



GRUPA KAPITAŁOWA DELKO

**Skonsolidowany śródroczny
raport kwartalny
za V kwartał roku obrotowego
01.01.2022-30.06.2023**

Prezentowany wg Międzynarodowych
Standardów Sprawozdawczości Finansowej

SPIS TREŚCI

WPROWADZENIE.....	4
SKŁAD GRUPY KAPITAŁOWEJ.....	5
I. SKRÓCONE KWARTALNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE NA DZIEŃ 31 MARCA 2023 ROKU ORAZ ZA OKRES 15 MIESIĘCY ZAKOŃCZONYCH 31 MARCA 2023 ROKU SPORZĄDZONE WEDŁUG MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ.....	8
1. Wybrane skonsolidowane dane finansowe	8
2. Kursy EUR użyte do przeliczenia „Wybranych danych finansowych”	9
3. Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej.....	10
4. Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów	12
5. Skonsolidowane sprawozdanie z innych całkowitych dochodów	13
6. Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	14
7. Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych.....	17
II. SKRÓCONE KWARTALNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE NA DZIEŃ 31 MARCA 2023 ROKU ORAZ ZA OKRES 15 MIESIĘCY ZAKOŃCZONYCH 31 MARCA 2023 ROKU SPORZĄDZONE WEDŁUG MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ.....	19
1. Wybrane jednostkowe dane finansowe	19
2. Kursy EUR użyte do przeliczenia „Wybranych danych finansowych”	19
3. Sprawozdanie jednostkowe z sytuacji finansowej.....	20
4. Sprawozdanie jednostkowe z całkowitych dochodów	22
5. Jednostkowe sprawozdanie z innych całkowitych dochodów	23
6. Sprawozdanie jednostkowe zmian w kapitale własnym.....	24
7. Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych.....	27
III. INFORMACJA DODATKOWA DO RAPORTU OKRESOWEGO (QSR) GRUPY KAPITAŁOWEJ DELKO ZA V KWARTAŁ BR. 29	29
1. Informacja o zasadach przyjętych przy sporządzeniu raportu, w tym informacje o zmianach w stosowanych zasadach (polityki) rachunkowości, oraz informacje o istotnych zmianach wielkości szacunkowych.....	29
2. Zwięzły opis istotnych dokonań i niepowodzeń emitenta w okresie, którego dotyczy raport wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń emitenta.....	32
3. Opis czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających znaczący wpływ na osiągnięte wyniki finansowe	32
4. Objaśnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności spółki.....	32
5. Informacje o odpisach aktualizujących wartość zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania i odwróceniu odpisów z tego tytułu.....	32
6. Informacje o odpisach aktualizujących z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych lub innych aktywów oraz odwróceniu takich odpisów	33
7. Informacje o utworzeniu, zwiększeniu, wykorzystaniu i rozwiązaniu rezerw	33
8. Informacje o rezerwach i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego	33
9. Informacje o istotnych transakcjach nabycia sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	34
10. Informacje o istotnym zobowiązaniu z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych	34
11. Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych.....	34
12. Wskazanie korekt błędów poprzednich okresów	34
13. Informacje na temat zmian sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które mają istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych jednostki, niezależnie od tego, czy te aktywa i zobowiązania są ujęte w wartości godziwej czy w skorygowanej cenie nabycia (koszcie zamortyzowanym)	34
14. Informacje o niespłaceniu kredytu lub pożyczki lub naruszeniu istotnych postanowień umowy kredytu lub pożyczki, w odniesieniu do których nie podjęto żadnych działań naprawczych do końca okresu sprawozdawczego	34
15. Informacje o zawarciu przez emitenta lub jednostkę od niego zależną jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązanymi, jeżeli pojedynczo lub łącznie są one istotne i zostały zawarte na innych warunkach niż rynkowe, wraz ze wskazaniem ich wartości.....	34
16. Informacje o zmianie sposobu (metody) ustalania instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej.....	34
17. Informacja dotycząca zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych w wyniku zmiany celu lub wykorzystania tych aktywów	35

18. Informacja dotycząca emisji, wykupu i spłaty nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych	35
19. Informacje dotyczące wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy, łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję, z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane.....	35
20. Wskazanie zdarzeń, które nastąpiły po dniu, na który sporządzono skrócone kwartalne sprawozdanie finansowe, nieujętych w tym sprawozdaniu, a mogących w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe spółki i grupy kapitałowej	35
21. Informacje dotyczące zmiany zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego	35
22. Informacje o przychodach i wynikach przypadających na poszczególne segmenty operacyjne	35
23. Inne informacje mogące w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego emitenta	38
24. Opis organizacji grupy kapitałowej emitenta, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji	38
25. Wskazanie skutków zmian w strukturze jednostki gospodarczej, w tym połączenie jednostek, przejęcia lub sprzedaż jednostek grupy kapitałowej, inwestycji długoterminowych, podziału, restrukturyzacji i zaniechania działalności.....	38
26. Stanowisko zarządu spółki odnośnie możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok, w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym w stosunku do wyników prognozowanych	38
27. Wskazanie akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio poprzez podmioty zależne, co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na WZA Delko S.A. na dzień przekazania raportu kwartalnego wraz ze wskazaniem liczby posiadanych akcji przez te podmioty, ich procentowego udziału w kapitale zakładowym, liczby głosów z nich wynikających, ich procentowego udziału w ogólnej liczbie głosów na WZA oraz wskazaniem zmian w strukturze własności spółki w okresie od przekazania poprzedniego raportu kwartalnego	38
28. Zestawienie stanu posiadania akcji Delko S.A. lub uprawnień do nich (opcji) przez osoby zarządzające i nadzorujące spółkę zgodnie z posiadanymi przez spółkę informacjami na dzień przekazania raportu kwartalnego, wraz ze wskazaniem zmian w stanie posiadania, w okresie od przekazania poprzedniego raportu kwartalnego	39
29. Wskazanie istotnych postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej	39
30. Informacje o udzieleniu przez spółkę lub jednostkę od niej zależną poręczeń kredytu lub pożyczki lub udzielenia gwarancji – łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu, jeżeli łączna wartość istniejących poręczeń lub gwarancji stanowi równowartość co najmniej 10% kapitałów własnych spółki	40
31. Inne informacje, które zdaniem zarządu Delko S.A. są istotne do oceny jej sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian oraz informacje, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań spółki	40
32. Wskazanie czynników, które w ocenie spółki będą miały wpływ na osiągnięcie przez nią oraz grupę kapitałową wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału.....	41
33. Wskazanie czynników i zdarzeń, w tym o nietypowym charakterze, mających istotny wpływ na skrócone sprawozdanie finansowe.....	41
34. Kwota i rodzaj pozycji wpływających na aktywa, zobowiązania, kapitał własny, wynik netto lub przepływy pieniężne które są nietypowe ze względu na ich rodzaj, wartość i cykliczność	41

WPROWADZENIE

Skonsolidowany raport kwartalny Delko S.A. za V kwartał roku obrotowego 01.01.2022-30.06.2023 dalej V kwartał br. („Raport”) zawiera:

I. Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe na dzień 31 marca 2023 roku oraz za okres 15 miesięcy zakończonych 31 marca 2023 roku sporządzono zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości nr 34 „Śródroczna Sprawozdawczość Finansowa” zatwierdzonym przez UE („MSR 34”) oraz zgodnie ze standardami rachunkowości mającymi zastosowanie do śródrocznej sprawozdawczości finansowej przyjętymi przez Unię Europejską, opublikowanymi i obowiązującymi w czasie przygotowania śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

II. Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe na dzień 31 marca 2023 roku oraz za okres 15 miesięcy zakończonych 31 marca 2023 roku sporządzono zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości nr 34 „Śródroczna Sprawozdawczość Finansowa” zatwierdzonym przez UE („MSR 34”) oraz zgodnie ze standardami rachunkowości mającymi zastosowanie do śródrocznej sprawozdawczości finansowej przyjętymi przez Unię Europejską, opublikowanymi i obowiązującymi w czasie przygotowania śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego.

III. Informację dodatkową do skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz inne informacje o zakresie określonym w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. z dnia 20 kwietnia 2018 r. poz. 757).

Delko S.A. na podstawie § 62 pkt. 1 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim, nie przekazuje oddzielnego kwartalnego raportu jednostkowego; kwartalny raport jednostkowy Delko S.A. stanowi uzupełnienie kwartalnego raportu skonsolidowanego Delko S.A.

W dniu 22 września 2021 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Delko S.A. podjęło uchwałę o zmianie roku obrotowego, którym poprzednio był rok kalendarzowy, na rok obrotowy od 1 lipca do 30 czerwca następnego roku. Pierwszy rok obrotowy po zmianie rozpoczął się w dniu 1 stycznia 2022 r. i zakończył się w dniu 30 czerwca 2023 r. stąd też raport na dzień 31 marca 2023 r. jest raportem kwartalnym, natomiast na dzień 30 czerwca 2023 r. zostaną sporządzone jednostkowe i skonsolidowane roczne sprawozdania finansowe.

Bieżący rok obrotowy trwa osiemnaście miesięcy i jest dłuższy od poprzedniego roku obrotowego, z tego też powodu kwoty zaprezentowane w raporcie nie są w pełni porównywalne.

Informacje podstawowe

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

DELKO S.A. („Jednostka dominująca”, „Spółka”) została utworzona na podstawie aktu notarialnego z dnia 16 grudnia 1994 roku w kancelarii notarialnej Katarzyny Dłużak (Rep. A Nr 1578/1994).

Siedzibą jednostki dominującej jest Śrem, ulica Gostyńska 51. Spółka prowadzi działalność w formie spółki akcyjnej zarejestrowanej w Polsce i aktualnie wpisanej do rejestru przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Poznaniu, XIV Wydział Gospodarczy-Rejestrowy, pod numerem KRS 0000024517. Jednostce dominującej nadano numer statystyczny REGON 630306168.

Dnia 04.12.2008 roku uległa zmianie przeważająca działalność jednostki wg Polskiej Klasyfikacji Działalności (PKD 2007) na:

- Sprzedaż hurtowa niewyspecjalizowana (PKD 4690 Z)

Grupa Kapitałowa prowadzi działalność handlową i usługową. Podstawowy przedmiot działalności Grupy dotyczy:

- Sprzedaży hurtowej wyrobów chemii gospodarczej, artykułów użytku domowego i osobistego (kosmetyków i artykułów toaletowych),
- Sprzedaży detalicznej artykułów spożywczych,
- Sprzedaży hurtowej artykułów spożywczych,
- Sprzedaży detalicznej kosmetyków i artykułów chemii gospodarczej,
- Sprzedaży artykułów budowlanych,
- Świadczenia usług pośrednictwa w handlu,
- Wynajmu pomieszczeń.

SKŁAD GRUPY KAPITAŁOWEJ

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

Lp.	Nazwa jednostki	Siedziba	Zakres działalności	Udział procentowy Grupy na dzień 31.03.2023	Udział procentowy Grupy na dzień 31.12.2021
1.	Nika Sp. z o.o.	Kielce	Sprzedaż hurtowa towarów chemii gospodarczej, kosmetyków i wyrobów farmaceutycznych. Sprzedaż detaliczna towarów chemii gospodarczej, kosmetyków, wyrobów farmaceutycznych	100,00%	100,00%
2.	PH AMA Sp. z o.o.	Warszawa	Sprzedaż hurtowa towarów chemii gospodarczej, kosmetyków i wyrobów farmaceutycznych. Sprzedaż detaliczna towarów chemii gospodarczej, kosmetyków, wyrobów farmaceutycznych	100,00%	100,00%
3.	Cosmetics RDT Sp. z o.o.	Łomża	Sprzedaż hurtowa towarów chemii gospodarczej, kosmetyków i wyrobów farmaceutycznych. Sprzedaż detaliczna towarów chemii gospodarczej, kosmetyków, wyrobów farmaceutycznych	100,00%	100,00%
4.	Polskie Sklepy Franczyzowe Sp. z o.o.	Śrem	Świadczenie usług pośrednictwa w handlu, organizacja detalicznej sieci franczyzowej	100,00%	100,00%
5.	Frog MS Delko Sp. z o.o.	Kraków	Sprzedaż hurtowa towarów chemii gospodarczej, kosmetyków i wyrobów farmaceutycznych. Sprzedaż detaliczna towarów chemii gospodarczej, kosmetyków, wyrobów farmaceutycznych	100,00%	100,00%
6.	Delko OTTO Sp. z o.o.	Ostrowiec Świętokrzyski	Sprzedaż hurtowa towarów chemii gospodarczej, kosmetyków, wyrobów farmaceutycznych i wyrobów tytoniowych. Sprzedaż detaliczna towarów chemii gospodarczej, kosmetyków, wyrobów farmaceutycznych i wyrobów tytoniowych	100,00%	100,00%
7.	Delkor Sp. z o.o.	Łódź	Sprzedaż hurtowa towarów chemii gospodarczej, kosmetyków i wyrobów farmaceutycznych. Sprzedaż detaliczna towarów chemii gospodarczej, kosmetyków, wyrobów farmaceutycznych	100,00%	100,00%

8.	Doktor Leks Sp. z o.o.	Wrocław	Sprzedaż hurtowa towarów chemii gospodarczej, kosmetyków i wyrobów farmaceutycznych. Sprzedaż detaliczna towarów chemii gospodarczej, kosmetyków, wyrobów farmaceutycznych	100,00%	100,00%
9.	Delko Esta Sp. z o.o.	Stargard	Sprzedaż hurtowa towarów chemii gospodarczej, kosmetyków i wyrobów farmaceutycznych. Sprzedaż detaliczna towarów chemii gospodarczej, kosmetyków, wyrobów farmaceutycznych	100,00%*	100,00%*
10.	Lavende Sp. z o.o.	Kielce	Sprzedaż detaliczna kosmetyków i artykułów toaletowych prowadzona w wyspecjalizowanych sklepach	100,00%**	100,00%**
11.	RHS Sp. z o.o.	Wieluń	Sprzedaż detaliczna prowadzona w sklepach spożywczych. Sprzedaż hurtowa produktów spożywczych oraz wynajem pomieszczeń.	100,00%	100,00%
12.	Sklepy Avita Sp. z o.o.	Kraków	Sprzedaż detaliczna prowadzona w sklepach spożywczych. Sprzedaż detaliczna towarów chemii gospodarczej, kosmetyków, wyrobów farmaceutycznych	100,00%	100,00%
13.	Słoneczko S.A.	Zielona Góra	Sprzedaż detaliczna prowadzona w sklepach spożywczych. Sprzedaż detaliczna towarów chemii gospodarczej, kosmetyków, wyrobów farmaceutycznych	100,00%	100,00%
14.	PH Waldi Sp. z o.o.	Komorniki	Sprzedaż hurtowa towarów chemii gospodarczej, kosmetyków. Sprzedaż detaliczna towarów chemii gospodarczej i kosmetyków.	100,00%	100,00%
15.	PH Delta Sp. z o.o. ***	Zielona Góra	Sprzedaż hurtowa i detaliczna artykułów spożywczych	100,00%***	67,00%

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

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

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

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

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

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

Siedzibą prawną PH AMA Sp. z o.o. jest Warszawa, ulica Matuszewska 14, lok. Bud. 11. Jednostka prowadzi działalność w formie spółki z ograniczoną odpowiedzialnością zarejestrowanej w Polsce i wpisanej do rejestru przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla M.ST. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy pod numerem KRS 0000414613.

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

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

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

Siedzibą prawną Delkor Sp. z o.o. jest Łódź, ulica Szczecińska 61/67. Jednostka prowadzi działalność w formie spółki z ograniczoną odpowiedzialnością zarejestrowanej w Polsce i wpisanej do rejestru przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Łodzi-Śródmieście, XX Wydział Gospodarczy pod numerem KRS 0000171646.

Siedzibą prawną Doktor Leks Sp. z o.o. jest Wrocław, ulica Klecińska 5. Jednostka prowadzi działalność w formie spółki z ograniczoną odpowiedzialnością zarejestrowanej w Polsce i wpisanej do rejestru przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu pod numerem KRS 0000687991.

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

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

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

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

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

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

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

Na dzień 31 marca 2023 r. Grupa Delko zatrudniała 1.245 osób.

I. SKRÓCONE KWARTALNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE NA DZIEŃ 31 MARCA 2023 ROKU ORAZ ZA OKRES 15 MIESIĘCY ZAKOŃCZONYCH 31 MARCA 2023 ROKU SPORZĄDZONE WEDŁUG MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ.

1. Wybrane skonsolidowane dane finansowe

Wybrane skonsolidowane dane finansowe	w tys. PLN		w tys. EUR	
	okres od 01.01.2022 do 31.03.2023	okres od 01.01.2021 do 31.12.2021	okres od 01.01.2022 do 31.03.2023	okres od 01.01.2021 do 31.12.2021
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	1 111 142	779 687	236 882	170 330
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	42 906	20 839	9 147	4 552
EBITDA	59 892	31 347	12 768	6 848
Zysk (strata) brutto	41 830	22 348	8 918	4 882
Zysk (strata) netto	34 107	18 084	7 271	3 951
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	33 945	23 543	7 237	5 143
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-9 302	- 2 758	-1 983	-603
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-20 423	- 22 200	-4 354	- 4 850
Przepływy pieniężne netto, razem	4 220	- 1 415	900	- 309
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	2,85	1,51	0,61	0,33
Wybrane skonsolidowane dane finansowe	Stan na 31.03.2023	Stan na 31.12.2021	Stan na 31.03.2023	Stan na 31.12.2021
Aktywa, razem	334 873	279 576	71 623	60 785
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	185 308	158 440	39 634	34 448
Zobowiązania długoterminowe	44 294	50 054	9 474	10 883
Zobowiązania krótkoterminowe	141 014	108 386	30 160	23 565
Kapitał własny	149 565	121 136	31 989	26 337
Kapitał akcyjny	5 980	5 980	1 279	1 300
Liczba akcji (w szt.)	11 960 000*	11 960 000*	11 960 000*	11 960 000*
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EUR)	12,51	10,13	2,68	2,21

*zmianie uległa wartość nominalna akcji z 1 zł na 0,5 zł, stąd liczba akcji ogółem 11.960.000 sztuki (split).

Wskaźnik rentowności został policzony w następujący sposób:

Rentowność EBITDA wartościowo:

= zysk na działalności operacyjnej + amortyzacja w okresie

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

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

- poszczególne pozycje aktywów i pasywów skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz wartość księgową na jedną akcję przeliczono na EUR według średniego kursu ustalonego przez NBP na dzień 31.03.2023 r. oraz 31.12.2021 r.
- poszczególne pozycje skonsolidowanego sprawozdania z całkowitych dochodów, skonsolidowanego sprawozdania z przepływów pieniężnych oraz wartość zysku na jedną akcję przeliczono według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ustalonych przez NBP na ostatni dzień każdego miesiąca okresu sprawozdawczego 01.01.2022-31.03.2023 oraz na ostatni dzień każdego miesiąca 2021 roku.

Zestawienie kursów EUR użytych do przeliczenia „Wybranych danych finansowych”

Miesiąc	Kurs średni wg tabeli NBP na ostatni dzień miesiąca roku sprawozdawczego 01.01.2022-31.03.2023 (w zł)	Kurs średni wg tabeli NBP na ostatni dzień miesiąca roku obrotowego 2021 r. (w zł)
Styczeń	4,5982	4,5385
Luty	4,6909	4,5175
Marzec	4,6525	4,6603
Kwiecień	4,6582	4,5654
Maj	4,5756	4,4805
Czerwiec	4,6806	4,5208
Lipiec	4,7399	4,5731
Sierpień	4,7265	4,5374
Wrzesień	4,8698	4,6329
Październik	4,7089	4,6208
Listopad	4,6684	4,6834
Grudzień	4,6899	4,5994
Styczeń 2023	4,7089	-
Luty 2023	4,7170	-
Marzec 2023	4,6755	-

Kurs średni arytmetyczny roku obrotowego 2022 r.

4,6907

Kurs średni arytmetyczny roku obrotowego 2021 r.

4,5775

3. Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

Aktywa (w tys. zł)	stan na 31.03.2023 r. koniec kwartału	stan na 31.12.2022 r. koniec poprzedniego kwartału	stan na 31.12.2021 r. koniec poprzedniego roku obrotowego	stan na 31.03.2022 r. koniec kwartału	stan na 31.12.2021 r. koniec poprzedniego kwartału
A. Aktywa trwałe	144 285	140 760	136 461	140 281	136 461
1. Wartość firmy	38 517	38 517	38 517	38 517	38 517
2. Inne wartości niematerialne	1 909	1 984	2 238	2 156	2 238
3. Rzeczowe aktywa trwałe	83 029	80 598	79 624	81 768	79 624
4. Inne inwestycje	520	-	-	-	-
5. Należności długoterminowe	171	173	161	161	161
6. Aktywa finansowe długoterminowe	289	288	289	289	289
7. Wycena jednostki metodą praw własności	14 638	14 480	11 333	12 569	11 333
8. Aktywa z tytułu podatku odroczonego	5 212	4 720	4 299	4 821	4 299
B. Aktywa obrotowe	190 508	159 514	142 776	175 119	142 776
1. Zapasy	95 904	82 802	74 131	175 039	74 131
2. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	85 617	64 434	63 705	89 162	63 705
3. Należności z tytułu podatku dochodowego	236	175	409	77 387	409
4. Aktywa finansowe	-	-	-	218	-
5. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	8 751	12 103	4 531	8 272	4 531
C. Aktywa trwałe przeznaczone do zbycia	80	-	339	80	339
AKTYWA OGÓLEM	334 873	300 274	279 576	315 400	279 576

Pasywa (w tys. zł)	stan na 31.03.2023 r. koniec kwartału	stan na 31.12.2022 r. koniec poprzedniego kwartału	stan na 31.12.2021 r. koniec poprzedniego roku obrotowego	stan na 31.03.2022 r. koniec kwartału	stan na 31.12.2021 r. koniec poprzedniego kwartału
A. Kapitał własny	149 565	143 932	121 136	127 314	121 136
I. Kapitały przypadające akcjonariuszom podmiotu dominującego	149 565	143 932	120 535	127 314	120 535
1. Kapitał akcyjny	5 980	5 980	5 980	5 980	5 980
2. Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	8 606	8 606	8 606	8 606	8 606
4. Zyski zatrzymane	134 979	129 346	105 949	112 728	105 949
II. Kapitał przypadający akcjonariuszom mniejszościowym	-	-	601	-	601
B. Zobowiązania ogółem	185 308	156 342	158 440	188 086	158 440
B.1. Zobowiązania długoterminowe	44 294	42 797	50 054	51 752	50 054
1. Kredyty bankowe	63	263	6 862	6 776	6 862
2. Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	36 388	35 562	36 536	37 147	36 536
3. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	100	128	341	359	341
4. Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	6 852	5 958	5 449	6 324	5 449
5. Rezerwy na inne zobowiązania	891	886	866	1 146	866
B.2. Zobowiązania krótkoterminowe	141 014	113 545	108 386	136 334	108 386
I. Zobowiązania krótkoterminowe bez przeznaczonych do sprzedaży	141 014	113 545	108 386	136 334	108 386
1. Kredyty bankowe	45 493	42 847	36 185	45 960	36 185
2. Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	8 292	7 410	8 862	8 726	8 862
3. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	81 924	57 933	58 555	76 695	58 555
4. Zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego	323	1 001	526	309	526
5. Rezerwy na zobowiązania	4 982	4 354	4 258	4 644	4 258
II. Zobowiązania dotyczące aktywów trwałych przeznaczonych do zbycia	-	-	-	-	-
PASYWA OGÓŁEM	334 873	300 274	279 576	315 400	279 576

Wartość księgowa (w zł)	149 565 000	143 932 000	121 136 000	127 314 000	121 136 000
Liczba akcji (w szt.)	11 960 000*	11 960 000*	11 960 000*	11 960 000*	11 960 000*
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	12,51	12,03	10,13	10,64	10,13
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	12,51	12,03	10,13	10,64	10,13

*zmianie uległa wartość nominalna akcji z 1 zł na 0,5 zł, stąd liczba akcji ogółem 11.960.000 sztuki (split).

4. Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów

Wyszczególnienie (w tys. zł)	okres od 01.01.2023 r. do 31.03.2023 r.	okres od 01.01.2022 r. do 31.03.2023 r.	okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r. poprzedni rok obrotowy	okres od 01.01.2022 r. do 31.03.2022 r.	okres od 01.01.2021 r. do 31.03.2022 r.
A. Działalność kontynuowana					
I. Przychody ze sprzedaży	230 463	1 111 142	779 687	208 613	988 300
1. Przychody ze sprzedaży produktów i usług	9 983	51 997	38 527	9 639	48 166
2. Przychody ze sprzedaży ze sprzedaży towarów	220 480	1 059 145	741 160	198 974	940 134
II. Koszty działalności operacyjnej	221 934	1 066 824	759 858	201 304	961 162
1. Amortyzacja	3 523	16 986	10 508	3 273	13 781
2. Zużycie materiałów i energii	4 373	20 244	12 780	3 927	16 707
3. Usługi obce	13 840	67 156	46 972	11 832	58 804
4. Podatki i opłaty	568	2 766	2 250	545	2 795
5. Wynagrodzenia	18 544	86 008	61 177	16 939	78 116
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	3 663	17 141	12 339	3 395	15 734
7. Pozostałe koszty rodzajowe	785	3 504	2 590	621	3 211
8. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	176 638	853 019	611 242	160 772	772 014
III. Zysk (strata) na sprzedaży	8 529	44 318	19 829	7 309	27 138
1. Pozostałe przychody operacyjne	898	3 698	4 808	1 358	6 166
2. Pozostałe koszty operacyjne	1 343	5 110	4 099	1 088	5 187
3. Zysk na okazjonalnym nabyciu	-	-	301	-	301
IV. Zysk (strata) na działalności operacyjnej	8 084	42 906	20 839	7 579	28 418
1. Przychody finansowe	12	207	153	186	339
2. Koszty finansowe	1 367	5 661	2 153	761	2 914
3. Udział w zyskach (stratach) w jednostce wycenianej metodą praw własności	158	4 378	3 509	1 236	4 745
V. Zysk (strata) brutto na działalności gospodarczej	6 887	41 830	22 348	8 240	30 588
1. Podatek dochodowy	1 295	7 723	4 264	1 471	5 735
VI. Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	5 592	34 107	18 084	6 769	24 853
B. Działalność zaniechana	-	-	-	-	-
I. Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	-	-	-	-	-
C. Zysk (strata) netto za rok obrotowy, w tym	5 592	34 107	18 084	6 769	24 853
1. Przypadający akcjonariuszom podmiotu dominującego	5 592	34 107	18 084	6 769	24 853
2. Przypadający akcjonariuszom mniejszościowym	-	-	-	-	-

5. Skonsolidowane sprawozdanie z innych całkowitych dochodów

Wyszczególnienie (w tys. zł)	okres od 01.01.2023 r. do 31.03.2023 r.	okres od 01.01.2022 r. do 31.03.2023 r.	okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r. poprzedni rok obrotowy	okres od 01.01.2022 r. do 31.03.2022 r.	okres od 01.01.2021 r. do 31.03.2022 r.
I. Zysk (strata) netto za okres	5 592	34 107	18 084	6 769	24 853
II. Inne całkowite dochody	-	3	4	1	5
1. Skutki wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	-	-	-	-	-
2. Zabezpieczenie przepływów pieniężnych	-	-	-	-	-
3. Skutki aktualizacji aktywów trwałych	-	3	4	1	5
4. Zyski i straty aktuarialne z tytułu programu określonych świadczeń	-	-	-	-	-
5. Udziały w innych całkowitych dochodach jednostek stowarzyszonych	-	-	-	-	-
6. Podatek dochodowy dotyczący innych całkowitych dochodów	-	-	-	-	-
III. Inne całkowite dochody netto	-	-	-	-	-
IV. Całkowity dochód netto za okres, w tym	5 592	34 110	18 088	6 770	24 858
1. Przypadający akcjonariuszom podmiotu dominującego	5 592	34 110	18 088	6 770	24 858
2. Przypadający akcjonariuszom mniejszościowym	-	-	-	-	-

Wyszczególnienie	okres od 01.01.2023 r. do 31.03.2023 r.	okres od 01.01.2022 r. do 31.03.2023 r.	okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r. poprzedni rok obrotowy	okres od 01.01.2022 r. do 31.03.2022 r.	okres od 01.01.2021 r. do 31.03.2022 r.
Średnia ważona liczba akcji zwykłych akcjonariuszy jednostki dominującej (szt.)	11 960 000*	11 960 000*	11 960 000*	11 960 000*	11 960 000*
Zysk/strata na jedną akcję zwykłą (w złotych)	0,47	2,85	1,51	0,57	2,08

*zmianie uległa wartość nominalna akcji z 1 zł na 0,5 zł, stąd liczba akcji ogółem 11.960.000 sztuki (split).

6. Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

Za okres 01.01.2022-31.03.2023 roku, tj. na koniec V kwartału br.

Wyszczególnienie	Kapitał podstawowy	Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Inne udziały kapitałowe	Zyski zatrzymane	Kapitały przypadające akcjonariuszom podmiotu dominującego	Kapitał przypadający udziałowcom niesprawnym kontroli	Razem
Na dzień 01 stycznia 2022 roku	5 980	8 606	-	105 949	120 535	601	121 136
Całkowite dochody	-	-	-	34 110	34 110	-	34 110
Zysk (strata) netto	-	-	-	34 107	34 107	-	34 107
Skutki aktualizacji aktywów trwałych	-	-	-	3	3	-	3
Inne zmiany	-	-	-	-	-	-	-
Wypłata dywidendy	-	-	-	-4 784	-4 784	-	-4 784
Nabycie udziałów spółki	-	-	-	-	-	-601	-601
Inne zmiany	-	-	-	-296	-296	-	-296
Zwiększenie (zmniejszenie) kapitału własnego	-	-	-	29 030	29 030	-601	28 429
Na dzień 31 marca 2023 roku	5 980	8 606	-	134 979	149 565	-	149 565

Za okres 01.01.2023-31.03.2023 roku, tj. za V kwartał br.

Wyszczególnienie	Kapitał podstawowy	Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Inne udziały kapitałowe	Zyski zatrzymane	Kapitały przypadające akcjonariuszom podmiotu dominującego	Kapitał przypadający udziałowcom niesprawnym kontroli	Razem
Na dzień 01 stycznia 2023 roku	5 980	8 606	-	129 346	143 932	-	143 932
Całkowite dochody	-	-	-	5 592	5 592	-	5 592
Zysk (strata) netto	-	-	-	5 592	5 592	-	5 592
Skutki aktualizacji aktywów trwałych	-	-	-	-	-	-	-
Inne zmiany	-	-	-	-	-	-	-
Wypłata dywidendy	-	-	-	-	-	-	-
Nabycie udziałów spółki	-	-	-	-	-	-	-
Inne zmiany	-	-	-	41	41	-	41
Zwiększenie (zmniejszenie) kapitału własnego	-	-	-	5 633	5 633	-	5 633
Na dzień 31 marca 2023 roku	5 980	8 606	-	134 979	149 565	-	149 565

Za okres 01.01-31.12.2021 roku, tj. za poprzedni rok obrotowy

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

Za okres 01.01.2021-31.03.2022 roku – 15 miesięcy

Wyszczególnienie	Kapitał podstawowy	Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Inne udziały kapitałowe	Zyski zatrzymane	Kapitały przypadające akcjonariuszom podmiotu dominującego	Kapitał przypadający udziałowcom niesprawującym kontroli	Razem
Na dzień 01 stycznia 2021 roku	5 980	8 606	-	92 103	106 689	-	106 689
Całkowite dochody	-	-	-	24 858	24 858	-	24 858
Zysk (strata) netto	-	-	-	24 853	24 853	-	24 853
Skutki aktualizacji aktywów trwałych	-	-	-	5	5	-	5
Inne zmiany	-	-	-	-	-	-	-
Wypłata dywidendy	-	-	-	-3 887	-3 887	-	-3 887
Nabycie udziałów spółki	-	-	-	-	-	-	-
Inne zmiany	-	-	-	-346	-346	-	-346
Zwiększenie (zmniejszenie) kapitału własnego	-	-	-	20 625	20 625	-	20 625
Na dzień 31 marca 2022 roku	5 980	8 606	-	112 728	127 314	-	127 314

Za okres 01.01.2022-31.03.2022 roku, tj. za I kwartał 2022 r.

Wyszczególnienie	Kapitał podstawowy	Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Inne udziały kapitałowe	Zyski zatrzymane	Kapitały przypadające akcjonariuszom podmiotu dominującego	Kapitał przypadający udziałowcom niesprawującym kontroli	Razem
Na dzień 01 stycznia 2022 roku	5 980	8 606	-	105 949	120 535	601	121 136
Całkowite dochody	-	-	-	6 770	6 770	-	6 770
Zysk (strata) netto	-	-	-	6 769	6 769	-	6 769
Skutki aktualizacji aktywów trwałych	-	-	-	1	1	-	1
Inne zmiany	-	-	-	-	-	-	-
Wypłata dywidendy	-	-	-	-	-	-	-
Nabycie udziałów spółki	-	-	-	-	-	-601	-601
Inne zmiany	-	-	-	9	9	-	9
Zwiększenie (zmniejszenie) kapitału własnego	-	-	-	6 779	6 779	-601	6 178
Na dzień 31 marca 2022 roku	5 980	8 606	-	112 728	127 314	-	127 314

7. Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

Wyszczególnienie (w tys. zł.)	okres od 01.01.2023 r. do 31.03.2023 r.	okres od 01.01.2022 r. do 31.03.2023 r.	okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r. poprzedni rok obrotowy	okres od 01.01.2022 r. do 31.03.2022 r.	okres od 01.01.2021 r. do 31.03.2022 r.
A. PRZEPIŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ					
I. Zysk / strata brutto	6 887	41 830	22 348	8 240	30 588
II. Korekty	-8 416	-7 885	1 195	- 8 342	-7 147
1. Amortyzacja	3 520	16 983	10 508	3 273	13 781
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	1	47	31	-1	30
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 159	-16 464	446	789	1 235
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-124	-439	-301	-71	-372
5. Zmiana stanu rezerw	608	746	-1 861	665	-1 196
6. Zmiana stanu zapasów	-13 102	-21 773	-5 056	-15 030	-20 086
7. Zmiana stanu należności	-19 101	-15 192	-4 689	-10 413	-15 102
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	21 744	18 692	7 709	15 798	23 507
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-944	-1 243	-41	-679	-720
10. Podatek dochodowy zapłacony	-2 184	-6 875	-4 065	- 1 407	-5 472
11. Inne korekty	7	17 633	-1 486	- 1 266	-2 752
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-1 529	33 945	23 543	-102	23 441
B. PRZEPIŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ					
I. Wpływy	349	1 932	1 655	230	1 885
1. Zbycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	149	659	486	180	666
2. Zbycie aktywów finansowych	-	-	-	-	-
3. Dywidendy i udziały w zyskach	-	1 073	1 084	-	1 084
4. Inne wpływy	200	200	85	50	135
II. Wydatki	2 739	11 234	4 413	3 051	7 464
1. Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	2 739	10 164	4 363	2 501	6 864
2. Nabycie aktywów finansowych w jednostkach powiązanych	-	550	50	550	600
3. Udzielone pożyczki/inne wydatki	-	520	-	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-2 390	-9 302	-2 758	-2 821	-5 579
C. PRZEPIŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ					
I. Wpływy	15 909	12 430	3 342	11 558	14 900
1. Kredyty bankowe	15 898	12 396	3 257	11 558	14 815
2. Odsetki	11	34	50	-	50
3. Inne wpływy finansowe	-	-	35	-	35
II. Wydatki	15 342	32 853	25 542	4 894	30 436
1. Nabycie udziałów (akcji)	-	-	-	-	-
2. Wypłata dywidendy	-	4 784	3 889	-	3 889
3. Spłata kredytów bankowych	11 901	10 087	12 447	1 688	14 135
4. Płatności z tytułu leasingu finansowego	2 119	12 481	7 364	2 311	9 675
5. Odsetki	1 317	5 406	1 580	780	2 360
6. Inne wydatki finansowe	5	95	262	115	377
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	567	-20 423	-22 200	6 664	-15 536
D. PRZEPIŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III +/- B.III +/- C.III)	-3 552	4 220	-1 415	3 741	2 326

E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	-3 552	4 220	-1 415	3 741	2 326
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-	-	-	-
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	12 103	4 531	5 946	4 531	5 946
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D), W TYM	8 751	8 751	4 531	8 272	8 272
- o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-	-	-	-

II. SKRÓCONE KWARTALNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE NA DZIEŃ 31 MARCA 2023 ROKU ORAZ ZA OKRES 15 MIESIĘCY ZAKOŃCZONYCH 31 MARCA 2023 ROKU SPORZĄDZONE WEDŁUG MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ.

1. Wybrane jednostkowe dane finansowe

Wybrane jednostkowe dane finansowe	w tys. PLN		w tys. EUR	
	okres od 01.01.2022 do 31.03.2023	okres od 01.01.2021 do 31.12.2021	okres od 01.01.2022 do 31.03.2023	okres od 01.01.2021 do 31.12.2021
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	578 795	418 641	123 392	91 456
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	11 581	6 331	2 469	1 383
EBITDA	11 705	6 480	2 495	1 416
Zysk (strata) brutto	28 928	15 891	6 167	3 472
Zysk (strata) netto	26 704	14 690	5 693	3 209
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	1 846	4 919	394	1 075
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	12 276	6 969	2 617	1 522
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-11 933	-11 648	-2 544	-2 545
Przepływy pieniężne netto, razem	2 189	240	467	52
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	2,23	1,23	0,48	0,26
	Stan na 31.03.2023	Stan na 31.12.2021	Stan na 31.03.2023	Stan na 31.12.2021
Wybrane jednostkowe dane finansowe				
Aktywa razem	161 080	130 021	34 452	28 269
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	44 527	35 388	9 523	7 694
Zobowiązania długoterminowe	1 558	1 982	333	431
Zobowiązania krótkoterminowe	42 969	33 406	9 190	7 263
Kapitał własny	116 553	94 633	24 928	20 575
Kapitał akcyjny	5 980	5 980	1 279	1 300
Liczba akcji (w szt.)	11 960 000*	11 960 000*	11 960 000*	11 960 000*
Wartość księgową na jedną akcję (w zł / EUR)	9,75	7,91	2,08	1,69
Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł / EUR)	-	-	-	-

*zmianie uległa wartość nominalna akcji z 1 zł na 0,5 zł, stąd liczba akcji ogółem 11.960.000 sztuki (split).

Wskaźnik rentowności został policzony w następujący sposób:

Rentowność EBITDA wartościowo:

= zysk na działalności operacyjnej + amortyzacja w okresie

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

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

- poszczególne pozycje aktywów i pasywów jednostkowego sprawozdania finansowego oraz wartość księgową na jedną akcję przeliczone na EUR według średniego kursu ustalonego przez NBP na dzień 31.03.2023 r. oraz 31.12.2021 r.
- poszczególne pozycje jednostkowego sprawozdania z całkowitych dochodów, jednostkowego sprawozdania z przepływów pieniężnych oraz wartość zysku na jedną akcję przeliczone według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ustalonych przez NBP na ostatni dzień każdego miesiąca okresu

sprawozdawczego 01.01.2022-31.03.2023 oraz na ostatni dzień każdego miesiąca 2021 roku.

Zestawienie kursów EUR użytych do przeliczenia „Wybranych danych finansowych”

Vide pkt. I.2 str. 9

3. Sprawozdanie jednostkowe z sytuacji finansowej

Aktywa (w tys. zł)	stan na 31.03.2023 r. koniec kwartału	stan na 31.12.2022 r. koniec poprzedniego kwartału	stan na 31.12.2021 r. koniec poprzedniego roku obrotowego	stan na 31.03.2022 r. koniec kwartału	stan na 31.12.2021 r. koniec poprzedniego kwartału
A. Aktywa trwałe	94 938	93 467	91 566	92 158	91 566
1. Inne wartości niematerialne	-	6	35	28	35
2. Rzeczowe aktywa trwałe	3 792	3 809	1 745	1 724	1 745
3. Inne inwestycje	520	-	-	-	-
4. Należności długoterminowe	-	-	29	11	29
5. Aktywa finansowe długoterminowe	88 917	88 027	88 213	88 813	88 213
6. Aktywa z tytułu podatku odroczonego	1 709	1 625	1 544	1 582	1 544
B. Aktywa obrotowe	66 142	47 247	38 455	54 491	38 455
1. Zapasy	1 865	1 362	1 143	2 722	1 143
2. Należności z tytułu dostaw i usług	58 761	38 311	34 424	46 508	34 424
3. Należności pozostałe	1 131	665	806	470	806
4. Należności z tytułu podatku dochodowego	42	-	-	-	-
5. Aktywa finansowe krótkoterminowe	1 707	3 458	1 680	3 946	1 680
6. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	2 566	3 426	377	803	377
7. Rozliczenia międzyokresowe	70	25	25	42	25
C. Aktywa trwałe przeznaczone do zbycia	-	-	-	-	-
AKTYWA OGÓLEM	161 080	140 714	130 021	146 649	130 021

Pasywa (w tys. zł)	stan na 31.03.2023 r. koniec kwartału	stan na 31.12.2022 r. koniec poprzedniego kwartału	stan na 31.12.2021 r. koniec poprzedniego roku obrotowego	stan na 31.03.2022 r. koniec kwartału	stan na 31.12.2021 r. koniec poprzedniego kwartału
A. Kapitał własny	116 553	114 435	94 633	97 037	94 633
1. Kapitał akcyjny	5 980	5 980	5 980	5 980	5 980
2. Kapitał zapasowy	81 299	81 299	71 393	71 393	71 393
3. Kapitał rezerwowy	2 570	2 570	2 570	2 570	2 570
4. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-	-	-	14 690	-
5. Zyski (strata) netto	26 704	24 586	14 690	2 404	14 690
B. Zobowiązania długoterminowe	1 558	1 139	1 982	2 216	1 982
1. Kredyty bankowe	63	263	1 064	864	1 064
2. Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	-	-	-	-	-
3. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	-	-	-	-	-
4. Zobowiązania pozostałe	-	-	-	-	-
5. Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	1 476	857	899	1 333	899
6. Rezerwy na inne zobowiązania	19	19	19	19	19
C. Zobowiązania krótkoterminowe	42 969	25 140	33 406	47 396	33 406
1. Kredyty bankowe	801	801	6 866	9 074	6 866
2. Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	-	-	-	-	-
3. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	40 823	22 112	24 778	37 297	24 778
4. Zobowiązania pozostałe	601	968	1 240	805	1 240
5. Zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego	-	691	476	161	476
6. Rezerwy na zobowiązania	744	568	46	59	46
D. Zobowiązania dotyczące aktywów trwałych przeznaczonych do zbycia	-	-	-	-	-
PASYWA OGÓŁEM	161 080	140 714	130 021	146 649	130 021

Wartość księgowa (w zł)	116 553 000	114 435 000	94 633 000	97 037 000	94 633 000
Liczba akcji (w szt.)	11 960 000*	11 960 000*	11 960 000*	11 960 000*	11 960 000*
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	9,75	9,57	7,91	8,11	7,91
Przewidywana liczba akcji (w szt.)	11 960 000*	11 960 000*	11 960 000*	11 960 000*	11 960 000*
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	9,75	9,57	7,91	8,11	7,91

*zmianie uległa wartość nominalna akcji z 1 zł na 0,5 zł, stąd liczba akcji ogółem 11.960.000 sztuki (split).

4. Sprawozdanie jednostkowe z całkowitych dochodów

Wyszczególnienie (w tys. zł)	okres od 01.01.2023 r. do 31.03.2023 r.	okres od 01.01.2022 r. do 31.03.2023 r.	okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r. poprzedni rok obrotowy	okres od 01.01.2022 r. do 31.03.2022 r.	okres od 01.01.2021 r. do 31.03.2022 r.
A. Działalność kontynuowana					
I. Przychody ze sprzedaży	129 185	578 795	418 641	118 423	537 064
a) w tym od jednostek powiązanych	112 349	499 783	351 033	102 791	453 824
1. Przychody ze sprzedaży produktów i usług	3 120	17 564	13 325	3 088	16 413
2. Przychody ze sprzedaży towarów	126 065	561 231	405 316	115 335	520 651
II. Koszty działalności operacyjnej	126 572	567 145	412 301	115 696	527 997
1. Amortyzacja	23	124	149	30	179
2. Zużycie materiałów i energii	62	251	139	45	184
3. Usługi obce	4 196	23 217	18 425	4 204	22 629
4. Podatki i opłaty	16	63	44	14	58
5. Wynagrodzenia	644	2 996	2 786	500	3 286
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	69	384	324	62	386
7. Pozostałe koszty rodzajowe	56	247	132	32	164
8. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	121 506	539 863	390 302	110 809	501 111
III. Zysk (strata) na sprzedaży	2 613	11 650	6 340	2 727	9 067
1. Pozostałe przychody operacyjne	-	17	44	70	114
2. Pozostałe koszty operacyjne	90	86	53	-	53
IV. Zysk (strata) na działalności operacyjnej	2 523	11 581	6 331	2 797	9 128
1. Przychody finansowe	134	18 086	9 927	265	10 192
2. Koszty finansowe	46	739	367	102	469
V. Zysk (strata) brutto na działalności gospodarczej	2 611	28 928	15 891	2 960	18 851
1. Podatek dochodowy	493	2 224	1 201	556	1 757
VI. Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	2 118	26 704	14 690	2 404	17 094
B. Działalność zaniechana	-	-	-	-	-
I. Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	-	-	-	-	-
C. Zysk (strata) netto za rok obrotowy	2 118	26 704	14 690	2 404	17 094

5. Jednostkowe sprawozdanie z innych całkowitych dochodów

Jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów (w tys. zł)	okres od 01.01.2023 r. do 31.03.2023 r.	okres od 01.01.2022 r. do 31.03.2023 r.	okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r. poprzedni rok obrotowy	okres od 01.01.2022 r. do 31.03.2022 r.	okres od 01.01.2021 r. do 31.03.2022 r.
I. Zysk (strata) netto za okres	2 118	26 704	14 690	2 404	17 094
II. Inne całkowite dochody	-	-	-	-	-
1. Skutki wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	-	-	-	-	-
2. Zabezpieczenie przepływów pieniężnych	-	-	-	-	-
3. Skutki aktualizacji aktywów trwałych	-	-	-	-	-
4. Zyski i straty aktuarialne z tytułu programu określonych świadczeń	-	-	-	-	-
5. Udziały w innych całkowitych dochodach jednostek stowarzyszonych	-	-	-	-	-
6. Podatek dochodowy dotyczący innych całkowitych dochodów	-	-	-	-	-
III. Inne całkowite dochody netto	-	-	-	-	-
IV. Całkowity dochód netto za okres	2 118	26 704	14 690	2 404	17 094

Wyszczególnienie	okres od 01.01.2023 r. do 31.03.2023 r.	okres od 01.01.2022 r. do 31.03.2023 r.	okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r. poprzedni rok obrotowy	okres od 01.01.2022 r. do 31.03.2022 r.	okres od 01.01.2021 r. do 31.03.2022 r.
Średnia ważona liczba akcji zwykłych akcjonariuszy jednostki dominującej (szt.)	11 960 000*	11 960 000*	11 960 000*	11 960 000*	11 960 000*
Zysk na jedną akcję zwykłą akcjonariuszy jednostki dominującej (w złotych)	0,18	2,23	1,23	0,20	1,43

*zmianie uległa wartość nominalna akcji z 1 zł na 0,5 zł, stąd liczba akcji ogółem 11.960.000 sztuki (split).

6. Sprawozdanie jednostkowe zmian w kapitale własnym

Za okres 01.01.2022-31.03.2023 roku, tj. na koniec V kwartału br.

Wyszczególnienie	Kapitał akcyjny	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Niepodzielony wynik z lat ubiegłych	Razem
Na dzień 01 stycznia 2022 roku	5 980	71 393	2 570	14 690	94 633
Całkowite dochody	-	-	-	26 704	26 704
Zysk (strata) netto	-	-	-	26 704	26 704
Inne zmiany	-	-	-	-	-
Podatek dochodowy dotyczący innych całkowitych dochodów	-	-	-	-	-
Transakcje z właścicielami	-	9 906	-	-14 690	-4 784
Emisja akcji	-	-	-	-	-
Koszt emisji akcji	-	-	-	-	-
Wyplata dywidendy	-	-	-	-4 784	-4 784
Podział wyniku finansowego	-	9 906	-	-9 906	-
Na dzień 31 marca 2023 roku	5 980	81 299	2 570	26 704	116 553

Za okres 01.01.2023-31.03.2023 roku, tj. za V kwartał br.

Wyszczególnienie	Kapitał akcyjny	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Niepodzielony wynik z lat ubiegłych	Razem
Na dzień 01 stycznia 2023 roku	5 980	81 299	2 570	24 586	114 435
Całkowite dochody	-	-	-	2 118	2 118
Zysk (strata) netto	-	-	-	2 118	2 118
Inne zmiany	-	-	-	-	-
Podatek dochodowy dotyczący innych całkowitych dochodów	-	-	-	-	-
Transakcje z właścicielami	-	-	-	-	-
Emisja akcji	-	-	-	-	-
Koszt emisji akcji	-	-	-	-	-
Wyplata dywidendy	-	-	-	-	-
Podział wyniku finansowego	-	-	-	-	-
Na dzień 31 marca 2023 roku	5 980	81 299	2 570	26 704	116 553

Za okres 01.01.-31.12.2021 roku, tj. koniec poprzedniego roku obrotowego

Wyszczególnienie	Kapitał akcyjny	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Zyski zatrzymane	Razem
Na dzień 01 stycznia 2021 roku	5 980	63 733	2 570	11 548	83 831
Całkowite dochody	-	-	-	14 690	14 690
Zysk (strata) netto	-	-	-	14 690	14 690
Inne zmiany	-	-	-	-	-
Podatek dochodowy dotyczący innych całkowitych dochodów	-	-	-	-	-
Transakcje z właścicielami	-	7 660	-	-11 548	-3 888
Emisja akcji	-	-	-	-	-
Koszt emisji akcji	-	-	-	-	-
Wypłata dywidendy	-	-	-	-3 888	-3 888
Podział wyniku finansowego	-	7 660	-	-7 660	-
Na dzień 31 grudnia 2021 roku	5 980	71 393	2 570	14 690	94 633

Za okres 01.01.2021-31.03.2022 roku – 15 miesięcy

Wyszczególnienie	Kapitał akcyjny	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Zyski zatrzymane	Razem
Na dzień 01 stycznia 2021 roku	5 980	63 733	2 570	11 548	83 831
Całkowite dochody	-	-	-	17 094	17 094
Zysk (strata) netto	-	-	-	17 094	17 094
Inne zmiany	-	-	-	-	-
Podatek dochodowy dotyczący innych całkowitych dochodów	-	-	-	-	-
Transakcje z właścicielami	-	7 660	-	-11 548	-3 888
Emisja akcji	-	-	-	-	-
Koszt emisji akcji	-	-	-	-	-
Wypłata dywidendy	-	-	-	-3 888	-3 888
Podział wyniku finansowego	-	7 660	-	-7 660	-
Na dzień 31 marca 2022 roku	5 980	71 393	2 570	17 094	97 037

Za okres 01.01.2022-31.03.2022 roku, tj. za I kwartał 2022 r.

Wyszczególnienie	Kapitał akcyjny	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Niepodzielony wynik z lat ubiegłych	Razem
Na dzień 01 stycznia 2022 roku	5 980	71 393	2 570	14 690	94 633
Całkowite dochody	-	-	-	2 404	2 404
Zysk (strata) netto	-	-	-	2 404	2 404
Inne zmiany	-	-	-	-	-
Podatek dochodowy dotyczący innych całkowitych dochodów	-	-	-	-	-
Transakcje z właścicielami	-	-	-	-	-
Emisja akcji	-	-	-	-	-
Koszt emisji akcji	-	-	-	-	-
Wyplata dywidendy	-	-	-	-	-
Podział wyniku finansowego	-	-	-	-	-
Na dzień 31 marca 2022 roku	5 980	71 393	2 570	17 094	97 037

7. Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych

Wyszczególnienie (w tys. zł.)	okres od 01.01.2023 r. do 31.03.2023 r.	okres od 01.01.2022 r. do 31.03.2023 r.	okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r. poprzedni rok obrotowy	okres od 01.01.2022 r. do 31.03.2022 r.	okres od 01.01.2021 r. do 31.03.2022 r.
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ					
I. Zysk / strata brutto	2 611	28 928	15 891	2 960	18 851
II. Korekty	-2 581	-27 082	-10 972	- 1 701	-12 673
1. Amortyzacja	23	124	149	30	179
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-	-	-	-
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-72	-17 228	-9 528	69	-9 459
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-1	85	-8	-	-8
5. Zmiana stanu rezerw	177	699	-772	13	-759
6. Zmiana stanu zapasów	-503	-722	494	- 1 579	-1 085
7. Zmiana stanu należności	-19 792	-23 067	-6 921	- 11 795	-18 716
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	18 344	15 406	6 824	12 084	18 908
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-45	-45	11	- 17	-6
10. Podatek dochodowy zapłacony	-691	-2 334	-1 284	- 476	-1 760
11. Inne korekty	-21	-	63	- 30	33
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	30	1 846	4 919	1 259	6 178
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ					
I. Wpływy	200	19 214	9 649	-	9 649
1. Zbycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	-	-	8	-	8
2. Zbycie aktywów finansowych	-	1 700	-	-	-
3. Dywidendy i udziały w zyskach	-	17 314	9 641	-	9 641
4. Inne wpływy, w tym pożyczki	200	200	-	-	-
II. Wydatki	982	6 938	2 680	2 802	5 482
1. Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	982	3 118	1 630	2	1 632
2. Nabycie aktywów finansowych w jednostkach powiązanych	-	550	50	550	600
3. Udzielone pożyczki	-	2 750	1 000	2 250	3 250
4. Inne wydatki	-	520	-	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-782	12 276	6 969	-2 802	4 167
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ					
I. Wpływy	135	576	214	2 081	2 295
1. Wpływy z emisji akcji	-	-	-	-	-
2. Kredyty bankowe	-	-	-	2 008	2 008
3. Odsetki	105	419	30	27	57
4. Inne wpływy finansowe	30	157	184	46	230
II. Wydatki	243	12 509	11 862	112	11 974
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-	-	-	-
2. Wypłata dywidendy	-	4 784	3 887	-	3 887
3. Spłata kredytów bankowych	200	7 066	7 550	-	7 550
4. Płatności z tytułu leasingu finansowego	-	-	35	-	35
5. Odsetki	34	506	143	96	239
6. Inne wydatki finansowe	9	153	247	16	263

III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-108	-11 933	-11 648	1 969	-9 679
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III +/- B.III +/- C.III)	-860	2 189	240	426	666
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	-860	2 189	240	426	666
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-	-	-	-
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	3 426	377	137	377	137
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D), W TYM	2 566	2 566	377	803	803
- o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-	-	-	-

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

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

- Podstawa sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego

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

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

Oświadczenie o zgodności

Niniejsze skonsolidowany raport kwartalny oraz skrócone śródroczne jednostkowe i skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 15 miesięcy roku obrotowego 01.01.2022-30.06.2023 zostały sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości nr 34, wymogami określonymi w Ustawie z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych (Dz.U.2020.2080 z dnia 25.11.2020) oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U.2018 r. poz.757) oraz MSSF zatwierdzonymi przez UE. MSSF obejmują standardy i interpretacje zaakceptowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości („RMSR”) oraz Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej („KIMSF”).

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

Waluta pomiaru i waluta sprawozdań finansowych

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

- Profesjonalny osąd

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

Klasyfikacja umów leasingu

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

Aktywa i rezerwy na odroczony podatek dochodowy

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

Stawki amortyzacyjne

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

Wycena wartości godziwej aktywów netto spółek przejętych

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

Niepewność szacunków

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

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

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

Odpis aktualizujący należności

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

Przyjęte zasady rachunkowości i konsolidacji

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

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

- Przedsiębiorstwo Handlowe AMA Sp. z o.o.,
- Frog MS Delko Sp. z o.o.,
- Polskie Sklepy Franczyzowe Sp. z o.o.,
- Doktor Leks Sp. z o.o.,
- Delkor Sp. z o.o.,
- Delko Esta Sp. z o.o.,
- Lavende Sp. z o.o.,
- RHS Sp. z o.o.,
- Sklepy Avita Sp. z o.o.,
- Słoneczko S.A.,
- PH Waldi Sp. z o.o.,
- PH Delta Sp. z o.o.

konsolidowane metodą pełną oraz

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

konsolidowane metodą praw własności.

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

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

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

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

Transakcje w ramach Grupy Kapitałowej Delko przedstawia poniższa tabela

Wyszczególnienie	Sprzedaż towarów i materiałów			Zakup towarów i materiałów		
	31.03.2023	31.12.2021	31.12.2020	31.03.2023	31.12.2021	31.12.2020
Jednostka dominująca	495 720	349 231	341 242	-	-	-
Jednostki zależne	19 265	6 965	8 080	491 071	337 947	311 277
Jednostki współkontrolowane	12	4	1 770	23 926	18 253	39 815
Wyszczególnienie	Sprzedaż usług			Zakup usług		
	31.03.2023	31.12.2021	31.12.2020	31.03.2023	31.12.2021	31.12.2020
Jednostka dominująca	4 062	1 802	1 742	18 825	14 827	12 701
Jednostki zależne	26 348	18 454	15 258	11 956	5 975	5 055
Jednostki współkontrolowane	671	594	1 172	300	48	416
Wyszczególnienie	Zobowiązania			Należności		
	31.03.2023	31.12.2021	31.12.2020	31.03.2023	31.12.2021	31.12.2020
Jednostka dominująca	1 876	2 355	2 415	54 457	24 103	17 941
Jednostki zależne	55 255	25 567	16 964	5 611	4 992	3 331
Jednostki współkontrolowane	2 979	1 214	2 489	42	41	596
Wyszczególnienie	Przychody finansowe			Koszty finansowe		
	31.03.2023	31.12.2021	31.12.2020	31.03.2023	31.12.2021	31.12.2020
Jednostka dominująca	603	187	201	44	44	22
Jednostki zależne	51	52	41	506	195	220
Jednostki współkontrolowane	-	-	-	104	-	-

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

- Rozwój sprzedaży przez internet,
- Dalszy rozwój spożywczej dywizji detalicznej,
- Rozszerzenie asortymentu towarów budowlanych.

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

W V kwartale br. nie wystąpiły żadne czynniki czy zdarzenia o nietypowym charakterze, które miałyby znaczący wpływ na osiągnięte wyniki

4. Objasnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności spółki

W V kwartale br. nie wystąpiła sezonowość mająca znaczący wpływ na wyniki Grupy.

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

Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2023	Zwiększenie w tys. zł	Rozwiązanie w tys. zł	Stan na 31.03.2023
Odpis aktualizujący zapasy	2 903	477	47	3 333
-materiały	-	-	-	-
-towary	2 903	477	47	3 333

6. Informacje o odpisach aktualizujących z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych lub innych aktywów oraz odwróceniu takich odpisów

Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2023	Zwiększenie w tys. zł	Rozwiązanie w tys. zł	Stan na 31.03.2023
Odpis aktualizujący aktywów finansowych w tym	175	-	-	175
-Udziały i akcje	-	-	-	-
-Udzielone pożyczki	175	-	-	175
Odpis aktualizujący na rzeczowe aktywa trwałe	705	-	-	705
Odpis aktualizujący na wartości niematerialne i prawne	345	-	-	345
Odpis aktualizujący należności	3 881	89	492	3 478
Razem	5 106	89	492	4 703

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

Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2023	Zwiększenie w tys. zł	Wykorzystanie w tys. zł	Rozwiązanie w tys. zł	Stan na 31.03.2023
Rezerwa na wynagrodzenia, premie	724	476	231	-	969
Rezerwa na urlopy	1 848	646	56	147	2 291
Rezerwa na odsetki/pozostałe koszty	2	6	-	6	2
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	886	5	-	-	891
Rezerwa na roszczenia sporne	1 709	3	-	-	1 712
Rezerwy na pozostałe zobowiązania	71	8	1	70	8
Razem	5 240	1 144	288	223	5 873

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

Tytuły, od których utworzono aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Wyszczególnienie	31.03.2023	31.12.2021
Amortyzacja	-	35
Odpis na utratę wartości aktywów obrotowych	880	814
Odpis na utratę wartości aktywów trwałych	160	160
Odsetki naliczone niezapłacone	132	134
Rezerwy w tym;	3 224	2 185
- na premie i wynagrodzenia	224	53
- na urlopy	433	291
- na bonusy udzielone	2 202	1 702
- na odprawy emerytalne	159	137
- pozostałe rezerwy	206	2
Wynagrodzenia i składki ZUS zapłacone w kolejnym miesiącu	320	238
Strata z lat ubiegłych	-	139
Marża konsolidacyjna	390	288
Pozostałe	106	306
Razem	5 212	4 299

Tytuły, od których utworzono rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Wyszczególnienie	31.03.2023	31.12.2021
Amortyzacja	611	642
Przeszacowanie środków trwałych	293	508
Odpisy aktualizujące wartość godziwą aktywów	889	894
Rezerwa na bonusy przychodowe	3 212	2 243
Odsetki naliczone	135	169
Wartość wyceny metodą praw wartości	1 451	823
Wycena do wartości godziwej aktywów z poziomu konsolidacji	158	-
Pozostałe	103	170
Razem	6 852	5 449

Zmiany w aktywach i rezerwach z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2023	Zwiększenie w tys. zł	Rozwiązanie w tys. zł	Stan na 31.03.2023
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4 720	1 097	605	5 212
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5 958	1 363	469	6 852

9. Informacje o istotnych transakcjach nabycia sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych

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

10. Informacje o istotnym zobowiązaniu z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych

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

11. Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych

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

12. Wskazanie korekt błędów poprzednich okresów

Zdarzenie nie wystąpiło.

13. Informacje na temat zmian sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które mają istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych jednostki, niezależnie od tego, czy te aktywa i zobowiązania są ujęte w wartości godziwej czy w skorygowanej cenie nabycia (koszcie zamortyzowanym)

Zmiana stóp procentowych nie wpłynęła w sposób znaczący na dostęp do kredytów i tym samym szybsze regulowanie zobowiązań wobec dostawców, co wiąże się z dodatkowymi rabatami za wcześniejszą płatność.

14. Informacje o niespłaceniu kredytu lub pożyczki lub naruszeniu istotnych postanowień umowy kredytu lub pożyczki, w odniesieniu do których nie podjęto żadnych działań naprawczych do końca okresu sprawozdawczego

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

15. Informacje o zawarciu przez emitenta lub jednostkę od niego zależną jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązanymi, jeżeli pojedynczo lub łącznie są one istotne i zostały zawarte na innych warunkach niż rynkowe, wraz ze wskazaniem ich wartości

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

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

godziwej

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Zobowiązania warunkowe w tys. zł.

Wyszczególnienie	Wartość zobowiązań	
	31.03.2023	31.12.2021
Gwarancja bankowa	100	-
Poręczenia	30 585	37 171
Przewłaszczenie, zastaw cesja – majątek obrotowy	130 407	98 322
Przewłaszczenie, zastaw cesja – majątek trwały	-	7 850
Hipoteka	29 250	50 500
Razem	190 342	193 843

Grupa w prezentowanym okresie nie posiadała aktywów warunkowych.

22. Informacje o przychodach i wynikach przypadających na poszczególne segmenty operacyjne**1. Główni klienci**

Głównymi klientami Grupy Delko w Polsce są:

- odbiorcy indywidualni w segmencie sklepów detalicznych,
- sklepy w obszarze handlu tradycyjnego,
- klienci z obszaru HoReCa,
- hurtownie różnych branż,
- duże sieci detaliczne,
- klienci internetowi.

Udział żadnego z odbiorców w przychodach Grupy Kapitałowej nie przekracza 10%.

2. Segmenty operacyjne

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

Biorąc powyższe pod uwagę należy stwierdzić, że Grupa Kapitałowa DELKO prowadzi działalność w trzech segmentach operacyjnych;

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

Przychody ze sprzedaży towarów według segmentów operacyjnych

Segmenty operacyjne	31.03.2023	Udział % w sprzedaży ogółem 31.03.2023	31.12.2021	Udział % w sprzedaży ogółem 31.12.2021
Przychody ze sprzedaży hurtowej	784 419	70,6 %	539 716	69,2%
Przychody ze sprzedaży detalicznej	274 726	24,7%	201 444	25,8%
Razem	1 059 145	95,3%	741 160	95,0 %

Przychody ze sprzedaży towarów według segmentów działalności

Segmenty działalności	Region Zachodni	Region Wschodni	Region Centralny	Razem
31.03.2023				
Przychody ze sprzedaży hurtowej	273 086	368 898	142 435	784 419
Przychody ze sprzedaży detalicznej	83 648	97 799	93 279	274 726
Razem	356 734	466 697	235 714	1 059 145
31.12.2021				
Przychody ze sprzedaży hurtowej	171 681	264 338	103 697	539 716
Przychody ze sprzedaży detalicznej	60 235	76 173	65 036	201 444
Razem	231 916	340 511	168 733	741 160
31.12.2020				
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

3. Segmenty geograficzne

Podstawowym podziałem na segmenty działalności według Grupy Kapitałowej DELKO jest podział według segmentów geograficznych (w układzie regiony) oparty o lokalizację aktywów Grupy. W Grupie Kapitałowej DELKO występują trzy segmenty geograficzne oparte o miejsce prowadzenia działalności.

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

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

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

Wyniki w poszczególnych segmentach geograficznych bez wyłączeń konsolidacyjnych

Segmenty działalności	Region Zachodni	Region Wschodni	Region Centralny
31.03.2023			
Przychody ze sprzedaży	904 816	507 048	245 356
Koszty działalności operacyjnej	883 896	487 453	240 780
Wynik segmentu	20 920	19 595	4 576
31.12.2021			
Przychody ze sprzedaży	611 499	369 271	175 967
Koszty działalności operacyjnej	602 115	360 773	174 102
Wynik segmentu	9 384	8 498	1 865
31.12.2020			
Przychody ze sprzedaży	604 532	390 076	193 075
Koszty działalności operacyjnej	593 231	378 312	188 997
Wynik segmentu	11 301	11 764	4 078

Struktura przychodów ze sprzedaży

Wyszczególnienie	31.03.2023	31.12.2021	31.12.2020
a) sprzedaż towarów	1 059 145	741 160	783 797
b) sprzedaż usług	51 997	38 527	34 536
Przychody ogółem	1 111 142	779 687	818 333

Struktura terytorialna przychodów ze sprzedaży

Wyszczególnienie	31.03.2023	Struktura 31.03.2023 (%)	31.12.2021	Struktura 31.12.2021 (%)	31.12.2020	Struktura 31.12.2020 (%)
Region Zachodni	386 568	34,8%	252 956	32,4%	256 283	31,3%
Region Wschodni	483 334	43,5%	353 912	45,4%	374 212	45,7%
Region Centralny	241 240	21,7%	172 819	22,2%	187 838	23,0%
Razem	1 111 142	100,0 %	779 687	100,0 %	818 333	100,0 %

Struktura terytorialna przychodów ze sprzedaży z podziałem na segmenty

Segmenty działalności	Region Zachodni	Region Wschodni	Region Centralny	Eliminacje konsolidacyjne	Wartość skonsolidowana
31.03.2023					
Przychody ze sprzedaży towarów	864 040	472 713	237 389	514 997	1 059 145
Przychody ze sprzedaży usług	40 776	34 335	7 967	31 081	51 997
Razem	904 816	507 048	245 356	546 078	1 111 142
31.12.2021					
Przychody ze sprzedaży towarów	583 011	344 375	169 974	356 200	741 160
Przychody ze sprzedaży usług	28 488	24 896	5 993	20 850	38 527
Razem	611 499	369 271	175 967	377 050	779 687
31.12.2020					
Przychody ze sprzedaży towarów	580 664	366 953	187 358	351 178	783 797
Przychody ze sprzedaży usług	23 810	23 155	5 743	18 172	34 536
Razem	604 474	390 108	193 101	369 350	818 333

Struktura asortymentowa przychodów ze sprzedaży towarów

Wyszczególnienie	31.03.2023	31.12.2021	31.12.2020
Artykuły spożywcze	300 638	201 000	147 336
Chemia gospodarcza	295 613	210 663	231 928
Artykuły higieniczne	182 545	112 400	138 319
Kosmetyki	173 861	135 701	169 128
Artykuły przemysłowe i pozostałe	106 488	81 396	97 086
Razem	1 059 145	741 160	783 797

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

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

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

Patrz strona 5 „Skład Grupy Kapitałowej”.

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

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

W okresie pierwszych piętnastu miesięcy bieżącego roku obrotowego Zarząd Spółki Delko S.A. nie dokonał połączenia Spółki Delko S.A. z żadną z jednostek zależnych.

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

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

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

Struktura akcjonariatu na dzień przekazania skonsolidowanego śródrocznego raportu kwartalnego za V kwartał br.

W dniu 23 listopada 2022 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Delko SA podjęło uchwałę o podziale (split) akcji Spółki poprzez obniżenie wartości nominalnej akcji z 1 zł. na 0,50 zł. oraz zwiększenie liczby akcji tworzących kapitał zakładowy Spółki z 5 980 000 sztuk o wartości nominalnej 1 zł do 11 960 000 sztuk o wartości nominalnej 0,50 zł. Podział (split) akcji spółki następuje poprzez wymianę wszystkich akcji w stosunku 1:2. W związku z powyższym, wymienia

się każdą jedną akcją spółki o wartości nominalnej 1 zł. każda, na 2 sztuki akcji spółki o wartości nominalnej 0,50 zł każda. Zgłoszenie o podziale akcji zostało złożone do Krajowego Rejestru Sądowego.

W dniu 20 stycznia 2023 roku Sąd Rejonowy Poznań – Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu, IX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego zmian Statutu Spółki wynikających zarejestrował powyższą uchwałę.

Struktura akcjonariatu na dzień przekazania skonsolidowanego śródrocznego raportu kwartalnego za IV kwartał br. (31.12.2022 r.)

Wyszczególnienie	Liczba akcji	Liczba głosów	Wartość nominalna akcji (w zł)	Udział w kapitale podstawowym
Dariusz Kawecki	1 823 754	1 823 754	1	30,50%
Mirosław Jan Dąbrowski	1 017 098	1 017 098	1	17,01%
Mirosław Newel	539 650	539 650	1	9,02%
Pozostali, posiadający poniżej 5% ogólnej liczby głosów	2 599 498	2 599 498	1	43,47%
Razem	5 980 000	5 980 000	X	100,0%

Struktura akcjonariatu na dzień przekazania skonsolidowanego śródrocznego raportu kwartalnego za V kwartał br. (31.03.2023 r.)

Wyszczególnienie	Liczba akcji*	Liczba głosów*	Wartość nominalna akcji (w zł)	Udział w kapitale podstawowym
Dariusz Kawecki	3 647 508	3 647 508	0,5	30,50%
Mirosław Jan Dąbrowski	2 034 196	2 034 196	0,5	17,01%
Mirosław Newel	1 079 300	1 079 300	0,5	9,02%
Pozostali, posiadający poniżej 5% ogólnej liczby głosów	5 198 996	5 198 996	0,5	43,47%
Razem	11 960 000	11 960 000	X	100,0%

*zmianie uległa wartość nominalna akcji z 1 zł na 0,5 zł, stąd liczba akcji ogółem 11.960.000 sztuki (split).

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

Wyszczególnienie	Funkcja	Stan na dzień przekazania raportu za IV kw. br.	Zwiększenie stanu posiadania	Zmniejszenie stanu posiadania	Stan na dzień przekazania raportu za V kw. br.
Dariusz Kawecki	Prezes Zarządu	3 647 508	-	-	3 647 508
Mirosław Dąbrowski	Wiceprezes Zarządu	2 034 196	-	-	2 034 196

29. Wskazanie istotnych postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania

arbitrażowego lub organem administracji publicznej

Wobec Delko S.A. i Grupy nie toczą się postępowania dotyczące zobowiązań lub wierzytelności, których wartość stanowiłaby co najmniej 10% kapitałów własnych Delko S.A.

W dniu 30 lipca 2020 roku Naczelnik US w Łodzi wydał decyzję, w której ustalił wysokość zobowiązania podatkowego na 903 tys. PLN za okres od lipca do listopada 2015 roku dla Delkor Sp. z o.o. Dodatkowo Spółka była zobowiązana do zwrotu kwoty wynikającej z rozliczenia deklaracji VAT za listopad 2015 roku (kwota zwrotu 518 tys. PLN). W dniu 3 listopada 2020 roku US w Łodzi nadał swojej decyzji z dnia 30 lipca 2020 roku rygor natychmiastowej wykonalności, ze względu na fakt, biegnącego terminu przedawnienia, krótszego niż 3 miesiące (do 31.12.2020). Wartość roszczenia wynosiła 1.817,5 tys. zł. Zarząd Delkor Sp. z o.o. wniósł skargę na powyższą decyzję do Dyrektora Izby Skarbowej w Łodzi. Wysokość zobowiązania podatkowego została ustalona na kwotę 491 tys. zł wraz z należnymi odsetkami. Delkor sp. z o.o. od powyższej decyzji odwołał się do WSA Łódź, który wydał niekorzystny dla spółki wyrok, obecnie trwa oczekiwania na uzasadnienie wydanego wyroku. Spółka skorygowała rezerwę na ewentualne straty z tego tytułu.

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

Od dnia 01 stycznia 2022 roku do dnia 31 marca 2023 roku Delko S.A. i spółki zależne nie udzieliły poręczenia kredytu/pożyczki/gwarancji łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu, których jednorazowa wartość lub suma stanowiłaby co najmniej 10% kapitałów własnych Spółki.

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

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

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

Stosując się do zaleceń i wytycznych służb sanitarnych, Spółki Grupy Delko podejmowały 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.

Opis wpływu wojny w Ukrainie na działalność Grupy DELKO

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

Delko nie dokonuje istotnego zaopatrzenia ani z Ukrainy, ani z Rosji. Nie prowadzi również bezpośredniej sprzedaży do tych państw.

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

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

Niedobór siły roboczej w branży handlowej uległ poprawie.

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

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

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

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

W V kwartale bieżącego roku obrotowego nie wystąpiły czynniki i zdarzenia o nietypowym charakterze mogące w istotny sposób wpłynąć na skrócone sprawozdanie finansowe.

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

W V kwartale br. nie wystąpiły pozycje, które są nietypowe ze względu na ich rodzaj, wartość i cykliczność.

PODPISY OSÓB REPREZENTUJĄCYCH DELKO S.A.

Data	Imię i Nazwisko	Stanowisko/Funkcja	Podpis
29.05.2023	Dariusz Kawecki	Prezes Zarządu	
29.05.2023	Mirosław Jan Dąbrowski	Wiceprezes Zarządu	