



GRUPA KAPITAŁOWA DELKO

**Skonsolidowany skrócony śródroczny raport kwartalny
za I kwartał roku obrotowego 01.07.2023-30.06.2024
t.j. za okres 01.07.2023-30.09.2023**

Prezentowany wg Międzynarodowych
Standardów Sprawozdawczości Finansowej

SPIS TREŚCI

WPROWADZENIE.....	4
SKŁAD GRUPY KAPITAŁOWEJ.....	5
I. SKRÓCONE KWARTALNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE NA DZIEŃ 30 WRZEŚNIA 2023 ROKU ORAZ ZA OKRES 3 MIESIĘCY ZAKOŃCZONYCH 30 WRZEŚNIA 2023 ROKU SPORZĄDZONE WEDŁUG MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ.	8
1. Wybrane skonsolidowane dane finansowe	8
2. Kursy EUR użyte do przeliczenia „Wybranych danych finansowych”	8
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.....	15
II. SKRÓCONE KWARTALNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE NA DZIEŃ 30 WRZEŚNIA 2023 ROKU ORAZ ZA OKRES 3 MIESIĘCY ZAKOŃCZONYCH 30 WRZEŚNIA 2023 ROKU SPORZĄDZONE WEDŁUG MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ.	16
1. Wybrane jednostkowe dane finansowe	16
2. Kursy EUR użyte do przeliczenia „Wybranych danych finansowych”	16
3. Sprawozdanie jednostkowe z sytuacji finansowej.....	17
4. Sprawozdanie jednostkowe z całkowitych dochodów	19
5. Jednostkowe sprawozdanie z innych całkowitych dochodów	20
6. Sprawozdanie jednostkowe zmian w kapitale własnym.....	21
7. Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych.....	22
III. INFORMACJA DODATKOWA DO RAPORTU OKRESOWEGO (QSR) GRUPY KAPITAŁOWEJ DELKO ZA I KWARTAŁ BIEŻĄCEGO ROKU OBROTOWEGO.	23
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.....	23
2. Zwięzły opis istotnych dokonań i niepowodzeń emitenta w okresie, którego dotyczy raport wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń emitenta.....	26
3. Opis czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających znaczący wpływ na osiągnięte wyniki finansowe	26
4. Objaśnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności spółki.....	27
5. Informacje o odpisach aktualizujących wartość zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania i odwróceniu odpisów z tego tytułu.....	27
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	27
7. Informacje o utworzeniu, zwiększeniu, wykorzystaniu i rozwiązaniu rezerw	27
8. Informacje o rezerwach i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego	27
9. Informacje o istotnych transakcjach nabycia sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	28
10. Informacje o istotnym zobowiązaniu z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych	28
11. Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych.....	28
12. Wskazanie korekt błędów poprzednich okresów	28
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)	28
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	28
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.....	29
16. Informacje o zmianie sposobu (metody) ustalania instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej.....	29
17. Informacja dotycząca zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych w wyniku zmiany celu lub wykorzystania tych aktywów	29

18.	Informacja dotycząca emisji, wykupu i spłaty nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych	29
19.	Informacje dotyczące wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy, łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję, z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane.....	29
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	29
21.	Informacje dotyczące zmiany zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego	29
22.	Informacje o przychodach i wynikach przypadających na poszczególne segmenty operacyjne	30
23.	Inne informacje mogące w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego emitenta	32
24.	Opis organizacji grupy kapitałowej emitenta, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji	32
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.....	32
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	32
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	33
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	34
29.	Wskazanie istotnych postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej	34
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	34
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	34
32.	Wskazanie czynników, które w ocenie spółki będą miały wpływ na osiągnięcie przez nią oraz grupę kapitałową wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału.....	35
33.	Wskazanie czynników i zdarzeń, w tym o nietypowym charakterze, mających istotny wpływ na skrócone sprawozdanie finansowe.....	35
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	35

WPROWADZENIE

Skonsolidowany raport kwartalny Delko S.A. za I kwartał roku obrotowego 01.07.2023-30.06.2024 („Raport”) zawiera:

I. Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe na dzień 30 września 2023 roku oraz za okres 3 miesięcy zakończonych 30 września 2023 roku sporządzone 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 30 września 2023 roku oraz za okres 3 miesięcy zakończonych 30 września 2023 roku sporządzone 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. Raport na dzień 30 września 2023 r. jest raportem za pierwszy kwartał bieżącego roku obrotowego trwającego od 1 lipca 2023 r. do 30 czerwca 2024 r.

Bieżący rok obrotowy trwa dwanaście miesięcy i jest krótszy 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 i artykułów użytku domowego i osobistego (kosmetyków i artykułów toaletowych),
- Sprzedaży detalicznej artykułów spożywczych,
- Sprzedaży hurtowej artykułów spożywczych,
- Sprzedaży detalicznej kosmetyków i artykułów chemii gospodarczej,
- Świadczenia usług pośrednictwa w handlu,
- Wynajmu pomieszczeń.

SKŁAD GRUPY KAPITAŁOWEJ

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

Lp.	Nazwa jednostki	Siedziba	Zakres działalności	Udział procentowy Grupy na dzień 30.09.2023	Udział procentowy Grupy na dzień 30.06.2023
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%	100,00%

*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 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 30 września 2023 r. Grupa Delko zatrudniała 1.235 osób.

I. SKRÓCONE KWARTALNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE NA DZIEŃ 30 WRZEŚNIA 2023 ROKU ORAZ ZA OKRES 3 MIESIĘCY ZAKOŃCZONYCH 30 WRZEŚNIA 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 01.07.2023 do 30.09.2023	okres od 01.07.2022 do 30.09.2022	okres od 01.07.2023 do 30.09.2023	okres od 01.07.2022 do 30.09.2022
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	231 836	226 894	51 453	47 480
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	7 184	10 497	1 594	2 197
EBITDA	11 225	13 941	2 491	2 917
Zysk (strata) brutto	7 294	9 996	1 619	2 092
Zysk (strata) netto	5 746	7 952	1 275	1 664
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	10 548	8 752	2 341	1 831
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-1 640	-1 127	-364	-236
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-4 951	-8 748	-1 099	-1 831
Przepływy pieniężne netto, razem	3 957	-1 123	878	-235
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	0,48	0,66	0,11	0,14
Wybrane skonsolidowane dane finansowe	Stan na 30.09.2023	Stan na 30.06.2023	Stan na 30.09.2023	Stan na 30.06.2023
Aktywa, razem	345 077	342 879	74 441	77 046
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	183 840	187 498	39 658	42 131
Zobowiązania długoterminowe	49 610	45 405	10 702	10 203
Zobowiązania krótkoterminowe	134 230	142 093	28 956	31 929
Kapitał własny	161 237	155 381	34 782	34 915
Kapitał akcyjny	5 980	5 980	1 290	1 344
Liczba akcji (w szt.)	11 960 000*	11 960 000*	11 960 000*	11 960 000*
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EUR)	13,48	12,99	2,91	2,92

*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 skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz wartość księgową na jedną akcję przeliczone na EUR według średniego kursu ustalonego przez NBP na dzień 30.09.2023 r. oraz 30.06.2023 r.
- poszczególne pozycje skonsolidowanego sprawozdania z całkowitych dochodów, skonsolidowanego 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 01.07.2023-30.09.2023 oraz na ostatni dzień każdego miesiąca poprzedniego roku obrotowego.

Zestawienie kursów EUR użytych do przeliczenia „Wybranych danych finansowych”

Miesiąc	Kurs średni wg tabeli NBP na ostatni dzień miesiąca okresu sprawozdawczego (w zł)	Kurs średni wg tabeli NBP na ostatni dzień analogicznego miesiąca poprzedniego roku obrotowego. (w zł)
Lipiec	4,4135	4,7399
Sierpień	4,4684	4,7265
Wrzesień	4,6356	4,8698

Kurs średni arytmetyczny bieżącego okresu sprawozdawczego 4,5058

Kurs średni arytmetyczny okresu porównawczego 4,7787

Średni kurs NBP na 30.06.2023r. 4,4503

3. Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

Aktywa (w tys. zł)	stan na 30.09.2023 r. koniec kwartału	stan na 30.06.2023 r. koniec poprzedniego roku obrotowego
A. Aktywa trwałe	154 466	147 213
1. Wartość firmy	38 517	38 517
2. Inne wartości niematerialne	1 843	1 847
3. Rzeczowe aktywa trwałe	90 709	85 043
4. Inne inwestycje	520	520
5. Należności długoterminowe	264	170
6. Aktywa finansowe długoterminowe	285	288
7. Wycena jednostki metodą praw własności	16 583	15 362
8. Aktywa z tytułu podatku odroczonego	5 745	5 466
B. Aktywa obrotowe	190 531	195 586
1. Zapasy	90 518	93 282
2. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	82 252	88 527
3. Należności z tytułu podatku dochodowego	229	202
4. Aktywa finansowe	0	0
5. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	17 532	13 575
C. Aktywa trwałe przeznaczone do zbycia	80	80
AKTYWA OGÓŁEM	345 077	342 879

Pasywa (w tys. zł)	stan na 30.09.2023 r. koniec kwartału	stan na 30.06.2023 r. koniec poprzedniego roku obrotowego
A. Kapitał własny	161 237	155 381
I. Kapitały przypadające akcjonariuszom podmiotu dominującego	161 237	155 381
1. Kapitał akcyjny	5 980	5 980
2. Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	8 606	8 606
4. Zyski zatrzymane	146 651	140 795
II. Kapitał przypadający akcjonariuszom mniejszościowym	0	0
B. Zobowiązania ogółem	183 840	187 498
B.1. Zobowiązania długoterminowe	49 610	45 405
1. Kredyty bankowe	0	136
2. Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	40 316	36 785
3. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	48	89
4. Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	8 273	7 439
5. Rezerwy na inne zobowiązania	973	956
B.2. Zobowiązania krótkoterminowe	134 230	142 093
I. Zobowiązania krótkoterminowe bez przeznaczonych do sprzedaży	134 230	142 093
1. Kredyty bankowe	43 578	44 482
2. Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	11 161	9 098
3. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	75 759	84 413
4. Zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego	360	283
5. Rezerwy na zobowiązania	3 372	3 817
II. Zobowiązania dotyczące aktywów trwałych przeznaczonych do zbycia	0	0
PASYWA OGÓŁEM	345 077	342 879

Wartość księgowa (w zł)	161 237 000	155 381 000
Liczba akcji (w szt.)	11 960 000*	11 960 000*
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	13,48	12,99
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	13,48	12,99

*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 01.07.2023 r. do 30.09.2023 r. bieżący kwartał	okres od 01.07.2023 r. do 30.09.2023 r. narastająco	okres od 01.07.2022 r. do 30.09.2022 r kwartał porównawczy	okres od 01.07.2022 r. do 30.09.2022 r. narastająco
A. Działalność kontynuowana				
I. Przychody ze sprzedaży	231 836	231 836	226 894	226 894
1. Przychody ze sprzedaży produktów i usług	12 656	12 656	10 274	10 274
2. Przychody ze sprzedaży towarów	219 180	219 180	216 620	216 620
II. Koszty działalności operacyjnej	224 251	224 251	215 853	215 853
1. Amortyzacja	4 041	4 041	3 444	3 444
2. Zużycie materiałów i energii	3 589	3 589	3 901	3 901
3. Usługi obce	13 418	13 418	13 906	13 906
4. Podatki i opłaty	564	564	564	564
5. Wynagrodzenia	18 803	18 803	16 864	16 864
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	3 786	3 786	3 318	3 318
7. Pozostałe koszty rodzajowe	726	726	706	706
8. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	179 324	179 324	173 150	173 150
III. Zysk (strata) na sprzedaży	7 585	7 585	11 041	11 041
1. Pozostałe przychody operacyjne	753	753	63	63
2. Pozostałe koszty operacyjne	1 154	1 154	607	607
3. Zysk na okazjonalnym nabyciu	0	0	0	0
IV. Zysk (strata) na działalności operacyjnej	7 184	7 184	10 497	10 497
1. Przychody finansowe	146	146	3	3
2. Koszty finansowe	1 257	1 257	1 281	1 281
3. Udział w zyskach (stratach) w jednostce wycenianej metodą praw własności	1 221	1 221	777	777
V. Zysk (strata) brutto na działalności gospodarczej	7 294	7 294	9 996	9 996
1. Podatek dochodowy	1 548	1 548	2 044	2 044
VI. Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	5 746	5 746	7 952	7 952
B. Działalność zaniechana	0	0	0	0
I. Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	0	0	0	0
C. Zysk (strata) netto za rok obrotowy, w tym	5 746	5 746	7 952	7 952
1. Przypadający akcjonariuszom podmiotu dominującego	5 746	5 746	7 952	7 952
2. Przypadający akcjonariuszom mniejszościowym	0	0	0	0

5. Skonsolidowane sprawozdanie z innych całkowitych dochodów

Wyszczególnienie (w tys. zł)	okres od 01.07.2023 r. do 30.09.2023 r. bieżący kwartał	okres od 01.07.2023 r. do 30.09.2023 r. narastająco	okres od 01.07.2022 r. do 30.09.2022 r kwartał porównawczy	okres od 01.07.2022 r. do 30.09.2022 r. narastająco
I. Zysk (strata) netto za okres	5 746	5 746	7 952	7 952
II. Inne całkowite dochody	0		2	2
1. Skutki wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	0	0	0	0
2. Zabezpieczenie przepływów pieniężnych	0	0	0	0
3. Skutki aktualizacji aktywów trwałych	0	0	0	0
4. Zyski i straty aktuarialne z tytułu programu określonych świadczeń	0	0	0	0
5. Udziały w innych całkowitych dochodach jednostek stowarzyszonych	0	0	0	0
6. Podatek dochodowy dotyczący innych całkowitych dochodów	0	0	0	0
III. Inne całkowite dochody netto	0	0	0	0
IV. Całkowity dochód netto za okres, w tym	5 746	5 746	7 954	7 954
1. Przypadający akcjonariuszom podmiotu dominującego	5 746	5 746	7 954	7 954
2. Przypadający akcjonariuszom mniejszościowym	0	0	0	0

Wyszczególnienie	okres od 01.07.2023 r. do 30.09.2023 r. bieżący kwartał	okres od 01.07.2023 r. do 30.09.2023 r. narastająco	okres od 01.07.2022 r. do 30.09.2022 r kwartał porównawczy	okres od 01.07.2022 r. do 30.09.2022 r. narastająco
Średnia ważona liczba akcji zwykłych akcjonariuszy jednostki dominującej (szt.)	11 960 000*	11 960 000*	11 960 000*	11 960 000*
Zysk/strata na jedną akcję zwykłą (w złotych)	0,48	0,48	0,66	0,66

*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 01.07.2023-30.09.2023 roku, tj. na koniec I kwartału bieżącego roku obrotowego

Wyszczególnienie	Kapitał podstawowy	Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Inne udziały kapitałowe	Zyski zatrzymane	Kapitały przypadające akcjonariuszom podmiotu dominującego	Kapitał przypadający udziałowcom niesprawującym kontroli	Razem
Na dzień 01 lipca 2023 roku	5 980	8 606	0	140 795	155 381	0	155 381
Całkowite dochody	0	0	0	5 746	5 746	0	5 746
Zysk (strata) netto	0	0	0	5 746	5 746	0	5 746
Skutki aktualizacji aktywów trwałych	0	0	0	0	0	0	0
Wyplata dywidendy	0	0	0	0	0	0	0
Nabycie udziałów spółki	0	0	0	0	0	0	0
Inne zmiany	0	0	0	110	110	0	110
Zwiększenie (zmniejszenie) kapitału własnego	0	0	0	5 856	5 856	0	5 856
Na dzień 30 września 2023 roku	5 980	8 606	0	146 651	161 237	0	161 237

Za okres 01.07.2022-30.09.2022 roku, tj. za kwartał porównawczy bezpośrednio poprzedzającego roku obrotowego

Wyszczególnienie	Kapitał podstawowy	Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Inne udziały kapitałowe	Zyski zatrzymane	Kapitały przypadające akcjonariuszom podmiotu dominującego	Kapitał przypadający udziałowcom niesprawującym kontroli	Razem
Na dzień 01 lipca 2022 roku	5 980	8 606	0	115 732	130 318	0	130 318
Całkowite dochody	0	0	0	7 954	7 954	0	7 954
Zysk (strata) netto	0	0	0	7 952	7 952	0	7 952
Skutki aktualizacji aktywów trwałych	0	0	0	2	2	0	2
Wyplata dywidendy	0	0	0	0	0	0	0
Nabycie udziałów spółki	0	0	0	0	0	0	0
Inne zmiany	0	0	0	-7	-7	0	-7
Zwiększenie (zmniejszenie) kapitału własnego	0	0	0	7 947	7 947	0	7 947
Na dzień 30 września 2022 roku	5 980	8 606	0	123 679	138 265	0	138 265

7. Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

Wyszczególnienie (w tys. zł.)	za okres 01.07.2023 do 30.09.2023	za okres 01.07.2022 do 30.09.2022
A. PRZEPLĄYWKI ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I. Zysk / strata brutto	7 294	9 996
II. Korekty	3 254	-1 244
1. Amortyzacja	4 041	3 444
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	5	29
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 106	-10 563
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-79	-78
5. Zmiana stanu rezerw	-174	-46
6. Zmiana stanu zapasów	2 861	-1 387
7. Zmiana stanu należności	5 753	5 673
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-7 925	-14 974
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-67	327
10. Podatek dochodowy zapłacony	- 1 108	-1 269
11. Inne korekty	-1 159	17 600
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	10 548	8 752
B. PRZEPLĄYWKI ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I. Wpływy	105	0
1. Zbycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	79	0
2. Zbycie aktywów finansowych	0	0
3. Dywidendy i udziały w zyskach	0	0
4. Odsetki od pożyczek, lokat	26	0
5. Inne wpływy	0	0
II. Wydatki	1 745	1 127
1. Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	1 745	997
2. Nabycie aktywów finansowych w jednostkach powiązanych	0	0
3. Udzielone pożyczki/inne wydatki	0	130
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-1 640	-1 127
C. PRZEPLĄYWKI ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
I. Wpływy	4 665	3 285
1. Kredyty bankowe	4 662	3 219
2. Odsetki	3	6
3. Inne wpływy finansowe	0	60
II. Wydatki	9 616	12 033
1. Nabycie udziałów (akcji)	0	0
2. Wypłata dywidendy	0	4 784
3. Spłata kredytów bankowych	5 797	3 918
4. Płatności z tytułu leasingu finansowego	2 609	2 279
5. Odsetki	1 135	1 052
6. Inne wydatki finansowe	75	0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-4 951	-8 748
D. PRZEPLĄYWKI PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III +/- B.III +/- C.III)	3 957	-1 123
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	3 957	-1 123
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0	0
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	13 575	6 696
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D), W TYM	17 532	5 573
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0	0

II. SKRÓCONE KWARTALNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE NA DZIEŃ 30 WRZEŚNIA 2023 ROKU ORAZ ZA OKRES 3 MIESIĘCY ZAKOŃCZONYCH 30 WRZEŚNIA 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 01.07.2023 do 30.09.2023	okres od 01.07.2022 do 30.09.2022	okres od 01.07.2023 do 30.09.2023	okres od 01.07.2022 do 30.09.2022
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	113 274	117 286	25 140	24 543
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	2 458	2 405	546	503
EBITDA	2 482	2 429	551	508
Zysk (strata) brutto	2 590	2 294	575	480
Zysk (strata) netto	2 090	1 841	464	385
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	1 178	1 391	261	291
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	1 100	10 127	244	2 119
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-256	-11 457	-57	-2 398
Przepływy pieniężne netto, razem	2 022	61	449	13
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	0,17	0,15	0,04	0,03
Wybrane jednostkowe dane finansowe	Stan na 30.09.2023	Stan na 30.06.2023	Stan na 30.09.2023	Stan na 30.06.2023
Aktywa razem	160 318	167 420	34 584	37 620
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	40 623	49 815	8 763	11 194
Zobowiązania długoterminowe	1 905	1 779	411	400
Zobowiązania krótkoterminowe	38 718	48 036	8 352	10 794
Kapitał własny	119 695	117 605	25 821	26 426
Kapitał akcyjny	5 980	5 980	1 290	1 344
Liczba akcji (w szt.)	11 960 000*	11 960 000*	11 960 000*	11 960 000*
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EUR)	10,01	9,83	2,16	2,21
Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł / EUR)	0	0	0	0

*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 jednostkowego sprawozdania finansowego oraz wartość księgową na jedną akcję przeliczono na EUR według średniego kursu ustalonego przez NBP na dzień 30.09.2023 r. oraz 30.06.2023 r.
- poszczególne pozycje jednostkowego sprawozdania z całkowitych dochodów, jednostkowego sprawozdania z przepływów pieniężnych oraz wartość zysku na jedną akcję przeliczono według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ustalonych przez NBP na ostatni dzień każdego miesiąca okresu sprawozdawczego 01.07.2023-30.09.2023 oraz na ostatni dzień każdego miesiąca analogicznego okresu 2022 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 30.09.2023 r. koniec kwartału	stan na 30.06.2023 r. koniec poprzedniego roku obrotowego
A. Aktywa trwałe	94 272	94 172
1. Inne wartości niematerialne	0	0
2. Rzeczowe aktywa trwałe	4 554	4 572
3. Inne inwestycje	520	520
4. Należności długoterminowe	0	0
5. Aktywa finansowe długoterminowe	87 117	87 117
6. Aktywa z tytułu podatku odroczonego	2 081	1 963
B. Aktywa obrotowe	66 046	73 248
1. Zapasy	2 253	2 156
2. Należności z tytułu dostaw i usług	51 340	59 014
3. Należności pozostałe	21	644
4. Należności z tytułu podatku dochodowego	0	0
5. Aktywa finansowe krótkoterminowe	1 991	3 005
6. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	10 383	8 361
7. Rozliczenia międzyokresowe	58	68
C. Aktywa trwałe przeznaczone do zbycia	0	0
AKTYWA OGÓŁEM	160 318	167 420

Pasywa (w tys. zł)	stan na 30.09.2023 r. koniec kwartału	stan na 30.06.2023 r. koniec poprzedniego roku obrotowego
A. Kapitał własny	119 695	117 605
1. Kapitał akcyjny	5 980	5 980
2. Kapitał zapasowy	81 299	81 299
3. Kapitał rezerwowy	2 570	2 570
4. Zysk (strata) z lat ubiegłych	27 756	0
5. Zyski (strata) netto	2 090	27 756
B. Zobowiązania długoterminowe	1 905	1 779
1. Kredyty bankowe	0	0
2. Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	0	0
3. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0	0
4. Zobowiązania pozostałe	8	8
5. Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	1 887	1 761
6. Rezerwy na inne zobowiązania	10	10
C. Zobowiązania krótkoterminowe	38 718	48 036
1. Kredyty bankowe	464	665
2. Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	0	0
3. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	36 697	45 263
4. Zobowiązania pozostałe	637	1 309
5. Zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego	146	20
6. Rezerwy na zobowiązania	774	779
D. Zobowiązania dotyczące aktywów trwałych przeznaczonych do zbycia	0	0
PASYWA OGÓŁEM	160 318	167 420

Wartość księgowa (w zł)	119 695 000	117 605 000
Liczba akcji (w szt.)	11 960 000*	11 960 000*
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	10,01	9,83
Przewidywana liczba akcji (w szt.)	11 960 000*	11 960 000*
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	10,01	9,83

*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 01.07.2023 r. do 30.09.2023 r. bieżący kwartał	okres od 01.07.2023 r. do 30.09.2023 r. narastająco	okres od 01.07.2022 r. do 30.09.2022 r kwartał porównawczy	okres od 01.07.2022 r. do 30.09.2022 r. narastająco
A. Działalność kontynuowana				
I. Przychody ze sprzedaży	113 274	113 274	117 286	117 286
a) w tym od jednostek powiązanych	100 277	100 277	102 334	102 334
1. Przychody ze sprzedaży produktów i usług	2 293	2 293	3 020	3 020
2. Przychody ze sprzedaży towarów	110 981	110 981	114 266	114 266
II. Koszty działalności operacyjnej	110 850	110 850	114 860	114 860
1. Amortyzacja	24	24	24	24
2. Zużycie materiałów i energii	54	54	36	36
3. Usługi obce	3 303	3 303	4 291	4 291
4. Podatki i opłaty	23	23	14	14
5. Wynagrodzenia	537	537	621	621
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	100	100	70	70
7. Pozostałe koszty rodzajowe	56	56	22	22
8. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	106 753	106 753	109 782	109 782
III. Zysk (strata) na sprzedaży	2 424	2 424	2 426	2 426
1. Pozostałe przychody operacyjne	37	37	0	0
2. Pozostałe koszty operacyjne	3	3	21	21
IV. Zysk (strata) na działalności operacyjnej	2 458	2 458	2 405	2 405
1. Przychody finansowe	189	189	153	153
2. Koszty finansowe	57	57	264	264
V. Zysk (strata) brutto na działalności gospodarczej	2 590	2 590	2 294	2 294
1. Podatek dochodowy	500	500	453	453
VI. Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	2 090	2 090	1 841	1 841
B. Działalność zaniechana	0	0	0	0
I. Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	0	0	0	0
C. Zysk (strata) netto za rok obrotowy	2 090	2 090	1 841	1 841

5. Jednostkowe sprawozdanie z innych całkowitych dochodów

Jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów (w tys. zł)	okres od 01.07.2023 r. do 30.09.2023 r. bieżący kwartał	okres od 01.07.2023 r. do 30.09.2023 r. narastająco	okres od 01.07.2022 r. do 30.09.2022 r kwartał porównawczy	okres od 01.07.2022 r. do 30.09.2022 r. narastająco
I. Zysk (strata) netto za okres	2 090	2 090	1 841	1 841
II. Inne całkowite dochody	0	0	0	0
1. Skutki wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	0	0	0	0
2. Zabezpieczenie przepływów pieniężnych	0	0	0	0
3. Skutki aktualizacji aktywów trwałych	0	0	0	0
4. Zyski i straty aktuarialne z tytułu programu określonych świadczeń	0	0	0	0
5. Udziały w innych całkowitych dochodach jednostek stowarzyszonych	0	0	0	0
6. Podatek dochodowy dotyczący innych całkowitych dochodów	0	0	0	0
III. Inne całkowite dochody netto	0	0	0	0
IV. Całkowity dochód netto za okres	2 090	2 090	1 841	1 841

Wyszczególnienie	okres od 01.07.2023 r. do 30.09.2023 r. bieżący kwartał	okres od 01.07.2023 r. do 30.09.2023 r. narastająco	okres od 01.07.2022 r. do 30.09.2022 r kwartał porównawczy	okres od 01.07.2022 r. do 30.09.2022 r. narastająco
Średnia ważona liczba akcji zwykłych akcjonariuszy jednostki dominującej (szt.)	11 960 000*	11 960 000*	11 960 000*	11 960 000*
Zysk na jedną akcję zwykłą akcjonariuszy jednostki dominującej (w złotych)	0,17	0,17	0,15	0,15

*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 01.07.2023-30.09.2023 roku, tj. na koniec I kwartału bieżącego roku obrotowego

Wyszczególnienie	Kapitał akcyjny	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Wynik finansowy	Razem
Na dzień 1 lipca 2023 roku	5 980	81 299	2 570	27 756	117 605
Całkowite dochody	0	0	0	2 090	2 090
Zysk (strata) netto	0	0	0	2 090	2 090
Inne zmiany	0	0	0	0	0
Podatek dochodowy dotyczący innych całkowitych dochodów	0	0	0	0	0
Transakcje z właścicielami	0	0	0	0	0
Emisja akcji	0	0	0	0	0
Koszt emisji akcji	0	0	0	0	0
Wyplata dywidendy	0	0	0	0	0
Podział wyniku finansowego	0	0	0	0	0
Na dzień 30 września 2023 roku	5 980	81 299	2 570	29 846	119 695

Za okres 01.07.2022-30.09.2022 roku, tj. za kwartał porównawczy bezpośrednio poprzedzającego roku obrotowego

Wyszczególnienie	Kapitał akcyjny	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Wynik finansowy	Razem
Na dzień 1 lipca 2022 roku	5 980	81 299	2 570	21 321	111 170
Całkowite dochody	0	0	0	1 841	1 841
Zysk (strata) netto	0	0	0	1 841	1 841
Inne zmiany	0	0	0	0	0
Podatek dochodowy dotyczący innych całkowitych dochodów	0	0	0	0	0
Transakcje z właścicielami	0	0	0	0	0
Emisja akcji	0	0	0	0	0
Koszt emisji akcji	0	0	0	0	0
Wyplata dywidendy	0	0	0	0	0
Podział wyniku finansowego	0	0	0	0	0
Na dzień 30 września 2022 roku	8 980	81 299	2 570	23 162	113 011

7. Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych

Wyszczególnienie (w tys. zł.)	za okres 01.07.2023 do 30.09.2023	za okres 01.07.2022 do 30.09.2022
A. PRZEPLĄWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I. Zysk / strata brutto	2 590	2 294
II. Korekty	-1 412	-903
1. Amortyzacja	24	24
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0	0
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-94	-10 120
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0	0
5. Zmiana stanu rezerw	-5	188
6. Zmiana stanu zapasów	-97	-131
7. Zmiana stanu należności	8 311	12 394
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-9 238	-2 970
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	10	8
10. Podatek dochodowy zapłacony	-366	-333
11. Inne korekty	43	37
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	1 178	1 391
B. PRZEPLĄWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I. Wpływy	1 106	10 187
1. Zbycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	0	0
2. Zbycie aktywów finansowych	0	0
3. Dywidendy i udziały w zyskach	0	10 187
4. Odsetki od pożyczek, lokat	106	0
4. Inne wpływy, w tym pożyczki	1 000	0
II. Wydatki	6	60
1. Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	6	60
2. Nabycie aktywów finansowych w jednostkach powiązanych	0	0
3. Udzielone pożyczki	0	0
4. Inne wydatki	0	0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	1 100	10 127
C. PRZEPLĄWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
I. Wpływy	11	160
1. Wpływy z emisji akcji	0	0
2. Kredyty bankowe	0	0
3. Odsetki	0	105
4. Inne wpływy finansowe	11	55
II. Wydatki	267	11 617
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0	0
2. Wypłata dywidendy	0	4 784
3. Spłata kredytów bankowych	201	6 569
4. Płatności z tytułu leasingu finansowego	0	0
5. Odsetki	12	172
6. Inne wydatki finansowe	54	92
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-256	-11 457
D. PRZEPLĄWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III +/- B.III +/- C.III)	2 022	61
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	2 022	61
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0	0
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	8 361	142
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D), W TYM	10 383	203
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0	0

III. INFORMACJA DODATKOWA DO RAPORTU OKRESOWEGO (Qsr) GRUPY KAPITAŁOWEJ DELKO ZA I KWARTAŁ BIEŻĄCEGO ROKU OBROTOWEGO.**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 okres 3 miesięcy roku obrotowego 01.07.2023-30.06.2024 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 poprzedni rok obrotowy (01.01.2022-30.06.2023). Szczegółowy opis najważniejszych zasad rachunkowości stosowanych przez Grupę Kapitałową zamieszczony został w rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej za poprzedni rok obrotowy opublikowanym w dniu 30 października 2023 r.

Transakcje w ramach Grupy Kapitałowej Delko przedstawia poniższa tabela

Wyszczególnienie	Sprzedaż towarów i materiałów		Zakup towarów i materiałów	
	01.07.2023-30.09.2023	01.07.2022-30.09.2022	01.07.2023-30.09.2023	01.07.2022-30.09.2022
Jednostka dominująca	99 448	101 535	2	0
Jednostki zależne	4 825	3 818	98 682	99 778
Jednostki zależne pośrednio	0	0	5 589	5 575
Wyszczególnienie	Sprzedaż usług		Zakup usług	
	01.07.2023-30.09.2023	01.07.2022-30.09.2022	01.07.2023-30.09.2023	01.07.2022-30.09.2022
Jednostka dominująca	828	799	2 515	3 405
Jednostki zależne	4 204	5 047	2 576	2 529
Jednostki zależne pośrednio	131	160	72	72
Wyszczególnienie	Zobowiązania		Należności	
	30.09.2023	30.09.2022	30.09.2023	30.09.2022
Jednostka dominująca	1 615	1 791	47 866	54 629
Jednostki zależne	48 757	55 082	6 090	5 616
Jednostki zależne pośrednio	3 722	3 451	138	79
Wyszczególnienie	Przychody finansowe		Koszty finansowe	
	01.07.2023-30.09.2023	01.07.2022-30.09.2022	01.07.2023-30.09.2023	01.07.2022-30.09.2022
Jednostka dominująca	85	152	0	0
Jednostki zależne	4	0	85	129
Jednostki zależne pośrednio	0	0	4	23

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

- Rozwój sprzedaży przez internet,
- Umocnianie posiadanej przez Grupę pozycji lidera rynku hurtowego branży chemiczno-kosmetycznej w Polsce,
- Rozwój sprzedaży produktów chemicznych, drogerijnych oraz spożywczych pod markami własnymi DELKO,
- Rozszerzenie asortymentu towarów budowlanych.

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

Spółka Przedsiębiorstwo Handlowe AMA Sp. z o.o. zmieniła miejsce prowadzenia działalności, co było konsekwencją planowanego rozwoju przedsiębiorstwa. Nowa lokalizacja zwiększa możliwości logistyczne rozwoju o 50% przy takim samym poziomie kosztów. Organizacja przeprowadzki spowodowała dwutygodniową przerwę w sprzedaży w sierpniu 2023, co odbiło się negatywnie na wielkości sprzedaży i wyniku finansowym spółki i Grupy. Zarząd Delko S.A. szacuje, że dzięki przeprowadzce sprzedaż Spółki zależnej przekroczy docelowo 66 mln zł rocznie.

4. **Objaśnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności spółki**

W I kwartale bieżącego roku obrotowego nie wystąpiła sezonowość mająca znaczący wpływ na wyniki Grupy.

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

Wyszczególnienie	Stan na 01.07.2023	Zwiększenie w tys. zł	Rozwiązanie w tys. zł	Stan na 30.09.2023
Odpis aktualizujący zapasy	3 180	259	149	3 290
-materiały	0	0	0	0
-towary	3 180	259	149	3 290

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

Wyszczególnienie	Stan na 01.07.2023	Zwiększenie w tys. zł	Rozwiązanie w tys. zł	Stan na 30.09.2023
Odpis aktualizujący aktywów finansowych w tym				
-Udziały i akcje	0	0	0	0
-Udzielone pożyczki	175	0	0	175
Odpis aktualizujący na rzeczowe aktywa trwałe	545	160	0	705
Odpis aktualizujący na wartości niematerialne i prawne	159	186	0	345
Odpis aktualizujący należności	3 526	0	6	3 520
Razem	4 405	346	6	4 745

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

Wyszczególnienie	Stan na 01.07.2023	Zwiększenie w tys. zł	Wykorzystanie w tys. zł	Rozwiązanie w tys. zł	Stan na 30.09.2023
Rezerwa na wynagrodzenia, premie	1 001	362	205	46	1 112
Rezerwa na urlopy	2 677	253	529	399	2 002
Rezerwa na odsetki/pozostałe koszty	0	0	0	0	0
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	945	29	0	1	973
Rezerwa na roszczenia sporne	0	0	0	0	0
Rezerwy na pozostałe zobowiązania	150	177	12	57	258
Razem	4 773	821	746	503	4 345

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

Tytuły, od których utworzono aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Wyszczególnienie	30.09.2023	30.06.2023
Amortyzacja	158	85
Odpis na utratę wartości aktywów obrotowych	848	759
Odpis na utratę wartości aktywów trwałych	0	160
Odsetki naliczone niezapłacone	2	132
Rezerwy w tym;	3 278	3 322
- na premie i wynagrodzenia	245	249
- na urlopy	377	498
- na bonusy udzielone	2 479	2 406

- na odprawy emerytalne	170	163
- pozostałe rezerwy	7	6
Wynagrodzenia i składki ZUS zapłacone w kolejnym miesiącu	181	321
Rezerwa na koszty obsługi franczyzy	217	0
MSSF 16 Leasing	259	0
Niezrealizowana marża konsolidacyjna	360	380
Pozostałe	442	307
Razem	5 745	5 466

Tytuły, od których utworzono rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Wyszczególnienie	30.09.2023	30.06.2023
Amortyzacja	606	624
Przeszacowanie środków trwałych	888	1 327
Odписy aktualizujące wartość godziwą aktywów	288	0
Rezerwa na bonusy przychodowe	3 945	3 678
Odsetki naliczone	131	134
Niezrealizowane różnice kursowe	16	0
Wartość wyceny metodą praw wartości	1 821	1 589
MSSF 16 Leasing	185	0
Wycena do wartości godziwej aktywów z poziomu konsolidacji	140	0
Pozostałe	253	87
Razem	8 273	7 439

Zmiany w aktywach i rezerwach z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Wyszczególnienie	Stan na 01.07.2023	Zwiększenie w tys. zł	Rozwiązanie w tys. zł	Stan na 30.09.2023
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5 466	1 450	1 171	5 745
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	7 439	1 904	1 070	8 273

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 powiązаныmi, jeżeli pojedynczo lub łącznie są one istotne i zostały zawarte na innych warunkach niż rynkowe, wraz ze wskazaniem ich wartości

W Grupie Kapitałowej w I kwartale br. roku nie wystąpiły transakcje z podmiotami powiązаныmi, 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	
	01.07.2023	30.06.2023
Gwarancja bankowa	264	0
Poręczenia	30 724	31 224
Przewłaszczenie, zastaw cesja – majątek obrotowy	113 141	121 852
Przewłaszczenie, zastaw cesja – majątek trwały	0	7 700
Hipoteka	22 950	50 500
Razem	167 079	211 276

Grupa w prezentowanym okresie nie posiadała aktywów warunkowych.

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

Głównymi klientami Grupy Delko w Polsce są:

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

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

2. Segmenty operacyjne

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

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

- a) sprzedaż hurtowa produktów chemii gospodarczej, kosmetyków, artykułów przemysłowych, higienicznych oraz artykułów spożywczych i tytoniowych do sklepów, sieci detalicznych i segmentu HoReCa,
- b) sprzedaż detaliczna we własnych sklepach ogólnospożywczych, chemiczno-kosmetycznych, hurtowni ogólnobudowlanej,
- c) 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	01.07.2023-30.09.2023	Udział % w sprzedaży ogółem 30.09.2023	01.07.2022-30.09.2022	Udział % w sprzedaży ogółem 31.12.2022
Przychody ze sprzedaży hurtowej	158 400	68,3 %	166 423	73,3 %
Przychody ze sprzedaży detalicznej	60 780	26,2 %	50 197	22,2 %
Razem	219 180	94,5 %	216 620	95,5 %

Przychody ze sprzedaży towarów według segmentów działalności

Segmenty działalności	Region Zachodni	Region Wschodni	Region Centralny	Razem
01.07.2023-30.09.2023				
Przychody ze sprzedaży hurtowej	54 534	77 997	25 869	158 400
Przychody ze sprzedaży detalicznej	21 191	19 956	19 633	60 780
Razem	75 725	97 953	45 502	219 180
01.07.2022-30.09.2022				
Przychody ze sprzedaży hurtowej	55 384	75 738	34 301	166 423
Przychody ze sprzedaży detalicznej	17 615	17 676	14 906	50 197
Razem	73 999	93 414	49 207	216 620

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
01.07.2023-30.09.2023			
Przychody ze sprzedaży	185 717	107 930	47 625
Koszty działalności operacyjnej	181 505	104 504	47 744
Wynik segmentu	4 212	3 426	-119
01.07.2022-30.09.2022			
Przychody ze sprzedaży	185 842	101 600	50 810
Koszty działalności operacyjnej	180 560	97 380	49 134
Wynik segmentu	5 282	4 220	1 676

Struktura przychodów ze sprzedaży

Wyszczególnienie	01.07.2023-30.09.2023	01.07.2022-30.09.2022
a) sprzedaż towarów	219 180	216 620
b) sprzedaż usług	12 656	10 274
Przychody ogółem	231 836	226 894

Struktura terytorialna przychodów ze sprzedaży

Wyszczególnienie	01.07.2023-30.09.2023	Struktura 30.09.2023 (%)	01.07.2022-30.09.2022	Struktura 30.09.2022 (%)
Region Zachodni	81 754	35,3 %	79 369	35,0 %
Region Wschodni	103 178	44,5 %	97 512	43,0 %
Region Centralny	46 904	20,2 %	50 013	22,00 %
Razem	231 836	100,0 %	226 894	100,0 %

Struktura terytorialna przychodów ze sprzedaży z podziałem na segmenty

Segmenty działalności	Region Zachodni	Region Wschodni	Region Centralny	Eliminacje konsolidacyjne	Wartość skonsolidowana
01.07.2023-30.09.2023					
Przychody ze sprzedaży towarów	177 889	99 780	45 784	104 273	219 180
Przychody ze sprzedaży usług	7 828	8 150	1 841	5 163	12 656
Razem	185 717	107 930	47 625	109 436	231 836
01.07.2022-30.09.2022					
Przychody ze sprzedaży towarów	177 874	94 555	49 544	105 353	216 620
Przychody ze sprzedaży usług	7 968	7 045	1 266	6 005	10 274
Razem	185 842	101 600	50 810	111 358	226 894

Struktura asortymentowa przychodów ze sprzedaży towarów

Wyszczególnienie	01.07.2023-30.09.2023	01.07.2022-30.09.2022
Chemia gospodarcza	70 675	64 390
Artykuły spożywcze	49 176	52 131
Artykuły higieniczne	39 235	41 216
Kosmetyki	37 478	39 146
Artykuły przemysłowe i pozostałe	22 164	19 737
Artykuły budowlane	452	0
Razem	219 180	216 620

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

W I kwartale bieżącego roku obrotowego 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 okresie pierwszych trzech miesięcy bieżącego roku obrotowego nie wystąpiły zmiany w zakresie: struktury organizacyjnej, inwestycji długoterminowych, podziału, restrukturyzacji czy zaniechania działalności.

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 I 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 akcję 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 V kwartał poprzedniego roku obrotowego (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%

Struktura akcjonariatu na dzień przekazania skonsolidowanego śródrocznego raportu kwartalnego za I kwartał bieżącego roku obrotowego (od 01.07.2023 do 30.06.2024)

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%

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 I 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.

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 lipca 2023 roku do dnia 30 września 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 trzech 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 wojny w Ukrainie na działalność Grupy DELKO

Działania wojenne wprowadziły dużą niepewność sytuacji gospodarczej w Polsce. Delko nie dokonywało zaopatrzenia ani z Ukrainy ani z Rosji. Nie prowadzono również sprzedaży do tych państw. Obecnie Spółki Grupy prowadzą sprzedaż w ramach przetargów pomocowych, poprzez swoich odbiorców. Jest to sprzedaż niezagrożona w kwestii otrzymania należności za towar.

Zarząd na bieżąco monitoruje sytuację polityczno-gospodarczą w Ukrainie, 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 I 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 I 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
29.11.2023	Dariusz Kawecki	Prezes Zarządu	
29.11.2023	Mirosław Jan Dąbrowski	Wiceprezes Zarządu	