, jeżeli łączna wartość istniejących poręczeń lub gwarancji stanowi równowartość co najmniej 10% kapitałów własnych spółki

Od dnia 01 stycznia 2022 roku do dnia 30 września 2022 roku Delko S.A. i spółki zależne nie udzieliły poręczenia kredytu/pożyczki/gwarancji łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu, których jednorazowa wartość lub suma stanowiłaby co najmniej 10% kapitałów własnych Spółki.

31. Inne informacje, które zdaniem zarządu Delko S.A. są istotne do oceny jej sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian oraz informacje, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań spółki

W okresie pierwszych dziewięciu miesięcy roku 2022 roku nie wystąpiły czynniki mogące w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego Delko S.A.

Opis wpływu zagrożenia epidemiologicznego związanego z wirusem SARS-COV-2 na działalność Grupy Delko

Stosując się do zaleceń i wytycznych służb sanitarnych, Spółka podejmowała niezbędne działania organizacyjne - zarówno w punktach handlowych, jak i w obszarze administracyjnym - celem minimalizacji zagrożenia dla klientów w sklepach oraz hurtowych CC, pracowników, współpracowników i kontrahentów w związku z epidemią koronawirusa.

Pomimo zniesienia obostrzeń Spółka nadal stosuje zasady mogące zminimalizować zagrożenie zakażenia COVID.

Lokalizacje, w których działalność prowadzi Grupa Delko, są rozproszone w całej Polsce – wobec czego ryzyko wyłączenia z działalności całej Grupy Delko z powodu COVID jest minimalne.

Istnieje jednak pośrednie ryzyko skutków COVID związane z negatywnym wpływem epidemii na procesy gospodarcze i konsumpcję w Polsce, co mogłoby skutkować korektą przychodów Grupy.

Płynność finansowa Grupy jest dobra. Grupa posiada rezerwy finansowe na wypadek kryzysu.

Koszty związane z epidemią podrażają koszty prowadzenia działalności. Prace rozwojowe i inwestycyjne – ze względu na COVID – obecnie zostały mocno ograniczone, ale po ustąpieniu epidemii będą wznowione.

Nie posiadamy jednak wiarygodnych danych, które pozwoliłyby na tworzenie prognoz średnio i długoterminowych.

Opis wpływu wojny w Ukrainie na działalność Grupy DELKO

Działania wojenne pomiędzy Rosją a Ukrainą wprowadziły dużą niepewność sytuacji gospodarczej w Polsce.

Delko nie dokonywało istotnego zaopatrzenia ani z Ukrainy, ani z Rosji. Nie prowadzono również sprzedaży do tych państw.

Obecnie Spółki Grupy prowadzą sprzedaż w ramach przetargów pomocowych, poprzez swoich odbiorców. Jest to sprzedaż niezagrożona w kwestii otrzymania należności za towar.

Do dnia publikacji raportu Delko nie odczuło braków związanych z ciągłością dostaw.

Nie posiadamy informacji na temat sprzedaży do Ukrainy i Rosji realizowanych przez odbiorców Spółek Grupy Delko zarówno w latach wcześniejszych, jak i obecnie. Jednak żadna ze Spółek nie odnotowała znaczącego spadku sprzedaży.

Jednym z odczuwalnych negatywnych czynników, są rosnące ceny paliw, co bezpośrednio przełoży się niekorzystnie na koszty operacyjne spółki.

Jednocześnie napływ uchodźców, może pozytywnie wpłynąć na branżę handlową w sektorze artykułów zaspokajających

podstawowe potrzeby ludności, jakimi zapewne są artykuły spożywcze, artykuły czystości i artykuły higieniczne. W dniu dzisiejszym w Polsce ilość potencjalnych klientów wzrosła ponad 1,3 mln osób. Może to spowodować większą konsumpcję, wzrost sprzedaży w sklepach współpracujących i franczyzowych.

Obecny niedobór siły roboczej w branży handlowej, może w znaczny sposób ulec poprawie.

Zarząd na bieżąco monitoruje sytuację polityczno–gospodarczą, jednak trudno obecnie w dłuższej perspektywie określić wpływ wojny w Ukrainie na Spółkę.

32. Wskazanie czynników, które w ocenie spółki będą miały wpływ na osiągnięte przez nią oraz grupę kapitałową wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału

Największy wpływ na wyniki osiągane w kolejnych kwartałach 2022 r. będą miały nastroje konsumentów i ich skłonność do konsumpcji a także niepewność przedsiębiorców prowadzących sklepy co do zmian regulacji podatkowych oraz rosnąca inflacja.

33. Wskazanie czynników i zdarzeń, w tym o nietypowym charakterze, mających istotny wpływ na skrócone sprawozdanie finansowe

W III kwartale b.r. nie wystąpiły czynniki i zdarzenia o nietypowym charakterze mogące w istotny sposób wpłynąć na skrócone sprawozdanie finansowe.

34. Kwota i rodzaj pozycji wpływających na aktywa, zobowiązania, kapitał własny, wynik netto lub przepływy pieniężne które są nietypowe ze względu na ich rodzaj, wartość i cykliczność

W III kwartale b.r. nie wystąpiły pozycje, które są nietypowe ze względu na ich rodzaj, wartość i cykliczność.

PODPISY OSÓB REPREZENTUJĄCYCH DELKO S.A.

Data	Imię i Nazwisko	Stanowisko/Funkcja	Podpis
29.11.2022	Dariusz Kawecki	Prezes Zarządu	
29.11.2022	Mirosław Jan Dąbrowski	Wiceprezes Zarządu	