



**Skonsolidowane sprawozdanie finansowe
Grupy Kapitałowej DELKO
za rok obrotowy 2020**

SPIS TREŚCI

<u>A.</u>	<u>WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ DELKO</u>	<u>4</u>
<u>B.</u>	<u>SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ</u>	<u>5</u>
<u>C.</u>	<u>SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW</u>	<u>6</u>
<u>D.</u>	<u>SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z INNYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW.....</u>	<u>7</u>
<u>E.</u>	<u>SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM.....</u>	<u>8</u>
<u>F.</u>	<u>SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH</u>	<u>9</u>
<u>G.</u>	<u>SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE WEDŁUG SEGMENTÓW OPERACYJNYCH</u>	<u>10</u>
<u>H.</u>	<u>INFORMACJA DODATKOWA O PRZYJĘTYCH ZASADACH (POLITYCE) RACHUNKOWOŚCI ORAZ INNE INFORMACJE OBJAŚNIAJĄCE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GRUPY KAPITAŁOWEJ DELKO ZA 2020 ROK</u>	<u>13</u>

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok 2020

Zarząd DELKO S.A. przedstawia skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej DELKO za okres 12 miesięcy kończących się 31.12.2020 roku, na które składa się:

- Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej Grupy Kapitałowej DELKO za okres 12 miesięcy zakończony 31.12.2020 roku
- Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów Grupy Kapitałowej DELKO za okres 12 miesięcy zakończony 31.12.2020 roku
- Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych Grupy Kapitałowej DELKO za okres 12 miesięcy zakończony 31.12.2020 roku
- Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym Grupy Kapitałowej DELKO za okres 12 miesięcy zakończony 31.12.2020 roku
- Informacja dodatkowa o przyjętych zasadach (polityce) rachunkowości oraz inne informacje objaśniające do skonsolidowanego sprawozdania finansowego

A. WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ DELKO

Wybrane skonsolidowane dane finansowe	w tys. PLN	w tys. PLN	w tys. EUR	w tys. EUR
	2020 rok okres od 01.01.2020 do 31.12.2020	2019 rok okres od 01.01.2019 do 31.12.2019	2020 rok okres od 01.01.2020 do 31.12.2020	2019 rok okres od 01.01.2019 do 31.12.2019
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	818 333	751 290	182 900	174 645
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	24 517	19 467	5 480	4 525
Zysk (strata) brutto	24 278	17 061	5 426	3 966
Zysk (strata) netto	19 657	13 338	4 393	3 101
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	33 784	26 580	7 551	6 179
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-5 145	-9 398	-1 150	-2 185
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-27 904	-14 685	-6 237	-3 414
Przepływy pieniężne netto, razem	735	2 497	164	580
Aktywa, razem	243 637	229 217	52 795	53 826
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	136 948	138 575	29 676	32 541
Zobowiązania długoterminowe	28 714	28 190	6 222	6 620
Zobowiązania krótkoterminowe	108 234	110 385	23 454	25 921
Kapitał własny	106 689	90 642	23 119	21 285
Kapitał akcyjny	5 980	5 980	1 296	1 404
Liczba akcji (w szt.)	5 980 000	5 980 000	5 980 000	5 980 000
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	3,29	2,23	0,74	0,52
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EUR)	17,84	15,16	3,87	3,56

Wybrane dane finansowe przeliczone na EUR według zasad:

-poszczególne pozycje aktywów i pasywów skonsolidowanego sprawozdania finansowego przeliczono na EUR według średniego kursu ustalonego przez NBP na dzień 31.12.2020r. oraz 31.12.2019r.

-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 2020r. oraz 2019r.

Kurs średni arytmetyczny za okres I-XII 2020 r. - 4,4742

Kurs średni arytmetyczny za okres I-XII 2019 r. - 4,3018

Kurs średni ustalony przez NBP na 31.12.2020 r. - 4,6148

Kurs średni ustalony przez NBP na 31.12.2019 r. - 4,2585

B. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

Aktywa (tys. zł)	Nota	31.12.2020	31.12.2019
A. Aktywa trwałe		114 637	100 515
1. Wartość firmy	15	38 517	36 231
2. Inne wartości niematerialne	16	1 721	2 091
3. Rzeczowe aktywa trwałe	17	58 745	50 919
4. Należności długoterminowe		161	31
5. Aktywa finansowe długoterminowe		126	96
6. Wycena jednostki metodą praw własności		10 342	7 441
7. Aktywa z tytułu podatku odroczonego	18	5 025	3 706
B. Aktywa obrotowe		128 920	128 662
1. Zapasy	19	65 986	64 863
2. Należności z tytułu dostaw i usług	20	53 413	54 202
3. Należności pozostałe	20	2 810	3 351
4. Należności z tytułu podatku dochodowego	20	206	273
5. Aktywa finansowe krótkoterminowe		-	-
6. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	21	5 946	5 211
7. Rozliczenia międzyokresowe	22	559	722
C. Aktywa trwałe przeznaczone do zbycia	23	80	80
AKTYWA OGÓLEM		243 637	229 217
Pasywa (w tys. zł)	Nota	31.12.2020	31.12.2019
A. Kapitał własny		106 689	90 642
I. Kapitał przypadający akcjonariuszom podmiotu dominującego		106 689	90 642
1. Kapitał akcyjny	24	5 980	5 980
2. Kapitał zapasowy	25	66 472	58 597
3. Kapitał rezerwowy	25	1 430	1 430
4. Zysk (strata) z lat ubiegłych		13 150	11 297
5. Zyski (strata) netto		19 657	13 338
II. Kapitał przypadający udziałowcom niesprawującym kontroli	26	-	-
B. Zobowiązania długoterminowe		28 714	28 190
1. Kredyty bankowe	27	3 895	9 770
2. Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	28	18 956	13 409
3. Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	18	5 063	4 481
4. Rezerwy na inne zobowiązania	30	800	530
C. Zobowiązania krótkoterminowe		108 234	110 385
1. Kredyty bankowe	27	47 784	52 128
2. Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	28	7 202	6 213
3. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	29	34 998	38 697
4. Zobowiązania pozostałe	29	11 332	8 068
5. Zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego	29	880	1 325
6. Rezerwy na zobowiązania	30	6 038	3 932
7. Rozliczenia międzyokresowe		-	22
D. Zobowiązania dotyczące aktywów trwałych przeznaczonych do zbycia		-	-
PASYWA OGÓLEM		243 637	229 217

C. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

Wyszczególnienie	Nota	Za okres 12 miesięcy 2020	Za okres 12 miesięcy 2019
A. Działalność kontynuowana			
I. Przychody ze sprzedaży	31	818 333	751 290
1. Przychody ze sprzedaży produktów i usług		34 536	29 491
2. Przychody ze sprzedaży towarów		783 797	721 799
II. Koszty działalności operacyjnej	32	791 316	730 479
1. Amortyzacja		11 012	10 800
2. Zużycie materiałów i energii		12 114	11 223
3. Usługi obce		48 166	42 058
4. Podatki i opłaty		2 369	2 130
5. Wynagrodzenia		61 487	53 301
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		12 177	10 790
7. Pozostałe koszty rodzajowe		2 382	2 618
8. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		641 609	597 559
III. Zysk (strata) na sprzedaży		27 017	20 811
1. Pozostałe przychody operacyjne	33	2 693	2 322
2. Pozostałe koszty operacyjne	34	5 193	3 666
3. Zysk na okazjonalnym nabyciu	33	-	-
IV. Zysk (strata) na działalności operacyjnej		24 517	19 467
1. Przychody finansowe	35	524	403
2. Koszty finansowe	36	2 360	3 353
3. Udział w zyskach (stratach) w jednostce wycenianej metodą praw własności		1 597	544
V. Zysk (strata) brutto na działalności gospodarczej		24 278	17 061
1. Podatek dochodowy	37	4 621	3 723
VI. Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		19 657	13 338
B. Działalność zaniechana			
I. Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej		-	-
C. Zysk (strata) netto za rok obrotowy, w tym			
1. Przypadający akcjonariuszom podmiotu dominującego		19 657	13 338
2. Przypadający akcjonariuszom mniejszościowym		-	-

Liczba akcji akcjonariuszy jednostki dominującej (w szt.)		5 980 000	5 980 000
Zysk na jedną akcję zwykłą (w złotych)		3,29	2,23

Zysk na akcję

Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą:		Za okres 12 miesięcy 2020	Za okres 12 miesięcy 2019
Podstawowy zysk (podstawowa strata) przypadający na jedną akcję z działalności kontynuowanej		3,29	2,23
Podstawowy zysk (podstawowa strata) przypadający na jedną akcję z działalności zaniechanej		-	-
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą		3,29	2,23
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą:			
Rozwodniony zysk (rozwodniona strata) przypadający na jedną akcję z działalności kontynuowanej		3,29	2,23
Rozwodniony zysk (rozwodniona strata) przypadający na jedną akcję z działalności zaniechanej		-	-
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą		3,29	2,23

D. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z INNYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

Wyszczególnienie	Za okres 12 miesięcy 2020	Za okres 12 miesięcy 2019
I. Zysk (strata) netto za okres	19 657	13 338
II. Inne całkowite dochody przed opodatkowaniem	5	4
Inne całkowite dochody, które nie zostaną przeklasyfikowane do zysku lub straty, przed opodatkowaniem	5	4
1. Skutki aktualizacji aktywów trwałych	5	4
2. Zyski i straty aktuarialne z tytułu programu określonych świadczeń		
Inne całkowite dochody, które zostaną przeklasyfikowane do zysku lub straty, przed opodatkowaniem		
1. Zabezpieczenie przepływów pieniężnych		
2. Udziały w innych całkowitych dochodach jednostek stowarzyszonych		
Podatek dochodowy dotyczący innych całkowitych dochodów, które nie zostaną przeklasyfikowane do zysku lub straty		
Podatek dochodowy dotyczący innych całkowitych dochodów, które zostaną przeklasyfikowane do zysku lub straty		
III. Inne całkowite dochody netto		
IV. Całkowity dochód za okres, w tym	19 662	13 342
1. Przypadający akcjonariuszom podmiotu dominującego	19 662	13 342
2. Przypadający udziałom niesprawującym kontroli		-

E. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Wyszczególnienie	Kapitał akcyjny	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Niepodzielony wynik z lat ubiegłych	Nabycie dodatkowych udziałów spółek zależnych	Wynik finansowy za rok obrotowy	Kapitały przypadające akcjonariuszom podmiotu dominującego	Kapitał przypadający udziałowcom niesprawnym kontroli	Razem
Na dzień 01 stycznia 2020 roku	5 980	58 597	1 430	24 635	-	-	90 642	-	90 642
Całkowite dochody	-	-	-	-839	-	19 657	18 818	-	18 818
Zysk udziałów niesprawnym kontroli	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zysk (strata) netto	-	-	-	-	-	19 657	19 657	-	19 657
Skutki aktualizacji aktywów trwałych	-	-	-	5	-	-	5	-	5
Inne zmiany/przeszacowanie	-	-	-	-844	-	-	-844	-	-844
Transakcje z właścicielami	-	7 875	-	-10 646	-	-	-2 771	-	-2 771
Emisja akcji	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Wypłata dywidendy	-	-	-	-2 691	-	-	-2 691	-	-2 691
Inne zmiany	-	-	-	-80	-	-	-80	-	-80
Podział wyniku finansowego	-	7 875	-	-7 875	-	-	-	-	-
Na dzień 31 grudnia 2020 roku	5 980	66 472	1 430	13 150	-	19 657	106 689	-	106 689
Na dzień 01 stycznia 2019 roku	5 980	49 490	1 430	22 397	0	-	79 297	14	79 297
Całkowite dochody	-	-	-	4	-	13 338	13 342	0	13 342
Zysk udziałów niesprawnym kontroli	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zysk (strata) netto	-	-	-	-	-	13 338	13 338	-	13 338
Skutki aktualizacji aktywów trwałych	-	-	-	4	-	-	4	-	4
Inne zmiany/przeszacowanie	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Transakcje z właścicielami	-	9 107	0	-11 104	-	-	-1 997	-	-1 997
Emisja akcji	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Wypłata dywidendy	-	-	-	-2 511	-	-	-2 511	-	-2 511
Podział wyniku finansowego	-	9 107	-	-8 593	-	-	514	-	514
Na dzień 31 grudnia 2019 roku	5 980	58 597	1 430	11 297	0	13 338	90 642	0	90 642

F. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH

Wyszczególnienie	Za okres 12 miesięcy 2020	Za okres 12 miesięcy 2019
A. PRZEPIŹYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I. Zysk / strata brutto	24 278	17 061
II. Korekty	9 506	9 519
1. Amortyzacja	11 012	10 800
2. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	9	4
3. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	1 790	2 249
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-289	35
5. Zmiana stanu rezerw	1 539	837
6. Zmiana stanu zapasów	3 364	3 233
7. Zmiana stanu należności	9 776	-14 358
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-12 527	9 862
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	206	-54
10. Podatek dochodowy	-5 142	-2 996
11. Inne korekty	-232	-93
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	33 784	26 580
B. PRZEPIŹYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I. Wpływy	1 517	707
1. Zbycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	836	277
2. Dywidendy i udziały w zyskach	436	249
3. Inne wpływy	245	181
II. Wydatki	6 662	10 105
1. Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	3 206	4 932
2. Nabycie aktywów finansowych w jednostkach powiązanych	3 456	5 023
3. Udzielone pożyczki	-	150
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-5 145	-9 398
C. PRZEPIŹYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
I. Wpływy	1 310	7 874
1. Kredyty bankowe	1 260	7 798
2. Odsetki	24	56
3. Inne wpływy finansowe	26	20
II. Wydatki	29 214	22 559
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-
2. Wypłata dywidendy	2 691	2 512
3. Spłata kredytów bankowych	15 914	8 276
4. Płatności z tytułu leasingu finansowego	7 842	8 875
5. Odsetki	2 168	2 799
6. Inne wydatki finansowe	599	97
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-27 904	-14 685
D. PRZEPIŹYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III +/- B.III +/- C.III)	735	2 497
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	735	2 497
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	5 211	2 714
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D), W TYM	5 946	5 211
- o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-

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%.

Segmenty operacyjne

Segment operacyjny jest dającym się wyodrębnić obszarem danej 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

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

Przychody ze sprzedaży towarów według segmentów operacyjnych

Segmenty operacyjne	2020	2019
Przychody ze sprzedaży hurtowej	566 250	494 424
Przychody ze sprzedaży detalicznej	217 547	227 375
Razem	783 797	721 799

Przychody ze sprzedaży towarów według segmentów działalności

Segmenty działalności	Region Zachodni	Region Wschodni	Region Centralny	Razem
2020				
Przychody ze sprzedaży hurtowej	173 648	283 295	109 307	566 250
Przychody ze sprzedaży detalicznej	63 971	78 956	74 620	217 547
Razem	237 619	362 251	183 927	783 797
2019				
Przychody ze sprzedaży hurtowej	134 195	257 271	102 958	494 424
Przychody ze sprzedaży detalicznej	61 274	86 979	79 122	227 375
Razem	195 469	344 250	182 080	721 799

Segmenty geograficzne

Podstawowym podziałem na segmenty działalności Grupy Kapitałowej DELKO jest podział według segmentów geograficznych (w układzie regiony) oparty o lokalizację aktywów Grupy. Grupa zmieniła podział segmentów geograficznych z sześciu (wielkopolski, świętokrzyski, północno-wschodni, małopolski, dolnośląski, zachodnio-pomorski) na trzy (zachodni, wschodni, centralny). Zasady rachunkowości w ramach każdego segmentu nie odbiegają od zasad rachunkowości przyjętych w Grupie DELKO. Przychody segmentu są przychodami ze sprzedaży zewnętrznym klientom, które są wykazywane w skonsolidowanym sprawozdaniu z całkowitych dochodów.

Aktywa segmentu są aktywami operacyjnymi wykorzystywanymi w działalności operacyjnej, które dają się bezpośrednio przyporządkować do danego segmentu lub w oparciu o racjonalne przesłanki przypisać do tego segmentu. Pasywa segmentu są pasywami operacyjnymi powstałymi w wyniku działalności operacyjnej, które dają się bezpośrednio przyporządkować do danego segmentu. Poniższa tabela przedstawia segmentację geograficzną opierającą się o kryterium lokalizacji aktywów, według miejsca prowadzenia działalności oraz uzupełniającą segmentację opartą o kryterium lokalizacji klientów.

Segmenty działalności	Zachodni	Wschodni	Centralny	Razem 31.12.2020
Aktywa segmentu	133 739	67 060	42 838	243 637
Aktywa nie przypisane	-	-	-	-
Aktywa razem	133 739	67 060	42 838	243 637
Zobowiązania segmentu	64 165	42 215	30 568	136 948
Zobowiązania nie przypisane	-	-	-	-
Zobowiązania razem	64 165	42 215	30 568	136 948
Nakłady na rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne i prawne	495	2 617	1 819	4 931
Nakłady nie przypisane do segmentów	-	-	-	-
Nakłady na rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne i prawne razem	495	2 617	1 819	4 931
Amortyzacja	3 137	4 714	3 161	11 012
Amortyzacja nie przypisana do segmentu	-	-	-	-
Amortyzacja ogółem	3 137	4 714	3 161	11 012
Odpisy aktualizujące	3 687	3 297	1 728	8 712
Odpisy aktualizujące nie przypisane do segmentu	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące ogółem	3 687	3 297	1 728	8 712

Segmenty działalności	Zachodni	Wschodni	Centralny	Razem 31.12.2019
Aktywa segmentu	78 635	100 888	49 694	229 217
Aktywa nie przypisane	-	-	-	-
Aktywa razem	78 635	100 888	49 694	229 217
Zobowiązania segmentu	50 384	60 911	27 280	138 575
Zobowiązania nie przypisane	-	-	-	-
Zobowiązania razem	50 384	60 911	27 280	138 575
Nakłady na rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne i prawne	747	257	14	1 018
Nakłady nie przypisane do segmentów	-	-	-	-
Nakłady na rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne i prawne razem	747	257	14	1 018
Amortyzacja	1 582	5 974	3 244	10 800
Amortyzacja nie przypisana do segmentu	-	-	-	-
Amortyzacja ogółem	1 582	5 974	3 244	10 800
Odpisy aktualizujące	2 073	3 573	308	5 954
Odpisy aktualizujące nie przypisane do segmentu	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące ogółem	2 073	3 573	308	5 954

Segmenty działalności	Zachodni	Wschodni	Centralny	Razem 31.12.2020
Przychody ze sprzedaży	604 532	390 076	193 075	1 187 683
Koszty działalności operacyjnej	593 231	378 312	188 997	1 160 540
Zysk segmentu	11 301	11 764	4 078	27 143

Segmenty działalności	Zachodni	Wschodni	Centralny	Razem 31.12.2019
Przychody ze sprzedaży	519 583	367 676	193 488	1 080 747
Koszty działalności operacyjnej	510 838	358 340	191 188	1 060 366
Zysk segmentu	8 745	9 336	2 300	20 381

**H. INFORMACJA DODATKOWA O PRZYJĘTYCH ZASADACH (POLITYCE) RACHUNKOWOŚCI ORAZ INNE INFORMACJE
OBJAŚNIAJĄCE DO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GRUPY KAPITAŁOWEJ DELKO ZA 2020
ROK**

Nota 1. Wprowadzenie

Adres zarejestrowanego biura jednostki – ul. Gostyńska 51, 63-100 Śrem

Państwo rejestracji - Polska

Siedziba jednostki - ul. Gostyńska 51, 63-100 Śrem

Wyjaśnienie zmian w nazwie jednostki – nie dotyczy

Forma prawna jednostki – spółka akcyjna

Nazwa jednostki dominującej – Delko S.A.

Nazwa jednostki sprawozdawczej – Delko S.A.

Nazwa jednostki dominującej najwyższego szczebla - nie dotyczy

Podstawowe miejsce prowadzenia działalności - - ul. Gostyńska 51, 63-100 Śrem

Grupa Kapitałowa DELKO składa się z jednostki dominującej Delko S.A. i jej spółek zależnych.

Rokiem obrachunkowym spółek Grupy jest okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia każdego roku kalendarzowego. Delko S.A. („Jednostka dominująca”, „Spółka”) została utworzona na podstawie aktu notarialnego z dnia 16 grudnia 1994 roku w kancelarii notarialnej Katarzyny Dłużak (Rep. A Nr 1578/1994). Siedzibą jednostki jest Śrem, ulica Gostyńska 51. Spółka prowadzi działalność w formie spółki akcyjnej zarejestrowanej w Polsce i aktualnie wpisanej do rejestru przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Poznaniu, Wydział VIII Gospodarczy, pod numerem KRS 0000024517. Jednostce dominującej nadano numer statystyczny REGON 630306168. Czas trwania jednostki dominującej oraz jednostek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej jest nieoznaczony.

Podstawowym przedmiotem działalności jednostki dominującej wg Polskiej Klasyfikacji Działalności (PKD 2004) było:

- Sprzedaż hurtowa wyrobów chemicznych (PKD 5155 Z),
- Pozostała sprzedaż hurtowa (PKD 5190 Z),
- Sprzedaż detaliczna kosmetyków i artykułów toaletowych (PKD 5233 Z),
- Sprzedaż hurtowa i detaliczna wyrobów tytoniowych (PKD 5135 Z, PKD 5226 Z),
- Sprzedaż detaliczna w sklepach własnych,
- Sprzedaż hurtowa artykułów spożywczych.

Dnia 04.12.2008 r 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,
- Sprzedaży hurtowej artykułów spożywczych,
- Świadczenia usług pośrednictwa w handlu,
- Wynajmu pomieszczeń.

Nota 2. Połączenie/nabycie/ zawiązanie/ negocjacje jednostek

1. W dniu 27 maja 2020 r. Delko S.A. podpisała umowę, w wyniku której z dniem 1 czerwca 2020 r. nabyła od Marii Niewinowskiej i Ryszarda Kalicińskiego ogół praw i obowiązków wspólników spółki PRZEDSIĘBIORSTWO WIELOBRANŻOWE „DELTA” SPÓŁKA JAWNA R.KALICIŃSKI, L.LECH, M.NIEWINOWSKA z siedzibą w Zielonej Górze. Spółka prowadzi działalność gospodarczą polegającą na hurtowym i detalicznym obrocie artykułami spożywczymi na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej i Unii Europejskiej. Zdaniem Zarządu Delko, nabycie praw i obowiązków wspólników Spółki wpłynie pozytywnie na dalszy rozwój handlu artykułami spożywczymi i umocnienie tej części biznesu Grupy Kapitałowej Delko. Majątek oraz wyniki Spółki podlegały konsolidacji metodą praw własności w ramach skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Delko SA począwszy od 1 czerwca 2020 r.
2. W dniu 30 czerwca 2020 r. Delko S.A. zawarła przyrzeczoną umowę sprzedaży, w wyniku której, z dniem 01 lipca 2020 roku nabyła 4008 (cztery tysiące osiem) udziałów spółki Przedsiębiorstwo Handlowe Waldi Sp. z o.o. z siedzibą w Komornikach, o łącznej wartości nominalnej 2.004.000 PLN (dwa miliony cztery tysiące złotych), co stanowi 100% (sto) procent kapitału zakładowego ww. spółki, za cenę zakupu wynoszącą 2.455.000 zł (dwa miliony czterysta pięćdziesiąt pięć tysięcy złotych). PH Waldi Sp. z o.o. jest dystrybutorem artykułów chemii gospodarczej, kosmetyków i artykułów higienicznych na terenie województwa wielkopolskiego i ościennych. Spółka działa na rynku od ponad 28 lat. Delko S.A. jest jednym z głównych dostawców PH Waldi Sp. z o.o. Zdaniem Zarządu Emitenta, nabycie udziałów PH Waldi Sp. z o.o. jest efektem działań konsolidacyjnych na rynku hurtowym w branży chemiczno-drogerijnej. Wpłynie ono pozytywnie na dalszy rozwój grupy kapitałowej Delko, a w szczególności jej przychody i wyniki finansowe. Majątek oraz wyniki Spółki podlegają konsolidacji w ramach skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Delko SA od 1 lipca 2020 r.

Nota 3. Skład zarządu jednostki dominującej

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

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

W 2020 roku oraz w okresie do dnia zatwierdzenia niniejszego skonsolidowanego sprawozdania do publikacji nie wystąpiły zmiany w składzie Zarządu jednostki dominującej.

Nota 4. Skład rady nadzorczej jednostki dominującej

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

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

W 2020 roku oraz w okresie do dnia zatwierdzenia niniejszego skonsolidowanego sprawozdania nie wystąpiły zmiany w składzie Rady Nadzorczej.

Nota 5. Skład Grupy

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

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok 2020

Lp.	Nazwa jednostki	Siedziba	Zakres działalności	Udział procentowy Grupy na dzień 31.12.2020 PLN'000	Udział procentowy Grupy na dzień 31.12.2019 PLN'000
1.	Nika Sp. z o.o.	Kielce	Sprzedaż hurtowa towarów chemii gospodarczej, kosmetyków i wyrobów farmaceutycznych. Sprzedaż detaliczna towarów chemii gospodarczej, kosmetyków, wyrobów farmaceutycznych	100,0%	100,0%
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	100,0%	100,0%
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	100,0%	100,0%
4.	Polskie Sklepy Franczyzowe Sp z o.o.***	Śrem	Świadczenie usług pośrednictwa w handlu, organizacja detalicznej sieci franczyzowej	100,0%	100,0%
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	100,0%	100,0%
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	100,0%	100,0%
7.	Delkor Sp. z o.o.	Łódź	Sprzedaż hurtowa towarów chemii gospodarczej, kosmetyków i wyrobów farmaceutycznych. Sprzedaż detaliczna towarów chemii gospodarczej, kosmetyków, wyrobów farmaceutycznych	100,0%	100,0%
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	100,0%	100,0%
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	100,0%*	100,0%*
10.	RHS Sp. z o.o.	Wieluń	Sprzedaż detaliczna prowadzona w sklepach spożywczych. Sprzedaż hurtowa produktów spożywczych oraz wynajem pomieszczeń	100,0%	100,0%
11.	Lavende Sp. z o.o.	Kielce	Sprzedaż detaliczna kosmetyków i artykułów toaletowych prowadzona w wyspecjalizowanych sklepach	100,0%**	100,0%**
12.	Sklepy Avita Sp. z o.o.	Kraków	Sprzedaż detaliczna prowadzona w sklepach spożywczych. Sprzedaż detaliczna towarów chemii gospodarczej, kosmetyków, wyrobów farmaceutycznych	100,0%	100,0%
13.	Słoneczko S.A.	Zielona Góra	Sprzedaż detaliczna prowadzona w sklepach spożywczych. Sprzedaż detaliczna towarów chemii gospodarczej, kosmetyków, wyrobów farmaceutycznych	100,0%	100,0%
14.	PH Waldi Sp. z o.o.	Komorniki	Sprzedaż hurtowa towarów chemii gospodarczej i kosmetyków. Sprzedaż detaliczna towarów chemii gospodarczej i kosmetyków	100,0%	0,0%

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

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

***31.01.2020r. połączenie Nasze Sklepy AVITA Sp. z o.o. z Blue Stop Sp. z o.o.. – występuje obecnie pod nazwą Polskie Sklepy Franczyzowe Sp. z o.o.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok 2020

Delko S.A. posiada 50% udziałów w jednostkach współzależnych:

- ✦ A&K Hurt-Market Sp. z o.o. w Mielcu,
- ✦ Przedsiębiorstwie Wielobranżowym „Delta” spółka jawna R. Kaliciński, L. Lech, M. Niewinowska.

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. Jednostki zależne podlegają pełnej konsolidacji. Emitent nie należy do grupy kapitałowej innego podmiotu.

Nota 6. Zatwierdzenie do publikacji skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok 2020

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd jednostki dominującej w dniu 29 kwietnia 2021 roku.

Nota 7. Podstawa sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało przygotowane przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez spółki Grupy w dającej się przewidzieć przyszłości, nie krócej niż w okresie 12 miesięcy od dnia bilansowego. Na dzień zatwierdzenia niniejszych skonsolidowanych informacji finansowych nie stwierdza się istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności przez spółki Grupy.

Za sporządzenie niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego odpowiedzialny jest Zarząd Spółki jednostki dominującej.

Nota 8. Oświadczenie o zgodności

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 2020 rok zostało sporządzone w zgodzie z:

- Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości, Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF) oraz związanych z nimi interpretacji ogłoszonych w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej, a w zakresie nieuregulowanym w tych Standardach – stosownie do wymogów Ustawy o rachunkowości i wydanych na jej podstawie przepisów wykonawczych.

MSSF obejmują standardy i interpretacje zaakceptowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości („RMSR”) oraz Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej („KIMSF”).

Nota 9. Format skonsolidowanego sprawozdania finansowego

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

Walutą pomiaru Grupy i walutą sprawozdawczą jest złoty polski (PLN). Wszystkie wartości, o ile nie wskazano inaczej, podane są w tysiącach złotych („tys. zł”).

Nota 10. Okres objęty skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje okres 12 miesięcy tj. od dnia 01.01.2020 roku do dnia 31.12.2020 roku.

Dla danych prezentowanych w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej oraz pozycjach pozabilansowych zaprezentowano porównywalne dane finansowe na dzień 31.12.2019 roku.

Dla danych prezentowanych w skonsolidowanym sprawozdaniu z całkowitych dochodów, skonsolidowanym sprawozdaniu ze zmian w kapitale własnym oraz w skonsolidowanym sprawozdaniu z przepływów pieniężnych zaprezentowano porównywalne dane finansowe za okres od 01.01.2019 roku do 31.12.2019 roku.

Dane porównywalne były zweryfikowane przez biegłego rewidenta.

Nota 11. Nowe lub zmienione regulacje MSSF/MSR oraz interpretacje KIMSF

Sporządzając skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok 2020 Grupa stosuje takie same zasady rachunkowości, jak przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok 2019, z wyjątkiem zmian do standardów i nowych standardów i interpretacji zatwierdzonych przez Unię Europejską, które obowiązują dla okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2020 roku:

- Zmiany do MSSF 3 „*Połączenia przedsięwzięć – definicja przedsięwzięcia*”, zatwierdzony w UE, obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się od 1 stycznia 2020 roku lub po tej dacie,
- Zmiany do MSR 1 oraz MSR 8 – definicja terminu „istotny”, , zatwierdzony w UE, obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się od 1 stycznia 2020 roku lub po tej dacie,
- Zmiany do MSSF 9, MSR 39 oraz MSSF 7 – *reforma IBOR*, , zatwierdzony w UE, obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się od 1 stycznia 2020 roku lub po tej dacie,
- Zmiany do MSSF 16 „*Leasing- uproszczenie zmian wynikających z umów leasingu w związku z COVID-19*”, zatwierdzony w UE, obowiązujący od 1 czerwca 2020 roku,

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok 2020

- Zmiany do odniesień do Założeń Konceptyjnych zawartych w Międzynarodowych Standardach Sprawozdawczości Finansowej, zatwierdzonych w UE, obowiązujących w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się od 1 stycznia 2020 roku lub po tej dacie.

W ocenie Zarządu Jednostki dominującej wdrożenie nowych standardów, nie ma istotnego wpływu na skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy na dzień jego sporządzenia.

Grupa nie skorzystała z możliwości wcześniejszego zastosowania standardów i zmian do standardów zatwierdzonych przez Unię Europejską, które można zastosować dla okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2021 roku:

- Zmiany do MSSF 9, MSR 39 i MSSF 7, MSSF 4 oraz MSSF 16 „*Reforma IBOR – faza II*”, zatwierdzone w UE, obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się od 1 stycznia 2021 roku lub po tej dacie,
- Zmiany do MSSF 4 „*Umowy ubezpieczeniowe – odroczenie MSSF 9*”, zatwierdzone w UE, obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2021 roku lub po tej dacie.

MSSF/MSR w kształcie zatwierdzonym przez UE nie różnią się obecnie w znaczący sposób od regulacji wydanych przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR), z wyjątkiem poniższych nowych standardów, zmian do standardów oraz nowej interpretacji, które według stanu na dzień 31 grudnia 2020 roku nie zostały jeszcze zatwierdzone do stosowania w UE (poniższe daty wejścia w życie odnoszą się do standardów w wersji pełnej):

- Zmiany do MSR 1 „*Prezentacja sprawozdań finansowych – klasyfikacja zobowiązań jako krótkoterminowe lub długoterminowe*”, niezatwierdzone w UE, obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie,
- Zmiany do:
 - MSSF 3 „*Połączenia przedsięwzięć*”
 - MSR 16 „*Rzeczowe aktywa trwałe*”
 - MSR 37 „*Rezerwy, zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe*”
 - *Roczne zmiany do standardów 2018-2020*

niezatwierdzone w UE, obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku lub po tej dacie,

- Zmiany do MSR 1 oraz do Praktyczne Oświadczenia 2 do Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej – „*Ujawnienia w zakresie polityki rachunkowości*”, niezatwierdzone w UE, obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie,
- Zmiany do MSR 8 „*Polityka rachunkowości. Zmiany w szacunkach i błędach rachunkowych: definicja szacunków rachunkowych*”, niezatwierdzone w UE, obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie
- Propozycja zmian do MSSF 16 „*Leasing- zmiany wynikające z umów leasingu w związku z COVID-19*”, niezatwierdzone w UE, obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 kwietnia 2021 roku lub po tej dacie;
- MSSF 17 „*Umowy ubezpieczeniowe*”, niezatwierdzony w UE, obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie,

Zarząd Jednostki dominującej jest w trakcie analizy powyższych zmian i oceny ich wpływu na skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy.

Nota 12. Wcześniejsze zastosowanie

Standardy i interpretacje, które weszły w życie od dnia 1.01.2020 r. wpłynęły na zasady rachunkowości stosowane przez Grupę, w związku z czym zasady rachunkowości zastosowane przy sporządzaniu niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego uległy zmianie w zakresie przychodów i należności.

Nota 13. Szacunki Zarządu

Sporządzenie skonsolidowanego sprawozdania finansowego wymaga dokonania przez Zarząd Jednostki dominującej pewnych szacunków i założeń, które znajdują odzwierciedlenie w tym sprawozdaniu oraz w dodatkowych informacjach

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok 2020

i objaśnieniach do tego sprawozdania. Rzeczywiste wyniki mogą się różnić od tych szacunków.

Szacunki te dotyczą między innymi:

- utworzonych rezerw i odpisów aktualizujących,
- rozliczeń międzyokresowych,
- rezerw na premie, bonusy,
- testów na utratę wartości firmy.

Nota 14. Zasady rachunkowości

Zasady konsolidacji

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje sprawozdanie finansowe jednostki dominującej Delko S.A. oraz sprawozdania 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 Francyzowe 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.

sporządzone są za okres 12 miesięcy zakończony 31 grudnia 2020 roku wraz z danymi porównawczymi za okres od 1 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku (w przypadku PH Waldi sp. z o.o. skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje wynik Spółki za okres od 1 lipca 2020 r. do 31 grudnia 2020 r. oraz nie uwzględnia danych porównawczych danej jednostki za rok 2019 w związku z wejściem danej spółki do Grupy Kapitałowej od 1 lipca 2020 r.).

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 bądź współzależnych nabytych lub sprzedanych w ciągu roku ujmuje się w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym odpowiednio od momentu ich efektywnego nabycia lub do momentu ich efektywnego zbycia:

- Przedsiębiorstwie Wielobranżowym „Delta” spółka jawna R. Kaliciński, L. Lech, M. Niewinowska
- PH Waldi Sp. z o.o.

W stosownych przypadkach w sprawozdaniach finansowych jednostek zależnych bądź współzależnych dokonuje się korekt mających na celu ujednoczenie zasad rachunkowości stosowanych przez daną jednostkę z zasadami stosowanymi przez pozostałe jednostki Grupy.

Jednostki zależne podlegają konsolidacji w okresie od dnia objęcia nad nimi kontroli przez Grupę, a przestają być konsolidowane od dnia ustania kontroli. Sprawozdanie kontroli przez Spółkę dominującą ma miejsce wtedy, gdy posiada ona bezpośrednio lub pośrednio, poprzez swoje jednostki zależne, więcej niż połowę liczby głosów w danej spółce, chyba że możliwe jest do udowodnienia, że taka własność nie stanowi o sprawowaniu kontroli. Sprawowanie kontroli ma miejsce również wtedy, gdy Spółka ma możliwość wpływania na politykę finansową i operacyjną danej jednostki.

Udziały mniejszości w aktywach netto (z wyłączeniem wartości firmy) konsolidowanych podmiotów zależnych prezentowane są odrębnie od kapitału własnego Grupy. Na udziały mniejszości składają się wartości udziałów na dzień połączenia

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok 2020

jednostek gospodarczych oraz udziały mniejszościowe w zmianach w kapitale własnym poczynając od daty połączenia. Straty przypisywane udziałom mniejszościowym wykraczające poza udział w kapitale podstawowym podmiotu alokowane są do udziałów Grupy, z wyjątkiem przypadków wiążącego zobowiązania i zdolności udziałowców mniejszościowych do dokonania dodatkowych inwestycji w celu pokrycia strat.

Połączenia jednostek gospodarczych

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

Udziały niesprawujące kontroli

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

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

Inwestycje w jednostki zależne

Delko S.A. wraz z czternastoma spółkami zależnymi tworzy Grupę Kapitałową DELKO.

Wyniki finansowe, aktywa i zobowiązania jednostek zależnych ujmowane są w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym metodą pełną. Nadwyżkę ceny nabycia nad wartością godziwą dających się zidentyfikować aktywów netto jednostki zależnej na dzień nabycia ujmowane są jako wartość firmy. Wartość firmy włączona jest do wartości bilansowej inwestycji, a utratę jej wartości wycenia się w ramach tej inwestycji. Jakąkolwiek nadwyżkę udziału Grupy w wartości godziwej netto dających się zidentyfikować aktywów, zobowiązań i zobowiązań warunkowych nad kosztem przejęcia po dokonaniu przeszacowania ujmowane są niezwłocznie w skonsolidowanym sprawozdaniu z całkowitych dochodów.

Wartość firmy

Wartość firmy powstająca przy przejęciu wynika z wystąpienia na dzień przejęcia nadwyżki kosztu przejęcia jednostki nad udziałem Grupy w wartości godziwej netto dających się zidentyfikować aktywów, zobowiązań i zobowiązań warunkowych jednostki zależnej, stowarzyszonej lub wspólnego przedsięwzięcia ujmowanych na dzień przejęcia.

Wartość firmy ujmowane są początkowo jako składnik aktywów po koszcie, a następnie wyceniane według kosztu pomniejszonego o skumulowaną stratę z tytułu utraty wartości.

Dla celów testowania utraty wartości, wartość firmy alokuje się na poszczególne jednostki Grupy generujące przepływy pieniężne, które powinny odnieść korzyści z synergii będących efektem połączenia. Jednostki generujące przepływy pieniężne, do których alokuje się wartość firmy, testuje się pod względem utraty wartości raz w roku lub częściej, jeśli można wiarygodnie przypuszczać, że utrata wartości wystąpiła. Jeśli wartość odzyskiwalna jednostki generującej przepływy pieniężne jest mniejsza od jej wartości bilansowej, stratę z tytułu utraty wartości alokuje się najpierw w celu redukcji kwoty bilansowej wartości firmy alokowanej do tej jednostki, a następnie do pozostałych aktywów tej jednostki proporcjonalnie do wartości bilansowej poszczególnych składników aktywów tej jednostki. Strata z tytułu utraty wartości ujęta dla wartości firmy nie podlega odwróceniu w następnym okresie.

W chwili zbycia jednostki zależnej lub podlegającej wspólnej kontroli przypadającą na nią część wartości firmy uwzględnia się przy obliczaniu zysku/straty z tytułu zbycia.

Ujemna wartość firmy powstająca przy przejęciu wynika z wystąpienia na dzień przejęcia nadwyżki udziału Grupy w wartości godziwej netto dających się zidentyfikować aktywów, zobowiązań i zobowiązań warunkowych jednostki zależnej,

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok 2020

stowarzyszonej lub wspólnego przedsięwzięcia ujmowanych na dzień przejęcia nad kosztem przejęcia jednostki.

W przypadku gdy udział Grupy w wartości godziwej netto możliwych do zidentyfikowania aktywów i zobowiązań (w tym warunkowych) jednostki przewyższa koszt jej przejęcia, wówczas Grupa:

- dokonuje ponownej oceny identyfikacji i wyceny możliwych do zidentyfikowania aktywów i zobowiązań (w tym warunkowych) jednostki przejmowanej oraz wyceny kosztu jej przejęcia,
- ujmuje niezwłocznie w zysku lub stracie ewentualną nadwyżkę pozostałą po dokonaniu ponownej oceny.

Ujęte w wyniku powstałej nadwyżki zyski mogą obejmować również jedną lub więcej z poniższych pozycji:

- błędy popełnione przy wycenie wartości godziwej kosztu przejęcia lub możliwych do zidentyfikowania aktywów i zobowiązań (w tym warunkowych) jednostki przejmowanej. Możliwe przyszłe koszty odnoszące się do jednostki przejmowanej, które nie zostały prawidłowo odzwierciedlone w wartości godziwej możliwych do zidentyfikowania aktywów i zobowiązań (w tym warunkowych) jednostki przejmowanej mogą powodować powstawanie tego rodzaju błędów;
- wymogi standardów nakazujące wycenę możliwych do zidentyfikowania przejętych aktywów netto w kwocie niebędącej ich wartością godziwą, lecz oszacowanej dla potrzeb przejęcia wartości;
- zakup po okazyjnej cenie.

Aktywa trwale przeznaczone do zbycia

Aktywa trwale i grupy do zbycia klasyfikuje się jako przeznaczone do sprzedaży, jeśli ich wartość bilansowa zostanie odzyskana raczej w wyniku transakcji sprzedaży niż w wyniku ich dalszego użytkowania. Warunek ten uznaje się za spełniony wyłącznie wówczas, gdy wystąpienie transakcji sprzedaży jest bardzo prawdopodobne, a składnik aktywów (lub grupa do zbycia) jest dostępny do natychmiastowej sprzedaży w swoim obecnym stanie. Klasyfikacja składnika aktywów jako przeznaczonego do zbycia zakłada zamiar kierownictwa spółki do dokonania transakcji sprzedaży w ciągu roku od momentu zmiany klasyfikacji.

Aktywa trwale (i grupy do zbycia) zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży wycenia się po niższej spośród dwóch wartości: pierwotnej wartości bilansowej lub wartości godziwej, pomniejszonej o koszty związane ze sprzedażą.

W skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupa powinna:

- prezentować oddzielnie przeznaczone do zbycia aktywa trwale (lub grupę aktywów trwałych) oraz zobowiązania związane z tymi aktywami; omówione aktywa i zobowiązania nie powinny być kompensowane,
- główne grupy aktywów i zobowiązań uznanych za przeznaczone do zbycia wykazywać oddzielnie w bilansie lub też w notach objaśniających,
- wszystkie skumulowane przychody lub koszty ujęte bezpośrednio w kapitale powiązanych z aktywami trwałymi (lub grupami aktywów trwałych) przeznaczonymi do zbycia prezentować oddzielnie.

Jeżeli grupa aktywów trwałych przeznaczonych do zbycia jest nowo nabytą jednostką zależną i w momencie nabycia spełnione zostały warunki uznania jej za przeznaczoną do zbycia, to prezentacja głównych grup aktywów i zobowiązań nie jest konieczna.

Grupa nie przeklasyfikuje ani nie przekształca kwot prezentowanych dla aktywów i zobowiązań wchodzących w skład grup do zbycia zaklasyfikowanych jako przeznaczone do sprzedaży w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej z lat poprzednich dla odzwierciedlenia klasyfikacji zaprezentowanej w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej za ostatni prezentowany okres.

Ujęcie przychodów ze sprzedaży towarów i usług

Zgodnie z MSSF15 Spółka ujmuje przychody w momencie transferu dóbr i usług do klienta, w wartości odzwierciedlającej cenę oczekiwaną przez jednostkę, w zamian za przekazanie dóbr i usług.

Zasady te są stosowane przy wykorzystaniu modelu pięciu kroków:

- zidentyfikowano umowę z klientem,
- zidentyfikowano zobowiązania do wykonania świadczenia w ramach umowy z klientem,
- określono cenę transakcji,
- dokonano alokacji ceny transakcji do poszczególnych zobowiązań i wykonania świadczenia,
- ujęto przychody w momencie realizacji zobowiązania wynikającego z umowy.

Identyfikacja umowy z klientem

Spółka ujmuje umowę z klientem tylko wówczas, gdy spełnione są wszystkie następujące kryteria:

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok 2020

- strony umowy zawarły umowę (w formie pisemnej, ustnej lub zgodnie z innymi zwyczajowymi praktykami handlowymi) i są zobowiązane do wykonania swoich obowiązków,
- Spółka jest w stanie zidentyfikować prawa każdej ze stron dotyczące dóbr lub usług, które mają zostać przekazane,
- Spółka jest w stanie zidentyfikować warunki płatności za towary lub usługi, które mają zostać przekazane,
- umowa ma treść ekonomiczną (tzn. można oczekiwać, że w wyniku umowy ulegnie zmianie ryzyko, rozkład w czasie lub kwota przyszłych przepływów pieniężnych jednostki),
- jest prawdopodobne, że Spółka otrzyma wynagrodzenie, które będzie jej przysługiwało w zamian za dobra lub usługi, które zostaną przekazane klientowi. Oceniając, czy otrzymanie kwoty wynagrodzenia jest prawdopodobne, Spółka uwzględnia jedynie zdolność i zamiar zapłaty kwoty wynagrodzenia przez klienta w odpowiednim terminie. Kwota wynagrodzenia, które będzie przysługiwało Spółce, może być niższa niż cena określona w umowie, jeśli wynagrodzenie jest zmienne, ponieważ jednostka może zaoferować klientowi ulgę cenową.

Ustalenie ceny transakcyjnej

W celu ustalenia ceny transakcyjnej Spółka uwzględnia warunki umowy oraz stosowane przez nią zwyczajowe praktyki handlowe. Cena transakcyjna to kwota wynagrodzenia, które – zgodnie z oczekiwaniem Spółki – będzie jej przysługiwać w zamian za przekazanie przyrzeczonych dóbr lub usług na rzecz klienta, z wyłączeniem kwot pobranych w imieniu osób trzecich (np. niektórych podatków od sprzedaży). Wynagrodzenie określone w umowie z klientem może obejmować kwoty stałe, kwoty zmienne lub oba rodzaje kwot.

Przypisanie ceny transakcyjnej do zobowiązań do wykonania świadczenia

Spółka przypisuje cenę transakcyjną do każdego zobowiązania do wykonania świadczenia (lub do odrębnego dobra lub odrębnej usługi) w kwocie, która odzwierciedla kwotę wynagrodzenia, które – zgodnie z oczekiwaniem Spółki – przysługuje jej w zamian za przekazanie przyrzeczonych dóbr i usług klientowi.

Spełnienie zobowiązań do wykonania świadczenia

Spółka ujmuje przychody w momencie spełnienia (lub w trakcie spełniania) zobowiązania do wykonania świadczenia poprzez przekazanie przyrzeczonego dobra lub usług klientowi.

Wynagrodzenie zleceniodawcy a wynagrodzenie pośrednika

W przypadku, gdy w dostarczanie dóbr lub usług klientowi zaangażowany jest inny podmiot, Spółka określa czy charakter przyrzeczenia Spółki stanowi zobowiązanie do wykonania świadczenia polegającego na dostarczeniu określonych dóbr lub usług (w tym przypadku Spółka jest zleceniodawcą) czy też na zleceniu innemu podmiotowi dostarczenia tych dóbr lub usług (w tym przypadku Spółka jest pośrednikiem). Spółka jest zleceniodawcą, jeśli sprawuje kontrolę nad przyrzeczoną usługą przed ich przekazaniem klientowi. Jednostka nie musi jednak działać jako zleceniodawca, jeśli uzyskuje tytuł prawny do produktu tylko chwilowo, zanim zostanie on przeniesiony na klienta. Jednostka występująca w umowie jako zleceniodawca może sama wypełnić zobowiązanie do wykonania świadczenia lub może powierzyć wypełnienie tego zobowiązania lub jego części innemu podmiotowi (np. podwykonawcy) w jej imieniu. W takiej sytuacji Spółka ujmuje przychody w kwocie wynagrodzenia brutto, do którego – zgodnie z jej oczekiwaniem – będzie uprawniona w zamian za przekazane dobra lub usługi.

Spółka działa jako pośrednik, jeśli jej zobowiązanie do wykonania świadczenia polega na zapewnieniu dostarczenia dóbr lub usług przez innego podmiot. W takim przypadku Spółka ujmuje przychody w kwocie jakiegokolwiek opłaty lub prowizji, do której – zgodnie z jej oczekiwaniem – będzie uprawniona w zamian za zapewnienie dostarczenia dóbr lub usług przez inny podmiot.

Wynagrodzenie zmienne

Niektóre umowy z klientami zawierają kwoty zmienne wynagrodzenia, m.in. w związku z udzielaniem upustów, rabatów. Jeśli wynagrodzenie określone w umowie obejmuje kwotę zmienną, jednostka oszacowuje kwotę wynagrodzenia, do którego będzie uprawniona w zamian za przekazanie przyrzeczonych dóbr lub usług na rzecz klienta i zalicza do ceny transakcyjnej część lub całość kwoty wynagrodzenia zmiennego wyłącznie w takim zakresie, w jakim istnieje wysokie prawdopodobieństwo, że nie nastąpi odwrócenie znaczącej części kwoty wcześniej ujętych skumulowanych przychodów w momencie, kiedy ustawnie niepewność co do wysokości wynagrodzenia zmiennego..

Szacowane bonusy oparte są na danych z wcześniejszych, analogicznych okresów, ustalonych planach na przyszłe okresy oraz tendencji zakupów na poszczególnych produktach w spółkach Delko.

Bonusy otrzymywane od dostawców i producentów można podzielić na dwie grupy: różne bonusy uzależnione od wielkości sprzedaży oraz bonusy związane bezwarunkowo z dokonanym zakupem. Bonusy związane ze sprzedażą są uwzględniane w okresach dotyczących sprzedaży i związane z określonym rodzajem bonusu.

Bonusy związane bezpośrednio i bezwarunkowo z zakupem w części dotyczącej towarów sprzedanych są uwzględniane w okresach dotyczących sprzedaży i związane z określonym rodzajem bonusu.

W części dotyczącej towarów niesprzedanych, pozostałych na magazynie, tworzony jest odpis aktualizujący wartość zapasów. Jego wartość obliczona jest jako iloczyn stanu magazynowego towarów podlegających bonusowi na 31.12.2020 - w cenach zakupu spółki i wartości procentowej bonusu bezwarunkowego od zakupu oraz stosunku stoku do sprzedaży dla danego towaru, w okresie jego nabycia.

Przychody z tytułu odsetek i dywidend

Przychody z tytułu dywidend są ujmowane w momencie, kiedy zostaje ustanowione prawo akcjonariuszy do otrzymania płatności. Przychody z tytułu odsetek ujmowane są narastająco według czasu powstawania, poprzez odniesienie do kwoty niespłaconego jeszcze kapitału i przy uwzględnieniu efektywnej stopy oprocentowania, czyli stopy efektywnie dyskontującej przyszłe wpływy pieniężne szacowane na oczekiwany okres użytkowania danego składnika aktywów do wartości bilansowej netto tego składnika.

Leasing

Grupa ocenia w momencie zawarcia umowy, czy umowa jest leasingiem lub zawiera leasing. Umowa jest leasingiem lub zawiera leasing, jeśli przekazuje prawo do kontroli użytkowania zidentyfikowanego składnika aktywów na dany okres w zamian za wynagrodzenie.

Okres leasingu to nieodwoływalny okres leasingu; okresy objęte opcją przedłużenia i wcześniejszego zakończenia leasingu są uwzględnione w okresie leasingu, jeśli istnieje rozsądna pewność, że leasing będzie przedłużony lub umowa nie zostanie wcześniej zakończona.

Grupa stosuje dopuszczone standardem praktyczne rozwiązania i ujmuje opłaty leasingowe w wyniku metodą liniową w trakcie okresu leasingu dla następujących rodzajów umów leasingowych:

- umów, których okres leasingu jest krótszy niż 12 miesięcy,
- umów, w których bazowy składnik aktywów ma wartość mniejszą niż 5 tys. PLN (indywidualnie dla każdej umowy leasingowej).

Grupa posiada umowy leasingu zawarte na czas nieokreślony oraz umowy, które przekształciły się w umowy na czas nieokreślony, w których obie strony dysponują opcją wypowiedzenia. Ustalając okres leasingu, Grupa określa okres egzekwowalności umowy. Leasing przestaje być egzekwowalny, gdy zarówno leasingobiorca, jak i leasingodawca mają prawo wypowiedzenia umowy bez konieczności uzyskania zezwolenia drugiej strony bez ponoszenia kar większych niż nieznaczące. Grupa ocenia istotność szeroko rozumianych kar, tzn. poza kwestiami stricte umownymi bądź finansowymi, uwzględnia wszelkie inne istotne czynniki ekonomiczne zniechęcające do wypowiedzenia umowy (np. istotne inwestycje w przedmiocie leasingu, dostępność rozwiązań alternatywnych, koszty relokacji). Jeśli ani Grupa jako leasingobiorca, ani leasingodawca nie poniesie istotnej kary za wypowiedzenie (rozumianej szeroko), leasing przestaje być egzekwowalny i jego okres leasingu stanowi okres wypowiedzenia. Wówczas, jeżeli okres wypowiedzenia jest krótszy niż 12 miesięcy to stosowane jest uproszczenie, o którym mowa wyżej.

Waluty obce

Sprawozdania finansowe jednostek należących do Grupy prezentowane są w walutach obowiązujących na rynku działalności podstawowym dla danej jednostki. W związku z tym, iż wszystkie spółki Grupy prowadzą działalność na rynku polskim, jej walutą funkcjonalną jest złoty polski. W skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym wyniki i pozycje finansowe poszczególnych jednostek prezentowane są również w złotych polskich (PLN), będących walutą funkcjonalną Grupy oraz walutą prezentacji skonsolidowanego sprawozdania finansowego. Przy sporządzaniu sprawozdań finansowych transakcje przeprowadzane w walucie innej niż polski złoty (PLN) wykazuje się po kursie waluty obowiązującym na dzień transakcji. Na dzień bilansowy aktywa i zobowiązania pieniężne denominowane w walutach obcych są przeliczane według kursu obowiązującego na ten dzień, tj. kursu średniego ustalonego przez NBP. Aktywa i zobowiązania niepieniężne wyceniane w wartości godziwej i denominowane w walutach obcych wycenia się po kursie obowiązującym w dniu ustalenia wartości godziwej. Pozycje niepieniężne wyceniane według kosztu historycznego w walutach obcych nie podlegają powtórnemu przewalutowaniu.

Wszelkie różnice kursowe ujmuje się w skonsolidowanym sprawozdaniu z całkowitych dochodów w okresie, w którym powstają, z wyjątkiem:

- różnic kursowych dotyczących aktywów w budowie przeznaczonych do przyszłego wykorzystania produkcyjnego, które włącza się do kosztów tych aktywów i traktuje jako korekty kosztów odsetkowych kredytów w walutach obcych,
- różnic kursowych wynikających z transakcji przeprowadzonych w celu zabezpieczenia przed określonym ryzykiem walutowym,
- różnic kursowych wynikających z pozycji pieniężnych należności lub zobowiązań względem jednostek zagranicznych, z którymi nie planuje się rozliczeń lub też takie rozliczenia nie są prawdopodobne, stanowiących część inwestycji netto w jednostkę zlokalizowaną za granicą i ujmowanych w kapitale rezerwowym na przeliczenia walut obcych oraz w zysku/stracie ze zbycia inwestycji netto.

Koszty finansowania zewnętrznego

Koszty finansowania zewnętrznego bezpośrednio związanego z nabyciem lub wytworzeniem składników majątku wymagających dłuższego czasu, aby mogły być zdane do użytkowania lub odsprzedaży, dodaje się do kosztów

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok 2020

wytworzenia takich aktywów aż do momentu, w którym aktywa te są zasadniczo gotowe do zamierzonego użytkowania lub odsprzedania. Przychody z inwestycji uzyskane w wyniku krótkoterminowego inwestowania pozyskanych środków zewnętrznych przed zainwestowaniem ich w omawiane aktywa pomniejszają wartość kosztów finansowania zewnętrznego podlegających kapitalizacji.

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

Dotacje państwowe

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

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

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

Podatek bieżący

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

Podatek odroczony

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

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

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

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

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

Rzeczowe aktywa trwałe

Środki trwałe nabyte w oddzielnych transakcjach wykazuje się po koszcie historycznym pomniejszonym o umorzenie i skumulowaną stratę z tytułu utraty wartości. Amortyzację nalicza się metodą liniową w przewidywanym okresie użytkowania tych aktywów. Szacunkowy okres użytkowania oraz amortyzacja podlegają weryfikacji na koniec każdego rocznego okresu sprawozdawczego, a skutki zmian tych szacunków odnoszone są do przyszłych okresów.

Stawki amortyzacyjne w poszczególnych grupach rzeczowych aktywów trwałych wynoszą kolejno;

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok 2020

2,5% dla budynków, od 10 do 30 % dla urządzeń technicznych i maszyn, od 14 do 30 % dla środków transportu, od 10 do 20 % dla innych środków trwałych.

Aktywa utrzymywane na podstawie umowy leasingu finansowego amortyzuje się przez okres ich przewidywanego użytkowania ekonomicznego na takich samych zasadach jak aktywa własne, nie dłużej jednak niż okres trwania leasingu.

Zyski lub straty wynikłe ze sprzedaży / likwidacji lub zaprzestania użytkowania pozycji rzeczowych aktywów trwałych określa się jako różnicę między przychodami ze sprzedaży, a wartością bilansową tych pozycji i ujmuje się je w skonsolidowanym sprawozdaniu z całkowitych dochodów.

Wartości niematerialne

Początkowe ujęcie wartości niematerialnych następuje według cen nabycia lub kosztu wytworzenia. Po ujęciu początkowym wartości niematerialne są wyceniane według cen nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszonych o umorzenie i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartości niematerialne są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności. Oprogramowanie komputerowe stawkami 20 % i 50%. Okres i metoda amortyzacji są weryfikowane na koniec każdego roku obrotowego. W latach 2011-2020 nie prowadzono prac rozwojowych i nie ponoszono na nie nakładów. Na dzień 31 grudnia 2020 i 31 grudnia 2019 roku nie wystąpiły okoliczności w wyniku, których jednostka winna utworzyć odpisy aktualizujące wartości niematerialne.

Wartości niematerialne nabyte w oddzielnych transakcjach

Wartości niematerialne nabyte w oddzielnych transakcjach wykazuje się po koszcie historycznym pomniejszonym o umorzenie i skumulowaną stratę z tytułu utraty wartości. Amortyzację nalicza się metodą liniową w przewidywanym okresie użytkowania tych aktywów. Oprogramowanie komputerowe stawkami 20% i 50%. Szacunkowy okres użytkowania oraz amortyzacja podlegają weryfikacji na koniec każdego rocznego okresu sprawozdawczego, a skutki zmian tych szacunków odnoszone są do przyszłych okresów.

Wartości niematerialne przejęte przy połączeniu jednostek gospodarczych

Wartości niematerialne przejęte przy połączeniu jednostek gospodarczych identyfikuje się i ujmuje odrębnie od wartości firmy, jeśli spełniają one definicję wartości niematerialnych, a ich wartość godziwą da się wiarygodnie wycenić. Koszt takich aktywów odpowiada ich wartości godziwej na dzień przejęcia.

Po początkowym ujęciu wartości takie wykazuje się po koszcie historycznym pomniejszonym o umorzenie i skumulowaną stratę z tytułu utraty wartości w taki sam sposób, jak wartości niematerialne i prawne nabyte w oddzielnych transakcjach.

Utrata wartości rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych oraz aktywów finansowych

Na koniec okresu sprawozdawczego Grupa ocenia, czy istnieją przesłanki wskazujące na to, że mogła nastąpić utrata wartości lub odwrócenie odpisu aktualizującego któregoś ze składników aktywów. Zarząd Jednostki dominującej dokonuje oceny, czy istnieją przesłanki wskazujące na możliwość wystąpienia utraty wartości pojedynczych składników aktywów lub ośrodków wypracowujących środki pieniężne. W ramach analizy wystąpienia przesłanek analizowane są zarówno czynniki zewnętrzne – w tym przede wszystkim otoczenie makroekonomiczne, jak również wewnętrzne – w tym decyzje strategiczne, aktualne projekcje finansowe i plany operacyjne. Wystąpienie przesłanki wskazującej na możliwość utraty wartości wymaga oszacowania wartości odzyskiwalnej.

Wartość odzyskiwalna ustalana jest jako wyższa spośród dwóch wartości: wartość godziwa pomniejszona o koszty sprzedaży lub wartość użytkowa. Ta ostatnia wartość odpowiada wartości bieżącej szacunku przyszłych przepływów pieniężnych zdyskontowanych przy użyciu stopy dyskonta brutto uwzględniającej aktualną rynkową wartość pieniądza w czasie oraz ryzyko specyficzne dla danego składnika aktywów.

Jeżeli wartość odzyskiwalna jest niższa od wartości bilansowej składnika aktywów (lub jednostki generującej przepływy pieniężne), wartość bilansową tego składnika lub jednostki pomniejsza się do wartości odzyskiwalnej. Stratę z tytułu utraty wartości ujmuje się niezwłocznie jako koszt okresu, w którym wystąpiła, za wyjątkiem sytuacji, gdy składnik aktywów wykazywany był w wartości przeszacowanej (wówczas utrata wartości traktowana jest jako obniżenie wcześniejszego przeszacowania).

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

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok 2020

MSSF 9 wprowadził nowe podejście do szacowania utraty wartości aktywów finansowych wycenianych według zamortyzowanego kosztu lub w wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody. Nowy model utraty wartości bazuje na kalkulacji strat oczekiwanych w odróżnieniu od aktualnie stosowanego modelu który bazuje na koncepcji strat poniesionych. Jednostka przyjęła model uproszczony i w stosunku do należności i z tytułu dostaw i usług stosuje uproszczone podejście i wycenia odpis na oczekiwane straty kredytowe w kwocie równej oczekiwany stratom kredytowym w całym okresie życia ekspozycji.

Zapasy

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

Rezerwy

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

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

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

Instrumenty finansowe

Od 1 stycznia 2018 roku, zgodnie z MSSF 9 „Instrumenty finansowe”, Grupa klasyfikuje aktywa finansowe do następujących kategorii:

- *wyceniane według zamortyzowanego kosztu*

Aktywa finansowe wyceniane po początkowym ujęciu w zamortyzowanym koszcie, stanowią aktywa finansowe utrzymywane dla uzyskiwania przepływów pieniężnych wynikających z umowy, a charakterystyka umowy dotyczącej tych aktywów finansowych przewiduje powstawanie przepływów pieniężnych, które są jedynie spłatą kwoty głównej i odsetek. Do wyceny aktywów finansowych wycenianych w zamortyzowanym koszcie Grupa stosuje metodę efektywnej stopy procentowej. Grupa jako aktywa wyceniane w zamortyzowanym koszcie klasyfikuje należności z tytułu dostaw i usług, pożyczki udzielone, pozostałe należności finansowe, oraz środki pieniężne i ich ekwiwalenty.

- *wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody*

Aktywa finansowe wyceniane po początkowym ujęciu w wartości godziwej przez inne całkowite dochody, stanowią aktywa finansowe utrzymywane dla uzyskiwania przepływów pieniężnych wynikających z umowy jak i sprzedaż aktywów finansowych, a charakterystyka umowy dotyczącej tych aktywów finansowych przewiduje powstawanie przepływów pieniężnych, które są jedynie spłatą kwoty głównej i odsetek. Zyski i straty na składniku aktywów finansowych stanowiącym instrument kapitałowy, dla którego zastosowano opcję wyceny do wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody ujmuje się w pozostałych całkowitych dochodach

- *wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy*

Aktywa wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy, stanowią wszystkie pozostałe aktywa finansowe. Zyski lub straty wynikające z wyceny składnika aktywów finansowych, kwalifikowanego jako wyceniany według wartości godziwej przez wynik finansowy, ujmuje się w wyniku finansowym w okresie, w którym powstały.

Zobowiązania finansowe Grupy stanowią przede wszystkim zobowiązania z tytułu kredytów bankowych (inwestycyjnych oraz w rachunku bieżącym), zobowiązania z tytułu leasingu finansowego, a także: zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania. Grupa dokonuje wyceny powyższych zobowiązań finansowych, po początkowym ujęciu w zamortyzowanym koszcie przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok 2020

Aktywa finansowe	Klasyfikacja według MSSF9	31.12.2020 PLN'000	31.12.2019 PLN'000
Pozostałe należności długoterminowe	Aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie	161	31
Należności handlowe oraz pozostałe należności	Aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie	56 223	57 553
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	Aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie	5 946	5 211
Pożyczki udzielone	Aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie	-	-
Udziały w jednostkach	Instrumenty kapitałowe wyceniane w cenie nabycia	126	96
Zobowiązania finansowe	Klasyfikacja według MSSF9	31.12.2020 PLN'000	31.12.2019 PLN'000
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	Zobowiązania finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie	46 330	46 765
Pozostałe zobowiązania finansowe	Zobowiązania finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie	77 837	81 520

Należności

Należności, w tym należności z tytułu dostaw i usług, wycenia się na dzień ich powstania w wartości godziwej, a następnie według zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej z uwzględnieniem odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości.

Grupa stosuje uproszczone podejście, które zakłada, że odpis na oczekiwane straty kredytowe będzie równy kwocie oczekiwanym stratom kredytowym w całym okresie ekspozycji. Grupa wykorzystuje matrycę odpisów opracowaną w oparciu o historyczny poziom spłacalności należności oraz odzysków z należności od kontrahentów. Nowy sposób kalkulacji nie wpływa istotnie na stosowany dotychczas model odpisów aktualizujących.

Utrata wartości należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności. Zarząd Jednostki dominującej dokonuje oceny czy istnieje ryzyko ściągальności należności, uwzględniając przyjęte procedury wewnętrzne, w tym biorąc pod uwagę indywidualnie oceny kontrahentów pod kątem ryzyka kredytowego.

Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości należności tworzone są w oparciu o indywidualne analizy kontrahentów z uwzględnieniem wartości posiadanego zabezpieczenia oraz wartości możliwej do zrealizowania kompensaty wzajemnych wierzytelności.

Utworzenie i odwrócenie odpisów aktualizujących wartość należności ujmowane jest w pozostałej działalności operacyjnej dla należności głównych oraz w działalności finansowej dla odsetek za nieterminową płatność.

Zobowiązania

Zobowiązania, w tym zobowiązania z tytułu dostaw i usług i pozostałe wycenia się na dzień ich powstania w wartości godziwej, a następnie według zamortyzowanego kosztu z zastosowaniem metody efektywnej stopy procentowej. Grupa stosuje uproszczone metody wyceny zobowiązań wycenianych według zamortyzowanego kosztu, jeżeli nie powoduje to zniekształcenia informacji zawartych w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej w szczególności w przypadku, gdy okres do momentu uregulowania zobowiązania nie jest długi.

Nota 15. Wartość firmy

Specyfika wartości firmy

Wyszczególnienie	31.12.2020	31.12.2019
- Delko Otto Sp. z o.o.	1 097	1 097
- Nika Sp. z o.o.	2 684	2 684
- PH Ama Sp. z o.o.	3 581	3 581
- Frog MS Delko Sp. z o.o.	1 045	1 045
- Cosmetics Sp. z o.o.	4 190	4 190
- Doktor Leks Sp. z o.o.	13 336	13 336
- Słoneczko S.A.	3 207	3 207
- Sklepy Avita Sp. z o.o. (poprzednio Megana Sp. z o.o.)	1 841	1 841
- Delkor Sp. z o.o.	5 250	5 250
- PH Waldi Sp. z o.o.	2 286	-
Razem	38 517	36 231

Zmiany wartości firmy

Wyszczególnienie	Delko Otto Sp. z o.o.	Nika Sp. z o.o.	PH Ama Sp. z o.o.	Frog MS Delko Sp. z o.o.	Cosmetics Sp. z o.o.	Doktor Leks Sp. z o.o.	Słoneczko S.A.	Sklepy Avita Sp. z o.o.	Delkor Sp. z o.o.	PH Waldi Sp. z o.o.	Razem
Wartość brutto											
Na dzień 1 stycznia 2020	1 097	2 684	3 581	1 045	4 190	13 336	3 207	1 841	5 250		36 231
Różnice kursowe	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zwiększenia z tytułu nabycia podmiotów powiązanych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 286	2 286
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży podmiotów powiązanych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Reklasyfikacja do aktywów przeznaczonych do zbycia	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Inne zmiany	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Na dzień 31 grudnia 2020	1 097	2 684	3 581	1 045	4 190	13 336	3 207	1 841	5 250	2 286	38 517
Na dzień 1 stycznia 2019	1 097	2 684	3 581	1 045	4 190	13 336			5 250		31 183
Różnice kursowe	-	-	-	-	-	-			-	-	-
Zwiększenia z tytułu nabycia podmiotów powiązanych	-	-	-	-	-	-	3 207	1 841	-	-	5 048
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży podmiotów powiązanych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Reklasyfikacja do aktywów przeznaczonych do zbycia	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Inne zmiany	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Na dzień 31 grudnia 2019	1 097	2 684	3 581	1 045	4 190	13 336	3 207	1 841	5 250		36 231

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok 2020

Wyszczególnienie	Delko Otto Sp. z o.o.	Nika Sp. z o.o.	PH Ama Sp. z o.o.	Frog MS Delko Sp. z o.o.	Cosmetics Sp. z o.o.	Doktor Leks Sp. z o.o.	Słoneczko S.A.	Sklepy Avita Sp. z o.o.	Delkor Sp. z o.o.	PH Waldi Sp. z o.o.	Razem
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości											
Na dzień 1 stycznia 2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Różnice kursowe	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Utrata wartości rozpoznana w ciągu roku	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży podmiotów powiązanych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Na dzień 31 grudnia 2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Na dzień 1 stycznia 2018	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Różnice kursowe	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Utrata wartości rozpoznana w ciągu roku	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia z tytułu sprzedaży podmiotów powiązanych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Na dzień 31 grudnia 2018	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Wartość netto											
Na dzień 31 grudnia 2020	1 097	2 684	3 581	1 045	4 190	13 336	3 207	1 841	5 250	2 286	38 517
Na dzień 31 grudnia 2019	1 097	2 684	3 581	1 045	4 190	13 336	3 207	1 841	5 250	-	36 231

Badanie utraty wartości w odniesieniu do wartości firmy

Wartość firmy powstała w wyniku nabycia Delko Otto Sp. z o.o., Nika Sp. z o.o., PH Ama sp. z o.o., Frog Ms Delko Sp. z o.o., Cosmetics RDT Sp. z o.o., Doktor Leks Sp. z o.o., Delkor Sp. z o.o. Słoneczko S.A., Sklepy Avita Sp. z o.o., PH Waldi Sp. z o.o. została zbadana w zakresie utraty wartości na dzień 31 grudnia 2020 i 2019 roku (na koniec 2019 r. nie przeprowadzano testu dla PH Waldi sp. z o.o.).

Przeprowadzone przez Grupę testy na utratę wartości nie wykazały konieczności dokonania odpisów aktualizujących wartości firmy zarówno na dzień 31 grudnia 2020 jak i 31 grudnia 2019 roku, ponieważ na dzień przeprowadzenia testu wartość odzyskiwalną ośrodka generującego przepływy pieniężne do którego alokowana została wartość firmy była wyższa od wartości bilansowej tej wartości firmy.

Testy na utratę wartości zostały przeprowadzone w oparciu o wycenę metodą zdyskontowanych przepływów pieniężnych dla okresów 5-cio letnich z uwzględnieniem wartości rezydualnej i z wykorzystaniem stopy dyskonta odzwierciedlającej średnioważony koszt kapitału. Średnioważony koszt kapitału został obliczony w uproszczony sposób przy założeniu, że koszt kapitału własnego dla wszystkich spółek jest stały i wynosi 10%. Koszt kapitału obcego został przyjęty zgodnie z oprocentowaniem długu w poszczególnych spółkach. W prognozach uwzględniono ewentualny wpływ epidemii koronawirusa na planowane przychody. Przyrost przychodów został oszacowany na poziomie niższym niż w latach poprzednich. W latach 2022-2025 założono wysokość przychodów i wydatków operacyjnych na poziomie roku 2021.

Nota 16. Inne wartości niematerialne
Specyfikacja innych wartości niematerialnych

Wyszczególnienie	31.12.2020	31.12.2019
Bazy danych klientów	140	250
Prawa autorskie	1 207	1 371
Oprogramowanie, licencje	374	470
Razem	1 721	2 091

Zmiana wartości niematerialnych

Wyszczególnienie	Prawa autorskie	Bazy danych klientów	Oprogramowanie, Licencje	Razem
Wartość księgowa brutto				
1 stycznia 2020	4 897	3 573	3 190	11 660
Zwiększenie	1 751	222	833	2 806
Zmniejszenie	8	-	2	10
31 grudnia 2020	6 640	3 795	4 021	14 456
1 stycznia 2019	3 457	3 573	1 961	8 991
Zwiększenie	120	-	186	306
Inne zwiększenie	1 320	-	1 043	2 363
Zmniejszenie	-	-	-	-
31 grudnia 2019	4 897	3 573	3 190	11 660
Skumulowane umorzenie i odpisy aktualizujące				
1 styczeń 2020	3 526	3 323	2 720	9 569
Amortyzacja za rok	56	110	301	467
Inne zwiększenia	1 859	222	626	2 707
Odpisy aktualizujące	-	-	-	-
Zmniejszenia	8	-	-	8
31 grudnia 2020	5 433	3 655	3 647	12 735
1 styczeń 2019	3 355	3 214	1 930	8 499
Amortyzacja za rok	27	59	32	118
Inne zwiększenia	144	50	758	952
Odpisy aktualizujące	-	-	-	-
Zmniejszenia	-	-	-	-
31 grudnia 2019	3 526	3 323	2 720	9 569
Wartość netto				
Na dzień 31 grudnia 2020	1 207	140	374	1 721
Na dzień 31 grudnia 2019	1 371	250	470	2 091

Struktura własności wartości niematerialnych

Wyszczególnienie	31.12.2020	31.12.2019
Własne	1 721	2 091
Obce	-	-
Razem	1 721	2 091

Pozostałe informacje

Wszystkie wartości niematerialne są własnością Grupy, żadne nie są używane na podstawie najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu. Nie ustanowiono żadnych zabezpieczeń na pozostałych wartościach niematerialnych Grupy w prezentowanych powyżej okresach sprawozdawczych.

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

Nota 17. Rzeczowe aktywa trwałe

Specyfikacja rzeczowych aktywów trwałych

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok 2020

Wyszczególnienie	31.12.2020	31.12.2019
Środki trwałe, w tym:	57 723	50 275
- Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	4 719	4 650
- Budynki i budowle	44 447	36 554
- Urządzenia techniczne i maszyny	1 553	1 606
- Środki transportu	5 151	5 132
- Inne środki trwałe	1 853	2 333
Środki trwałe w budowie	1 022	644
Razem	58 745	50 919

Zmiany rzeczowych aktywów trwałych

Rzeczowe aktywa trwałe	Grunty, budynki i budowle	Maszyny i urządzenia techniczne	Środki transportu	Pozostałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Wartość początkowa lub wycena						
Na dzień 1 stycznia 2020	54 462	6 135	17 314	9 263	644	87 818
Zwiększenia - zakup	754	61	951	238	1 854	3 858
Zwiększenia - inne	13 006	-	197	-	682	13 885
Zwiększenia nowa spółka	2 817	555	1 740	258	-	5 370
Zmniejszenia (sprzedaż, likwidacja, przekazanie)	3 044	302	2 536	386	2 158	8 426
Na dzień 31 grudnia 2020	67 995	6 449	17 666	9 373	1 022	102 505
Na dzień 1 stycznia 2019	27 125	3 718	16 485	3 135	487	50 950
Wpływ wdrożenia MSSF 16	5 381	-	-	-	-	5 381
Zwiększenia - zakup	2 136	443	1 245	525	3 770	8 119
Zwiększenia - inne	2 063	25	70	-	-	2 158
Zwiększenia nowa spółka	17 877	1 972	575	5 706	54	26 184
Zmniejszenia (sprzedaż, likwidacja, przekazanie)	120	23	1 061	103	3 667	4 974
Na dzień 31 grudnia 2019	54 462	6 135	17 314	9 263	644	87 818
Umorzenie i utrata wartości						
Na dzień 1 stycznia 2020	13 258	4 529	12 182	6 930	-	36 899
Amortyzacja za rok	7 460	432	1 942	711	-	10 545
Pozostałe zwiększenia	598	171	311	93	-	1 173
Zmniejszenia z tytułu likwidacji lub sprzedaży	2 487	236	1 920	214	-	4 857
Na dzień 31 grudnia 2020	18 829	4 896	12 515	7 520	-	43 760
Na dzień 1 stycznia 2019	6 648	2 867	10 871	2 603	-	22 989
Amortyzacja za rok	4 140	275	2 101	4 074	-	10 590
Pozostałe zwiększenia	2 582	1 407	34	358	-	4 381
Zmniejszenia z tytułu likwidacji lub sprzedaży	112	20	824	105	-	1 061
Na dzień 31 grudnia 2019	13 258	4 529	12 182	6 930	-	36 899
Wartość netto						
Na dzień 31 grudnia 2020	49 166	1 553	5 151	1 853	1 022	58 745
Na dzień 31 grudnia 2019	41 204	1 606	5 132	2 333	644	50 919

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok 2020

Pozostałe informacje

Na pozostałe środki trwałe składają się narzędzia, przyrządy ruchomości i wyposażenie zaliczane do grupy '8' Klasyfikacji środków trwałych. Wzrost wartości budynków i budowli związany jest z nabyciem nowej spółki (PH Waldi Sp. z o.o.) i przekształceniem umów najmu zgodnie z MSSF 16.

Struktura własności środków trwałych

Wyszczególnienie	31.12.2020	31.12.2019
Własne	33 471	30 086
Użytkowane na podstawie umowy leasingu i najmu	25 274	20 833
Razem	58 745	50 919

Pozostałe informacje

Na dzień 31 grudnia 2020 roku i 2019 roku nie wystąpiły okoliczności w wyniku, których jednostka winna utworzyć istotne odpisy aktualizujące wartość rzeczowych aktywów trwałych. Grupa korzysta ze środków trwałych na podstawie umów najmu (powierzchnie biurowe i magazynowe), a także leasingu finansowego.

Nota 18. Aktywa i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Tytuły, od których utworzono aktywo z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Wyszczególnienie	31.12.2020	31.12.2019
Amortyzacja	60	11
Odpis na utratę wartości aktywów obrotowych	918	634
Odpis na utratę wartości aktywów trwałych	160	116
Odsetki naliczone niezapłacone	144	150
Rezerwa na inwestycje w obcym środku trwałym	8	-
Rezerwy w tym;	2 600	2 079
- na premie i wynagrodzenia	225	119
- na urlopy	323	409
- bonusy udzielone	1 761	1 451
- na odprawy emerytalne	110	39
- na inwestycje w obcym środku trwałym	17	61
- inne	136	-
- na należności	14	-
- na premie zarządu	9	-
- na audyt	5	-
Wynagrodzenia i składki ZUS zapłacone w kolejnym roku	226	215
Pozostałe	606	222
Niezrealizowana marża konsolidacyjna	303	279
Razem	5 025	3 706

Aktywa z tytułu odroczonego podatku

Wyszczególnienie	31.12.2020	31.12.2019
Stan na początek roku	3 706	3 343
Zwiększenia	3 367	2 130
Zmniejszenia	2 048	1 767
Stan na koniec roku	5 025	3 706

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego jednostka tworzy od ujemnych różnic przejściowych między przepisami podatkowymi i bilansowymi. W związku z dokonanymi korektami konsolidacyjnymi dotyczącymi

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok 2020

niezrealizowanej marży w zapasach Grupa utworzyła w latach 2020-2019 aktywo z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Tytuły, od których utworzono rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Wyszczególnienie	31.12.2020	31.12.2019
Przeszacowanie środków trwałych	316	347
Amortyzacja	634	579
Odpisy aktualizujące wartość wyceny	899	903
Rezerwa na bonusy przychodowe	2 274	2 104
Odsetki naliczone	168	170
Pozostałe	772	378
Razem	5 063	4 481

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

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku

Wyszczególnienie	31.12.2020	31.12.2019
Stan na początek roku	4 481	4 547
Zwiększenia	4 081	3 040
Zmniejszenia	3 499	3 106
Stan na koniec roku	5 063	4 481

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

Nota 19. Zapasy

Specyfikacja zapasów

Wyszczególnienie	31.12.2020	31.12.2019
Materiały	393	403
Towary	65 593	64 460
Razem	65 986	64 863

Odpisy aktualizujące zapasy

Wyszczególnienie	31.12.2020	31.12.2019
Wartość brutto	68 779	65 571
- Materiały	393	403
- Towary	68 386	65 168
Odpisy aktualizujące zapasy	2 793	708
Wartość netto	65 986	64 863
- Materiały	393	403
- Towary	65 593	64 460

Pozostałe informacje

W roku 2020 i 2019 Grupa utworzyła odpis aktualizujący wartość zapasów. Na części zapasów na dzień 31 grudnia 2020 roku w Grupie ustanowiono zabezpieczenia.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok 2020

Na zapasy składały się przede wszystkim zapasy chemii gospodarczej, środków higienicznych, kosmetyków, artykułów spożywczych.

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

Specyfikacja należności z tytułu dostaw i usług oraz należności pozostałych długoterminowych i krótkoterminowych

Wyszczególnienie	31.12.2020	31.12.2019
Należności długoterminowe	161	31
Należności krótkoterminowe w tym;		
Należności z tytułu dostaw i usług	58 088	58 945
Należności publiczno-prawne	1 817	441
Pozostałe należności	1 738	3 686
Należności krótkoterminowe brutto razem	61 643	63 072
Odpisy aktualizujące wartość należności	5 214	5 246
Należności netto razem	56 590	57 857

Odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należność

Wyszczególnienie	31.12.2020	31.12.2019
Odpisy aktualizujące na początek okresu	5 246	4 487
Zwiększenia	974	1 059
Zmniejszenia	1 006	300
Odpis aktualizujący na koniec roku	5 214	5 246

Struktura walutowa należności długoterminowych i krótkoterminowych netto

Wyszczególnienie	31.12.2020	31.12.2019
a) Należności w walucie polskiej	56 590	57 831
b) Należności w walutach obcych (wg .walut i po przeliczeniu na zł.)	-	26
- tys. USD	-	6
- tys. PLN	-	23
- tys. EUR	-	1
- tys. PLN	-	3
Razem należności krótkoterminowe	56 590	57 857

Struktura wiekowa przeterminowanych należności z tytułu dostaw i usług

Wyszczególnienie	31.12.2020	31.12.2019
do 6 miesięcy	14 202	14 344
Od 6 do 12 miesięcy	349	191
Powyżej roku	3 958	4 100
Przeterminowane należności z tytułu dostaw i usług, brutto	18 509	18 635
Odpisy aktualizujące wartość należności	4 675	5 246
Przeterminowane należności z tytułu dostaw i usług, netto	13 834	13 389

Nota 21. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Wyszczególnienie	31.12.2020	31.12.2019
Środki pieniężne w kasie	1 105	1 615

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok 2020

Środki pieniężne na rachunkach bankowych	4 284	2 941
Pozostałe środki pieniężne	557	655
Razem	5 946	5 211

Specyfikacja walutowa

Wyszczególnienie	31.12.2020	31.12.2019
a) Środki pieniężne w walucie polskiej	5 919	4 915
b) Środki pieniężne w walutach obcych (wg. walut i po przeliczeniu na zł.)	27	296
- tys. EUR	5	69,5
- tys. PLN	23	296
- tys. USD	1	-
- tys. PLN	4	-
Razem środki pieniężne i aktywa pieniężne	5 946	5 211

Pozostałe informacje

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

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

Wyszczególnienie	31.12.2020	31.12.2019
Abonament, prenumeraty	42	14
Koszty ubezpieczenia	217	213
Poręczenia	33	180
Pozostałe	267	315
Razem	559	722

Nota 23. Aktywa trwale przeznaczone do zbycia

Wyszczególnienie	31.12.2020	31.12.2019
Rzeczowy majątek trwały	80	80
Razem	80	80

Na rzeczowy majątek trwały przeznaczony do zbycia w 2020 roku składa się wartość netto dwóch wózków widłowych.

Nota 24. Kapitał własny**Specyfikacja kapitału akcyjnego**

Wyszczególnienie	31.12.2020	31.12.2019
Kapitał akcyjny	5 980	5 980

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok 2020

Struktura kapitału akcyjnego wg serii akcji

Seria	Liczba wyemitowanych akcji na 31.12.2020	Liczba wyemitowanych akcji na 31.12.2019
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 akcyjny na dzień 31 grudnia 2020 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 akcyjny razem (w tys. zł)					5 980	

Kapitał akcyjny na dzień 31 grudnia 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 akcyjny razem (w tys. zł)					5 980	

Struktura akcjonariatu na dzień 31 grudnia 2020 roku

Wyszczególnienie	Liczba akcji	Liczba głosów	Wartość nominalna akcji (w zł)	Udział w kapitale podstawowym
Dariusz Kawecki	1 796 046	1 796 046	1	30,03%
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	2 627 206	2 627 206	1	43,94%
Razem	5 980 000	5 980 000		100%

Struktura akcjonariatu na dzień 31 grudnia 2019 roku

Wyszczególnienie	Liczba akcji	Liczba głosów	Wartość nominalna akcji (w zł)	Udział w kapitale podstawowym
Dariusz Kawecki	1 790 357	1 790 357	1	29,94%
Mirosław Jan Dąbrowski	1 017 098	1 017 098	1	17,01%
Mirosław Nowel	539 650	539 650	1	9,02%

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok 2020

Pozostali, posiadający poniżej 5% ogólnej liczby głosów	2 632 895	2 632 895	1	44,03%
Razem	5 980 000	5 980 000		100%

Struktura akcjonariatu na dzień sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Wyszczególnienie	Liczba akcji	Liczba głosów	Wartość nominalna akcji (w zł)	Udział w kapitale podstawowym
Dariusz Kawecki	1 796 046	1 796 046	1	30,03%
Mirosław Jan Dąbrowski	1 017 098	1 017 098	1	17,01%
Mirosław Newel	539 650	539 650	1	9,02%
Pozostali, posiadający poniżej 5% ogólnej liczby głosów	2 627 206	2 627 206	1	43,94%
Razem	5 980 000	5 980 000		100%

Nota 25. Kapitały pozostałe**Kapitał zapasowy**

Wyszczególnienie	31.12.2020	31.12.2019
Odpisy z zysku za poprzednie lata	57 866	49 991
Nadwyżka ceny emisyjnej nad wartością nominalną	8 606	8 606
Razem	66 472	58 597

Kapitał rezerwowy

Wyszczególnienie	31.12.2020	31.12.2019
Odpisy z zysku za poprzednie lata	1 430	1 430
Razem	1 430	1 430

Nota 26. Kapitał udziałowców niesprawujących kontroli**Specyfikacja**

Wyszczególnienie	31.12.2020	31.12.2019
Kapitał udziałowców niesprawujących kontroli	-	-
Razem	-	-

Nota 27. Kredyty bankowe**Specyfikacja kredytów bankowych**

Wyszczególnienie	31.12.2020	31.12.2019
Kredyty	51 679	61 898
- długoterminowe	3 895	9 770
- krótkoterminowe	47 784	52 128
Kredyty razem	51 679	61 898

Struktura kredytów bankowych według terminów wymagalności

Wyszczególnienie	31.12.2020	31.12.2019
Do 1 roku	47 784	52 128
Od 1 roku do 3 lat	3 895	9 507

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok 2020

Od 4 do 5 lat	-	263
Powyżej 5 lat	-	-
Razem kredyty	51 679	61 898

Zobowiązania z tytułu kredytów na dzień 31 grudnia 2020 roku

Bank	Siedziba	Kredyt według umowy		Kwota pozostała do spłaty		Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenie
		WALUTA'000	PLN'000	WALUTA'000	PLN'000			
Santander Bank Polska SA	Wrocław	PLN	5 100	PLN	5 100	oprocentowanie na bazie WIBOR 1M powiększone o marżę banku	07.12.2021	zastaw rejestrowy na towarach w wartości nie niższej niż 90% kwoty wykorzystanego kredytu przez spółki Doktor Leks sp. z o.o. i Delko Esta sp. z o.o., przelew wierzytelności z tyt. umowy ubezpieczenia, zastaw rejestrowy na należnościach handlowych, oświadczenie o poddaniu się egzekucji
Santander Bank Polska SA	Wrocław	PLN	3 300	PLN	0	oprocentowanie na bazie WIBOR 1M powiększone o marżę banku	07.12.2021	zastaw rejestrowy na towarach w wartości nie niższej niż 90% wykorzystanego kredytu, przelew wierzytelności z tyt. umowy ubezpieczenia, oświadczenie o poddaniu się egzekucji, zastaw rejestrowy na należnościach i towarach handlowych
Santander Bank Polska SA	Warszawa	PLN	3 182	PLN	945	oprocentowanie na bazie WIBOR 1M powiększone o marżę banku	02.2022	hipoteka
Santander Bank Polska SA	Warszawa	PLN	6 000	PLN	3 143	oprocentowanie na bazie WIBOR 1M powiększone o marżę banku	03.2021	hipoteka, zastaw rejestrowy na towarach handlowych
Santander Bank Polska SA	Wrocław	PLN	1 500	PLN	1 500	oprocentowanie na bazie WIBOR 1M powiększone o marżę banku	07.12.2021	zastaw rejestrowy na towarach w wartości nie niższej niż 90% kwoty wykorzystanego kredytu przez spółki Doktor Leks sp. z o.o. i Delko Esta sp. z o.o., przelew wierzytelności z tyt. umowy ubezpieczenia, oświadczenie o poddaniu się

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok 2020

								egzekucji
Santander Bank Polska SA	Wrocław	PLN	1 650	PLN	0	oprocentowanie na bazie WIBOR 1M powiększone o marżę banku	07.12.2021	zastaw rejestrowy na towarach w wartości nie niższej niż 90% wykorzystanego kredytu, przelew wierzytelności z tyt. umowy ubezpieczenia, oświadczenie o poddaniu się egzekucji
Bank Polska Kasa Opieki S.A.	Warszawa	PLN	8 000	PLN	6 284	zmienna stopa procentowa obliczona jako suma stawki bazowej WIBOR 1M ustalonej w oparciu o jej notowania bieżące oraz marży Banku	16.07.2021	pełnomocnictwo do dysponowania rachunkami bieżącymi Kredytobiorcy w Banku, weksel in blanco wystawiony przez Kredytobiorcę wraz z deklaracją wekslową, zastaw rejestrowy na zapasach towarów handlowych (8.000,0 tys. zł), przelew wierzytelności pieniężnej z umowy ubezpieczenia zapasów, poręczenie według prawa cywilnego DELKO Spółka Akcyjna,
Bank Polska Kasa Opieki S.A.	Warszawa	PLN	4 550	PLN	2 543	oprocentowanie kredytu jest zmienne ustalone na bazie stawki WIBOR 1M z dnia podpisania umowy	31.07.2022	pełnomocnictwo do dysponowania rachunkami bieżącymi Kredytobiorcy w Banku, weksel in blanco wystawiony przez Kredytobiorcę wraz z deklaracją wekslową, zastaw rejestrowy na zapasach towarów handlowych (8.000,0 tys. zł), przelew wierzytelności pieniężnej z umowy ubezpieczenia zapasów, poręczenie według prawa cywilnego DELKO Spółka Akcyjna,

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok 2020

PNB Paribas Bank Polski S.A.	Warszawa	PLN	4 000	PLN	750	oprocentowanie na bazie WIBOR 1M powiększone o marżę banku	31.08.2021	poręczenie Delko S.A., weksel in blanco, cesja wierzytelności
PNB Paribas Bank Polski S.A.	Warszawa	PLN	3 200	PLN	2 377	oprocentowanie na bazie WIBOR 1M powiększone o marżę banku	31.08.2021	poręczenie Delko S.A., weksel in blanco, cesja wierzytelności
mBank S.A.	Warszawa	PLN	2 500	PLN	2 330	oprocentowanie według zmiennej stopy procentowej obliczane w stosunku rocznym, wysokość oprocentowania wg stopy WIBOR dla kredytów międzybankowych O/N (stopa bazowa) z notowania z dnia wykorzystania (aktualizacja stawki), przy czym jeżeli stopa bazowa jest ujemna strony przyjmują, że wynosi 0 (zero), powiększonej o marżę Banku	09.07.2021	weksel in blanco, hipoteka umowna na nieruchomości gruntowej będącej własnością Spółki
mBank S.A.	Warszawa	PLN	2 000	PLN	2 000	oprocentowanie według zmiennej stopy procentowej obliczane w stosunku rocznym, wysokość oprocentowania wg stopy WIBOR dla kredytów międzybankowych O/N (stopa bazowa) z notowania z dnia wykorzystania (aktualizacja stawki), przy czym jeżeli stopa bazowa jest ujemna strony przyjmują, że wynosi 0 (zero), powiększonej o marżę Banku	07.09.2021	weksel in blanco, cesja należności, hipoteka umowna na nieruchomości gruntowej będącej własnością Spółki
mBank S.A.	Warszawa	PLN	24 800	PLN	10 947	oprocentowanie według zmiennej stopy procentowej obliczane w stosunku rocznym, wysokość oprocentowania wg stopy WIBOR dla kredytów międzybankowych O/N (stopa bazowa) z notowania z dnia wykorzystania (aktualizacji stawki), przy czym jeżeli stopa bazowa jest ujemna strony przyjmują, że wynosi 0 (zero) powiększonej o marżę Banku	16.07.2021	poręczenie wekslowe, cesja na rzecz Banku potwierdzonych wierzytelności, hipoteka umowna

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok 2020

mBank S.A.	Warszawa	PLN	7 000	PLN	1 867	wysokość oprocentowania będzie równa zmiennej stopie procentowej WIBOR dla kredytów międzybankowych 1-miesięcznych w PLN (stopa bazowa) z notowania na dwa dni robocze przed datą ciągnięcia i przed dniem aktualizacji stopy zmiennej, przy czym jeżeli stopa bazowa jest ujemna strony przyjmują, że wynosi zero powiększonej o marżę Banku	29.04.2022	poręczenie wekslowe oraz hipoteka umowna
mBank S.A.	Warszawa	PLN	2 085	PLN	1 378	oprocentowanie według zmiennej stopy bazowej WIBOR 1 M, z notowania na dwa dni robocze przed datą ciągnięcia i przed dniem aktualizacji stopy bazowej, powiększonej o marżę Banku	29.03.2024	poręczenie wekslowe oraz hipoteka umowna
mBank S.A.	Warszawa	PLN	1 886	PLN	1 288	oprocentowanie według zmiennej stopy bazowej WIBOR 1 M, z notowania na dwa dni robocze przed datą ciągnięcia i przed dniem aktualizacji stopy bazowej, powiększonej o marżę Banku	31.05.2024	poręczenie wekslowe oraz hipoteka umowna
PEKAO SA	Warszawa	PLN	4 200	PLN	69	oprocentowanie według zmiennej stopy bazowej WIBOR 1 M, powiększonej o marżę Banku	17.08.2021	hipoteka na nieruchomości gruntowej, zastaw rejestrowy na zapasach, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej środków obrotowych od ognia i innych zdarzeń losowych, weksel in blanco, pełnomocnictwo do dysponowania r-kami prowadzonymi w Banku.
mBank	Warszawa	PLN	5 000	PLN	2 367	oprocentowanie według zmiennej stopy procentowej obliczane w stosunku rocznym, wysokość oprocentowania wg stopy WIBOR dla kredytów międzybankowych O/N (stopa bazowa) z notowania z dnia wykorzystania (aktualizacja stawki), przy czym jeżeli stopa bazowa jest ujemna strony	16.07.2021	zastaw rejestrowy ustawiony na zapasach do wartości 6.000tys., weksel in blanco poręczony przez Delko S.A.
mBank S.A.	Warszawa	PLN	9 500	PLN	5 419			weksel in blanco poręczony przez Delko S.A., hipoteka umowna łączna do kwoty 11.400.000 zł, cesja wierzytelności oraz zastaw na zapasach

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok 2020

mBank S.A.	Warszawa	PLN	700	PLN	492	przyjmują, że wynosi 0 (zero), powiększonej o marżę Banku		weksel in blanco oraz poręczenie wekslowe Głównego Kredytobiorcy
BNP Paribas	Warszawa	PLN	3 000	PLN	880	oprocentowanie na bazie WIBOR 1M powiększone o marżę banku	31.12.2021	poręczenie Delko S.A., zastaw rejestrowy
Razem kredyty bankowe			103 153		51 679			

Zobowiązania z tytułu kredytów na dzień 31 grudnia 2019 roku

Bank	Siedziba	Kredyt wg umowy waluta	Kredyt wg umowy PLN	Kwota pozostała do spłaty waluta	Kwota pozostała do spłaty PLN	Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenie
mBank S.A.	Warszawa	PLN	700	PLN	0	oprocentowanie wg zmiennej stopy procentowej obliczane w stosunku rocznym, wysokość oprocentowania wg stopy WIBOR dla depozytów ON z notowania na dzień roboczy przed datą postawienia środków do dyspozycji- stawka bazowa powiększona o marżę Banku	17.07.2020	weksel in blanco poręczony przez głównego kredytobiorcę
mBank S.A.	Warszawa	PLN	24 800	PLN	12 566	oprocentowanie wg zmiennej stopy procentowej obliczane w stosunku rocznym, wysokość oprocentowania wg stopy WIBOR dla depozytów ON z notowania na dzień roboczy przed datą postawienia środków do dyspozycji- stawka bazowa powiększona o marżę Banku	17.07.2020	poręczenie wekslowe i cesja na rzecz Banku potwierdzonych wierzycelności

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok 2020

Bank	Siedziba	Kredyt wg umowy waluta	Kredyt wg umowy PLN	Kwota pozostała do spłaty waluta	Kwota pozostała do spłaty PLN	Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenie
mBank S.A.	Warszawa	PLN	7 000	PLN	3 267	stopy procentowej obliczane w stosunku rocznym , wysokość oprocentowania wg stopy WIBOR dla depozytów ON z notowania na dzień roboczy przed datą postawienia środków do dyspozycji- stawka bazowa powiększona o marżę Banku	29.04.2022	poręczenie wekslowe oraz hipoteka umowna
mBank S.A.	Warszawa	PLN	9 500	PLN	6 844	oprocentowanie wg zmiennej stopy procentowej obliczane w stosunku rocznym , wysokość oprocentowania wg stopy WIBOR dla depozytów ON z notowania na dzień roboczy przed datą postawienia środków do dyspozycji- stawka bazowa powiększona o marżę Banku	16.07.2020	weksel in blanco poręczony przez Delko S.A. hipoteka umowna łączna do kwoty 7.500.000zł cesja wierzytelności oraz zastaw na zapasach
mBank S.A.	Warszawa	PLN	5 000	PLN	3 713	oprocentowanie wg zmiennej stopy procentowej obliczane w stosunku rocznym , wysokość oprocentowania wg stopy WIBOR dla depozytów ON z notowania z dnia wykorzystania banku powiększone o marżę banku	16.07.2020	zastaw rejestrowy na zapasach do wartości 10.500 tys. zł weksel in blanco poręczony przez Delko
Santander Bank Polska SA	Wrocław	PLN	3 182	PLN	1 263	oprocentowanie na podstawie WIBOR O/N ogłaszanych w serwisie Reuters w danym dniu powiększonym o marżę Banku	19.02.2022	hipoteka

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok 2020

Bank	Siedziba	Kredyt wg umowy waluta	Kredyt wg umowy PLN	Kwota pozostała do spłaty waluta	Kwota pozostała do spłaty PLN	Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenie
Santander Bank Polska SA	Warszawa	PLN	8 000	PLN	4 565	oprocentowanie wg zmiennej stopy procentowej obliczane w stosunku rocznym , wysokość oprocentowania wg stopy WIBOR powiększone o marże banku	31.03.2021	hipoteka, zastaw rejestrowy na zapasach
PKO BP S.A.	Warszawa	PLN	2 500	PLN	900	oprocentowanie wg zmiennej stopy procentowej na bazie stawki WIBOR powiększone o marże banku	10.08.2020	zastaw rejestrowy na zapasach, przelew wierzytelności z umowy ubezpieczenia środków obrotowych, weksel in blanco
PEKAO S.A.	Warszawa	PLN	5 500	PLN	1 896	oprocentowanie wg zmiennej stopy procentowej na bazie stawki WIBOR powiększone o marże banku	17.08.2020	hipoteka na nieruchomości gruntowej, zastaw na zapasach, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej środków obrotowych od ognia i innych zdarzeń losowych, weksel in blanco, pełnomocnictwo do dysponowania rachunkami prowadzonymi w Banku
mBank S.A.	Warszawa	PLN	2 085	PLN	1 802	oprocentowanie wg zmiennej stopy procentowej obliczane w stosunku rocznym , wysokość oprocentowania wg stopy WIBOR dla depozytów ON z notowania z dnia wykorzystania powiększone o marże banku	29.03.2024	poręczenie wekslowe oraz hipoteka umowna

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok 2020

Bank	Siedziba	Kredyt wg umowy waluta	Kredyt wg umowy PLN	Kwota pozostała do spłaty waluta	Kwota pozostała do spłaty PLN	Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenie
mBank S.A.	Warszawa	PLN	1 886	PLN	1 665	oprocentowanie wg zmiennej stopy procentowej obliczane w stosunku rocznym , wysokość oprocentowania wg stopy WIBOR dla depozytów ON z notowania z dnia wykorzystania powiększone o marżę banku	31.05.2024	poręczenie wekslowe oraz hipoteka umowna

Bank	Siedziba	Kredyt wg umowy waluta	PLN	Kwota pozostała do spłaty waluta	PLN	Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenie
Santander Bank Polska SA	Wrocław	PLN	5 100	PLN	5 100	oprocentowanie na podstawie WIBOR 1M z bieżącego dnia powiększonym o marżę Banku	06.12.2020	zastaw rejestrowy na towarach, przelew wierzytelności z tytułu umowy ubezpieczenia, zastaw na należnościach handlowych
Santander Bank Polska SA	Wrocław	PLN	3 600	PLN	858	oprocentowanie na podstawie WIBOR 1M z bieżącego dnia powiększonym o marżę Banku	06.12.2020	zastaw rejestrowy na towarach, przelew wierzytelności z tytułu umowy ubezpieczenia, zastaw na należnościach handlowych
Santander Bank Polska SA	Wrocław	PLN	1 500	PLN	1 500	oprocentowanie na podstawie WIBOR powiększonym o marżę Banku	06.12.2020	zastaw rejestrowy na towarach, przelew wierzytelności z tytułu umowy ubezpieczenia, zastaw na należnościach handlowych
Santander Bank Polska SA	Wrocław	PLN	1 800	PLN	708	oprocentowanie na podstawie WIBOR powiększonym o marżę Banku	06.12.2020	zastaw rejestrowy na towarach, przelew wierzytelności z tytułu umowy ubezpieczenia, zastaw na należnościach handlowych
Bank Polska Kasa Opieki S.A.	Warszawa	PLN	7 500	PLN	6 159	Zmienna stopa procentowa obliczona jako suma stawki bazowej WIBOR 1 M ustalonej w oparciu o jej notowania bieżące oraz marży Banku	16.07.2020	pełnomocnictwo do dysponowania rachunkami bieżącymi Kredytobiorcy w Banku, weksel in blanco, zastaw rejestrowy na towarach handlowych, przelew z wierzytelności pieniężnej z umowy ubezpieczenia zapasów

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok 2020

Bank	Siedziba	Kredyt wg umowy waluta	PLN	Kwota pozostała do spłaty waluta	PLN	Warunki oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenie
Bank Polska Kasa Opieki S.A.	Warszawa	PLN	4 550	PLN	4 149	Oprocentowanie kredytu zmienne ustalone na bazie stawki WIBOR 1M z dnia podpisania umowy	31.07.2022	pełnomocnictwo do dysponowania rachunkami nieleżącymi Kredytobiorcy w Banku, weksel in blanco, zastaw rejestrowy na towarach handlowych, przelew z wierzytelności pieniężnej z umowy ubezpieczenia zapasów
BNP Paribas	Warszawa	PLN	3 000	PLN	1 584	Oprocentowanie kredytu zmienne ustalone na bazie stawki WIBOR 1M z dnia podpisania umowy	16.07.2020	zastaw rejestrowy na towarach, przelew wierzytelności z tytułu umowy ubezpieczenia, zastaw na należnościach handlowych
BNP Paribas	Warszawa	PLN	4 000	PLN	3 359	Oprocentowanie kredytu zmienne ustalone na bazie stawki WIBOR 1M z dnia podpisania umowy	28.02.2021	zastaw rejestrowy na towarach, przelew wierzytelności z tytułu umowy ubezpieczenia, zastaw na należnościach handlowych
Razem:					61 898			

Nota 28. Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego

Specyfikacja

Wyszczególnienie	31.12.2020	31.12.2019
Długoterminowe	18 956	13 409
z tytułu leasingu finansowego	18 956	13 409
Krótkoterminowe	7 202	6 213
z tytułu leasingu finansowego	7 202	6 213
Razem	26 158	19 622

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

Specyfikacja zobowiązań z tytułu dostaw i usług i zobowiązań pozostałych

Wyszczególnienie	31.12.2020	31.12.2019
Długoterminowe		-
Krótkoterminowe	47 210	48 090
a) zobowiązania z tytułu dostaw i usług	34 998	38 697
b) zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	880	1 325
c) zobowiązania publiczno-prawne	7 264	4 921
d) zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	3 153	1 774
e) zobowiązanie z tytułu nabycia akcji	-	486
f) zobowiązania z tytułu umów najmu	-	597
g) inne zobowiązania	915	290
Razem	47 210	48 090

Pozostałe informacje

Na wykazane w saldzie zobowiązania publiczno-prawne w latach 2020 i 2019 składają się przede wszystkim zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych wobec ZUS oraz podatku Vat.

Struktura wiekowa przeterminowanych zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych

Wyszczególnienie	31.12.2020	31.12.2019
Do 6 miesięcy	1 143	944
Od 6 do 12 miesięcy	-	4
Powyżej roku	293	31
Razem	1 436	979

Nota 30. Rezerwy na inne zobowiązania

Specyfikacja rezerw krótkoterminowych i długoterminowych

Wyszczególnienie	31.12.2020	31.12.2019
Rezerwy długoterminowe na świadczenia emerytalne	800	530
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	6 038	3 932
- rezerwa na niewykorzystane urlopy	1 705	1 968
- rezerwa na premie, wynagrodzenia	1 871	1 215
- rezerwa na odsetki	208	42
- rezerwa na roszczenia sporne	1 707	707
- rezerwa na pozostałe koszty	547	-
Razem rezerwy	6 838	4 462

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok 2020

Zmiana stanu rezerw krótkoterminowych

Zmiana stanu rezerw	Pozostałe rezerwy				Rezerwa na roszczenia sporne	Razem
	Rezerwa na premie, wynagrodzenia	Rezerwa na odsetki, prowizje	Rezerwa na pozostałe koszty	Rezerwa na urlopy		
1.01. 2020	1 215	42	-	1 968	707	3 932
Zwiększenia	2 116	673	551	1 088	1 000	5 428
Wykorzystanie	1 124	-	-	744	-	1 868
Rozwiązanie	336	507	4	607	-	1 454
31.12.2020	1 871	208	547	1 705	1 707	6 038
1.01. 2019	482	37	-	1 089	724	2 332
Zwiększenia	1 494	29	-	2 856	-	4 379
Wykorzystanie	727	11	-	1 141	-	1 879
Rozwiązanie	34	13	-	836	17	900
31.12.2019	1 215	42	-	1 968	707	3 932

Zmiana stanu rezerw długoterminowych

Zmiana stanu rezerw	Pozostałe rezerwy				Rezerwa na roszczenia sporne	Razem
	Rezerwa na premie	Rezerwa na odsetki	Rezerwa na odprawy emerytalne	Rezerwa na urlopy		
1.01. 2020	-	-	530	-	-	530
Zwiększenia	-	56	290	-	-	346
Wykorzystanie	-	-	-	-	-	-
Rozwiązanie	-	2	74	-	-	76
31.12.2020	-	54	746	-	-	800
1.01. 2019	-	-	297	-	-	297
Zwiększenia	-	-	289	-	-	289
Wykorzystanie	-	-	50	-	-	50
Rozwiązanie	-	-	6	-	-	6
31.12.2019	-	-	530	-	-	530

Pozostałe informacje

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

Spółki z Grupy tworzyły następujące rezerwy:

- na niewykorzystane urlopy,
- na premie i dodatkowe wynagrodzenia,
- odsetki od kredytu, prowizje bankowe,
- na odprawy emerytalne.

Rezerwy na świadczenia urlopowe były tworzone na podstawie imiennych zestawień niewykorzystanych urlopów na dzień 31 grudnia 2020 roku oraz 31 grudnia 2019 roku. Na podstawie w/w zestawień, wynagrodzenia brutto wraz z narzutami każdego pracownika, a także średniej przeciętnej ilości dni pracujących w miesiącu w wysokości 22 dni, na każdym pracowniku zostały obliczone rezerwy na urlopy, które po zsumowaniu dawały wartość utworzonych rezerw na poszczególne dni bilansowe (sposób obliczania: suma rezerw na urlopy na każdym pracowniku obliczonych jako iloczyn ilości dni niewykorzystanego urlopu i wynagrodzenia brutto wraz z narzutami na każdym pracowniku, następnie podzielona przez 22 dni). Rezerwy na premie bądź wynagrodzenia były tworzone w wiarygodnie określonej wartości na podstawie podjętych uchwał. Rezerwy na odsetki od kredytu były tworzone w wiarygodnie określonej wartości na podstawie naliczonych odsetek przez bank. Rezerwy na odprawy emerytalne były tworzone w wiarygodnie określonej wartości na podstawie założeń aktuarialnych (tj. średni wzrost wynagrodzenia, stopa dyskontowa, wiek i prawdopodobieństwo wypłaty odprawy).

Nota 31.Przychody ze sprzedaży

Specyfikacja przychodów ze sprzedaży

Wyszczególnienie	2020	2019
Sprzedaż towarów	783 797	721 799
Sprzedaż usług	34 536	29 491
Razem	818 333	751 290

Grupa osiąga przychody głównie na terenie Polski, dlatego poniżej zaprezentowano podział przychodów ze sprzedaży w podziale na segmenty, miejscowości (obszar działalności), w których zostały osiągnięte. Wzrost przychodów ze sprzedaży towarów związany jest między innymi z nabyciem nowej spółki P.H. Waldi Sp. z o.o.

Struktura terytorialna przychodów ze sprzedaży ogółem

Wyszczególnienie	2020	Struktura 2020	2019	Struktura 2019
Region Zachodni	256 283	31,3%	210 254	28,0%
Region Wschodni	374 212	45,7%	355 075	47,2%
Region Centralny	187 838	23,0%	185 961	24,8%
Razem	818 333	100%	751 290	100 %

Struktura terytorialna przychodów ze sprzedaży usług

Wyszczególnienie	2020	Struktura 2020	2019	Struktura 2019
Region Zachodni	18 738	54,3%	14 785	50,1%
Region Wschodni	11 866	34,4%	10 825	36,7%
Region Centralny	3 932	11,4%	3 881	13,2%
Razem	34 536	100%	29 491	100 %

Struktura terytorialna przychodów ze sprzedaży towarów

Wyszczególnienie	2020	Struktura 2020	2019	Struktura 2019
Region Zachodni	237 619	30,3%	195 469	27,1%
Region Wschodni	362 251	46,2%	344 250	47,7%
Region Centralny	183 927	23,5%	182 080	25,2%
Razem	783 797	100%	721 799	100 %

Struktura asortymentowa przychodów ze sprzedaży towarów i materiałów

Wyszczególnienie	2020	2019
Chemia gospodarcza	231 928	218 337
Kosmetyki	169 128	155 884
Artykuły spożywcze	147 336	136 209
Artykuły higieniczne	138 319	124 688
Artykuły przemysłowe i pozostałe	97 086	86 681
Razem przychody ze sprzedaży towarów	783 797	721 799

Specyfikacja kosztów działalności operacyjnej

Wyszczególnienie	2020	2019
Amortyzacja	11 012	10 800
Zużycie materiałów i energii	12 114	11 223
Usługi obce	48 166	42 058
Podatki i opłaty	2 369	2 130
Wynagrodzenia	61 487	53 301
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	12 177	10 790
Pozostałe koszty rodzajowe	2 382	2 618
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	641 609	597 559
Razem	791 316	730 479

Nota 33. Pozostałe przychody operacyjne

Wyszczególnienie	2020	2019
Zysk ze zbycia środków trwałych	290	16
Dotacje	-	-
Inne przychody operacyjne:	2 403	2 306
- odszkodowania	182	282
- dofinansowanie do wynagrodzeń osób niepełnosprawnych (PFRON)	130	173
- rozwiązanie rezerw	62	52
- rozwiązanie odpisów aktualizujących należności	246	388
- rozwiązanie odpisów aktualizujących towary	174	400
- zwrot opłat sądowych i komorniczych	-	48
- czynsz za wynajem	-	126
- przedawnione zobowiązanie	-	1
- nadwyżki towarów	-	642
- sprzedaż makulatura, złom	25	56
- zwolnienia z części składek ZUS - tarcza	203	-
- odszkodowania ubezpieczeniowe	100	-
- pozostałe	1 281	138
Razem	2 693	2 322

Nota 34. Pozostałe koszty operacyjne

Wyszczególnienie	2020	2019
Strata ze zbycia środków trwałych	4	-
Inne koszty operacyjne:	5 189	3 666
- towary zlikwidowane, niedobory inwentaryzacyjne, odpisy aktualizujące towary	2 345	2 775
- odpisy aktualizujące należności	456	345
- odszkodowania	197	69
- rezerwy na zobowiązania	-	5
- darowizny	30	2
- przedawnienia, sprawy sporne	1 017	-
- pozostałe	1 144	470
Razem	5 193	3 666

Nota 35.Przychody finansowe

Wyszczególnienie	2020	2019
Odsetki z tytułu zwłoki od kontrahenta	55	154
Dywidenda i udziały w zyskach	436	248
Nadwyżka dodatnich różnic kursowych	27	-
Inne przychody finansowe	6	1
Razem	524	403

Nota 36.Koszty finansowe

Wyszczególnienie	2020	2019
Odsetki, w tym	2 154	3 125
- z tytułu kredytów bankowych	986	1 765
- z tytułu leasingu finansowego	1 149	1 208
- z tytułu pożyczki	9	37
- pozostałe odsetki	10	115
Nadwyżka ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi	7	3
Sprzedaż udziałów	-	21
Pozostałe koszty finansowe	199	204
Razem	2 360	3 353

Nota 37.Podatek dochodowy

Struktura podatku dochodowego – bieżący i odroczony

Wyszczególnienie	2020	2019
Podatek dochodowy bieżący	5 322	3 665
Podatek odroczony	-701	58
Razem	4 621	3 723

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

Wyszczególnienie	2020	2019
Zysk brutto Grupy przed opodatkowaniem	24 278	17 061
Obowiązująca stawka podatku dochodowego od osób prawnych	19%	19%
Podatek wg ustawowej stawki podatkowej	4 613	3 242
Wpływ podatku od różnic trwałych	-53	823
Wpływ podatku od różnic przejściowych	-959	35
Koszty powiększające koszty uzyskania przychodu:	3 331	-1 070
Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	10 567	6 700
Przychody niebędące podstawą do opodatkowania	1 204	- 5 114
Przychody zwiększające podstawę opodatkowania	-1 220	-6 201
Pozostałe	-	-
Efektywna stawka podatkowa	19,03%	21,82%
Podatek dochodowy (obciążenie) wykazany w skonsolidowanym sprawozdaniu z całkowitych dochodów	4 621	3 723

Sprzedaż i zakup usług finansowych

Wyszczególnienie	Sprzedaż usług finansowych 2020	Sprzedaż usług finansowych 2019	Zakup usług finansowych 2020	Zakup usług finansowych 2019
Jednostka dominująca	201	309	22	22
Jednostki zależne	41	61	220	306
Jednostki współkontrolowane	-	-	-	42

Sprzedaż i zakup towarów

Wyszczególnienie	Sprzedaż towarów 2020	Sprzedaż towarów 2019	Zakup towarów 2020	Zakup towarów 2019
Jednostka dominująca	341 242	302 212	-	30
Jednostki zależne	8 165	10 884	311 277	294 670
Jednostki współkontrolowane	1 770	15	39 815	18 399

Sprzedaż i zakup usług

Wyszczególnienie	Sprzedaż usług 2020	Sprzedaż usług 2019	Zakup usług 2020	Zakup usług 2019
Jednostka dominująca	1 742	1 763	12 701	11 821
Jednostki zależne	15 258	13 656	5 055	2 756
Jednostki współkontrolowane	1 172	927	416	1 782

Należności i zobowiązania handlowe i pozostałe wewnątrz Grupy

Wyszczególnienie	Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych 2020	Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych 2019	Należności od podmiotów powiązanych 2020	Należności od podmiotów powiązanych 2019
Jednostka dominująca	2 415	913	17 941	16 648
Jednostki zależne	16 964	17 030	3 331	3 667
Jednostki współkontrolowane	2 489	2 417	596	45

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

Sprzedaż i zakup towarów

Wyszczególnienie	Sprzedaż towarów 2020	Sprzedaż towarów 2019	Zakup towarów 2020	Zakup towarów 2019
Jednostka dominująca	341 242	302 212	-	30
Jednostki zależne	8 165	10 884	311 277	294 670
Jednostki współkontrolowane	1 770	15	39 815	18 399

Sprzedaż i zakup usług

Wyszczególnienie	Sprzedaż usług 2020	Sprzedaż usług 2019	Zakup usług 2020	Zakup usług 2019
Kluczowy personel kierowniczy	156	24	2 873	1 943

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok 2020

Należności i zobowiązania handlowe i pozostałe

Wyszczególnienie	Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych 2020	2019	Należności od podmiotów powiązanych 2020	2019
Kluczowy personel kierowniczy	59	103	17	-

Nota 40. Struktura przeciętnego zatrudnienia

Wyszczególnienie	2020	2019
Pracownicy fizyczni	762	795
Pracownicy umysłowi	588	580
Razem	1 350	1 375

Nota 41. Koszty zatrudnienia

Wyszczególnienie	2020	2019
Wynagrodzenia	61 487	53 301
Składki na ubezpieczenie społeczne i inne świadczenia	12 177	10 790
Razem	73 644	64 091

Nota 42. Wynagrodzenia członków zarządu i organów nadzoru

Wyszczególnienie	2020	2019
Wynagrodzenie wypłacone	2 646	2 403
- Zarządu	2 562	2 319
- Rady Nadzorczej	84	84
Wynagrodzenie należne	3 267	2 745
- Zarządu	3 183	2 661
- Rady Nadzorczej	84	84

Wynagrodzenia imiennie członków zarządu i organów nadzoru – wypłacone

Wyszczególnienie	2020r. PLN'000	2019r. PLN'000
Delko S.A.		
- Zarząd:	856	766
Dariusz Kawecki	428	383
Mirosław Jan Dąbrowski	428	383
- Rady Nadzorczej:	84	84
Wojciech Kowalski	24	24
Karolina Dąbrowska	12	12
Iwona Jantoń	12	12
Danuta Martyna	12	12
Emil Kawecki	12	12
Marek Szydłowski	12	12
Doktor Leks Sp. z o.o.		
- Zarząd:	166	123

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok 2020

Mariusz Szklarski	36	36
Sławomir Tokarz	130	87
RHS Sp. z o.o.		
- Zarząd:	168	169
Aneta Stanuchiewicz	132	151
Adam Jakubowski	36	18
Dariusz Kawecki	0	0
Delko Esta Sp. z o.o.		
- Zarząd:	112	77
Tomasz Wygoda	94	58
Maciej Koralewski	0	14
Mariusz Szklarski	18	5
Delko Otto Sp. z o.o.		
- Zarząd:	270	277
Paweł Laskowski	191	221
Mirosław Jan Dąbrowski	48	48
Maciej Koralewski	0	8
Dorota Kasperkiewicz	31	0
Lavende Sp. z o.o.		
- Zarząd:	41	27
Paweł Laskowski	35	27
Dorota Kasprekiewicz	6	0
Delkor Sp. z o.o.		
- Zarząd:	102	66
Barbara Jasiak	0	12
Konrad Siwecki	36	36
Maciej Koralewski	66	18
Słoneczko S.A.		
- Zarząd:	48	48
Jolanta Sienkiewicz	36	36
Adam Jakubowski	12	12
PH Waldi Sp. z o.o.		
- Zarząd:	40	0
Paweł Krzyżański	25	0
Maciej Koralewski	15	0
Cosmetics RDT Sp. z o.o.		
- Zarząd:	87	81
Andrzej Kuczwański	87	81
Mirosław Jan Dąbrowski	0	0
Nika Sp. z o.o.		
- Zarząd:	190	201
Dorota Kasperkiewicz	190	201
Mirosław Jan Dąbrowski	0	0
PH Ama Sp. z o.o.		
- Zarząd:	145	128
Robert Stachowicz	145	128

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok 2020

Mirosław Jan Dąbrowski	0	0
Frog MS Delko Sp. z o.o.		
- Zarząd:	86	181
Marek Krawczyk	0	160
Ryszard Porós	86	21
Mirosław Jan Dąbrowski	0	0
Polskie Sklepy Franczyzowe Sp. z o.o.		
- Zarząd:	84	93
Dariusz Masłowski	40	13
Ewa Marcinowska	41	36
Adam Jakubowski	3	12
Piotr Pokrywka	0	27
Małgorzata Węciewska	0	5
Sklepy Avita Sp. z o.o.		
- Zarząd:	167	92
Andrzej Burda	135	82
Adam Jakubowski	32	10

Wynagrodzenia imiennie członków zarządu i organów nadzoru – należne

Wyszczególnienie	2020r. PLN'000	2019r. PLN'000
Delko S.A.		
- Zarząd:	1 303	1 076
Dariusz Kawecki	652	538
Mirosław Jan Dąbrowski	651	538
- Rady Nadzorczej:	84	84
Wojciech Kowalski	24	24
Karolina Dąbrowska	12	12
Iwona Jantóń	12	12
Danuta Martyna	12	12
Emil Kawecki	12	12
Marek Szydłowski	12	12
Doktor Leks Sp. z o.o.		
- Zarząd:	157	145
Mariusz Szklarski	36	45
Sławomir Tokarz	121	100
RHS Sp. z o.o.		
- Zarząd:	168	169
Aneta Stanuchiewicz	132	151
Adam Jakubowski	36	18
Dariusz Kawecki	0	0
Delko Esta Sp. z o.o.		
- Zarząd:	112	77
Tomasz Wygoda	94	58

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok 2020

Maciej Koralewski	0	14
Mariusz Szklarski	18	5
Delko Otto Sp. z o.o.		
- Zarząd:	252	271
Paweł Laskowski	181	217
Mirosław Jan Dąbrowski	48	48
Maciej Koralewski	0	6
Dorota Kasperkiewicz	23	0
Lavende Sp. z o.o.		
- Zarząd:	43	27
Paweł Laskowski	35	27
Dorota Kasperkiewicz	8	0
Delkor Sp. z o.o.		
- Zarząd:	102	61
Barbara Jasiak	0	9
Konrad Siwecki	36	36
Maciej Koralewski	66	16
Słoneczko S.A.		
- Zarząd:	48	48
Jolanta Sienkiewicz	36	36
Adam Jakubowski	12	12
PH Waldi Sp. z o.o.		
- Zarząd:	48	0
Paweł Krzyżański	30	0
Maciej Koralewski	18	0
Cosmetics RDT Sp. z o.o.		
- Zarząd:	96	103
Andrzej Kuczwański	96	103
Mirosław Jan Dąbrowski	0	0
Nika Sp. z o.o.		
- Zarząd:	190	201
Dorota Kasperkiewicz	190	201
Mirosław Jan Dąbrowski	0	0
PH Ama Sp. z o.o.		
- Zarząd:	185	102
Robert Stachowicz	185	102
Mirosław Jan Dąbrowski	0	0
Frog MS Delko Sp. z o.o.		
- Zarząd:	191	206
Marek Krawczyk	0	160
Ryszard Poróż	191	46
Mirosław Jan Dąbrowski	0	0
Polskie Sklepy Franczyzowe Sp. z o.o.		
- Zarząd:	121	93
Dariusz Masłowski	74	13
Ewa Marcinowska	44	36

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok 2020

Adam Jakubowski	3	12
Piotr Pokrywka	0	27
Małgorzata Węcłewska	0	5
Sklepy Avita Sp. z o.o.		
- Zarząd:	167	94
Andrzej Burda	135	82
Adam Jakubowski	32	12

Nota 43. Dywidendy

Wyszczególnienie	2020	2019
Kwoty wypłacone w trakcie roku właścicielom spółki	2 691	2 511

W 2020 roku jednostki zależne oraz współzależne wypłaciły dywidendę w kwocie 7.684 tys. zł z tego 7.248 tys. zł zostało wyeliminowana w procesie konsolidacji. Dywidenda w wysokości 2.691 tys. zł została wypłacona akcjonariuszom Delko S.A.

Nota 44. Zysk na akcję i rozwodniony zysk na akcję**Zysk netto ogółem**

Wyszczególnienie	2020	2019
Zysk /strata netto za rok obrotowy (w złotych)	19 657 000	13 338 000
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	5 980 000	5 980 000
Zysk na jedną akcję zwykłą (w złotych)	3,29	2,23
Średnia ważona przewidywana liczba akcji zwykłych	5 980 000	5 980 000
Rozwodniony zysk na jedną akcję zwykłą (w złotych)	3,29	2,23

Zysk netto przypadający akcjonariuszom DELKO S.A.

Wyszczególnienie	2020	2019
Zysk /strata netto za rok obrotowy (w złotych) przypadający akcjonariuszom podmiotu dominującego	19 657 000	13 338 000
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	5 980 000	5 980 000
Zysk na jedną akcję zwykłą (w złotych)	3,29	2,23
Średnia ważona przewidywana liczba akcji zwykłych	5 980 000	5 980 000
Rozwodniony zysk na jedną akcję zwykłą (w złotych)	3,29	2,23

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

Wyszczególnienie	2020	2019
Wartość księgową (w złotych)	106 689 000	90 642 000
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	5 980 000	5 980 000
Wartość księgową na jedną akcję zwykłą (w złotych)	17,84	15,16
Średnia ważona przewidywana liczba akcji zwykłych	5 980 000	5 980 000
Rozwodniona wartość księgową na jedną akcję zwykłą (w złotych)	17,84	15,16

Nota 46. Zobowiązania, należności i aktywa warunkowe

Wyszczególnienie	Wartość zobowiązań 2020	Wartość zobowiązań 2019
------------------	-------------------------	-------------------------

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok 2020

Poręczenie	38 246	35 208
Hipoteka	50 500	53 950
Przewłaszczenie, zastaw, cesja – majątek obrotowy	106 941	138 408
Przewłaszczenie, zastaw, cesja – majątek trwały	6 000	-
Razem	201 687	227 566

Grupa w prezentowanym okresie nie posiada należności warunkowych.

Nota 47. Umowy najmu**Przedmiot umowy**

Grupa jest stroną umów najmu. Przedmiotem najmu są pomieszczenia biurowe, pomieszczenia magazynowe, lokale użytkowe z przeznaczeniem na sklepy. Umowy najmu zawarte są na czas nieokreślony z okresem wypowiedzenia do jednego roku.

Zestawienie zobowiązań na koniec kolejnych lat przypadających do spłaty z tytułu zawartych umów najmu powierzchni

Wyszczególnienie	2020	2019
Do jednego roku	7 524	2 145
Od 1 roku do 5 lat	24 879	6 850
Razem	32 403	10 725

Nota 48. Umowy leasingu**Przedmiot leasingu**

Grupa jest stroną umów leasingu. Przedmiotem leasingu są samochody osobowe, samochody ciężarowe i wózki widłowe. Umowy leasingu zawarte są na czas określony od 35 m-cy do 48 m-cy. Po zakończeniu umowy przysługuje prawo do wykupu za wartość końcową.

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

Wyszczególnienie	2020	2019
Do jednego roku	4 079	3 982
Od 1 roku do 5 lat	10 586	13 663
Razem	14 665	17 645

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

Wyszczególnienie	2020r.	2019r.
	PLN'000	PLN'000
Nazwa podmiotu	B-think Audit Sp. z o.o. ul.Św. Michała 43, 61-119 Poznań	B-think Audit Sp. z o.o. ul.Św. Michała 43, 61-119 Poznań
Wynagrodzenie netto za badania jednostkowych SF	163 000 pln	93 500 pln

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok 2020

Nazwa podmiotu	B-think Audit Sp. z o.o. ul.Św. Michała 43, 61-119 Poznań	B-think Audit Sp. z o.o. ul.Św. Michała 43, 61-119 Poznań
Wynagrodzenie netto za przegląd jednostkowych SF za I półrocze	16 000 pln	54 700 pln
Nazwa podmiotu	B-think Audit Sp. z o.o. ul.Św. Michała 43, 61-119 Poznań	B-think Audit Sp. z o.o. ul.Św. Michała 43, 61-119 Poznań
Wynagrodzenie netto za badanie skonsolidowanego SF	20 000 pln	12 000 pln
Nazwa podmiotu	B-think Audit Sp. z o.o. ul.Św. Michała 43, 61-119 Poznań	B-think Audit Sp. z o.o. ul.Św. Michała 43, 61-119 Poznań
Wynagrodzenie netto za przegląd skonsolidowanego SF za I półrocze	48 000 pln	9 000 pln

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

W 2020 r. Delko S.A. nie emitowało, nie dokonywało wykupu i spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych.

Nota 51. Wyjaśnienie różnic między wcześniej opublikowanymi danymi finansowymi a ujawnionymi w niniejszym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym

Zdarzenie nie wystąpiło.

Nota 52. Korekta błędów lat poprzednich

Zdarzenie nie wystąpiło.

Nota 53. Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

Do głównych instrumentów finansowych, z których korzysta Grupa, należą kredyty bankowe, kredyty w rachunku bieżącym, umowy leasingu finansowego i dzierżawy z opcją zakupu. Głównym celem tych instrumentów finansowych jest pozyskanie środków finansowych na działalność Grupy. Grupa posiada też aktywa finansowe, takie jak należności z tytułu dostaw i usług, środki pieniężne, które powstają bezpośrednio w toku prowadzonej przez nią działalności gospodarczej.

Grupa nie zawiera transakcji z udziałem instrumentów pochodnych w skład, których wchodziły kontrakty na zamianę stóp procentowych (swapy procentowe) oraz walutowe kontrakty terminowe typu forward.

Główne rodzaje ryzyka wynikającego z instrumentów finansowych jednostki obejmują ryzyko stopy procentowej, ryzyko płynności, ryzyko kredytowe. Zarząd jednostki dominującej weryfikuje i uzgadnia zasady zarządzania każdym z tych rodzajów ryzyka – zasady te zostały w skrócie omówione poniżej.

Ryzyko walutowe

Grupa prowadzi działalność głównie na rynku krajowym w walucie polskiej, dlatego nie jest w istotny sposób narażona na ryzyko kursowe. Większość należności i zobowiązań denominowana jest w walucie krajowej. Grupa nie stosuje pochodnych instrumentów zabezpieczających przed ryzykiem kursowym.

Ryzyko stopy procentowej

Narażenie jednostki na ryzyko wywołane zmianami rynkowych stóp procentowych dotyczy przede wszystkim długoterminowych zobowiązań finansowych ze zmienną stopą procentową tj. kredytów bankowych i zobowiązań z tytułu zawartych umów leasingu.

Grupa zarządza kosztami oprocentowania poprzez korzystanie zarówno z zobowiązań o oprocentowaniu stałym, jak i zmiennym. Spółki Grupy okresowo weryfikują koszty pozyskania finansowania.

Analiza wrażliwości

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok 2020

Zmiana stóp procentowych	średnia ważona stopa oprocentowania kredytów [%]	Odsetki [tys. PLN]	Wpływ na wynik brutto [tys. PLN]	Wpływ na wynik netto [tys. PLN]	Wpływ na kapitały własny
+0,25 p.p.	1,83%	1 382	-189	-153	-153
+0,50 p.p.	2,08%	1 571	-378	-306	-306
+0,75 p.p.	2,33%	1 760	-567	-459	-459
+1,00 p.p.	2,58%	1 949	-756	-612	-612
-0,25 p.p.	1,33%	1 004	189	153	153
-0,50 p.p.	1,08%	815	378	306	306
-0,75 p.p.	0,83%	626	567	459	459
-1,00 p.p.	0,58%	437	756	612	612

Ryzyko kredytowe

Grupa zawiera transakcje wyłącznie z renomowanymi firmami o dobrej zdolności kredytowej. Wszyscy klienci, którzy pragną korzystać z kredytów kupieckich, poddawani są procedurom wstępnej weryfikacji.

Ponadto, dzięki bieżącemu monitorowaniu stanów należności, narażenie jednostki na ryzyko nieściągalnych należności jest nieznaczne.

W odniesieniu do innych aktywów finansowych jednostki, takich jak środki pieniężne i ich ekwiwalenty, ryzyko kredytowe Grupy powstaje w wyniku niemożności dokonania zapłaty przez drugą stronę umowy, a maksymalna ekspozycja na to ryzyko równa jest wartości bilansowej tych instrumentów.

Ryzyko związane z płynnością

Grupa monitoruje ryzyko braku funduszy przy pomocy narzędzia okresowego planowania płynności.

Narzędzie to uwzględnia terminy zapadalności zarówno inwestycji jak i aktywów finansowych (np. konta należności, pozostałych aktywów finansowych) oraz prognozowane przepływy pieniężne z działalności operacyjnej.

Celem jednostki jest utrzymanie równowagi pomiędzy ciągłością a elastycznością finansowania, poprzez korzystanie z kilku źródeł finansowania, takich jak kredyty w rachunku bieżącym, umowy leasingu finansowego oraz umowy dzierżawy z opcją zakupu.

W opinii Zarządu Delko S.A. w dającej się przewidzieć przyszłości nie powinno dojść do sytuacji w której Spółkę dotkną problemy związane z finansowaniem działalności lub z jego wysokim kosztem.

Nota 54. Sprawy sporne

Nawiązując do raportu bieżącego z dnia 19 grudnia 2017 roku Spółka Delkor Sp. z o. o. nadal toczy postępowanie sporne z Urzędem Skarbowym w sprawie podatku Vat.

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.

W dniu 23 listopada 2020 Spółka wystąpiła z wnioskiem do US o rozłożenie na raty w/w zaległości podatkowych. US przychylił się do tej prośby wydając decyzję w dniu 3 marca 2021.

Zarząd Delkor Sp. z o.o. odwołał się od powyższej decyzji. Postępowanie zostało przedłużone na podstawie wydanego postanowienia w dniu 07.04.2020 roku do dnia 15.07.2021 roku.

Nota 55. Zdarzenia po dniu bilansowym

Dnia 28 stycznia 2021 roku podpisano aneks do porozumienia o współdziałaniu w celu dokonania transakcji z Panem Leszkiem Lech, współnikiem Spółki Jawnej DELTA. Podpisanie aneksu miało jedynie na celu przesunięcie terminu całej transakcji nabycia przyszłych udziałów przez Delko SA w przekształconej spółce Delta spółka jawna, w spółkę z ograniczoną odpowiedzialnością, będących obecnie własnością p. Leszka Lech. Na poczet przyszłej transakcji kupna, Delko SA dokonało wpłaty zaliczki w wysokości 50 tys. zł.

Nota 55. Opis wpływu zagrożenia epidemiologicznego związanego z wirusem SARS-Cov-2 na działalność Grupy

Grupa prowadzi działalność zaspokajającą podstawowe potrzeby społeczeństwa tzn. prowadzi sprzedaż detaliczną w

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe za rok 2020

sklepach z żywnością (75 sklepów), sprzedaż detaliczną w sklepach ze środkami czystości oraz prowadzi dystrybucję hurtową środków higienicznych, papieru toaletowego, mydła, detergentów, środków dezynfekcyjnych do ponad 18.000 firm, urzędów i sklepów w Polsce.

Stosując się do zaleceń i wytycznych służb sanitarnych, Grupa podejmuje 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.

Wszystkie sklepy i hurtownie Grupy Delko wg stanu na dzień opublikowania niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego poprawnie funkcjonują. Sprzedaż jest prowadzona z zachowaniem możliwych procedur bezpieczeństwa w celu zminimalizowania zagrożenia COVID-19. Pracownicy wyposażeni zostali w podstawowe środki ochrony osobistej. Ograniczony został również kontakt z osobami z zewnątrz przedsiębiorstwa. Narady i spotkania odbywają się w trybie częściowo zdalnym.

Według posiadanych przez Grupę oficjalnych informacji ZUS, na dzień 22.04.2021 roku ilość pracowników Grupy, którzy byli chorzy na covid i wrócili do pracy, od początku epidemii wyniosła 155 osób, co stanowi około 10% pracowników Grupy.

Produkcja mydeł antybakteryjnych, papieru toaletowego i innych środków higieny osobistej pod markami Delko jest kontynuowana. Zaopatrzenie w środki dezynfekcji czystości i higieny jest wystarczające.

Lokalizacje, w których działalność prowadzi Grupa Delko, są rozproszone w całej Polsce – wobec czego ryzyko wyłączenia 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 może 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.

PODPISY OSÓB REPREZENTUJACYCH DELKO S.A.

Data	Imię i Nazwisko	Stanowisko/Funkcja	Podpis
29.04.2021	Dariusz Kawecki	Prezes Zarządu	
29.04.2021	Mirosław Jan Dąbrowski	Wiceprezes Zarządu	
29.04.2021	Alina Stempniak	Główna Księgowa	

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawiera 63 strony.