



GRUPA KAPITAŁOWA DELKO

Skonsolidowany raport półroczny za I półrocze 2022 roku

Prezentowany wg Międzynarodowych
Standardów Sprawozdawczości Finansowej

SPIS TREŚCI

WPROWADZENIE	4
---------------------------	----------

I. SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE NA DZIEŃ 30 CZERWCA 2022 ROKU ORAZ ZA OKRES 6 MIESIĘCY ZAKOŃCZONYCH 30 CZERWCA 2022 ROKU SPORZĄDZONE WEDŁUG MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ.....	8
1. Wybrane skonsolidowane dane finansowe	8
2. Zestawienie kursów EUR użytych do przeliczenia Wybranych danych finansowych”	9
3. Skrócone Śródroczne Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej	10
4. Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów	11
5. Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z innych całkowitych dochodów	11
6. Skrócone Śródroczne Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym.....	13
7. Skrócone Śródroczne Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych	15
8. Szczegółowy opis not do skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego	16
9. Inne dane uzupełniające do skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego	26
II. SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE NA DZIEŃ 30 CZERWCA 2022 ROKU ORAZ ZA OKRES 6 MIESIĘCY ZAKOŃCZONYCH 30 CZERWCA 2022 ROKU SPORZĄDZONE WEDŁUG MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ.....	31
1. Wybrane jednostkowe dane finansowe	31
2. Kursy EUR użyte do przeliczenia „Wybranych danych finansowych”	31
3. Skrócone Śródroczne Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej.....	32
4. Skrócone Śródroczne Jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów	33
5. Skrócone Śródroczne Jednostkowe sprawozdanie z innych całkowitych dochodów	34
6. Skrócone Śródroczne Jednostkowe sprawozdanie zmian w kapitale własnym	35
7. Skrócone Śródroczne Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych.....	36
8. Szczegółowy opis not do skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego.....	37
9. Inne dane uzupełniające do skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego	47
III. INFORMACJA DODATKOWA DO RAPORTU OKRESOWEGO GRUPY KAPITAŁOWEJ DELKO ZA I PÓŁROCZE 2022 ROKU.....	51
1. Informacja o zasadach przyjętych przy sporządzeniu raportu, w szczególności informację o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości, oraz informacje o istotnych zmianach wielkości szacunkowych, w tym o korektach z tytułu rezerw, rezerwie i aktywach z tytuł odroczonego podatku dochodowego, dokonanych odpisach aktualizujących wartości składników aktywów.	51
2. Zwięzły opis istotnych dokonań lub niepowodzeń Grupy w okresie, którego dotyczy raport, wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń dotyczących Grupy	53
3. Opis czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających znaczący wpływ na osiągnięte wyniki finansowe	53
4. Objasnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności emitenta w prezentowanym okresie	53
5. Informacje o odpisach aktualizujących wartość zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania i odwróceniu odpisów z tego tytułu	53
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	53
7. Informacje o utworzeniu, zwiększeniu, wykorzystaniu i rozwiązaniu rezerw	53

8. Informacja o rezerwach, aktywach i rezerwach z tytułu odroczonego podatku dochodowego, odpisach aktualizujących wartości składników aktywów w I półroczu 2022.	54
9. Informacje o istotnych transakcjach nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	54
10. Informacje o istotnym zobowiązaniu z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych.....	54
11. Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych.....	54
12. Wskazanie korekt błędów poprzednich okresów.....	54
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).....	54
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	54
15. W przypadku instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej – informacje o zmianie sposobu (metody) jej ustalenia	54
16. Informacja dotycząca zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych w wyniku zmiany celu lub wykorzystania tych aktywów.....	54
17. Informacja dotycząca emisji, wykupu i spłaty nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych..	55
18. Informacje dotyczące wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy, łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję, z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane	55
19. Wskazanie zdarzeń, które wystąpiły po dniu, na który sporządzono skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe, nieujętych w tym sprawozdaniu, a mogących w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe emitenta.....	55
20. Informacje dotyczące zmiany zobowiązań warunkowych lub aktywów, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego.	55
21. Informacje o przychodach i wynikach przypadających na poszczególne segmenty branżowe lub geograficzne	55
Segmenty geograficzne opierające się o kryterium lokalizacji aktywów (po wyłączeniach konsolidacyjnych)	57
22. Inne informacje mogące w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego emitenta.....	58

WPROWADZENIE

Skonsolidowany raport półroczny Grupy Kapitałowej Delko S.A. za I półrocze 2022 roku zawiera:

I. Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe na dzień 30 czerwca 2022 roku oraz za okres 6 miesięcy zakończonych 30 czerwca 2022 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 śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe na dzień 30 czerwca 2022 roku oraz za okres 6 miesięcy zakończonych 30 czerwca 2022 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.

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

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

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie obejmuje wszystkich informacji oraz ujawnień wymaganych w rocznym sprawozdaniu finansowym i należy je czytać łącznie ze skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupy za rok zakończony 31 grudnia 2021 roku.

W śródrocznym raporcie Grupy Kapitałowej Delko S.A. wszystkie wartości, o ile nie wskazano inaczej, podane są w tys. PLN.

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

Skonsolidowany raport za I półrocze 2022

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 Delko prowadzi działalność handlową i usługową. Podstawowe przedmioty działalności Grupy dotyczą:

- 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.

Spółki Grupy Kapitałowej Delko nie posiadają oddziałów.

Skład Grupy

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

Lp.	Nazwa jednostki	Siedziba	Zakres działalności	Udział procentowy Grupy na dzień 30.06.2022	Udział procentowy Grupy na dzień 31.12.2021
1.	Nika Sp. z o.o.	Kielce	Sprzedaż hurtowa towarów chemii gospodarczej, kosmetyków i wyrobów farmaceutycznych. Sprzedaż detaliczna towarów chemii gospodarczej, kosmetyków, wyrobów farmaceutycznych	100,00%	100,00%
2.	PH AMA Sp. z o.o.	Warszawa	Sprzedaż hurtowa towarów chemii gospodarczej, kosmetyków i wyrobów farmaceutycznych. Sprzedaż detaliczna towarów chemii gospodarczej, kosmetyków, wyrobów farmaceutycznych	100,00%	100,00%
3.	Cosmetics RDT Sp. z o.o.	Łomża	Sprzedaż hurtowa towarów chemii gospodarczej, kosmetyków i wyrobów farmaceutycznych. Sprzedaż detaliczna towarów chemii gospodarczej, kosmetyków, wyrobów farmaceutycznych	100,00%	100,00%
4.	Polskie Sklepy Franczyzowe Sp. z o.o.	Śrem	Świadczenie usług pośrednictwa w handlu, organizacja detalicznej sieci franczyzowej	100,00%	100,00%
5.	Frog MS Delko Sp. z o.o.	Kraków	Sprzedaż hurtowa towarów chemii gospodarczej, kosmetyków i wyrobów farmaceutycznych. Sprzedaż detaliczna towarów chemii gospodarczej, kosmetyków, wyrobów farmaceutycznych	100,00%	100,00%
6.	Delko OTTO Sp. z o.o.	Ostrowiec Świętokrzyski	Sprzedaż hurtowa towarów chemii gospodarczej, kosmetyków, wyrobów farmaceutycznych i wyrobów tytoniowych. Sprzedaż detaliczna towarów chemii gospodarczej, kosmetyków, wyrobów farmaceutycznych i wyrobów tytoniowych	100,00%	100,00%
7.	Delkor Sp. z o.o.	Łódź	Sprzedaż hurtowa towarów chemii gospodarczej, kosmetyków i wyrobów farmaceutycznych. Sprzedaż detaliczna towarów chemii gospodarczej, kosmetyków, wyrobów farmaceutycznych	100,00%	100,00%
8.	Doktor Leks Sp. z o.o.	Wrocław	Sprzedaż hurtowa towarów chemii gospodarczej, kosmetyków i wyrobów farmaceutycznych. Sprzedaż detaliczna towarów chemii gospodarczej, kosmetyków, wyrobów farmaceutycznych	100,00%	100,00%
9.	Delko Esta Sp. z o.o.	Stargard	Sprzedaż hurtowa towarów chemii gospodarczej, kosmetyków i wyrobów farmaceutycznych. Sprzedaż detaliczna towarów chemii gospodarczej, kosmetyków,	100,00%*	100,00%*

Skonsolidowany raport za I półrocze 2022

			wyrobów farmaceutycznych		
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.

Skonsolidowany raport za I półrocze 2022

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.

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

Nabycie / Połączenie spółek

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 I półroczu 2022 r. Zarząd Spółki Delko S.A. nie dokonał połączenia Spółki Delko S.A. z żadną z jednostek zależnych.

Skład Zarządu jednostki dominującej

W skład Zarządu jednostki dominującej na dzień 30 czerwca 2022 roku i na dzień sporządzenia skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania wchodzi:

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

W I półroczu 2022 roku oraz do dnia zatwierdzenia niniejszego skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania nie wystąpiły zmiany w składzie Zarządu jednostki dominującej.

Skład Rady Nadzorczej jednostki dominującej

W skład Rady Nadzorczej jednostki dominującej na dzień 30 czerwca 2022 roku i na dzień sporządzenia skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania wchodzi:

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

W I półroczu 2022 roku oraz do dnia zatwierdzenia niniejszego skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania nie wystąpiły zmiany w składzie Rady Nadzorczej jednostki dominującej.

I. SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE NA DZIEŃ 30 CZERWCA 2022 ROKU ORAZ ZA OKRES 6 MIESIĘCY ZAKOŃCZONYCH 30 CZERWCA 2022 ROKU SPORZĄDZONE WEDŁUG MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ.

1. Wybrane skonsolidowane dane finansowe

Wybrane skonsolidowane dane finansowe	w tys. PLN			w tys. EUR		
	okres od 01.01.2022r. do - 30.06.2022r.	okres od 01.01.2021r. do 30.06.2021r.	okres od 01.01.2021r. do - 31.12.2021r.	okres od 01.01.2022r. do 30.06.2022r.	okres od 01.01.2021r. do 30.06.2021r.	okres od 01.01.2021r. do 31.12.2021r.
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	438 080	388 808	779 687	94 359	85 505	170 330
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	17 014	12 098	20 839	3 665	2 661	4 552
Zysk (strata) brutto	17 668	12 747	22 348	3 806	2 803	4 882
Zysk (strata) netto	14 547	10 517	18 084	3 133	2 313	3 951
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	9 961	10 145	23 543	2 146	2 231	5 143
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-2 482	-308	- 2 758	-535	-68	-603
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-5 314	-9 860	- 22 200	-1 145	-2 168	- 4 850
Przepływy pieniężne netto, razem	2 165	-23	- 1 415	466	-5	- 309
Aktywa, razem	319 526	274 935	279 576	68 266	60 816	60 785
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	189 208	161 618	158 440	40 424	35 750	34 448
Zobowiązania długoterminowe	46 092	29 566	50 054	9 847	6 540	10 883
Zobowiązania krótkoterminowe	143 116	132 052	108 386	30 576	29 210	23 565
Kapitał własny	130 318	113 317	121 136	27 842	25 066	26 337
Kapitał akcyjny	5 980	5 980	5 980	1 278	1 323	1 300
Liczba akcji (w szt.)	5 980 000	5 980 000	5 980 000	5 980 000	5 980 000	5 980 000
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	2,43	1,76	3,02	0,52	0,39	0,66
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EUR)	21,79	18,95	20,26	4,66	4,19	4,40

Wybrane dane finansowe przeliczone na EUR według zasad:

- poszczególne pozycje aktywów i pasywów skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego przeliczono na EUR według średniego kursu ustalonego przez NBP na dzień 30.06.2022 r., 31.12.2021 r. oraz 30.06.2021 r.
- poszczególne pozycje skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania z całkowitych dochodów oraz skonsolidowanego sprawozdania z przepływów pieniężnych przeliczono według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ustalonych przez NBP na ostatni dzień każdego miesiąca I półrocza 2022 r., roku 2021 r. oraz I półrocza 2021 r.

2. Zestawienie kursów EUR użytych do przeliczenia Wybranych danych finansowych”

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

Kurs średni arytmetyczny za okres I-VI 2022 r.	-	4,6427
Kurs średni arytmetyczny za okres I-XII 2021 r.	-	4,5775
Kurs średni arytmetyczny za okres I-VI 2021 r.	-	4,5472

3. Skrócone Śródroczne Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

Aktywa (tys. zł)	Nota	stan na 30.06.2022 r.	stan na 31.12.2021r.	stan na 30.06.2021r.
A. Aktywa trwałe		139 283	136 461	116 043
1. Wartość firmy	A 1	38 517	38 517	38 517
2. Inne wartości niematerialne		2 077	2 238	1 511
3. Rzeczowe aktywa trwałe	A 2	80 631	79 624	59 607
4. Należności długoterminowe		174	161	161
5. Aktywa finansowe długoterminowe		288	289	126
6. Wycena jednostki metoda praw własności	A 3	12 613	11 333	10 893
7. Aktywa z tytułu podatku odroczonego	A 4	4 983	4 299	5 228
B. Aktywa obrotowe		180 243	143 115	158 892
B.1 Aktywa obrotowe bez aktywów trwałych przeznaczonych do zbycia		180 243	142 776	158 812
1. Zapasy	A 5	89 411	74 131	75 455
2. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	A 6	84 007	63 705	77 240
3. Należności z tytułu podatku dochodowego	A 6	129	409	194
4. Aktywa finansowe		-	-	-
5. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		6 696	4 531	5 923
B.2. Aktywa trwałe przeznaczone do zbycia		0	339	80
AKTYWA OGÓŁEM		319 526	279 576	274 935
Pasywa (w tys. zł)	Nota	stan na 30.06.2022 r.	stan na 31.12.2021 r.	stan na 30.06.2021 r.
A. Kapitał własny		130 318	121 136	113 317
A.1. Kapitał przypadający akcjonariuszom podmiotu dominującego	P 1	130 318	120 535	113 317
1. Kapitał akcyjny		5 980	5 980	5 980
2. Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej		8 606	8 606	8 606
3. Inne udziały kapitałowe		-	-	-
4. Zyski zatrzymane		115 732	105 949	98 731
5. Pozostałe kapitały rezerwowe		-	-	-
A.2. Kapitał przypadający akcjonariuszom niesprawującym kontroli		-	601	-
B. Zobowiązania razem		189 208	158 440	161 618
B.1. Zobowiązania długoterminowe		46 092	50 054	29 566
1. Kredyty bankowe	P 2	1 082	6 862	1 600
2. Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	P 3	37 131	36 536	21 088
3. Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	A 2	6 825	5 449	6 002
4. Rezerwy na inne zobowiązania	P 6	751	866	876
5. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania		303	341	-
B.2. Zobowiązania krótkoterminowe		143 116	108 386	132 052
I Zobowiązania krótkoterminowe bez przeznaczonych do sprzedaży		143 116	108 386	132 052
1. Kredyty bankowe	P 2	47 162	36 185	45 116
2. Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	P 3	7 912	8 862	6 086
3. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	P 4	82 476	58 555	75 155
4. Zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego	P 4	406	526	305
5. Rezerwy na zobowiązania	P 6	5 160	4 258	5 390
II. Zobowiązania dotyczące aktywów trwałych przeznaczonych do zbycia		-	-	-
PASYWA OGÓŁEM		319 526	279 576	274 935

Skonsolidowany raport za I półrocze 2022

4. Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów

Wyszczególnienie	Nota	okres od 01.01.2022r. do 30.06.2022r.	okres od 01.01.2021r. do 30.06.2021r.
A. Działalność kontynuowana			
I. Przychody ze sprzedaży	R 1	438 080	388 808
1. Przychody ze sprzedaży produktów i usług		20 976	18 537
2. Przychody ze sprzedaży ze sprzedaży towarów		417 104	370 271
II. Koszty działalności operacyjnej	R 2	421 242	378 034
1. Amortyzacja		6 670	5 430
2. Zużycie materiałów i energii		7 898	5 957
3. Usługi obce		26 044	21 861
4. Podatki i opłaty		1 074	1 237
5. Wynagrodzenia		33 925	31 186
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		6 757	6 132
7. Pozostałe koszty rodzajowe		1 260	1 134
8. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		337 614	305 097
III. Zysk (strata) na sprzedaży		16 838	10 774
1. Pozostałe przychody operacyjne	R 3	2 242	3 221
2. Pozostałe koszty operacyjne	R 4	2 066	1 897
IV. Zysk (strata) na działalności operacyjnej		17 014	12 098
1. Przychody finansowe	R 5	187	873
2. Koszty finansowe	R 6	1 886	775
3. Udział w zyskach(stratach) w jednostce wycenianej metodą praw własności		2 353	551
V. Zysk (strata) brutto na działalności gospodarczej		17 668	12 747
1. Podatek dochodowy	R 7	3 121	2 230
VI. Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		14 547	10 517
B. Działalność zaniechana		-	-
I. Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej		-	-
C. Zysk (strata) netto za rok obrotowy, w tym		14 547	10 517
1. Przypadający akcjonariuszom podmiotu dominującego		14 547	10 517
2. Przypadający akcjonariuszom niesprawującym kontroli		-	-

5. Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z innych całkowitych dochodów

Wyszczególnienie	okres od 01.01.2022r. do 30.06.2022r.	okres od 01.01.2021r. do 30.06.2021r.
I. Zysk (strata) netto za okres	14 547	10 517
II. Inne całkowite dochody	1	2
1. Skutki wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	-	-
2. Zabezpieczenie przepływów pieniężnych	-	-
3. Skutki aktualizacji aktywów trwałych	1	2
4. Zyski i straty aktuarialne z tytułu programu określonych świadczeń	-	-
5. Udziały w innych całkowitych dochodach jednostek stowarzyszonych	-	-
6. Podatek dochodowy dotyczący innych całkowitych dochodów	-	-

Skonsolidowany raport za I półrocze 2022

III. Inne całkowite dochody netto	-	-
IV. Całkowity dochód za okres, w tym	14 548	10 519
1. Przypadający akcjonariuszom podmiotu dominującego	14 548	10 519
2. Przypadający akcjonariuszom niesprawującym kontroli	-	-

6. Skrócone Śródroczne Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

Za okres 01.01. - 30.06.2022 roku

Wyszczególnienie	Kapitał akcyjny	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	-	-	-	14 548	14 548	-	14 548
Zysk (strata) netto	-	-	-	14 547	14 547	-	14 547
Inne całkowite dochody	-	-	-	1	1	-	1
Emisja akcji	-	-	-	-	-	-	-
Wypłata dywidendy	-	-	-	-4 783	-4 783	-	-4 783
Inne zmiany	-	-	-	18	18	-	18
Nabycie udziałów spółki	-	-	-	-	-	-601	-601
Zwiększenie (zmniejszenie) wartości kapitału własnego	-	-	-	9 783	9 783	-601	9 182
Na dzień 30 czerwca 2022 roku	5 980	8 606	-	115 732	130 318	-	130 318

Za okres 01.01. - 31.12.2021 roku

Wyszczególnienie	Kapitał akcyjny	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
Inne całkowite dochody	-	-	-	4	4	-	4
Emisja akcji	-	-	-	-	-	-	-
Wypłata dywidendy	-	-	-	-3 887	-3 887	-	-3 887
Inne zmiany	-	-	-	-355	-355	-	-355
Nabycie udziałów spółki	-	-	-	-	-	601	601
Zwiększenie (zmniejszenie) wartości 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

Skonsolidowany raport za I półrocze 2022

Za okres 01.01. - 30.06.2021 roku

Wyszczególnienie	Kapitał akcyjny	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	-	-	-	10 519	10 519	-	10 519
Zysk (strata) netto	-	-	-	10 517	10 517	-	10 517
Inne całkowite dochody	-	-	-	2	2	-	2
Emisja akcji	-	-	-	-	-	-	-
Wyplata dywidendy	-	-	-	-3 888	-3 888	-	-3 888
Inne zmiany	-	-	-	-3	-3	-	-3
Nabycie udziałów spółki	-	-	-	-	-	-	-
Zwiększenie (zmniejszenie) wartości kapitału własnego	-	-	-	6 628	6 628	-	6 628
Na dzień 30 czerwca 2021 roku	5 980	8 606	-	98 731	113 317	-	113 317

7. Skrócone Śródroczne Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

Wyszczególnienie	okres od 01.01.2022r. do 30.06.2022r.	okres od 01.01.2021r. do 30.06.2021r.
A. PRZEPLÝWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I. Zysk / strata brutto	17 668	12 747
II. Korekty	-7 707	- 2 602
1. Amortyzacja	6 670	5 430
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	44	-
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-736	-203
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-173	-164
5. Zmiana stanu rezerw	619	-558
6. Zmiana stanu zapasów	-15 280	-9 468
7. Zmiana stanu należności	-18 555	-15 564
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	23 352	20 436
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-822	-496
10. Podatek dochodowy	-2 816	-1 967
11. Inne korekty	-10	-48
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	9 961	10 145
B. PRZEPLÝWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I. Wpływy	1 601	1 071
1. Zbycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	398	307
2. Zbycie aktywów finansowych	-	-
3. Dywidendy i udziały w zyskach	1 073	764
4. Inne wpływy	130	-
II. Wydatki	4 083	1 379
1. Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	3 533	1 329
2. Nabycie Aktywów finansowych w jednostkach powiązanych	550	50
3. Udzielone pożyczki	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-2 482	-308
C. PRZEPLÝWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
I. Wpływy	10 933	5 057
1. Kredyty bankowe	10 924	5 030
2. Odsetki	4	27
3. Inne wpływy finansowe	5	-
II. Wydatki	16 247	14 917
1. Spłata kredytów bankowych	9 686	10 311
2. Płatności z tytułu leasingu finansowego	4 657	3 797
3. Odsetki	1 760	680
4. Inne wydatki finansowe	144	129
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-5 314	- 9 860
D. PRZEPLÝWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III +/- B.III +/- C.III)	2 165	-23
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	2 165	-23
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	4 531	5 946
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D), W TYM	6 696	5 923
- o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-

8. Szczegółowy opis not do skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Nota A 1 –Wartość firmy

Na dzień 30 czerwca 2022 roku wartość firmy wyniosła 38.517 tys. PLN i nie uległa zmianie w stosunku do jej wartości na dzień 31 grudnia 2021 r. oraz 30 czerwca 2021 r. W ocenie Zarządu nie wystąpiły przesłanki utraty wartości i w związku z tym nie wystąpiły przesłanki do wykonania testu na dzień 30 czerwca 2022 roku. Grupa przeprowadziła test na utratę wartości na dzień 31 grudnia 2021 roku. Test wykazał, że nie wystąpiła utrata wartości w odniesieniu do wartości firmy i znaków firmowych.

Nota A 2 – Rzeczowe aktywa trwałe

W okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2022 roku, Grupa nabyła rzeczowe aktywa trwałe o wartości netto 3.127 tys. PLN, a w analogicznym okresie roku poprzedniego wartość zakupów netto wynosiła 1.528 tys. PLN.

W okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2022 roku, Grupa dokonała likwidacji i sprzedaży składników rzeczowych aktywów trwałych na łączną wartość netto 18 tys. PLN, przy ich wartości początkowej z dnia nabycia 1.638 tys. PLN. W okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2021 roku; odpowiednio 262 tys. PLN i 1.285 tys. PLN.

Na dzień 30 czerwca 2022 r. Grupa ujawniła aktywa z tytułu prawa do użytkowania w wysokości 44.415 tys. PLN netto, z czego w okresie pierwszego półrocza ujawniono aktywa o wartości 5.454 tys. PLN netto. W analogicznym okresie roku poprzedniego wartości te wynosiły odpowiednio 26.693 tys. PLN i 3.610 tys. PLN.

Nota A 3 – Wycena jednostki metodą praw własności

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

Wycena udziałów w A&K na 11.04.2019	4 166
Wycena udziałów w A&K na 30.06.2022	9 779
Różnica z wyceny udziałów w A&K na 30.06.2022	5 613
Zakup 50% udziałów w A&K	7 000
Wartość udziałów w A&K na 30.06.2022	12 613

Nota A 4 – Aktywa i rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Tytuły, od których utworzono aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Wyszczególnienie	30.06.2022	31.12.2021
Amortyzacja	147	35
Odpis na utratę wartości aktywów obrotowych	788	814
Odpis na utratę wartości aktywów trwałych	-	160
Odsetki naliczone niezapłacone	137	134
Rezerwy w tym;	3 033	2 185
- na premie i wynagrodzenia	73	53
- na urlopy	471	291
- na zobowiązania z tytułu bonusów	2 357	1 702
- na odprawy emerytalne	130	137
- inne	2	2
Wynagrodzenia i składki ZUS zapłacone w kolejnym miesiącu	288	238
Strata z lat ubiegłych	37	139
Pozostałe	210	306
Niezrealizowana marża konsolidacyjna	343	288
Razem	4 983	4 299

Skonsolidowany raport za I półrocze 2022

Aktywa z tytułu odroczonego podatku

Wyszczególnienie	30.06.2022	31.12.2021
Stan na początek roku	4 299	5 025
Zwiększenia	1 960	2 485
Zmniejszenia	1 276	3 211
Stan na koniec roku	4 983	4 299

Pozostałe informacje

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego Grupa tworzy od ujemnych różnic przejściowych będących różnicą między wartością bilansową danego składnika aktywów lub zobowiązań, a jego wartością podatkową, możliwych do odliczenia od podatku dochodowego w przyszłych okresach. W związku z dokonanymi korektami konsolidacyjnymi dotyczącymi niezrealizowanej marży w zapasach, Grupa utworzyła aktywo z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Tytuły, od których utworzono rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Wyszczególnienie	30.06.2022	31.12.2021
Przeszacowanie środków trwałych	1 192	508
Amortyzacja	584	642
Odpisy aktualizujące wartość wyceny	-	894
Rezerwa na bonusy przychodowe	3 362	2 243
Odsetki naliczone	305	169
Wycena udziałów Metodą Praw Własności	1 066	823
Korekta wartości udziałów z tyt. objęcia kontroli PH Delta sp. z o.o.	185	-
Pozostałe	131	170
Razem	6 825	5 449

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku

Wyszczególnienie	30.06.2022	31.12.2021
Stan na początek roku	5 449	5 063
Zwiększenia	2 541	4 196
Zmniejszenia	1 165	3 810
Stan na koniec roku	6 825	5 449

Pozostałe informacje

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego Grupa tworzy od dodatnich różnic przejściowych będących różnicą między wartością bilansową danego składnika aktywów lub zobowiązań, a jego wartością podatkową, które powodują powstanie kwot do opodatkowania w przyszłych okresach.

Nota A5 – Zapasy

Specyfikacja zapasów

Wyszczególnienie	30.06.2022	31.12.2021
Materiały	560	408
Towary	88 851	73 723
Razem	89 411	74 131

Struktura zapasów

Wyszczególnienie	30.06.2022	31.12.2021
Wartość brutto	92 198	77 002
- Materiały	560	408
- Towary	91 638	76 594
Odpisy aktualizujące zapasy	2 787	2 871
Wartość netto	89 411	74 131
- Materiały	560	408
- Towary	88 851	73 723

Pozostałe informacje

Na dzień 30 czerwca 2022 r. wartość odpisów aktualizujących zapasy była niższa o 84 tys. zł. od odpisów na dzień 31 grudnia 2021 r.

W Grupie Delko odpisy aktualizujące wartość zapasów dokonywane są od towarów zalegających w magazynie powyżej 185 dni (artykuły spożywcze) oraz 366 dni (artykuły chemiczne, kosmetyczne). Na zapasy składały się przede wszystkim zapasy chemii gospodarczej, środków higienicznych, kosmetyków, artykułów spożywczych, produktów własnych (wyprodukowanych na zlecenie Delko S.A. przez producenta i nabywanych jako wyrób gotowy do sprzedaży, stąd też klasyfikacja w Grupie jako towar).

Na dzień 30 czerwca 2022 roku w Grupie były ustanowione zastawy na zapasach celem zabezpieczenia zobowiązań kredytowych.

Nota A 6 - Należności z tytułu dostaw i usług i należności pozostałe

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

Wyszczególnienie	30.06.2022	31.12.2021
Należności długoterminowe	174	161
Należności z tytułu dostaw i usług	81 977	63 394
Należności publiczno-prawne	2 530	2 234
Pozostałe należności	2 242	2 002
Rozliczenia międzyokresowe	1 397	518
Należności krótkoterminowe brutto razem	88 146	68 148
Odpisy aktualizujące wartość należności	4 139	4 443
Należności krótkoterminowe netto	84 007	63 705

Pozostałe informacje

Na pozostałe należności na dzień 30.06.2022 roku złożyły się przede wszystkim należności z tytułu VAT wynikające z niepotwierdzonych faktur korygujących VAT podlegający odliczeniu w następnych okresach oraz dofinansowanie do wynagrodzeń osób niepełnosprawnych.

Należności z tyt. dostaw i usług na dzień 30.06.2022 r. wzrosły w stosunku do stanu na koniec roku 2021 o 29 %, jest to efektem kształtowania się wielkości obrotów handlowych w poszczególnych kwartałach roku kalendarzowego. Koniec czerwca to połowa rocznego okresu handlowego. Realizacja kontraktów handlowych jest w pełnym rozpędzie, natomiast koniec roku to zamykanie kontraktów. W analogicznym okresie roku poprzedniego należności z tytułu dostaw i usług wynosiły odpowiednio 79.953 tys. PLN i 58.088 tys. PLN (dynamika 38 %), jest to powtarzalne zjawisko.

Skonsolidowany raport za I półrocze 2022

Odpisy aktualizujące wartość należności długoterminowych, należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności

Wyszczególnienie	30.06.2022	31.12.2021
Odpisy aktualizujące na początek okresu	4 443	5 214
Zwiększenia	92	182
Zmniejszenia	396	953
Odpis aktualizujący na koniec roku	4 139	4 443

Struktura walutowa należności długoterminowych, należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności

Wyszczególnienie	30.06.2022	31.12.2021
a) Należności krótkoterminowe w walucie polskiej	84 001	63 699
b) Należności krótkoterminowe w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł.)	6	6
- tys. USD	-	-
- tys. PLN	-	-
- tys. EUR	1	1
- tys. PLN	6	6
Razem należności krótkoterminowe	84 007	63 705

Struktura wiekowa przeterminowanych należności długoterminowych, należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności

Wyszczególnienie	30.06.2022	31.12.2021
Do 6 miesięcy	15 534	16 088
Od 6 do 12 miesięcy	323	40
Powyżej roku	4 056	4 322
Przeterminowane należności z tytułu dostaw i usług, brutto	19 913	20 450
Odpisy aktualizujące wartość należności	4 139	4 443
Przeterminowane należności z tytułu dostaw i usług, netto	15 774	16 007

Nota P1 - Kapitał podstawowy

Specyfikacja kapitału podstawowego

Wyszczególnienie	30.06.2022	31.12.2021
Kapitał akcyjny	5 980	5 980
Kapitał akcyjny wyemitowany i opłacony	5 980	5 980

Struktura kapitału akcyjnego wg serii akcji

Seria	Liczba wyemitowanych akcji na 30.06.2022	Liczba wyemitowanych akcji na 31.12.2021
Seria A	39 000	39 000
Seria B	4 441 000	4 441 000
Seria C	1 500 000	1 500 000
Razem	5 980 000	5 980 000

Skonsolidowany raport za I półrocze 2022

Kapitał zakładowy na dzień 30 czerwca 2022 roku

Seria / emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji	Wartość serii/emisji według wartości nominalnej (w tys. zł)	Sposób pokrycia kapitału
Seria A	Zwykłe	-	-	39 000	39	Gotówka
Seria B	Zwykłe	-	-	4 441 000	4 441	Gotówka
Seria C	Zwykłe	-	-	1 500 000	1 500	Gotówka
Liczba akcji razem				5 980 000	-	
Kapitał zakładowy razem (w tys. zł)					5 980	

Kapitał zakładowy na dzień 31 grudnia 2021 roku

Seria / emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji	Wartość serii/emisji według wartości nominalnej (w tys. zł)	Sposób pokrycia kapitału
Seria A	Zwykłe	-	-	39 000	39	Gotówka
Seria B	Zwykłe	-	-	4 441 000	4 441	Gotówka
Seria C	Zwykłe	-	-	1 500 000	1 500	Gotówka
Liczba akcji razem				5 980 000	-	
Kapitał zakładowy razem (w tys. zł)					5 980	

Struktura akcjonariatu na dzień 30 czerwca 2022 roku

Wyszczególnienie	Liczba akcji	Liczba głosów	Wartość nominalna akcji (w zł)	Udział w kapitale podstawowym
Dariusz Kawecki	1 823 754	1 823 754	1	30,50%
Mirosław Jan Dąbrowski	1 017 098	1 017 098	1	17,01%
Mirosław Nowel	539 650	536 650	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	-	100,0%

Struktura akcjonariatu na dzień sporządzenia skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Wyszczególnienie	Liczba akcji	Liczba głosów	Wartość nominalna akcji (w zł)	Udział w kapitale podstawowym
Dariusz Kawecki	1 823 754	1 823 754	1	30,50%
Mirosław Jan Dąbrowski	1 017 098	1 017 098	1	17,01%
Mirosław Nowel	539 650	536 650	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	-	100,0%

Skonsolidowany raport za I półrocze 2022

Struktura akcjonariatu na dzień 31 grudnia 2021 roku

Wyszczególnienie	Liczba akcji	Liczba głosów	Wartość nominalna akcji (w zł)	Udział w kapitale podstawowym
Dariusz Kawecki	1 814 921	1 814 921	1	30,35%
Mirosław Jan Dąbrowski	1 017 098	1 017 098	1	17,01%
Mirosław Nowel	539 650	539 650	1	9,02%
Pozostali, posiadający poniżej 5% ogólnej liczby głosów	2 608 331	2 608 331	1	43,62%
Razem	5 980 000	5 980 000		100%

Nota P2 - Kredyty bankowe

Specyfikacja kredytów bankowych

Wyszczególnienie	30.06.2022	31.12.2021
Kredyty:		
- długoterminowe	1 082	6 862
- krótkoterminowe	47 162	36 185
Kredyty razem	48 244	43 047

Struktura kredytów bankowych według terminów wymagalności

Wyszczególnienie	30.06.2022	31.12.2021
Do 1 roku	47 162	36 185
Od 1 roku do 3 lat	1 082	6 862
Od 4 do 5 lat	-	-
Powyżej 5 lat	-	-
Razem kredyty	48 244	43 047

Pozostałe informacje

Grupa Delko posiada zabezpieczone aktywa na dzień 30 czerwca 2022 roku. Zabezpieczenie kredytów stanowią głównie hipoteki na nieruchomościach, zastawy rejestrowe na zapasach, poręczenia wekslowe.

Nota P3 – Zobowiązania z tytułu leasingu

Specyfikacja

Wyszczególnienie	30.06.2022	31.12.2021
Długoterminowe	37 131	36 536
z tytułu leasingu	37 131	36 536
Krótkoterminowe	7 912	8 862
z tytułu leasingu	7 912	8 862
Razem	45 043	45 398

Zobowiązania z tytułu leasingu w stosunku do stanu na dzień 31 grudnia 2021 r. zmniejszyły się o 355 tys. PLN.

Skonsolidowany raport za I półrocze 2022

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

Specyfikacja zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz zobowiązań pozostałych

Wyszczególnienie	30.06.2022	31.12.2021
Długoterminowe	303	341
Krótkoterminowe	82 476	58 555
a) zobowiązania z tytułu dostaw i usług	67 598	48 485
b) zobowiązania publiczno-prawne	5 743	5 707
c) zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	3 865	2 887
d) zobowiązanie warunkowe z tytułu nabycia akcji	486	486
e) zobowiązania z tytułu pożyczek, odsetek	-	674
f) zobowiązanie z tytułu dywidendy	4 784	-
g) inne zobowiązania	-	316
Razem	82 779	58 896

Pozostałe informacje

Wzrost zobowiązań z tytułu dostaw i usług na dzień 30 czerwca 2022 r. o 39 % w stosunku do stanu na koniec roku 2021 jest efektem wzrostu obrotów handlowych w drugim i trzecim kwartale roku kalendarzowego w stosunku do czwartego kwartału roku kalendarzowego. Na dzień 30 czerwca 2021 r. zobowiązania z tytułu dostaw i usług wynosiły 60.581 tys. PLN, na koniec roku 2020 były równe kwocie 34.998 tys. PLN przy dynamice 73 %. Wzrost rozrachunków z tytułu dostaw i usług na koniec półrocza jest zjawiskiem powtarzalnym.

Na wykazane w saldzie zobowiązania publiczno-prawne składały się przede wszystkim zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych wobec ZUS oraz podatku VAT.

Struktura wiekowa przeterminowanych zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań.

Wyszczególnienie	30.06.2022	31.12.2021
Do 6 miesięcy	6 400	5 235
Od 6 do 12 miesięcy	65	64
Powyżej roku	47	412
Razem	6 512	5 711

Nota P6 - Rezerwy na inne zobowiązania

Specyfikacja rezerw krótkoterminowych i długoterminowych

Wyszczególnienie	30.06.2022	31.12.2021
Rezerwy długoterminowe na świadczenia emerytalne	751	866
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	5 160	4 258
- rezerwa na niewykorzystane urlopy	2 535	1 753
- rezerwa na premie, wynagrodzenia	828	130
- rezerwa na odsetki	8	55
- rezerwa na roszczenia sporne	1 777	2 225
- rezerwa na pozostałe koszty	12	95
Razem	5 911	5 124

Zmiana stanu pozostałych rezerw krótkoterminowych

Zmiana stanu rezerw	Pozostałe rezerwy					Razem
	Rezerwa na premie, wynagrodzenia	Rezerwa na odsetki, prowizje	Rezerwa na urlopy	Rezerwa na roszczenia sporne	Rezerwa na pozostałe koszty	
1 stycznia 2022	130	55	1 753	2 225	95	4 258
Zwiększenia	897	8	1 539	-	10	2 454
Wykorzystanie	165	55	322	-	11	553
Rozwiązanie	34	-	435	448	82	999
30.06.2022	828	8	2 535	1 777	12	5 160
1 stycznia 2021	1 871	208	1 705	1 707	547	6 038
Zwiększenia	1 099	-	1 797	518	194	3 608
Wykorzystanie	2 223	1	716	-	74	3 014
Rozwiązanie	617	152	1 033	-	572	2 374
31.12.2021	130	55	1 753	2 225	95	4 258

Zmiana stanu rezerw długoterminowych

Zmiana stanu rezerw	Pozostałe rezerwy					Razem
	Rezerwa na roszczenia sporne	Rezerwa na premie	Rezerwa na odprawy emerytalne	Rezerwa na wynagrodzenia	Rezerwa na odsetki	
1 stycznia 2022	-	-	866	-	-	866
Zwiększenia	-	-	17	-	-	17
Wykorzystanie	-	-	-	-	-	-
Rozwiązanie	-	-	132	-	-	132
30.06.2022	-	-	751	-	-	751
1 stycznia 2021	-	-	746	-	54	800
Zwiększenia	-	-	143	-	-	143
Wykorzystanie	-	-	8	-	54	62
Rozwiązanie	-	-	15	-	-	15
31.12.2021	-	-	866	-	-	866

Pozostałe informacje

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

Grupa tworzyła następujące rezerwy: na niewykorzystane urlopy, na premie dla zarządu i wynagrodzenia, na odsetki, na odprawy emerytalne.

Rezerwy na świadczenia urlopowe były tworzone na podstawie imiennych zestawień niewykorzystanych urlopów na dzień 30 czerwca 2022 roku oraz 31 grudnia 2021 roku. Na podstawie zestawień, wynagrodzenia brutto wraz z narzutami każdego pracownika, a także średniej przeciętnej ilości dni pracujących w miesiącu w wysokości 22 dni, na każdym pracowniku zostały obliczone rezerwy na urlopy, które po zsumowaniu dawały wartość utworzonych rezerw na poszczególne dni bilansowe (sposób obliczania: suma rezerw na urlopy na każdym pracowniku obliczonych jako iloczyn ilości dni niewykorzystanego urlopu i wynagrodzenia brutto wraz z narzutami na każdym pracowniku, następnie podzielona przez 22 dni).

Rezerwy na premie dla zarządu bądź wynagrodzenia były tworzone w wiarygodnie określonej wartości na podstawie podjętych uchwał.

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

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

Skonsolidowany raport za I półrocze 2022

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

Nota R1 - Specyfikacja przychodów ze sprzedaży

Wyszczególnienie	6 miesięcy 2022	6 miesięcy 2021
Sprzedaż towarów	417 104	370 271
Sprzedaż usług	20 976	18 537
Razem	438 080	388 808

Struktura terytorialna przychodów ze sprzedaży

Wyszczególnienie	6 miesięcy 2022	Struktura za 6 miesięcy 2022	6 miesięcy 2021	Struktura za 6 miesięcy 2021
Sprzedaż krajowa	434 237	99,1%	386 351	99,4 %
Sprzedaż do Unii Europejskiej	3 843	0,9%	2 457	0,6 %
Razem	438 080	100%	388 808	100 %

Pozostałe informacje

Sprzedaż do Unii Europejskiej dotyczy sprzedaży towarów.

Struktura terytorialna przychodów ze sprzedaży ogółem

Wyszczególnienie	6 miesięcy 2022	Struktura za 6 miesięcy 2022	6 miesięcy 2021	Struktura za 6 miesięcy 2021
Region Zachodni	152 016	34,7%	125 624	32,3 %
Region Wschodni	194 694	44,4%	179 880	46,3 %
Region Centralny	91 370	20,9%	83 304	21,4 %
Razem	438 080	100%	388 808	100 %

Pozostałe informacje

Struktura terytorialna przychodów ze sprzedaży usług

Wyszczególnienie	6 miesięcy 2022	Struktura za 6 miesięcy 2022	6 miesięcy 2021	Struktura za 6 miesięcy 2021
Region Zachodni	11 377	54,2%	10 210	55,1 %
Region Wschodni	6 895	32,9%	6 353	34,3 %
Region Centralny	2 704	12,9%	1 974	10,6 %
Razem	20 976	100%	18 537	100 %

Struktura terytorialna przychodów ze sprzedaży towarów

Wyszczególnienie	6 miesięcy 2022	Struktura za 6 miesięcy 2022	6 miesięcy 2021	Struktura za 6 miesięcy 2021
Region Zachodni	140 639	33,7%	115 414	31,1 %
Region Wschodni	187 798	45,0%	173 527	46,9 %
Region Centralny	88 667	21,3%	81 330	22,0 %
Razem	417 104	100%	370 271	100 %

Struktura asortymentowa przychodów ze sprzedaży towarów i materiałów

Wyszczególnienie	6 miesięcy 2022	6 miesięcy 2021
Artykuły spożywcze	127 669	89 521

Skonsolidowany raport za I półrocze 2022

Chemia gospodarcza	112 792	111 990
Kosmetyki	69 808	58 046
Artykuły higieniczne	65 211	68 622
Pozostałe	41 624	42 092
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	417 104	370 271

Nota R2 - Specyfikacja kosztów działalności operacyjnej

Wyszczególnienie	6 miesięcy 2022	6 miesięcy 2021
Amortyzacja	6 670	5 430
Zużycie materiałów i energii	7 898	5 957
Usługi obce	26 044	21 861
Podatki i opłaty	1 074	1 237
Wynagrodzenia	33 925	31 186
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	6 757	6 132
Pozostałe koszty rodzajowe	1 260	1 134
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	337 614	305 097
Razem	421 242	378 034

Pozostałe informacje

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

Nota R3 - Pozostałe przychody operacyjne

Wyszczególnienie	6 miesięcy 2022	6 miesięcy 2021
Zysk ze zbycia środków trwałych	219	241
Dotacje	-	1 754
Inne przychody operacyjne:	2 023	1 226
- odszkodowania	101	135
- dofinansowanie do wynagrodzeń osób niepełnosprawnych (PFRON)	130	96
- rozwiązanie odpisów aktualizujących należności	376	214
- rozwiązanie odpisów aktualizujących na towary	93	63
- rozwiązanie rezerw	11	62
- nadwyżki remanentowe	309	243
- sprzedaż makulatury	37	45
- bonusy	573	-
- nieodpłatnie otrzymane towary	128	-
- usługi najmu	66	-
- pozostałe	199	368
Razem	2 242	3 221

Nota R4 - Pozostałe koszty operacyjne

Wyszczególnienie	6 miesięcy 2022	6 miesięcy 2021
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
Inne koszty operacyjne	2 066	1 897
- odpisy na zapasy	134	371
- odpisy aktualizujące należności	248	79
- odszkodowania	37	33
- niedobory magazynowe	1 227	1 086
- koszt pozyskania dotacji	-	146
- likwidacja towarów	17	-
- akcje promocyjne	284	-

Skonsolidowany raport za I półrocze 2022

- rozwiązanie rezerw	2	13
- pozostałe	117	169
Razem	2 066	1 897

Nota R5 - Przychody finansowe

Wyszczególnienie	6 miesięcy 2022	6 miesięcy 2021
Odsetki z tytułu zwłoki od kontrahenta	135	108
Dywidenda	-	764
Nadwyżka dodatnich różnic kursowych	52	-
Inne przychody finansowe	-	1
Razem	187	873

Nota R6 - Koszty finansowe

Wyszczególnienie	6 miesięcy 2022	6 miesięcy 2021
Odsetki, w tym	1 866	657
- z tytułu kredytów bankowych	1 396	370
- z tytułu leasingu finansowego	470	274
- pozostałe odsetki	-	13
Provizje bankowe	20	54
Pozostałe koszty finansowe	-	64
Razem	1 886	775

Nota R7 - Podatek dochodowy

Struktura podatku dochodowego – bieżący i odroczony

Wyszczególnienie	6 miesięcy 2022	6 miesięcy 2021
Podatek dochodowy bieżący	2 560	1 487
Podatek odroczony	561	743
Razem	3 121	2 230

9. Inne dane uzupełniające do skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Nota 1. Zdarzenia po dniu bilansowym

W okresie od dnia 30 czerwca 2022 roku do dnia sporządzenia skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego miały miejsce następujące istotne zdarzenia:

- Dnia 09 lipca 2022 roku, podpisano z mBankiem S.A. aneks do umowy kredytu w rachunku bieżącym z dnia 19 lipca 2012 roku pomiędzy wybranymi podmiotami wchodzącymi w skład grupy kapitałowej Delko: Delko SA, PH Ama Sp. z o.o., Frog MS Delko Sp. z o.o. oraz PSF Sp. z o.o. W związku z aneksem bank przedłużył jego wykorzystanie do dnia 27 lipca 2023 roku. Limit kredytowy wynosi 40.000 tys. zł.
- Uchwałą Rady Nadzorczej Słoneczka S.A. z dniem 29 lipca 2022 roku odwołano Członka Zarządu Pana Adama Jakubowskiego,
- Uchwałą Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników RHS Sp. z o.o., z dniem 29 lipca 2022 roku odwołano Członka Zarządu Pana Adama Jakubowskiego,
- Z dniem 30 sierpnia 2022 r. p. Aniela Stanuchiewicz złożyła rezygnację z pełnienia funkcji Prezesa Zarządu RHS Sp. z o.o. p. Aniela Stanuchiewicz.

Skonsolidowany raport za I półrocze 2022

Nota 2 – Dywidendy

Wyszczególnienie	30.06.2022	30.06.2021
Kwoty wypłacone w trakcie okresu właścicielom spółki	-	-

Pozostałe informacje

29 czerwca 2022 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Delko S.A. podjęło uchwałę w sprawie podziału zysku za rok obrotowy 2021 z przeznaczeniem m.in. na wypłatę dywidendy dla akcjonariuszy. Dzień dywidendy został ustalony na dzień 14 lipca 2022 roku, a termin wypłaty dywidendy na dzień 28 lipca 2022 roku. Kwota dywidendy to 4.784 tys. zł. W spółkach podjęto uchwały o wypłacie dywidendy na łączną kwotę 18 543 tys. zł., z czego wyeliminowano w procesie konsolidacji 17 470 tys. zł.

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

Umorzenie udziałów

Zarząd Delko S.A., jedyne go właściciela udziałów w niżej wymienionych spółkach, podjął uchwały o dobrowolnym umorzeniu udziałów za wynagrodzeniem:

Cosmetics RDT Sp. z o.o. – uchwała nr 1 Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Spółki z dnia 9 czerwca 2022 r. o obniżeniu kapitału zakładowego Spółki z kwoty 9.170.000 zł do kwoty 7.470.000 zł. tj. o 1.700.000 zł poprzez umorzenie 3.400 udziałów o wartości nominalnej 500 zł za jeden udział za wynagrodzeniem 1.700.000 zł.

Doktor Leks Sp. z o.o. – uchwała nr 1 Nadzwyczajnego Zgromadzenia Wspólników Spółki z dnia 9 sierpnia 2022 r. o obniżeniu kapitału zakładowego Spółki z kwoty 5.300.000 zł do kwoty 5.096.400 zł. tj. o 203.600 zł poprzez umorzenie 2.036 udziałów o wartości nominalnej 100 zł za jeden udział za wynagrodzeniem 661.000 zł.

Sprzedaż i zakup towarów

Wyszczególnienie	Sprzedaż towarów i materiałów		Zakup towarów i Materiałów	
	6 miesięcy 2022	6 miesięcy 2021	6 miesięcy 2022	6 miesięcy 2021
Jednostka dominująca	199 878	181 528	-	6
Jednostki zależne	7 587	3 795	197 698	176 059
Jednostki współkontrolowane	12	-	9 779	9 258
Razem	207 477	185 323	207 477	185 323

Sprzedaż i zakup usług

Wyszczególnienie	Sprzedaż usług		Zakup usług	
	6 miesięcy 2022	6 miesięcy 2021	6 miesięcy 2022	6 miesięcy 2021
Jednostka dominująca	1 568	831	7 175	6 305
Jednostki zależne	9 814	7 897	4 408	2 674
Jednostki współkontrolowane	282	271	81	20
Razem	11 664	8 999	11 664	8 999

Sprzedaż i zakup usług finansowych

Usługi finansowe	Sprzedaż usług		Zakup usług	
	6 miesięcy 2022	6 miesięcy 2021	6 miesięcy 2022	6 miesięcy 2021
Jednostka dominująca	199	26	-	-
Jednostki zależne	7	4	170	30
Jednostki współkontrolowane	-	-	36	-

Skonsolidowany raport za I półrocze 2022

Razem	206	30	206	30
--------------	------------	-----------	------------	-----------

Należności i zobowiązania handlowe oraz inne rozrachunki wewnątrz Grupy

Wyszczególnienie	Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych		Należności od podmiotów powiązanych	
	6 miesięcy 2022	6 miesięcy 2021	6 miesięcy 2022	6 miesięcy 2021
Jednostka dominująca	2 249	1 593	58 652	36 374
Jednostki zależne	59 283	36 295	6 644	3 000
Jednostki wspólnokontrolowane	3 829	1 576	65	90
Razem	65 361	39 464	65 361	39 464

Aktywa finansowe; udziały; pożyczka	Należności od podmiotów powiązanych		Zobowiązania od podmiotów powiązanych	
	6 miesięcy 2022	6 miesięcy 2021	6 miesięcy 2022	6 miesięcy 2021
Jednostka dominująca	92 767	88 887	-	-
Jednostki zależne	647	848	92 767	88 887
Jednostki wspólnokontrolowane	-	-	647	848
Razem	93 414	89 735	93 414	89 735

Pozostałe transakcje dywidenda	Należności od podmiotów powiązanych		Zobowiązania od podmiotów powiązanych	
	6 miesięcy 2022	6 miesięcy 2021	6 miesięcy 2022	6 miesięcy 2021
Jednostka dominująca	16 242	8 557	-	-
Jednostki zależne	1 228	1 341	16 242	8 557
Jednostki wspólnokontrolowane	-	-	1 228	1 341
Razem	17 470	9 898	17 470	9 898

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

Sprzedaż i zakup towarów i materiałów

Wyszczególnienie	Sprzedaż towarów i materiałów		Zakup towarów i Materiałów	
	6 miesięcy 2022	6 miesięcy 2021	6 miesięcy 2022	6 miesięcy 2021
Kluczowy personel kierowniczy	3	-	-	-
Pozostałe	1	-	149	142
Razem	4	-	149	142

Sprzedaż i zakup usług

Wyszczególnienie	Sprzedaż usług		Zakup usług	
	6 miesięcy 2022	6 miesięcy 2021	6 miesięcy 2022	6 miesięcy 2021
Kluczowy personel kierowniczy	72	44	1 150	1 334
Pozostałe	-	-	-	12
Razem	72	44	1 150	1 346

Skonsolidowany raport za I półrocze 2022

Należności i zobowiązania handlowe

Wyszczególnienie	Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych		Należności od podmiotów powiązanych	
	6 miesięcy 2022	6 miesięcy 2021	6 miesięcy 2022	6 miesięcy 2021
Kluczowy personel kierowniczy	7	63	16	-
Pozostałe	-	-	-	-
Razem	7	63	16	-

Nota 4 – Istotne postępowania toczące się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego oraz organem administracji publicznej

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

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

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

Nota 5 - Struktura zatrudnienia

Wyszczególnienie	30.06.2022	31.12.2021
Pracownicy fizyczni	722	742
Pracownicy umysłowi	567	587
Razem	1 289	1 329

Nota 6 - Zobowiązania i aktywa warunkowe w Grupie

Zobowiązania warunkowe	30.06.2022	31.12.2021
Poręczenie	32 682	37 171
Hipoteki	90 500	50 500
Przewłaszczenie, zastaw, cesja – majątek obrotowy	63 101	98 322
Przewłaszczenie, zastaw, cesja – majątek trwały	8 550	7 850
Razem	194 833	193 843

Aktywa warunkowe na dzień 30.06 2022 nie występują.

Nota 7 –Sprzedaż aktywów trwałych

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

Nota 8 – Sezonowość

Sprzedaż w poszczególnych segmentach biznesowych Delko podlega kilku, kilkunastoprocentowym wahaniom w ciągu roku kalendarzowego.

W segmencie sprzedaży hurtowej dodatni trend spółka notuje w drugim i trzecim kwartale roku, a wyniki czwartego kwartału są najsłabsze.

W segmencie detalicznym – odwrotnie: dodatni trend spółka notuje w czwartym kwartale roku, a najsłabszy jest zwykle

Skonsolidowany raport za I półrocze 2022

pierwszy kwartał.

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

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

Nota 10 - Zysk na akcję i rozwodniony zysk na akcję

Zysk netto ogółem

Wyszczególnienie	6 miesięcy 2022	6 miesięcy 2021
Zysk netto za rok obrotowy (w złotych)	14 547 000	10 517 000
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	5 980 000	5 980 000
Zysk na jedną akcję zwykłą (w złotych)	2,43	1,76
Średnia ważona przewidywana liczba akcji zwykłych	5 980 000	5 980 000
Rozwodniony zysk na jedną akcję zwykłą (w złotych)	2,43	1,76

Zysk netto przypadający akcjonariuszom DELKO S.A.

Wyszczególnienie	6 miesięcy 2022	6 miesięcy 2021
Zysk netto za rok obrotowy (w złotych) z działalności kontynuowanej przypadający akcjonariuszom podmiotu dominującego	14 547 000	10 517 000
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	5 980 000	5 980 000
Zysk na jedną akcję zwykłą przypadający akcjonariuszom podmiotu dominującego (w złotych)	2,43	1,76
Średnia ważona przewidywana liczba akcji zwykłych	5 980 000	5 980 000
Rozwodniony zysk na jedną akcję zwykłą (w złotych)	2,43	1,76

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

Wyszczególnienie	6 miesięcy 2022	6 miesięcy 2021
Wartość księgową (w złotych)	130 318 000	113 317 000
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	5 980 000	5 980 000
Wartość księgową na jedną akcję zwykłą (w złotych)	21,79	18,95
Średnia ważona przewidywana liczba akcji zwykłych	5 980 000	5 980 000
Rozwodniona wartość księgową na jedną akcję zwykłą (w złotych)	21,79	18,95

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

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

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

Patrz punkt Nabycie/Połączenie spółek str. 7

II. SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE NA DZIEŃ 30 CZERWCA 2022 ROKU ORAZ ZA OKRES 6 MIESIĘCY ZAKOŃCZONYCH 30 CZERWCA 2022 ROKU SPORZĄDZONE WEDŁUG MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ.

1. Wybrane jednostkowe dane finansowe

Wybrane JEDNOSTKOWE dane finansowe	w tys. PLN			w tys. EUR		
	okres od 01.01.2022r. do 30.06.2022r.	okres od 01.01.2021r. do 30.06.2021r.	okres od 01.01.2021r. do 31.12.2021r.	okres od 01.01.2022r. do 30.06.2022r.	okres od 01.01.2021r. do 30.06.2021r.	okres od 01.01.2020r. do 31.12.2021r.
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	234 653	216 402	418 641	50 542	47 590	91 456
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	4 867	3 607	6 331	1 048	793	1 383
Zysk (strata) brutto	22 276	12 907	15 891	4 798	2 838	3 472
Zysk (strata) netto	21 321	12 237	14 690	4 592	2 691	3 209
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	153	6 963	4 919	33	1 531	1 075
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	- 1 733	714	6 969	-373	157	1 522
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	1 345	-7 582	-11 648	290	-1 667	-2 545
Przepływy pieniężne netto, razem	-235	95	240	-51	21	52
Aktywa, razem	169 021	147 434	130 021	36 111	32 612	28 269
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	57 851	55 254	35 388	12 360	12 222	7 694
Zobowiązania długoterminowe	2 285	3 123	1 982	488	691	431
Zobowiązania krótkoterminowe	55 566	52 131	33 406	11 872	11 531	7 263
Kapitał własny	111 170	92 180	94 633	23 751	20 390	20 575
Kapitał akcyjny	5 980	5 980	5 980	1 278	1 323	1 300
Liczba akcji (w szt.)	5 980 000	5 980 000	5 980 000	5 980 000	5 980 000	5 980 000
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	3,57	2,05	2,46	0,77	0,45	0,54
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EUR)	18,59	15,41	15,82	3,97	3,41	3,44

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

Patrz. Pkt I- Skrócone Śródroczne Skonsolidowane sprawozdanie finansowe (str.9)

3. Skrócone Śródroczne Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej

Aktywa (w tys. zł)	NOTA	stan na 30.06.2022 r.	stan na 31.12.2021 r.	stan na 30.06.2021 r.
A. Aktywa trwałe		93 883	91 566	89 327
1. Inne wartości niematerialne		20	35	50
2. Rzeczowe aktywa trwałe		1 706	1 745	173
3. Należności długoterminowe		2	29	73
4. Aktywa finansowe długoterminowe	A1	90 313	88 213	87 213
5. Aktywa z tytułu podatku odroczonego	A2	1 842	1 544	1 818
B. Aktywa obrotowe		75 138	38 455	58 107
1. Zapasy	A3	2 736	1 143	2 629
2. Należności z tytułu dostaw i usług	A4	52 956	34 424	44 602
3. Należności pozostałe	A4	16 809	806	8 932
4. Należności z tytułu podatku dochodowego	A4	-	-	-
5. Aktywa finansowe krótkoterminowe	A1	2 454	1 680	1 674
6. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		142	377	232
7. Rozliczenia międzyokresowe	A5	41	25	38
C. Aktywa trwałe przeznaczone do zbycia		-	-	-
AKTYWA OGÓŁEM		169 021	130 021	147 434

Pasywa (w tys. zł)	NOTA	Stan na 30.06.2022 r.	Stan na 31.12.2021 r.	Stan na 30.06.2021 r.
A. Kapitał własny		111 170	94 633	92 180
1. Kapitał akcyjny	P1	5 980	5 980	5 980
2. Kapitał zapasowy		81 299	71 393	71 393
3. Kapitał rezerwowy		2 570	2 570	2 570
4. Zyski (strata) netto		21 321	14 690	12 237
B. Zobowiązania długoterminowe		2 285	1 982	3 123
1. Kredyty bankowe	P2	664	1 064	1 465
2. Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	P3	-	-	-
3. Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	A2	1 602	899	1 641
4. Rezerwy na inne zobowiązania	P6	19	19	17
C. Zobowiązania krótkoterminowe		55 566	33 406	52 131
1. Kredyty bankowe	P2	8 725	6 866	6 584
2. Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	P3	-	-	20
3. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	P4	40 547	24 778	40 066
4. Zobowiązania pozostałe	P4	5 842	1 240	5 058
5. Zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego	P4	163	476	4
6. Rezerwy na zobowiązania	P6	289	46	399
D. Zobowiązania dotyczące aktywów trwałych przeznaczonych do zbycia		-	-	-
PASYWA OGÓŁEM		169 021	130 021	147 434

Wyszczególnienie	Stan na 30.06.2022 r.	Stan na 31.12.2021 r.	Stan na 30.06.2021 r.
Wartość księgowa	111 170 000	94 633 000	92 180 000
Liczba akcji	5 980 000	5 980 000	5 980 000
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	18,59	15,82	15,41
Przewidywana liczba akcji	5 980 000	5 980 000	5 980 000
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	18,59	15,82	15,41

4. Skrócone Śródroczne Jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów

Wyszczególnienie (w tys. zł)	NOTA	okres od 01.01.2022r. do 30.06.2022r.	okres od 01.01.2021r. do 30.06.2021r.
A. Działalność kontynuowana			
I. Przychody ze sprzedaży	R1	234 653	216 402
a) w tym od jednostek powiązanych		201 445	182 359
1. Przychody ze sprzedaży produktów i usług		6 857	5 633
2. Przychody ze sprzedaży ze sprzedaży towarów		227 796	210 769
II. Koszty działalności operacyjnej	R2	229 863	212 755
1. Amortyzacja		60	76
2. Zużycie materiałów i energii		102	62
3. Usługi obce		8 996	8 061
4. Podatki i opłaty		23	18
5. Wynagrodzenia		1 199	1 390
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		156	143
7. Pozostałe koszty rodzajowe		72	41
8. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		219 255	202 964
III. Zysk (strata) na sprzedaży		4 790	3 647
1. Pozostałe przychody operacyjne	R3	98	109
2. Pozostałe koszty operacyjne	R4	21	149
IV. Zysk (strata) na działalności operacyjnej		4 867	3 607
1. Przychody finansowe	R5	17 681	9 434
2. Koszty finansowe	R6	272	134
V. Zysk (strata) brutt na działalności gospodarczej		22 276	12 907
1. Podatek dochodowy	R7	955	670
VI. Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		21 321	12 237
B. Działalność zaniechana		-	-
C. Zysk (strata) netto za rok obrotowy, w tym		21 321	12 237

5. Skrócone Śródroczne Jednostkowe sprawozdanie z innych całkowitych dochodów

Jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów (w tys. zł)	okres od 01.01.2022r. do 30.06.2022r.	okres od 01.01.2021r. do 30.06.2021r.
I. Zysk (strata) netto za okres	21 321	12 237
II. Inne całkowite dochody	-	-
III. Inne całkowite dochody netto	-	-
IV. Całkowity dochód netto za okres	21 321	12 237

Wyszczególnienie	okres od 01.01.2022r. do 30.06.2022r.	okres od 01.01.2021r. do 30.06.2021r.
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (szt.)	5 980 000	5 980 000
Zysk na jedną akcję zwykłą (w złotych)	3,57	2,05

6. Skrócone Śródroczne Jednostkowe sprawozdanie zmian w kapitale własnym

Wyszczególnienie	Kapitał akcyjny	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Zyski zatrzymane	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	Razem
Na dzień 01 styczeń 2022 roku	5 980	71 393	2 570	14 690	-	94 633
Całkowite dochody	-	-	-	21 321	-	21 321
Zysk (strata) netto	-	-	-	21 321	-	21 321
Transakcje z właścicielami	-	9 906	-	-14 690	-	- 4 784
Wypłata dywidendy	-	-	-	-4 784	-	-4 784
Podział wyniku finansowego	-	9 906	-	- 9 906	-	-
Na dzień 30 czerwca 2022 roku	5 980	81 299	2 570	21 321	-	111 170

Wyszczególnienie	Kapitał akcyjny	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Zyski zatrzymane	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	Razem
Na dzień 01 styczeń 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
Transakcje z właścicielami	-	7 660	-	-11 548	-	-3 888
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

Wyszczególnienie	Kapitał akcyjny	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Zyski zatrzymane	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	Razem
Na dzień 01 styczeń 2021 roku	5 980	63 733	2 570	11 548	-	83 831
Całkowite dochody	-	-	-	12 237	-	12 237
Zysk (strata) netto	-	-	-	12 237	-	12 237
Transakcje z właścicielami	-	7 660	-	-11 548	-	-3 888
Wypłata dywidendy	-	-	-	-3 888	-	-3 888
Podział wyniku finansowego	-	7 660	-	-7 660	-	-
Na dzień 30 czerwca 2021 roku	5 980	71 393	2 570	12 237	-	92 180

7. Skrócone Śródroczne Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych

Wyszczególnienie (w tys. zł.)	od 01.01.2022 r. do 30.06.2022 r.	od 01.01.2021 r. do 30.06.2021 r.
A. PRZEPLÝWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I. Zysk / strata brutto	22 276	12 907
II. Korekty	- 22 123	-5 944
1. Amortyzacja	60	76
2. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-933	-709
3. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-	-
4. Zmiana stanu rezerw	243	-421
5. Zmiana stanu zapasów	-1 593	-992
6. Zmiana stanu należności	-34 581	-25 262
7. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	15 587	22 042
8. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-16	-2
9. Podatek dochodowy	-868	-757
10. Inne korekty	-22	81
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	153	6 963
B. PRZEPLÝWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I. Wpływy	1 073	764
1. Zbycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	-	-
2. Dywidendy i udziały w zyskach	1 073	764
3. Spłata pożyczek	-	-
II. Wydatki	2 806	50
1. Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	6	-
2. Nabycie aktywów finansowych w jednostkach powiązanych	550	50
3. Udzielone pożyczki	2 250	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-1 733	714
C. PRZEPLÝWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
I. Wpływy	1 626	36
1. Kredyty bankowe	1 459	-
2. Odsetki	110	26
3. Inne wpływy finansowe	57	10
II. Wydatki	281	7 618
1. Spłata kredytów bankowych	-	7 431
2. Płatności z tytułu leasingu finansowego	-	15
3. Odsetki	250	81
4. Inne wydatki finansowe	31	91
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	1 345	-7 582
D. PRZEPLÝWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III +/- B.III +/- C.III)	-235	95
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	-235	95
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	377	137
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D), W TYM	142	232
- o ograniczonej możliwości dysponowania	71	101

8. Szczegółowy opis not do skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego

Nota A1 - Aktywa finansowe długoterminowe i krótkoterminowe

Specyfikacja aktywów finansowych długoterminowych i krótkoterminowych

Wyszczególnienie	30.06.2022	31.12.2021
Długoterminowe	90 313	88 213
a) udziały lub akcje	87 813	87 213
b) pożyczki	2 500	1 000
Krótkoterminowe	2 454	1 680
a) pożyczki	2 454	1 680
Razem	92 767	89 893

Długoterminowe aktywa finansowe

Wyszczególnienie	30.06.2022	31.12.2021
a) w jednostkach zależnych	90 313	88 213
- udziały lub akcje	87 813	87 213
- pożyczki	2 500	1 000
Razem	90 313	88 213

Krótkoterminowe aktywa finansowe

Wyszczególnienie	30.06.2022	31.12.2021
a) w jednostkach zależnych	2 454	1 680
- pożyczki	2 454	1 680
Razem	2 454	1 680

Zmiany długoterminowych aktywów finansowych

Wyszczególnienie	Udziały	Akcje	Pożyczki	Razem
Wartość na 01.01.2022	84 213	3 000	1 000	88 213
Zwiększenia	600	-	1 500	2 100
Zmniejszenia	-	-	-	-
Wartość na 30.06.2022	84 813	3 000	2 500	90 313
Wartość na 01.01.2021	84 213	3 000	1 000	88 213
Zwiększenia:	-	-	1 000	1 000
Zmniejszenia	-	-	1 000	1 000
Wartość na 31.12.2021	84 213	3 000	1 000	1 000

Skonsolidowany raport za I półrocze 2022

Nota A2 - Aktywa i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Tytuły, od których utworzono aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Wyszczególnienie	30.06.2022	31.12.2021
Odpis na zapas	48	66
Odsetki naliczone niezapłacone	-	2
Rezerwy w tym	1 794	1 476
- na premie i wynagrodzenia	45	3
- na urlopy	9	4
- na zobowiązania z tytułu bonusów	1 736	1 466
- na odprawy emerytalne	4	3
Razem	1 842	1 544

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego spółka tworzy od ujemnych różnic przejściowych będących różnicą między wartością bilansową danego składnika aktywów lub zobowiązań, a jego wartością podatkową, możliwych do odliczenia od podatku dochodowego w przyszłych okresach. W związku z dokonanymi korektami konsolidacyjnymi dotyczącymi niezrealizowanej marży w zapasach, Grupa utworzyła aktywo z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Tytuły, od których utworzono rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Wyszczególnienie	30.06.2022	31.12.2021
Amortyzacja	9	10
Odsetki naliczone niezapłacone	140	129
Rezerwa na należności z tyt. poręczeń	-	-
Pozostałe z tyt. bonusów	1 453	760
Razem	1 602	899

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego spółka tworzy od dodatnich różnic przejściowych będących różnicą między wartością bilansową danego składnika aktywów lub zobowiązań, a jego wartością podatkową, które powodują powstanie kwot do opodatkowania w przyszłych okresach.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Wyszczególnienie	30.06.2022	31.12.2021
Stan na początek roku	1 544	1 730
Zwiększenia	742	1 246
Zmniejszenia	444	1 432
Stan na koniec roku	1 842	1 544

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Wyszczególnienie	30.06.2022	31.12.2021
Stan na początek roku	899	977
Zwiększenia	891	1 331
Zmniejszenia	188	1 409
Stan na koniec roku	1 602	899

Nota A3 – Zapasy

Specyfikacja zapasów

Wyszczególnienie	30.06.2022	31.12.2021
Towary	2 736	1 143
Razem	2 736	1 143

Struktura zapasów

Wyszczególnienie	30.06.2022	31.12.2021
Wartość brutto	2 988	1 489
- Towary	2 988	1 489
Odpisy aktualizujące zapasy	252	346
Wartość netto	2 736	1 143
- Towary	2 736	1 143

Pozostałe informacje

Na dzień 30 czerwca 2022 r. wartość odpisów aktualizujących zapasy była niższa o 94 tys. zł. od odpisów na dzień 31 grudnia 2021 r. Spadek wartości odpisów aktualizujących wartość zapasów, jest pochodną sprzedaży towarów chemicznych, gdzie wcześniej takie odpisy zostały utworzone, nie były to towary przeterminowane.

Na zapasy składały się przede wszystkim zapasy chemii gospodarczej, środków higienicznych, kosmetyków. Wpływ na wzrost zapasów w stosunku do 31 grudnia 2021 roku miały w dużej mierze towary w drodze na kwotę 1.453 tys. zł., które zostały sprzedane w następnym okresie.

W Delko S.A. odpisy aktualizujące wartość zapasów dokonywane są od towarów zalegających w magazynie powyżej 185 dni (artykuły spożywcze) oraz 366 dni (artykuły chemiczne, kosmetyczne).

Nota A4 - Należności z tytułu dostaw i usług i należności pozostałe

Specyfikacja należności z tytułu dostaw i usług i należności pozostałych

Wyszczególnienie	30.06.2022	31.12.2021
Należności z tytułu dostaw i usług	53 931	35 529
- w tym od jednostek powiązanych	42 419	23 076
Należności publiczno-prawne	485	688
Pozostałe należności	16 324	118
- w tym od jednostek powiązanych (dywidendy, poręczenia)	16 324	68
Należności brutto	70 740	36 335
Odpisy aktualizujące wartość należności	975	1 105
Należności netto	69 765	35 230

Odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług

Wyszczególnienie	30.06.2022	31.12.2021
Odpisy aktualizujące na początek okresu	1 105	1 192
Zwiększenia	-	-
Zmniejszenia	130	87
Odpis aktualizujący na koniec roku	975	1 105

Skonsolidowany raport za I półrocze 2022

Odpis aktualizujący wartości należności pozostałych

Zdarzenie nie wystąpiło.

Struktura walutowa należności

Wyszczególnienie	30.06.2022	31.12.2021
Należności krótkoterminowe w walucie polskiej	69 765	35 230
Należności krótkoterminowe w walutach obcych (wg. walut i po przeliczeniu na zł)	-	-
- tys. USD	-	-
- tys. PLN	-	-
Razem	69 765	35 230

Struktura wiekowa przeterminowanych należności z tytułu dostaw i usług

Wyszczególnienie	30.06.2022	31.12.2021
Do 3 miesięcy	3 620	3 734
Od 3 do 6 miesięcy	120	-
Od 6 do 12 miesięcy	212	-
Powyżej roku	975	1 105
Przeterminowane należności z tytułu dostaw i usług, brutto	4 927	4 839
Odpisy aktualizujące wartość należności	975	1 105
Przeterminowane należności z tytułu dostaw i usług, netto	3 952	3 734

Struktura wiekowa przeterminowanych należności pozostałych

Zdarzenie nie wystąpiło.

Nota A5 – Rozliczenia międzyokresowe

Specyfikacja

Wyszczególnienie	30.06.2022	31.12.2021
Abonament	5	3
Koszty ubezpieczenia	13	9
Prenumeraty	2	4
Odpis ZFŚS	13	-
Pozostałe	8	9
Razem	41	25

Nota P1 - Kapitał własny

Specyfikacja kapitału akcyjnego

Wyszczególnienie	30.06.2022	31.12.2021
Kapitał akcyjny	5 980	5 980

Struktura kapitału akcyjnego wg serii akcji

Seria	Liczba wyemitowanych akcji na 30.06.2022	Liczba wyemitowanych akcji na 31.12.2021
Seria A	39 000	39 000
Seria B	4 441 000	4 441 000
Seria C	1 500 000	1 500 000
Razem	5 980 000	5 980 000

Skonsolidowany raport za I półrocze 2022

Kapitał zakładowy na dzień 30 czerwca 2022 roku

Seria / emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji	Wartość serii/emisji według wartości nominalnej (w tys. zł)	Sposób pokrycia kapitału
Seria A	zwykłe	-	-	39 000	39	Gotówka
Seria B	zwykłe	-	-	4 441 000	4 441	Gotówka
Seria C	zwykłe	-	-	1 500 000	1 500	Gotówka
Liczba akcji razem				5 980 000	-	
Kapitał zakładowy razem (w tys. zł)					5 980	

Kapitał zakładowy na dzień 31 grudnia 2021 roku

Seria / emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji	Wartość serii/emisji według wartości nominalnej (w tys. zł)	Sposób pokrycia kapitału
Seria A	zwykłe	-	-	39 000	39	Gotówka
Seria B	zwykłe	-	-	4 441 000	4 441	Gotówka
Seria C	zwykłe	-	-	1 500 000	1 500	Gotówka
Liczba akcji razem				5 980 000	-	
Kapitał zakładowy razem (w tys. zł)					5 980	

Struktura akcjonariatu na dzień 30 czerwca 2022 roku

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 Dąbrowski	1 017 098	1 017 098	1	17,01 %
Mirosław Nowel	539 650	539 650	1	9,02 %
Pozostali posiadający poniżej 5 % ogólnej liczby akcji/głosów	2 599 498	2 599 498	1	43,47 %
Razem	5 980 000	5 980 000	-	100,0%

Struktura akcjonariatu na dzień sporządzenia skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego

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 Dąbrowski	1 017 098	1 017 098	1	17,01 %
Mirosław Nowel	539 650	539 650	1	9,02 %
Pozostali posiadający poniżej 5 % ogólnej liczby akcji/głosów	2 599 498	2 599 498	1	43,47 %
Razem	5 980 000	5 980 000	-	100,0%

Struktura akcjonariatu na dzień 31 grudnia 2021 roku

Wyszczególnienie	Liczba akcji	Liczba głosów	Wartość nominalna akcji (w zł)	Udział w kapitale podstawowym
Dariusz Kawecki	1 814 921	1 814 921	1	30,35%
Mirosław Dąbrowski	1 017 098	1 017 098	1	17,01 %
Mirosław Nowel	539 650	539 650	1	9,02 %
Pozostali	2 608 331	2 608 331	1	43,62 %
Razem	5 980 000	5 980 000	-	100,0%

Skonsolidowany raport za I półrocze 2022

Wykaz członków Zarządu posiadających akcje Spółki

Wyszczególnienie	Ilość akcji na 30.06.2022	% udział w kapitale	Zmiana %	Ilość akcji na 31.12.2021	% udział w kapitale
Dariusz Kawecki	1 823 754	30,50%	0,15%	1 814 331	30,35%
Mirosław Dąbrowski	1 017 098	17,01%	0,00%	1 017 098	17,01%

Kapitał zapasowy

Wyszczególnienie	30.06.2022	31.12.2021
Zyski zatrzymane wypracowane w okresach poprzednich	72 693	62 787
Nadwyżki ceny emisyjnej nad wartością nominalną	8 606	8 606
Razem	81 299	71 393

Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Delko S.A. dnia 29 czerwca 2022 roku postanowiło podzielić zysk netto za rok obrotowy 2021 na zasilenie kapitału zapasowego w wysokości 9.906 tys. zł oraz na wypłatę dywidendy dla akcjonariuszy Spółki w wysokości 4 784 tys. zł.

Nota P2 - Kredyty bankowe

Specyfikacja kredytów bankowych

Wyszczególnienie	30.06.2022	31.12.2021
Kredyty		
- długoterminowe	664	1 064
- krótkoterminowe	8 725	6 866
Kredyty razem	9 389	7 930

Struktura kredytów bankowych według terminów wymagalności

Wyszczególnienie	30.06.2022	31.12.2021
Do 1 roku	8 725	6 866
Od 1 roku do 3 lat	664	1 064
Od 4 do 5 lat	-	-
Powyżej 5 lat	-	-
Razem kredyty	9 389	7 930

Pozostałe informacje

Spółka posiada limit kredytowy 40.000 tys. zł w mBank S.A. Na dzień 30.06.2022 roku wykorzystano 7.924 tys. zł. Dnia 14.07.2022 roku podpisano aneks do umowy kredytu w rachunku bieżącym. W związku z aneksem bank przedłużył jego wykorzystanie do dnia 27.07.2023 roku (informacja również w Nocie nr 42 niniejszego sprawozdania).

Na dzień 30.06.2022 roku spółka posiada dwa kredyty inwestycyjne w mBanku:

- na kwotę 2.085 tys. zł, w celu refinansowania zakupu udziałów spółki Megana Sp. z o.o. (obecnie Sklepy Avita Sp. z o.o.) w Krakowie, na dzień 30.06.2022 roku pozostało do spłaty 742 tys. zł. (kredyt zaciągnięto 03.04.2019 roku z terminem spłaty do dnia 29.03.2024 roku, rata miesięczna wynosi 35,3 tys. zł),
- na kwotę 1.886 tys. zł, w celu refinansowania zakupu akcji spółki Słoneczko S.A. w Zielonej Górze, na dzień 30.06.2022 roku pozostało do spłaty 723 tys. zł. (kredyt zaciągnięto 07.06.2019 roku z terminem spłaty do dnia 31.05.2024 roku, rata miesięczna wynosi 31,4 tys. zł).

Skonsolidowany raport za I półrocze 2022

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

Specyfikacja zobowiązań z tytułu dostaw i usług i zobowiązań pozostałych

Wyszczególnienie	30.06.2022	31.12.2021
Długoterminowe	-	-
Krótkoterminowe	46 552	26 494
a) zobowiązania z tytułu dostaw i usług	40 547	24 778
- w tym wobec jednostek powiązanych	2 249	2 355
b) zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	163	476
c) zobowiązania publiczno-prawne	463	648
d) zobowiązania z tytułu dywidend	4 784	-
e) zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	-	-
f) inne zobowiązania	109	106
g) zobowiązania z tytułu zakupu akcji Słoneczko S.A.	486	486
Razem	46 552	26 494

Pozostałe informacje

Na wzrost wartości zobowiązań handlowych miały wpływ m.in.: wykonanie przez Spółki kwartalnych planów zakupowych oraz wzrost cen towarów.

Zobowiązanie z tytułu dywidendy dla akcjonariuszy Delko S.A. zostało wypłacone 28 lipca 2022 roku.

Struktura walutowa zobowiązań krótkoterminowych

Wyszczególnienie	30.06.2022	31.12.2021
Zobowiązania krótkoterminowe w walucie polskiej	46 552	26 494
Razem	46 552	26 494

Struktura wiekowa przeterminowanych zobowiązań z tytułu dostaw i usług

Wyszczególnienie	30.06.2022	31.12.2021
Do 3 miesięcy	247	222
Od 3 do 6 miesięcy	8	3
Od 6 do 12 miesięcy	-	-
Powyżej roku	9	9
Razem	264	234

Nota P6 -Rezerwy na inne zobowiązania

Specyfikacja rezerw długoterminowych i krótkoterminowych

Wyszczególnienie	30.06.2022	31.12.2021
Rezerwy długoterminowe na świadczenia emerytalne i podobne	19	19
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	289	46
- rezerwa na niewykorzystane urlopy	50	22
- rezerwa na premie	217	-
- rezerwa na wynagrodzenie i premie pracowników	22	14
- rezerwa na odsetki, prowizje	-	10
Razem	308	65

Skonsolidowany raport za I półrocze 2022

Zmiana stanu rezerw długoterminowych i krótkoterminowych

Zmiana stanu rezerw krótkoterminowych	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	Rezerwa na urlopy	Rezerwa na premie	Rezerwa na wynagrodzenia i premie pracowników	Rezerwa na odsetki, prowizje	Razem
1 stycznia 2022	19	22	-	14	10	65
Zwiększenia	-	28	217	94	-	339
Wykorzystanie	-	-	-	86	10	96
Rozwiązanie	-	-	-	-	-	-
30.06.2022	19	50	217	22	-	308
1 stycznia 2021	17	39	727	14	40	837
Zwiększenia	2	57	530	162	10	761
Wykorzystanie	-	-	727	148	40	915
Rozwiązanie	-	74	530	14	-	618
31.12.2021	19	22	-	14	10	65

Pozostałe informacje

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

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

Rezerwy na świadczenia urlopowe były tworzone na podstawie imiennych zestawień niewykorzystanych urlopów na dzień 30 czerwca 2022 roku oraz 31 grudnia 2021 roku. Na podstawie zestawień, wynagrodzenia brutto wraz z narzutami każdego pracownika, a także średniej przeciętnej ilości dni pracujących w miesiącu w wysokości 22 dni, na każdym pracowniku zostały obliczone rezerwy na urlopy, które po zsumowaniu dawały wartość utworzonych rezerw na poszczególne dni bilansowe (sposób obliczania: suma rezerw na urlopy na każdym pracowniku obliczonych jako iloczyn ilości dni niewykorzystanego urlopu i wynagrodzenia brutto wraz z narzutami na każdym pracowniku, następnie podzielona przez 22 dni).

Rezerwy na premie bądź wynagrodzenia były tworzone w wiarygodnie określonej wartości na podstawie podjętych uchwał bądź wypłaconych kwot w kolejnym okresie.

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

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

Jednostka tworzy również rezerwy na bonusy od dostawców i odbiorców – ujmuje je odpowiednio w należnościach i zobowiązaniach z tytułu dostaw i usług.

Dane uzupełniające sprawozdania z całkowitych dochodów

Nota R1 - Specyfikacja przychodów ze sprzedaży

Wyszczególnienie	6 miesięcy 2022	6 miesięcy 2021
Sprzedaż towarów	227 796	210 769
Sprzedaż usług	6 857	5 633
Razem	234 653	216 402
W tym od jednostek powiązanych	201 445	182 359

Podstawą świadczenia usług przez Delko S.A. są umowy handlowe określające warunki współpracy w tym m.in. również bonusy, akcje promocyjne, itp. Wszystkie zrealizowane przychody z tytułu świadczenia usług są usługami związanymi z obrotem towarowym.

Skonsolidowany raport za I półrocze 2022

Struktura terytorialna przychodów ze sprzedaży ogółem

Wyszczególnienie	6 miesięcy 2022	Struktura	6 miesięcy 2021	Struktura
Region Zachodni	234 653	100%	216 402	100%
Razem	234 653	100%	216 402	100%

Jednostka całość swoich przychodów osiąga na terenie Polski.

Struktura terytorialna przychodów ze sprzedaży usług

Wyszczególnienie	6 miesięcy 2022	Struktura	6 miesięcy 2021	Struktura
Region Zachodni	6 857	100%	5 633	100%
Razem	6 857	100%	5 633	100%

Struktura terytorialna przychodów ze sprzedaży towarów

Wyszczególnienie	6 miesięcy 2022	Struktura	6 miesięcy 2021	Struktura
Region Zachodni	227 796	100%	210 769	100%
Razem	227 796	100%	210 769	100%

Struktura asortymentowa przychodów ze sprzedaży towarów i materiałów

Wyszczególnienie	6 miesięcy 2022	6 miesięcy 2021
Chemia gospodarcza	92 700	88 418
Kosmetyki	54 942	53 866
Artykuły higieniczne	52 123	43 718
Artykuły przemysłowe i pozostałe	18 501	16 870
Artykuły spożywcze	9 530	7 897
	227 796	210 769

Nota R2 - Specyfikacja kosztów działalności operacyjnej

Wyszczególnienie	6 miesięcy 2022	6 miesięcy 2021
Amortyzacja	60	76
Zużycie materiałów i energii	102	62
Usługi obce	8 996	8 061
Podatki i opłaty	23	18
Wynagrodzenia	1 199	1 390
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	156	143
Pozostałe koszty rodzajowe	72	41
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	219 255	202 964
Razem	229 863	212 755

Pozostałe informacje

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

Skonsolidowany raport za I półrocze 2022

Nota R3 – Pozostałe przychody operacyjne

Wyszczególnienie	6 miesięcy 2022	6 miesięcy 2021
Zysk ze zbycia środków trwałych	-	-
Inne przychody operacyjne:	98	109
-sprawy sporne	4	-
-rozwiązanie odpisów aktualizujących	94	88
-niewykorzystane rezerwy	-	21
Razem	98	109
w tym od jednostek powiązanych	-	-

Nota R4 - Pozostałe koszty operacyjne

Wyszczególnienie	6 miesięcy 2022	6 miesięcy 2021
Strata ze zbycia środków trwałych	-	-
Inne koszty operacyjne:	21	149
- sprawy sporne	-	4
- odpis aktualizujący na zapasy	-	131
- niewykorzystane rezerwy	2	13
- odszkodowania	15	-
- pozostałe	4	1
Razem	21	149

Nota R5 - Przychody finansowe

Wyszczególnienie	6 miesięcy 2022	6 miesięcy 2021
Nadwyżka dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi	37	-
Odsetki z tytułu udzielonych pożyczek	143	11
Odsetki pozostałe	130	86
Dywidendy	17 314	9 321
Pozostałe przychody finansowe (prowizje od poręczeń)	57	16
Razem	17 681	9 434
- w tym od jednostek powiązanych	17 514	9 347

Nota R6 - Koszty finansowe

Wyszczególnienie	6 miesięcy 2022	6 miesięcy 2021
Odsetki, w tym	252	83
- z tytułu kredytów bankowych	251	81
- z tytułu leasingu finansowego	-	-
- pozostałe odsetki	1	2
Pozostałe koszty finansowe	20	51
Razem	272	134
- w tym od jednostek powiązanych	-	-

Nota R7 - Podatek dochodowy

Struktura podatku dochodowego – bieżący i odroczony

Wyszczególnienie	6 miesięcy 2022	6 miesięcy 2021
Podatek dochodowy bieżący	551	95
Podatek odroczony	404	575
Razem	955	670

9. Inne dane uzupełniające do skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego

Nota 1 - Zdarzenia po dniu bilansowym

W okresie od dnia 30 czerwca 2022 roku do dnia sporządzenia skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego miały miejsce następujące istotne zdarzenia:

- Dnia 14 lipca 2022 roku, podpisano z mBankiem S.A. aneks do umowy kredytu w rachunku bieżącym z dnia 19 lipca 2012 roku pomiędzy wybranymi podmiotami wchodzącymi w skład grupy kapitałowej Delko: Delko SA, PH Ama Sp. z o.o., Frog MS Delko Sp. z o.o. oraz PSF Sp. z o.o. W związku z aneksem bank przedłużył jego wykorzystanie do dnia 27 lipca 2023 roku. Limit kredytowy wynosi 40.000 tys. zł.

Nota 2 – Dywidendy

W pierwszym półroczu 2022 roku, spółka nie wypłaciła dywidendy.

29 czerwca 2022 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Delko S.A. podjęło uchwałę w sprawie podziału zysku za rok obrotowy 2021. Dzień dywidendy został ustalony na dzień 14 lipca 2022 roku, a termin wypłaty dywidendy na dzień 28 lipca 2022 roku. Kwota dywidendy to 4.784 tys. zł.

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

Sprzedaż i zakup towarów

Wyszczególnienie	Sprzedaż towarów		Zakup towarów	
	01.01.2022-30.06.2022	01.01.2021-30.06.2021	01.01.2022-30.06.2022	01.01.2021-30.06.2021
Jednostki zależne	191 292	172 953	9	6
Jednostki współkontrolowane	8 586	8 575	-	-
Razem	199 878	181 528	9	6

Sprzedaż i zakup usług

Wyszczególnienie	Sprzedaż usług		Zakup usług	
	01.01.2022-30.06.2022	01.01.2021-30.06.2021	01.01.2022-30.06.2022	01.01.2021-30.06.2021
Jednostki zależne	1 508	819	6 915	6 047
Jednostki współkontrolowane	60	12	259	258
Razem	1 568	831	7 174	6 305

Należności i zobowiązania handlowe wewnątrz Grupy

Wyszczególnienie	Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych		Należności od podmiotów powiązanych	
	30.06.2022	31.12.2021	30.06.2022	31.12.2021
Jednostki zależne	2 204	2 321	61 859	20 403
Jednostki współkontrolowane	45	34	1 838	925
Razem	2 249	2 355	63 697	21 328

Sprzedaż i zakup usług finansowych

Wyszczególnienie	Sprzedaż usług		Zakup usług	
	01.01.2022-30.06.2022	01.01.2021-30.06.2021	01.01.2022-30.06.2022	01.01.2021-30.06.2021
Jednostki zależne	199	26	-	-
Jednostki współkontrolowane	-	-	-	-
Razem	199	26	-	-

Skonsolidowany raport za I półrocze 2022

Aktywa finansowe wewnątrz Grupy

Wyszczególnienie	Aktywa finansowe od podmiotów powiązanych		Aktywa finansowe wobec podmiotów powiązanych	
	30.06.2022	31.12.2021	30.06.2022	31.12.2021
a) udziały i akcje jednostki zależne	87 813	87 213	-	-
b) udzielone pożyczki wraz z należnymi odsetkami jednostki zależne	4 954	2 680	-	-
Razem	92 767	89 893	-	-

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

Sprzedaż i zakup towarów

Wyszczególnienie	Sprzedaż towarów		Zakup towarów	
	01.01.2022 - 30.06.2022	01.01.2021 - 30.06.2021	01.01.2022 - 30.06.2022	01.01.2021 - 30.06.2021
Kluczowy personel kierowniczy	3	-	149	142
Pozostałe	0	-	-	-
Razem	3	-	149	142

Sprzedaż i zakup usług

Wyszczególnienie	Sprzedaż usług		Zakup usług	
	01.01.2022 - 30.06.2022	01.01.2021 - 30.06.2021	01.01.2022 - 30.06.2022	01.01.2021 - 30.06.2021
Kluczowy personel kierowniczy	27	27	466	489
Pozostałe	-	-	-	-
Razem	27	27	466	489

Należności i zobowiązania handlowe wewnątrz Grupy

Wyszczególnienie	Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych		Należności od podmiotów powiązanych	
	30.06.2022	30.06.2021	30.06.2022	30.06.2021
Kluczowy personel kierowniczy	7	-	1	75
Pozostałe	-	-	-	-
Razem	7	-	-	75

Nota 4 – Istotne postępowania przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej

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

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

Zarząd Delkor sp. z o.o. wniósł skargę na powyższą decyzję Dyrektora Izby Skarbowej w Łodzi. Wysokość zobowiązania podatkowego została ustalona na kwotę 491 tys. zł.

Skonsolidowany raport za I półrocze 2022

Nota 5 - Struktura przeciętnego zatrudnienia

Wyszczególnienie	30.06.2022	31.12.2021
Pracownicy umysłowi	22	23
Razem	22	23

Nota 6 - Zobowiązania i aktywa warunkowe

Zobowiązania warunkowe	30.06.2022	31.12.2021
Poręczenie gwarancji bankowej IOG City Poland Park 1 Sp. z o.o. jako zabezpieczenie umowy najmu PH AMA Sp. z o.o. w mBank S.A.	266	261
Poręczenie kredytu zaciągniętego przez PH AMA Sp. z o.o. w mBank SA	5 000	5 000
Poręczenie kredytu zaciągniętego przez FROG MS Delko Sp. z o.o. w mBank SA	9 500	9 500
Poręczenie kredytu zaciągniętego przez Polskie Sklepy Francyzowe Sp. z o.o. w mBank SA	700	700
Cesja na rzecz mBank S.A. wierzytelności należnych Delko S.A. w związku z umową kredytową w rachunku bieżącym	40 000	40 000
Poręczenie kredytu zaciągniętego przez Delko Otto Sp. z o.o. w Banku Polska Kasa Opieki SA	4 550	4 550
Poręczenie kredytu zaciągniętego przez Słoneczko S.A. w BNP Paribas	3 400	3 400
Poręczenie kredytu zaciągniętego przez PH Waldi Sp. z o.o. w mBank SA	4 500	4 500
Razem	67 916	67 911

Pozostałe informacje

W I półroczu 2022 aktywa warunkowe w Delko S.A. nie wystąpiło.

Nota 7 –Sprzedaż aktywów trwałych

W danym okresie w jednostce nie wystąpiła sprzedaż aktywów trwałych.

e sezonowość i cykliczność działalności w okresach kwartalnych.

Nota 8 – Zestawienie oraz objaśnienie różnic pomiędzy ujawnionymi w sprawozdaniu finansowym i porównywalnych danych finansowych, a uprzednio sporządzonymi i opublikowanymi sprawozdaniami finansowymi.

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

Nota 9 - Zysk na akcję i rozwodniony zysk na akcję

Zysk netto ogółem

Wyszczególnienie	6 miesięcy 2022	6 miesięcy 2021
Zysk netto za rok obrotowy (w złotych)	21 321 000	12 237 000
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	5 980 000	5 980 000
Zysk na jedną akcję zwykłą	3,57	2,05
Średnia ważona przewidywana liczba akcji zwykłych	5 980 000	5 980 000
Rozwodniony zysk na jedną akcję zwykłą (w złotych)	3,57	2,05

Nota 10 - Wartość księgową na akcję i rozwodniona wartość księgową na akcję

Wyszczególnienie	6 miesięcy 2022	6 miesięcy 2021
Wartość księgową (w złotych)	111 170 000	92 180 000
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	5 980 000	5 980 000
Wartość księgową na jedną akcję zwykłą	18,59	15,41
Średnia ważona przewidywana liczba akcji zwykłych	5 980 000	5 980 000
Rozwodniona wartość księgową na jedną akcję zwykłą (w złotych)	18,59	15,41

Skonsolidowany raport za I półrocze 2022

Nota 11 – Informacje dotyczące emisji, wykupu i spłaty dłużnych kapitałowych papierów wartościowych.

W I półroczu 2022 r. Spółka Delko S.A. nie emitowała i nie dokonywała spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych.

Nota 12- Skutki zmian w strukturze jednostki w ciągu okresu śródrocznego, w tym połączenie jednostek, objęcie kontroli lub utrata kontroli nad jednostkami zależnymi i inwestycjami długoterminowymi, restrukturyzacja i zaniechanie działalności.

Delko S.A. w dniu 8 lutego 2022 roku 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, wpisaną do KRS pod numerem 0000943363 za cenę zakupu wynoszącą 600.000 zł. Po tej transakcji Delko SA objęło pełną kontrolę nad spółką PH Delta.

III. INFORMACJA DODATKOWA DO RAPORTU OKRESOWEGO GRUPY KAPITAŁOWEJ DELKO ZA I PÓŁROCZE 2022 ROKU**1. Informacja o zasadach przyjętych przy sporządzeniu raportu, w szczególności informację o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości, oraz informację o istotnych zmianach wielkości szacunkowych, w tym o korektach z tytułu rezerw, rezerwie i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego, dokonanych odpisach aktualizujących wartości składników aktywów.**

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 skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

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

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

Oświadczenie o zgodności

Niniejszy skonsolidowany raport półroczny oraz skrócone śródroczne jednostkowe i skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 6 miesięcy 2022 roku zostały sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości nr 34, wymogami określonymi w Ustawie z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych (Dz.U.2020.2080 z dnia 25.11.2020) oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez remitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U.2018 r. poz.757). oraz MSSF zatwierdzonymi przez UE. MSSF obejmują standardy i interpretacje zaakceptowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości („RMSR”) oraz Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej („KIMSF”).

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

Zatwierdzenie do publikacji śródrocznych skróconych informacji finansowych

Niniejsze skrócone śródroczne sprawozdania finansowe zostały zatwierdzone do publikacji przez Zarząd dnia 29 września 2022 roku.

Status zatwierdzenia standardów

Sporządzając skrócone śródroczne skonsolidowane i jednostkowe sprawozdanie finansowe za pierwsze półrocze 2022 Spółka dominująca oraz Grupa stosują takie same zasady rachunkowości, jak przy sporządzaniu rocznego skonsolidowanego i jednostkowego sprawozdania finansowego za rok 2021, z wyjątkiem zmian do standardów i nowych standardów i interpretacji zatwierdzonych przez Unię Europejską, które obowiązują dla okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2022 roku:

- Zmiany do MSR 16 „Rzeczowe aktywa trwałe” – przychody uzyskiwane przed przyjęciem składnika aktywów trwałych do użytkowania zatwierdzone w UE w dniu 28 czerwca 2021 roku (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku lub później),
- Zmiany do MSR 37 „Rezerwy, zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe” – umowy rodzące obciążenia – koszt wypełnienia umowy, zatwierdzone w UE w dniu 28 czerwca 2021 roku (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku lub później),

Skonsolidowany raport za I półrocze 2022

- Zmiany do MSSF 3 „Połączenie przedsięwzięć” – zmiany odniesień do założeń koncepcyjnych wraz ze zmianami do MSSF 3, zatwierdzone w UE w dniu 28 czerwca 2021 roku (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku lub później),
- Zmiany do różnych standardów „Poprawki do MSSF (cykl 2018-2020)” – dokonane zmiany w ramach procedury wprowadzenia dorocznych poprawek do MSSF (MSSF 1, MSSF 9, MSSF 16 oraz MSR 41) ukierunkowane głównie na rozwiązywanie niezgodności i uściślenie słownictwa (zmiany do MSSF 1, MSSF 9, oraz MSR 41 obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku lub później. Zmiany do MSSF 16 dotyczą jedynie przykładu ilustrującego, a zatem nie podano daty jej wejścia w życie).

W ocenie Zarządu Spółki wdrożenie nowych standardów, nie ma istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe Spółki na dzień jego sporządzenia.

Spółka nie skorzystała z możliwości wcześniejszego zastosowania standardów i zmian do standardów zatwierdzonych przez Unię Europejską, które można zastosować dla okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2023 roku:

- Zmiany do:
 - MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe,”
 - MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych”,
 - MSR 8 „Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów”

zatwierdzone w UE, obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie, MSSF/MSR w kształcie zatwierdzonym przez UE nie różnią się obecnie w znaczący sposób od regulacji wydanych przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR), z wyjątkiem poniższych nowych standardów, zmian do standardów oraz nowej interpretacji, które według stanu na dzień 31 grudnia 2021 roku nie zostały jeszcze zatwierdzone do stosowania w UE:

- Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych – klasyfikacja zobowiązań jako krótkoterminowe lub długoterminowe”, niezatwierdzone w UE, obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie,
- Zmiany do MSR 1 oraz do Praktyczne Rozwiązania 2 do Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej – „Ujawnienia w zakresie polityki rachunkowości”, niezatwierdzone w UE, obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie,
- Zmiany do MSR 8 „Polityka rachunkowości. Zmiany w szacunkach i błędach rachunkowych: definicja szacunków rachunkowych”, niezatwierdzone w UE, obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie;
- Zmiany do MSR 12 Podatek dochodowy „Aktywa i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego wynikające z pojedynczej transakcji”, niezatwierdzony w UE, obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie;
- MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe”, niezatwierdzony w UE, obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie,

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

Przyjęte zasady rachunkowości i konsolidacji

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe na 30 czerwca 2022 roku obejmuje skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe jednostki dominującej Delko S.A. oraz dane finansowe sporządzone na dzień 30 czerwca 2022 r. jej jednostek zależnych Delko Otto Sp. z o.o., Cosmetics RDT Sp. z o.o., Nika Sp. z o.o., PH Ama Sp. z o.o., Frog MS Delko Sp. z o.o., 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. Dane finansowe jednostek zależnych na dzień 30 czerwca 2022 r. przygotowane zostały przy wykorzystaniu spójnych zasad rachunkowości stosowanych w Grupie, 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.

Skonsolidowany raport za I półrocze 2022

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

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

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

Zarówno skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy, zakończonych 30 czerwca 2022 roku, jak i śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończonych 30 czerwca 2022 roku podlegały przeglądowi przez biegłego rewidenta.

2. Zwięzły opis istotnych dokonań lub niepowodzeń Grupy w okresie, którego dotyczy raport, wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń dotyczących Grupy

- Rozwój spożywczej dywizji detalicznej,
- Rozwój programów franczyzowych Blue STOP, Słoneczko, Avita,
- Rozszerzenie asortymentu towarowego o artykuły budowlane.

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

W I półroczu 2022 r. nie wystąpiły żadne czynniki czy zdarzenia o nietypowym charakterze, które miałyby znaczący wpływ na osiągane wyniki lub które miałyby znaczący wpływ na działalność oraz wyniki finansowe Grupy Kapitałowej w następnych okresach. Spółki Grupy Kapitałowej konsekwentnie realizowały zadania w ramach swoich podstawowych działalności.

4. Objasnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności emitenta w prezentowanym okresie

W Grupie Delko w pierwszym półroczu 2022 r. nie stwierdzono sezonowości sprzedaży.

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

Patrz Nota A5 – Zapasy str. 18 i Nota A3 str.39 niniejszego sprawozdania.

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 01.01.2022	Utworzono w tys. zł	Rozwiązano w tys. zł	Stan na 30.06.2022
Odpis aktualizujący wartości niematerialne i prawne	345	-	-	345
Odpis aktualizujący na rzeczowe aktywa trwałe	705	-	-	705
Odpisy aktualizujący aktywa finansowe	175	-	-	175

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

Patrz Nota P6 – Rezerwa na inne zobowiązania str. 22 i 43 niniejszego sprawozdania.

8. Informacja o rezerwach, aktywach i rezerwach z tytułu odroczonego podatku dochodowego, odpisach aktualizujących wartości składników aktywów w I półroczu 2022.

Patrz Nota A4 –Aktywa z tytułu podatku odroczonego, Rezerwa z tytułu podatku Odroczonego str.17 i Nota A2 –Aktywa z tytułu podatku odroczonego, Rezerwa z tytułu podatku Odroczonego str. 38, Nota A5 -Zapasy str.18 i Nota A3 -Zapasy str.39, Nota A6 -Należności z tytułu dostaw i usług str.18 i Nota A4 -Należności z tytułu dostaw i usług str.39, Nota P6 -Rezerwy na inne zobowiązania str.22 i 43.

9. Informacje o istotnych transakcjach nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych

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

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

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

11. Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych

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

12. Wskazanie korekt błędów poprzednich okresów

W danym okresie nie wystąpiły korekty błędów poprzednich okresów.

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

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

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

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

15. W przypadku instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej – informacje o zmianie sposobu (metody) jej ustalenia

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

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

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

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

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

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

Za okres sprawozdawczy Spółka nie wypłacała ani nie deklarowała dywidendy, natomiast w dniu 29 czerwca 2022 r. została podjęta uchwała o wypłacie dywidendy za rok 2021 w wysokości 4.784 tys. PLN.

19. Wskazanie zdarzeń, które wystąpiły po dniu, na który sporządzono skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe, nieujętych w tym sprawozdaniu, a mogących w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe emitenta

Patrz Nota 1 - Zdarzenia po dniu bilansowym str. 26 i str.47 niniejszego sprawozdania.

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

Patrz Nota 6 – Zobowiązania i aktywa warunkowe str.29 i str. 49 niniejszego sprawozdania.

21. Informacje o przychodach i wynikach przypadających na poszczególne segmenty branżowe lub geograficzne**1. Główni klienci**

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

2. Segmenty operacyjne

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

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

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

Przychody ze sprzedaży towarów według segmentów operacyjnych

Segmenty	I półrocze 2022	I półrocze 2021
Przychody ze sprzedaży hurtowej	311 328	274 275
Przychody ze sprzedaży detalicznej	105 776	95 996
Razem	417 104	370 271

Przychody ze sprzedaży towarów według segmentów działalności

Segmenty działalności	Region Zachodni	Region Wschodni	Region Centralny	Razem
01.01.2022-30.06.2022				
Przychody ze sprzedaży hurtowej	109 493	147 730	54 105	311 328
Przychody ze sprzedaży detalicznej	31 146	40 068	34 562	105 776
Razem Przychody ze sprzedaży towarów	140 639	187 798	88 667	417 104
01.01.2021-30.06.2021				
Przychody ze sprzedaży hurtowej	86 417	138 088	49 770	274 275
Przychody ze sprzedaży detalicznej	28 997	35 439	31 560	95 996
Razem Przychody ze sprzedaży towarów	115 414	173 527	81 330	370 271

Przychody trzeciego segmentu operacyjnego tj. organizowanie i prowadzenie franczyzowej sieci detalicznej, w ogólnej wartości przychodów nie przekraczają jednego procenta, stąd też nie zostały zaprezentowane wartościowo.

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 uzupełniająca segmentację opartą o kryterium lokalizacji klientów.

Przychody ze sprzedaży

Segmenty działalności	Region Zachodni	Region Wschodni	Region Centralny	Eliminacje konsolidacyjne	Wartość skonsolidowana
01.01.2022-30.06.2022					
Przychody ze sprzedaży towarów	344 835	190 423	89 323	207 477	417 104
Przychody ze sprzedaży usług	15 403	13 549	3 688	11 664	20 976
Razem Przychody ze sprzedaży	360 238	203 972	93 011	219 141	438 080
01.01.2021-30.06.2021					
Przychody ze sprzedaży towarów	297 990	175 646	81 958	185 323	370 271
Przychody ze sprzedaży usług	12 584	12 024	2 928	8 999	18 537
Razem Przychody ze sprzedaży	310 574	187 670	84 886	194 322	388 808

Wyniki segmentów geograficznych bez wyłączeń konsolidacyjnych

Segmenty działalności	Region Zachodni	Region Wschodni	Region Centralny
01.01.2022-30.06.2022			
Przychody ze sprzedaży	360 238	203 972	93 011
Koszty działalności operacyjnej	352 700	195 973	91 328
Zysk (strata) na segmencie	7 538	7 999	1 683
01.01.2021-30.06.2021			
Przychody ze sprzedaży	310 574	187 670	84 886
Koszty działalności operacyjnej	305 706	182 136	84 395
Zysk (strata) na segmencie	4 868	5 534	491

Zysk na segmencie został ustalony na poziomie zysku ze sprzedaży tj. bez uwzględniania pozostałych przychodów operacyjnych, pozostałych kosztów operacyjnych, wyniku działalności finansowej oraz przed opodatkowaniem podatkiem dochodowym.

Segmenty geograficzne opierające się o kryterium lokalizacji aktywów (po wyłączeniach konsolidacyjnych)

Segmenty działalności	Zachodni	Wschodni	Centralny	Razem 30.06.2022
Aktywa segmentu	150 451	100 837	68 238	319 526
Aktywa nie przypisane	-	-	-	-
Aktywa razem	150 451	100 837	68 238	319 526
Zobowiązania segmentu	111 971	38 367	38 870	189 208
Zobowiązania nie przypisane	-	-	-	-
Zobowiązania razem	111 971	38 367	38 870	189 208
Nakłady na rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne i prawne	76	560	293	929
Nakłady nie przypisane do segmentów	-	-	-	-
Nakłady na rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne i prawne razem	76	560	293	929
Amortyzacja	2 597	2 090	1 983	6 670
Amortyzacja nie przypisana do segmentu	-	-	-	-
Amortyzacja ogółem	2 597	2 090	1 983	6 670
Odpisy aktualizujące	2 603	2 925	1 809	7 337
Odpisy aktualizujące nie przypisane do segmentu	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące ogółem	2 603	2 925	1 809	7 337

Segmenty działalności	Zachodni	Wschodni	Centralny	Razem 31.12.2021
Aktywa segmentu	138 900	78 166	62 510	279 576
Aktywa nie przypisane	-	-	-	-
Aktywa razem	138 900	78 166	62 510	279 576

Skonsolidowany raport za I półrocze 2022

Zobowiązania segmentu	77 805	38 372	42 263	158 440
Zobowiązania nie przypisane	-	-	-	-
Zobowiązania razem	77 805	38 372	42 263	158 440
Nakłady na rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne i prawne	412	288	1 331	2 031
Nakłady nie przypisane do segmentów	-	-	-	-
Nakłady na rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne i prawne razem	412	288	1 331	2 031
Amortyzacja*	1 616	2 376	1 438	5 430
Amortyzacja nie przypisana do segmentu	-	-	-	-
Amortyzacja ogółem	1 616	2 376	1 438	5 430
Odpisy aktualizujące	3 174	2 542	1 598	7 314
Odpisy aktualizujące nie przypisane do segmentu	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące ogółem	3 174	2 542	1 598	7 314

* amortyzacja za okres 01.06.2021-30.06.2021

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Opis wpływu wojny w Ukrainie na działalność Grupy DELKO

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

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

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

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

Nie posiadamy informacji na temat sprzedaży do Ukrainy i Rosji realizowanych przez odbiorców Spółek Grupy Delko

Skonsolidowany raport za I półrocze 2022

zarówno w latach wcześniejszych, jak i obecnie. Jednak żadna ze Spółek nie odnotowała znaczącego spadku sprzedaży.

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

Jednocześnie napływ uchodźców, może pozytywnie wpłynąć na branżę handlową w sektorze artykułów zaspokajających podstawowe potrzeby ludności, jakimi zapewne są artykuły spożywcze, artykuły czystości i artykuły higieniczne. W dniu dzisiejszym w Polsce ilość potencjalnych klientów wzrosła o około 1,8 mln osób. Może to spowodować większą konsumpcję, wzrost sprzedaży w sklepach współpracujących i franczyzowych.

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

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

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

Data	Imię i Nazwisko	Stanowisko/Funkcja	Podpis
29.09.2022	Alina Stempniak	Główna Księgowa	

PODPISY OSÓB REPREZENTUJĄCYCH DELKO S.A.

Data	Imię i Nazwisko	Stanowisko/Funkcja	Podpis
29.09.2022	Dariusz Kawecki	Prezes Zarządu	
29.09.2022	Mirosław Jan Dąbrowski	Wiceprezes Zarządu	