



GRUPA KAPITAŁOWA DELKO

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

Prezentowany wg Międzynarodowych
Standardów Sprawozdawczości Finansowej

List do Akcjonariuszy Delko

Szanowni Państwo,

Po czterech kwartałach roku 2022 w stosunku do czterech kwartałów roku 2021 wyniki Grupy Delko poprawiły się.

Wyniki Grupy Delko narastająco po 4 kwartałach 2022 roku

	2021	2022	zmiana %
Zysk netto	18,08 mln zł	28,52 mln zł	(+) 58%
EBITDA	31,35 mln zł	48,29 mln zł	(+) 54%
wartość księgowa 1 akcji	20,26 zł	24,07 zł	(+) 19%
zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	158,4 mln zł	156,3 mln zł	spadek (-) 1,3%
sprzedaż ogółem	779,7 mln zł	880,7 mln zł	(+) 13%
rzeczowe aktywa trwałe	80,6 mln zł	79,5 mln zł	spadek (-) 1,3%
zapasy towarów handlowych	82,8 mln zł	90,8 mln zł	(+) 9,7%
kredyty bankowe ogółem	43,1 mln zł	54,4 mln zł	(+) 26%
przepływy pieniężne z działalności operacyjnej	23,5 mln zł	35,5 mln zł	(+) 51%

Na rzeczowe aktywa trwałe Grupy w dużym stopniu składają się nieruchomości własne Spółki.

W roku 2022 Spółki Grupy nabyły na własność 2 nieruchomości komercyjne:

1. Magazyn w Komornikach pod Poznaniem z pełną infrastrukturą logistyczną dostosowaną do tego typu obiektu.
2. Obiekt sklepowy w Skomlinie o powierzchni całkowitej około 480 m².

Dodatkowo Grupa zakupiła w celach inwestycyjnych 2 kg złota fizycznego, które obecnie przechowywane jest w skarbcu bankowym.

Polityka Dywidendowa

W 2022 roku Grupa Delko wypłaciła Akcjonariuszom dywidendę za rok 2021 w kwocie: 0,80 zł / 1 akcję, co stanowiło 5,3% wartości akcji na dzień uchwalenia dywidendy.

Zgodnie z dotychczasową tradycją Zarząd Grupy planuje zaopiniować wypłatę dywidendy za wyniki roku bilansowego 2022 / 2023.

Postaramy się, aby wartość dywidendy w układzie procentowym przewyższyła oprocentowanie lokat bankowych.

Ponieważ w dniu 22 września 2021 roku NWZA Delko SA podjęła uchwałę o zmianie roku obrotowego - którym poprzednio był rok kalendarzowy – tym razem wyjątkowo, rok bilansowy będzie trwał łącznie 6 kwartałów tj. od 01.01.2022 r. do 30.06.2023 r. Tym samym - potencjalnie uchwalona dywidenda - będzie wypłacona około 6 m-cy później. Zarząd będzie rekomendował wypłatę w wyższej wysokości,

uwzględniając wydłużony okres. Ostateczne decyzje podejmie w tej sprawie Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy.

Dotacje i wsparcie publiczne oraz podatki.

W latach 2019 – 2021 Grupa w nieznacznym stopniu korzystała z dotacji publicznych.

W latach 2019 – 2021 odprowadziła w formie podatków dochodowych, VAT, składek ZUS, podatków od nieruchomości, składek PFRON i innych danin publicznych kwotę ok. 99 mln zł, co stanowiło ok. 4,2 % obrotu Grupy.

Jako Spółka Giełdowa, realizująca i wspierająca zrównoważony rozwój, będziemy dążyć, aby powyższe proporcje uległy poprawie.

Zatrudnienie

Na dzień 31.12.2022 r. w Grupie Delko **pracowało 1240 osób**, głównie zatrudnionych na podstawie umów o pracę, umów zleceń oraz pracowników czasowych.

Zatrudnienie osób z agencji pracy tymczasowej, w tym obywateli krajów innych niż Polska, nie przekraczało 5% ogółu zatrudnienia. Zatrudnienie w poszczególnych Spółkach Grupy Delko w okresie 2019 – 2021 nie uległo znacznym zmianom.

Kurs rynkowy 1 akcji Delko SA urósł w okresie od 01 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku o +15,00% z poziomu 15,74 zł / 1 akcja do poziomu 18,10 zł / 1 akcja. W tym czasie indeks WIG spadł 17,8%, a indeks MWiG 21,49% SWiG spadł 12,76%.

Sumując z dywidendą w kwocie 0,80 zł 1 akcja, każdy posiadacz 1 akcji Delko **w ciągu pełnego roku 2022, powiększył swój majątek o 3 zł 16 gr, tj. +20,1% w stosunku do wartości nabycia akcji (15,74 zł) na otwarcie roku.**

Perspektywy Grupy Delko na rok kalendarzowy 2023.

Mimo nieznacznie słabszej sytuacji gospodarczej w Polsce – **Zarząd Grupy liczy i dołoży starań na poprawę wyników finansowych Grupy Delko.**

Ponieważ **główne przychody Grupy pochodzą ze sprzedaży towarów pierwszej potrzeby (w tym: 29% żywność, 28% chemia gospodarcza, 17% artykuły higieniczne, 17% kosmetyki (w tym głównie popularne, masowe), 9% drobne art. przemysłowe i gospodarcze oraz papierosy) – nie zakładamy istotnej zmiany ilości sprzedaży tych produktów.**

A ze względu na inflację – **zakładamy wzrost wartości wyrażanej w złotych.**

Ponieważ **płynność finansowa Grupy jest dobra**, a zadłużenie zewnętrzne (jak na wskaźniki dla firm handlowych) - jest relatywnie małe – **widzimy dobrą perspektywę przyspieszenia rozwoju Grupy Delko poprzez konsolidacje i przejęcia podmiotów branżowych, ale o dobrych parametrach ekonomicznych i biznesowych.**

Podziękowania

Na koniec gorące podziękowania dla naszych wieloletnich akcjonariuszy, partnerów biznesowych, wszystkich pracowników, kadry menadżerskiej, urzędników instytucji publicznych obsługujących Spółki Grupy za rzetelność, zrozumienie, pracowitość i odpowiedzialność.

Wszystkim gorąco dziękuję

Dariusz Kawecki

Prezes Zarządu Grupy Delko

SPIS TREŚCI

WPROWADZENIE.....	7
SKŁAD GRUPY KAPITAŁOWEJ.....	8
I. SKRÓCONE KWARTALNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2022 ROKU ORAZ ZA OKRES 12 MIESIĘCY ZAKOŃCZONYCH 31 GRUDNIA 2022 ROKU SPORZĄDZONE WEDŁUG MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ.	10
1. Wybrane skonsolidowane dane finansowe	10
2. Kursy EUR użyte do przeliczenia „Wybranych danych finansowych”	11
3. Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej.....	12
4. Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów	14
5. Skonsolidowane sprawozdanie z innych całkowitych dochodów	15
6. Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	16
7. Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych.....	19
II. SKRÓCONE KWARTALNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2022 ROKU ORAZ ZA OKRES 12 MIESIĘCY ZAKOŃCZONYCH 31 GRUDNIA 2022 ROKU SPORZĄDZONE WEDŁUG MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ.	21
1. Wybrane jednostkowe dane finansowe	21
2. Kursy EUR użyte do przeliczenia „Wybranych danych finansowych”	21
3. Sprawozdanie jednostkowe z sytuacji finansowej.....	23
4. Sprawozdanie jednostkowe z całkowitych dochodów	25
5. Jednostkowe sprawozdanie z innych całkowitych dochodów	26
6. Sprawozdanie jednostkowe zmian w kapitale własnym.....	27
7. Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych	30
III. INFORMACJA DODATKOWA DO RAPORTU OKRESOWEGO (QSR) GRUPY KAPITAŁOWEJ DELKO ZA IV KWARTAŁ 2022 ROKU	32
1. Informacja o zasadach przyjętych przy sporządzeniu raportu, w tym informacje o zmianach w stosowanych zasad (polityki) rachunkowości, oraz informacje o istotnych zmianach wielkości szacunkowych.....	32
2. Zwięzły opis istotnych dokonań i niepowodzeń emitenta w okresie, którego dotyczy raport wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń emitenta.....	35
3. Opis czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających znaczący wpływ na osiągnięte wyniki finansowe	35
4. Objaśnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności spółki.....	35
5. Informacje o odpisach aktualizujących wartość zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania i odwróceniu odpisów z tego tytułu.....	35
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	36
7. Informacje o utworzeniu, zwiększeniu, wykorzystaniu i rozwiązaniu rezerw	36
8. Informacje o rezerwach i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego	36
9. Informacje o istotnych transakcjach nabycia sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	37
10. Informacje o istotnym zobowiązaniu z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych	37
11. Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych.....	37
12. Wskazanie korekt błędów poprzednich okresów	37
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)	37
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	37
15. Informacje o zawarciu przez emitenta lub jednostkę od niego zależną jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązanymi, jeżeli pojedynczo lub łącznie są one istotne i zostały zawarte na innych warunkach niż rynkowe, wraz ze wskazaniem ich wartości.....	37
16. Informacje o zmianie sposobu (metody) ustalania instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej	37
17. Informacja dotycząca zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych w wyniku zmiany celu lub wykorzystania	

tych aktywów	38
18. Informacja dotycząca emisji, wykupu i spłaty nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych	38
19. Informacje dotyczące wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy, łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję, z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane.....	38
20. Wskazanie zdarzeń, które nastąpiły po dniu, na który sporządzono skrócone kwartalne sprawozdanie finansowe, nieujętych w tym sprawozdaniu, a mogących w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe spółki i grupy kapitałowej	38
21. Informacje dotyczące zmiany zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego	38
22. Informacje o przychodach i wynikach przypadających na poszczególne segmenty operacyjne	38
23. Inne informacje mogące w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego emitenta	41
24. Opis organizacji grupy kapitałowej emitenta, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji	41
25. Wskazanie skutków zmian w strukturze jednostki gospodarczej, w tym połączenie jednostek, przejęcia lub sprzedaż jednostek grupy kapitałowej, inwestycji długoterminowych, podziału, restrukturyzacji i zaniechania działalności.....	41
26. Stanowisko zarządu spółki odnośnie możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok, w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym w stosunku do wyników prognozowanych	41
27. Wskazanie akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio poprzez podmioty zależne, co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na WZA Delko S.A. na dzień przekazania raportu kwartalnego wraz ze wskazaniem liczby posiadanych akcji przez te podmioty, ich procentowego udziału w kapitale zakładowym, liczby głosów z nich wynikających, ich procentowego udziału w ogólnej liczbie głosów na WZA oraz wskazaniem zmian w strukturze własności spółki w okresie od przekazania poprzedniego raportu kwartalnego	41
28. Zestawienie stanu posiadania akcji Delko S.A. lub uprawnień do nich (opcji) przez osoby zarządzające i nadzorujące spółkę zgodnie z posiadanymi przez spółkę informacjami na dzień przekazania raportu kwartalnego, wraz ze wskazaniem zmian w stanie posiadania, w okresie od przekazania poprzedniego raportu kwartalnego	43
29. Wskazanie istotnych postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej	43
30. Informacje o udzieleniu przez spółkę lub jednostkę od niej zależną poręczeń kredytu lub pożyczki lub udzielenia gwarancji – łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu, jeżeli łączna wartość istniejących poręczeń lub gwarancji stanowi równowartość co najmniej 10% kapitałów własnych spółki	43
31. Inne informacje, które zdaniem zarządu Delko S.A. są istotne do oceny jej sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian oraz informacje, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań spółki	43
32. Wskazanie czynników, które w ocenie spółki będą miały wpływ na osiągnięcie przez nią oraz grupę kapitałową wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału.....	44
33. Wskazanie czynników i zdarzeń, w tym o nietypowym charakterze, mających istotny wpływ na skrócone sprawozdanie finansowe.....	44
34. Kwota i rodzaj pozycji wpływających na aktywa, zobowiązania, kapitał własny, wynik netto lub przepływy pieniężne które są nietypowe ze względu na ich rodzaj, wartość i cykliczność	44

WPROWADZENIE

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

I. Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2022 roku oraz za okres 12 miesięcy zakończonych 31 grudnia 2022 roku sporządzono zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej w wersji zatwierdzonej przez Unię Europejską;

II. Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2022 roku oraz za okres 12 miesięcy zakończonych 31 grudnia 2022 roku sporządzono zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej w wersji zatwierdzonej przez Unię Europejską;

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

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

W dniu 22 września 2021 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Delko S.A. podjęło uchwałę o zmianie roku obrotowego, którym poprzednio był rok kalendarzowy, na rok obrotowy od 1 lipca do 30 czerwca następnego roku. Pierwszy rok obrotowy po zmianie rozpoczął się w dniu 1 stycznia 2022 r. i zakończy się w dniu 30 czerwca 2023 r. stąd też raport na dzień 31 grudnia 2022 r. jest raportem kwartalnym, natomiast na dzień 30 czerwca 2023 r. za okres 18 miesięcy zostaną sporządzone jednostkowe i skonsolidowane roczne sprawozdania finansowe.

Informacje podstawowe

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

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

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

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

- **Sprzedaż hurtowa niewyspecjalizowana (PKD 4690 Z)**

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

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

SKŁAD GRUPY KAPITAŁOWEJ

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

Lp.	Nazwa jednostki	Siedziba	Zakres działalności	Udział procentowy Grupy na dzień 31.12.2022	Udział procentowy Grupy na dzień 31.12.2021
1.	Nika Sp. z o.o.	Kielce	Sprzedaż hurtowa towarów chemii gospodarczej, kosmetyków i wyrobów farmaceutycznych. Sprzedaż detaliczna towarów chemii gospodarczej, kosmetyków, wyrobów farmaceutycznych	100,00%	100,00%
2.	PH AMA Sp. z o.o.	Warszawa	Sprzedaż hurtowa towarów chemii gospodarczej, kosmetyków i wyrobów farmaceutycznych. Sprzedaż detaliczna towarów chemii gospodarczej, kosmetyków, wyrobów farmaceutycznych	100,00%	100,00%
3.	Cosmetics RDT Sp. z o.o.	Łomża	Sprzedaż hurtowa towarów chemii gospodarczej, kosmetyków i wyrobów farmaceutycznych. Sprzedaż detaliczna towarów chemii gospodarczej, kosmetyków, wyrobów farmaceutycznych	100,00%	100,00%
4.	Polskie Sklepy Franczyzowe Sp. z o.o.	Śrem	Świadczenie usług pośrednictwa w handlu, organizacja detalicznej sieci franczyzowej	100,00%	100,00%
5.	Frog MS Delko Sp. z o.o.	Kraków	Sprzedaż hurtowa towarów chemii gospodarczej, kosmetyków i wyrobów farmaceutycznych. Sprzedaż detaliczna towarów chemii gospodarczej, kosmetyków, wyrobów farmaceutycznych	100,00%	100,00%
6.	Delko OTTO Sp. z o.o.	Ostrowiec Świętokrzyski	Sprzedaż hurtowa towarów chemii gospodarczej, kosmetyków, wyrobów farmaceutycznych i wyrobów tytoniowych. Sprzedaż detaliczna towarów chemii gospodarczej, kosmetyków, wyrobów farmaceutycznych i wyrobów tytoniowych	100,00%	100,00%
7.	Delkor Sp. z o.o.	Łódź	Sprzedaż hurtowa towarów chemii gospodarczej, kosmetyków i wyrobów farmaceutycznych. Sprzedaż detaliczna towarów chemii gospodarczej, kosmetyków, wyrobów farmaceutycznych	100,00%	100,00%
8.	Doktor Leks Sp. z o.o.	Wrocław	Sprzedaż hurtowa towarów chemii gospodarczej, kosmetyków i wyrobów farmaceutycznych. Sprzedaż detaliczna towarów chemii gospodarczej, kosmetyków, wyrobów farmaceutycznych	100,00%	100,00%
9.	Delko Esta Sp. z o.o.	Stargard	Sprzedaż hurtowa towarów chemii gospodarczej, kosmetyków i wyrobów farmaceutycznych. Sprzedaż detaliczna towarów chemii gospodarczej, kosmetyków, wyrobów farmaceutycznych	100,00%*	100,00%*

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Na dzień 31 grudnia 2022 r. Grupa Delko zatrudniała 1.241 osób.

I. SKRÓCONE KWARTALNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2022 ROKU ORAZ ZA OKRES 12 MIESIĘCY ZAKOŃCZONYCH 31 GRUDNIA 2022 ROKU SPORZĄDZONE WEDŁUG MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ.

1. Wybrane skonsolidowane dane finansowe

Wybrane skonsolidowane dane finansowe	w tys. PLN		w tys. EUR	
	okres od 01.01.2022 do 31.12.2022	okres od 01.01.2021 do 31.12.2021	okres od 01.01.2022 do 31.12.2022	okres od 01.01.2021 do 31.12.2021
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	880 679	779 687	187 846	170 330
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	34 822	20 839	7 427	4 552
EBITDA	48 285	31 347	10 299	6 848
Zysk (strata) brutto	34 943	22 348	7 453	4 882
Zysk (strata) netto	28 515	18 084	6 082	3 951
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	35 474	23 543	7 566	5 143
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	- 6 005	- 2 758	-1 281	-603
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-21 897	- 22 200	-4 671	- 4 850
Przepływy pieniężne netto, razem	7 572	- 1 415	1 615	- 309
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	4,77	3,02	1,02	0,66
Wybrane skonsolidowane dane finansowe	Stan na 31.12.2022	Stan na 31.12.2021	Stan na 31.12.2022	Stan na 31.12.2021
Aktywa, razem	300 274	279 576	64 026	60 785
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	156 342	158 440	33 336	34 448
Zobowiązania długoterminowe	42 797	50 054	9 125	10 883
Zobowiązania krótkoterminowe	113 545	108 386	24 211	23 565
Kapitał własny	143 932	121 136	30 690	26 337
Kapitał akcyjny	5 980	5 980	1 275	1 300
Liczba akcji (w szt.)	5 980 000	5 980 000	5 980 000	5 980 000
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EUR)	24,07	20,26	5,13	4,40

Wskaźnik rentowności został policzony w następujący sposób:

Rentowność EBITDA wartościowo:

= zysk na działalności operacyjnej + amortyzacja w okresie

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

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

- poszczególne pozycje aktywów i pasywów skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz wartość księgową na jedną akcję przeliczono na EUR według średniego kursu ustalonego przez NBP na dzień 31.12.2022 r. oraz 31.12.2021 r.
- poszczególne pozycje skonsolidowanego sprawozdania z całkowitych dochodów, skonsolidowanego sprawozdania z przepływów pieniężnych oraz wartość zysku na jedną akcję przeliczono według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ustalonych przez NBP na ostatni dzień każdego miesiąca IV kwartału 2022 r. oraz IV kwartału 2021 r.

Zestawienie kursów EUR użytych do przeliczenia „Wybranych danych finansowych”

Miesiąc	Kurs średni wg tabeli NBP na ostatni dzień miesiąca 2022 r. (w zł)	Kurs średni wg tabeli NBP na ostatni dzień miesiąca 2021 r. (w zł)
Styczeń	4,5982	4,5385
Luty	4,6909	4,5175
Marzec	4,6525	4,6603
Kwiecień	4,6582	4,5654
Maj	4,5756	4,4805
Czerwiec	4,6806	4,5208
Lipiec	4,7399	4,5731
Sierpień	4,7265	4,5374
Wrzesień	4,8698	4,6329
Październik	4,7089	4,6208
Listopad	4,6684	4,6834
Grudzień	4,6899	4,5994

Kurs średni arytmetyczny I-XII 2022 r.

4,6883

Kurs średni arytmetyczny I-XII 2021 r.

4,5775

3. Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

Aktywa (w tys. zł)	stan na 31.12.2022 r. koniec kwartału 2022	stan na 30.09.2022 r. koniec poprzedniego kwartału 2022	stan na 31.12.2021 r. koniec poprzedniego roku obrotowego 2021	stan na 31.12.2021 r. koniec kwartału 2021	stan na 30.09.2021 r. koniec poprzedniego kwartału 2021
A. Aktywa trwałe	140 760	138 937	136 461	136 461	116 713
1. Wartość firmy	38 517	38 517	38 517	38 517	38 517
2. Inne wartości niematerialne	1 984	1 994	2 238	2 238	1 458
3. Rzeczowe aktywa trwałe	80 598	79 485	79 624	79 624	58 678
4. Należności długoterminowe	173	168	161	161	162
5. Aktywa finansowe długoterminowe	288	288	289	289	626
6. Wycena jednostki metodą praw własności	14 480	13 390	11 333	11 333	11 895
7. Aktywa z tytułu podatku odroczonego	4 720	5 095	4 299	4 299	5 377
B. Aktywa obrotowe	159 514	177 023	142 776	142 776	154 916
1. Zapasy	82 802	90 798	74 131	74 131	74 676
2. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	64 434	80 652	63 705	63 705	74 803
3. Należności z tytułu podatku dochodowego	175	-	409	409	159
4. Aktywa finansowe	-	-	-	-	-
5. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	12 103	5 573	4 531	4 531	5 278
C. Aktywa trwałe przeznaczone do zbycia	-	-	339	339	80
AKTYWA OGÓŁEM	300 274	315 960	279 576	279 576	271 709

Pasywa (w tys. zł)	stan na 31.12.2022 r. koniec kwartału 2022	stan na 30.09.2022 r. koniec poprzedniego kwartału 2022	stan na 31.12.2021 r. koniec poprzedniego roku obrotowego 2021	stan na 31.12.2021 r. koniec kwartału 2021	stan na 30.09.2021 r. koniec poprzedniego kwartału 2021
A. Kapitał własny	143 932	138 265	121 136	121 136	119 096
I. Kapitały przypadające akcjonariuszom podmiotu dominującego	143 932	138 265	120 535	120 535	119 096
1. Kapitał akcyjny	5 980	5 980	5 980	5 980	5 980
2. Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	8 606	8 606	8 606	8 606	8 606
3. Inne udziały kapitałowe	-	-	-	-	-
4. Zyski zatrzymane	129 346	123 679	105 949	105 949	104 510
II. Kapitał przypadający akcjonariuszom mniejszościowym	-	-	601	601	-
B. Zobowiązania długoterminowe	42 797	46 307	50 054	50 054	29 353
1. Kredyty bankowe	263	9 470	6 862	6 862	1 296
2. Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	35 562	28 746	36 536	36 536	20 700
3. Zobowiązania pozostałe	128	173	341	341	-
4. Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	5 958	7 115	5 449	5 449	6 490
5. Rezerwy na inne zobowiązania	886	803	866	866	867
C. Zobowiązania krótkoterminowe	113 545	131 388	108 386	108 386	123 260
1. Kredyty bankowe	42 847	44 960	36 185	36 185	49 474
2. Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	7 410	6 120	8 862	8 862	5 655
3. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	57 933	74 679	58 555	58 555	62 550
4. Zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego	1 001	735	526	526	582
5. Rezerwy na zobowiązania	4 354	4 894	4 258	4 258	4 999
D. Zobowiązania dotyczące aktywów trwałych przeznaczonych do zbycia	-	-	-	-	-
PASYWA OGÓŁEM	300 274	315 960	279 576	279 576	271 709

Wartość księgowa (w zł)	143 938 000	138 265 000	121 136 000	121 136 000	119 096 000
Liczba akcji (w szt.)	5 980 000	5 980 000	5 980 000	5 980 000	5 980 000
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	24,07	23,12	20,26	20,26	19,92
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	24,07	23,12	20,26	20,26	19,92

4. Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów

Wyszczególnienie (w tys. zł)	okres od 01.10.2022 r. do 31.12.2022 r.	okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.	okres od 01.10.2021 r. do 31.12.2021 r.	okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.
A. Działalność kontynuowana				
I. Przychody ze sprzedaży	215 705	880 679	187 577	779 687
1. Przychody ze sprzedaży produktów i usług	10 764	42 014	9 877	38 527
2. Przychody ze sprzedaży ze sprzedaży towarów	204 941	838 665	177 700	741 160
II. Koszty działalności operacyjnej	207 795	844 890	184 917	759 858
1. Amortyzacja	3 349	13 463	2 337	10 508
2. Zużycie materiałów i energii	4 072	15 871	3 682	12 780
3. Usługi obce	13 366	53 316	12 885	46 972
4. Podatki i opłaty	560	2 198	538	2 250
5. Wynagrodzenia	16 675	67 464	14 857	61 177
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	3 403	13 478	3 064	12 339
7. Pozostałe koszty rodzajowe	753	2 719	705	2 590
8. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	165 617	676 381	146 849	611 242
III. Zysk (strata) na sprzedaży	7 910	35 789	2 660	19 829
1. Pozostałe przychody operacyjne	495	2 800	672	4 808
2. Pozostałe koszty operacyjne	1 094	3 767	1 448	4 099
3. Zysk na okazjonalnym nabyciu	0	0	301	301
IV. Zysk (strata) na działalności operacyjnej	7 311	34 822	2 185	20 839
1. Przychody finansowe	5	195	-	153
2. Koszty finansowe	1 127	4 294	1 656	2 153
3. Udział w zyskach (stratach) w jednostce wycenianej metodą praw własności	1 090	4 220	1 957	3 509
V. Zysk (strata) brutto na działalności gospodarczej	7 279	34 943	2 486	22 348
1. Podatek dochodowy	1 263	6 428	696	4 264
VI. Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	6 016	28 515	1 790	18 084
B. Działalność zaniechana	-	-	-	-
I. Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	-	-	-	-
C. Zysk (strata) netto za rok obrotowy, w tym	6 016	28 515	1 790	18 084
1. Przypadający akcjonariuszom podmiotu dominującego	6 016	28 515	1 790	18 084
2. Przypadający akcjonariuszom mniejszościowym	-	-	-	-

5. Skonsolidowane sprawozdanie z innych całkowitych dochodów

Wyszczególnienie (w tys. zł)	okres od 01.10.2022 r. do 31.12.2022 r.	okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.	okres od 01.10.2021 r. do 31.12.2021 r.	okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.
I. Zysk (strata) netto za okres	6 016	28 515	1 790	18 084
II. Inne całkowite dochody	-	3	1	4
1. Skutki wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	-	-	-	-
2. Zabezpieczenie przepływów pieniężnych	-	-	-	-
3. Skutki aktualizacji aktywów trwałych	0	3	1	4
4. Zyski i straty aktuarialne z tytułu programu określonych świadczeń	-	-	-	-
5. Udziały w innych całkowitych dochodach jednostek stowarzyszonych	-	-	-	-
6. Podatek dochodowy dotyczący innych całkowitych dochodów	-	-	-	-
III. Inne całkowite dochody netto	-	-	-	-
IV. Całkowity dochód netto za okres, w tym	6 016	28 518	1 791	18 088
1. Przypadający akcjonariuszom podmiotu dominującego	6 016	28 518	1 791	18 088
2. Przypadający akcjonariuszom mniejszościowym	-	-	-	-

Wyszczególnienie	okres od 01.10.2022 r. do 31.12.2022 r.	okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.	okres od 01.10.2021 r. do 31.12.2021 r.	okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.
Średnia ważona liczba akcji zwykłych akcjonariuszy jednostki dominującej (szt.)	5 980 000	5 980 000	5 980 000	5 980 000
Zysk/strata na jedną akcję zwykłą (w złotych)	1,01	4,77	0,30	3,02

6. Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

Za okres 01.01-31.12.2022 roku, tj. na koniec IV kwartału 2022 r.

Wyszczególnienie	Kapitał podstawowy	Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Inne udziały kapitałowe	Zyski zatrzymane	Kapitały przypadające akcjonariuszom podmiotu dominującego	Kapitał przypadający udziałowcom niesprawującym kontroli	Razem
Na dzień 01 stycznia 2022 roku	5 980	8 606	-	105 949	120 535	601	121 136
Całkowite dochody	-	-	-	28 518	28 518	-	28 518
Zysk (strata) netto	-	-	-	28 515	28 515	-	28 515
Skutki aktualizacji aktywów trwałych	-	-	-	3	3	-	3
Inne zmiany	-	-	-	-	-	-	-
Wypłata dywidendy	-	-	-	-4 784	-4 784	-	-4 784
Nabycie udziałów spółki	-	-	-	-	-	-601	- 601
Inne zmiany	-	-	-	-337	-337	-	-337
Zwiększenie (zmniejszenie) kapitału własnego	-	-	-	23 397	23 397	-601	22 796
Na dzień 31 grudnia 2022 roku	5 980	8 606	-	129 346	143 932	-	143 932

Za okres 01.10-31.12.2022 roku, tj. za czwarty kwartał 2022 r.

Wyszczególnienie	Kapitał podstawowy	Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Inne udziały kapitałowe	Zyski zatrzymane	Kapitały przypadające akcjonariuszom podmiotu dominującego	Kapitał przypadający udziałowcom niesprawującym kontroli	Razem
Na dzień 01 października 2022 roku	5 980	8 606	-	123 679	138 265	-	138 265
Całkowite dochody	-	-	-	6 016	6 016	-	6 016
Zysk (strata) netto	-	-	-	6 016	6 016	-	6 016
Skutki aktualizacji aktywów trwałych	-	-	-	-	-	-	-
Inne zmiany	-	-	-	-	-	-	-
Wypłata dywidendy	-	-	-	-	-	-	-
Nabycie udziałów spółki	-	-	-	-	-	-	-
Inne zmiany	-	-	-	-349	-349	-	-349
Zwiększenie (zmniejszenie) kapitału własnego	-	-	-	5 667	5 667	-	5 667
Na dzień 31 grudnia 2022 roku	5 980	8 606	-	129 346	143 932	-	143 932

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

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

Za okres 01.01-31.12.2021 roku, tj. na koniec IV kwartału 2021 r.

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

Za okres 01.10-31.12.2021 roku, tj. za czwarty kwartał 2021 r.

Wyszczególnienie	Kapitał podstawowy	Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Inne udziały kapitałowe	Zyski zatrzymane	Kapitały przypadające akcjonariuszom podmiotu dominującego	Kapitał przypadający udziałowcom niesprawnym kontroli	Razem
Na dzień 01 października 2021 roku	5 980	8 606	-	104 510	119 096	-	119 096
Całkowite dochody	-	-	-	1 791	1 791	-	1 796
Zysk (strata) netto	-	-	-	1 790	1 790	-	1 790
Skutki aktualizacji aktywów trwałych	-	-	-	1	1	-	1
Inne zmiany	-	-	-	-	-	-	-
Wypłata dywidendy	-	-	-	-	-	-	-
Nabycie udziałów spółki	-	-	-	-	-	601	601
Inne zmiany	-	-	-	-352	-352	-	-352
Zwiększenie (zmniejszenie) kapitału własnego	-	-	-	1 439	1 439	-	2 040
Na dzień 31 grudnia 2021 roku	5 980	8 606	-	105 949	120 535	601	121 136

7. Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

Wyszczególnienie (w tys. zł.)	okres od 01.10.2022 r. do 31.12.2022 r.	okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.	okres od 01.10.2021 r. do 31.12.2021 r.	okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
I. Zysk / strata brutto	7 279	34 943	2 486	22 348
II. Korekty	9 482	531	8 858	1 195
1. Amortyzacja	3 349	13 463	2 337	10 508
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-27	46	-9	31
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	- 6 324	- 17 623	242	446
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-64	-315	13	-301
5. Zmiana stanu rezerw	-435	138	-759	-1 861
6. Zmiana stanu zapasów	7 996	- 8 671	3 633	-5 056
7. Zmiana stanu należności	16 791	3 909	13 020	-4 689
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-11 430	- 3 052	-8 565	7 709
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	196	-299	190	-41
10. Podatek dochodowy zapłacony	-606	-4 691	-1 200	-4 065
11. Inne korekty	36	17 626	-44	-1 486
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	16 761	35 474	11 344	23 543
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ				
I. Wpływy	116	1 583	951	1 655
1. Zbycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	116	510	46	486
2. Zbycie aktywów finansowych	-	-	-	-
3. Dywidendy i udziały w zyskach	-	1 073	320	1 084
4. Inne wpływy	-	-	585	85
II. Wydatki	3 419	8 495	2 362	4 413
1. Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	2 899	7 425	2 362	4 363
2. Nabycie aktywów finansowych w jednostkach powiązanych	-	550	-	50
3. Udzielone pożyczki/inne wpływy	520	520	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	- 3 303	- 6 912	-1 411	-2 758
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ				
I. Wpływy	4 410	7 542	19	3 342
1. Kredyty bankowe	4 397	7 519	-	3 257
2. Odsetki	13	23	6	50
3. Inne wpływy finansowe	-	-	13	35
II. Wydatki	11 338	28 532	10 699	25 542
1. Nabycie udziałów (akcji)	-	-	-	-
2. Wypłata dywidendy	-	4 784	-	3 889
3. Spłata kredytów bankowych	6 624	9 207	8 280	12 447
4. Płatności z tytułu leasingu finansowego	3 426	10 362	1 716	7 364
5. Odsetki	1 277	4 089	584	1 580
6. Inne wydatki finansowe	11	90	119	262

III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-6 928	- 20 990	-10 680	-22 200
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III +/- B.III +/- C.III)	6 530	7 572	-747	-1 415
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	6 530	7 572	-747	-1 415
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-	-	-
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	5 573	4 531	5 278	5 946
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D), W TYM	12 103	12 103	4 531	4 531
- o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-	-	-

II. SKRÓCONE KWARTALNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE NA DZIEŃ 31 GRUNIA 2022 ROKU ORAZ ZA OKRES 12 MIESIĘCY ZAKOŃCZONYCH 31 GRUDNIA 2022 ROKU SPORZĄDZONE WEDŁUG MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ.

1. Wybrane jednostkowe dane finansowe

Wybrane jednostkowe dane finansowe	w tys. PLN		w tys. EUR	
	okres od 01.01.2022 do 31.12.2022	okres od 01.01.2021 do 31.12.2021	okres od 01.01.2022 do 31.12.2022	okres od 01.01.2021 do 31.12.2021
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	449 610	418 641	95 900	91 456
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	9 058	6 331	1 932	1 383
EBITDA	9 159	6 480	1 954	1 416
Zysk (strata) brutto	26 317	15 891	5 613	3 472
Zysk (strata) netto	24 586	14 690	5 244	3 209
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	1 816	4 919	387	1 075
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	13 058	6 969	2 785	1 522
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-11 825	-11 648	-2 522	-2 545
Przepływy pieniężne netto, razem	3 049	240	650	52
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	4,11	2,46	0,88	0,54
Wybrane jednostkowe dane finansowe	Stan na 31.12.2022	Stan na 31.12.2021	Stan na 31.12.2022	Stan na 31.12.2021
Aktywa razem	140 714	130 021	30 004	28 269
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	26 279	35 388	5 603	7 694
Zobowiązania długoterminowe	1 139	1 982	243	431
Zobowiązania krótkoterminowe	25 140	33 406	5 360	7 263
Kapitał własny	114 435	94 633	24 400	20 575
Kapitał akcyjny	5 980	5 980	1 275	1 300
Liczba akcji (w szt.)	5 980 000	5 980 000	5 980 000	5 980 000
Wartość księgową na jedną akcję (w zł / EUR)	19,14	15,82	4,08	3,44
Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł / EUR)	-	-	-	-

Wskaźnik rentowności został policzony w następujący sposób:

Rentowność EBITDA wartościowo:

= zysk na działalności operacyjnej + amortyzacja w okresie

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

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

- poszczególne pozycje aktywów i pasywów jednostkowego sprawozdania finansowego oraz wartość księgową na jedną akcję przeliczono na EUR według średniego kursu ustalonego przez NBP na dzień 31.12.2022 r. oraz 31.12.2021 r.
- poszczególne pozycje jednostkowego sprawozdania z całkowitych dochodów, jednostkowego sprawozdania z przepływów pieniężnych oraz wartość zysku na jedną akcję przeliczono według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ustalonych przez NBP na ostatni dzień każdego miesiąca IV kwartału 2022 r. oraz IV kwartału 2021 r.

Zestawienie kursów EUR użytych do przeliczenia „Wybranych danych finansowych”

Miesiąc	Kurs średni wg tabeli NBP na ostatni dzień miesiąca 2022 r. (w zł)	Kurs średni wg tabeli NBP na ostatni dzień miesiąca 2021 r. (w zł)
Styczeń	4,5982	4,5385
Luty	4,6909	4,5175
Marzec	4,6525	4,6603
Kwiecień	4,6582	4,5654
Maj	4,5756	4,4805
Czerwiec	4,6806	4,5208
Lipiec	4,7399	4,5731
Sierpień	4,7265	4,5374
Wrzesień	4,8698	4,6329
Październik	4,7089	4,6209
Listopad	4,6684	4,6834
Grudzień	4,6899	4,5994

Kurs średni arytmetyczny I-XII 2022 r.

4,6883

Kurs średni arytmetyczny I-XII 2021 r.

4,5775

3. Sprawozdanie jednostkowe z sytuacji finansowej

Aktywa (w tys. zł)	stan na 31.12.2022 r. koniec kwartału 2022	stan na 30.09.2022 r. koniec poprzedniego kwartału 2022	stan na 31.12.2021 r. koniec poprzedniego roku obrotowego 2021	stan na 31.12.2021 r. koniec kwartału 2021	stan na 30.09.2021 r. koniec poprzedniego kwartału 2021
A. Aktywa trwałe	93 467	92 993	91 566	91 566	89 936
1. Inne wartości niematerialne	6	13	35	35	42
2. Rzeczowe aktywa trwałe	3 809	1 749	1 745	1 745	143
3. Nieruchomości inwestycyjne	-	-	-	-	-
4. Należności długoterminowe	-	-	29	29	30
5. Aktywa finansowe długoterminowe	88 027	89 313	88 213	88 213	87 713
6. Aktywa z tytułu podatku odroczonego	1 625	1 918	1 544	1 544	2 008
B. Aktywa obrotowe	47 247	63 930	38 455	38 455	48 632
1. Zapasy	1 362	2 867	1 143	1 143	2 192
2. Należności z tytułu dostaw i usług	38 311	50 922	34 424	34 424	44 031
3. Należności pozostałe	665	6 451	806	806	507
4. Należności z tytułu podatku dochodowego	-	-	-	-	-
5. Aktywa finansowe krótkoterminowe	3 458	3 454	1 680	1 680	1 675
6. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	3 426	203	377	377	196
7. Rozliczenia międzyokresowe	25	33	25	25	31
C. Aktywa trwałe przeznaczone do zbycia	-	-	-	-	-
AKTYWA OGÓŁEM	140 714	156 923	130 021	130 021	138 568

Pasywa (w tys. zł)	stan na 31.12.2022 r. koniec kwartału 2022	stan na 30.09.2022 r. koniec poprzedniego kwartału 2022	stan na 31.12.2021 r. koniec poprzedniego roku obrotowego 2021	stan na 31.12.2021 r. koniec kwartału 2021	stan na 30.09.2021 r. koniec poprzedniego kwartału 2021
A. Kapitał własny	114 435	113 011	94 633	94 633	93 452
1. Kapitał akcyjny	5 980	5 980	5 980	5 980	5 980
2. Kapitał zapasowy	81 299	81 299	71 393	71 393	71 393
3. Kapitał rezerwowy	2 570	2 570	2 570	2 570	2 570
4. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-	-	-	-	-
5. Zyski (strata) netto	24 586	23 162	14 690	14 690	13 509
B. Zobowiązania długoterminowe	1 139	2 188	1 982	1 982	3 054
1. Kredyty bankowe	263	495	1 064	1 064	1 296
2. Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	-	-	-	-	-
3. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	-	-	-	-	-
4. Zobowiązania pozostałe	-	-	-	-	-
5. Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	857	1 674	899	899	1 741
6. Rezerwy na inne zobowiązania	19	19	19	19	17
C. Zobowiązania krótkoterminowe	25 140	41 724	33 406	33 406	42 062
1. Kredyty bankowe	801	2 325	6 866	6 866	6 945
2. Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	-	-	-	-	12
3. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	22 112	37 562	24 778	24 778	33 051
4. Zobowiązania pozostałe	968	1 073	1 240	1 240	1 197
5. Zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego	691	287	476	476	278
6. Rezerwy na zobowiązania	568	477	46	46	579
D. Zobowiązania dotyczące aktywów trwałych przeznaczonych do zbycia	-	-	-	-	-
PASYWA OGÓŁEM	140 714	156 923	130 021	130 021	138 568

Wartość księgowa (w zł)	114 435 000	113 011 000	94 633 000	94 633 000	93 452 000
Liczba akcji (w szt.)	5 980 000	5 980 000	5 980 000	5 980 000	5 980 000
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	19,14	18,90	15,82	15,82	15,63
Przewidywana liczba akcji (w szt.)	5 980 000	5 980 000	5 980 000	5 980 000	5 980 000
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	19,14	18,90	15,82	15,82	15,63

4. Sprawozdanie jednostkowe z całkowitych dochodów

Wyszczególnienie (w tys. zł)	okres od 01.10.2022 r. do 31.12.2022 r.	okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.	okres od 01.10.2021 r. do 31.12.2021 r.	okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.
A. Działalność kontynuowana				
I. Przychody ze sprzedaży	97 671	449 610	92 578	418 641
a) w tym od jednostek powiązanych	83 655	387 434	76 521	351 033
1. Przychody ze sprzedaży produktów i usług	4 567	14 444	4 041	13 325
2. Przychody ze sprzedaży towarów	93 104	435 166	88 537	405 316
II. Koszty działalności operacyjnej	95 850	440 573	91 539	412 301
1. Amortyzacja	17	101	35	149
2. Zużycie materiałów i energii	51	189	43	139
3. Usługi obce	5 734	19 021	5 380	18 425
4. Podatki i opłaty	10	47	11	44
5. Wynagrodzenia	532	2 352	700	2 786
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	89	315	105	324
7. Pozostałe koszty rodzajowe	97	191	50	132
8. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	89 320	418 357	85 215	390 302
III. Zysk (strata) na sprzedaży	1 821	9 037	1 039	6 340
1. Pozostałe przychody operacyjne	-	43	36	44
2. Pozostałe koszty operacyjne	35	22	-	53
IV. Zysk (strata) na działalności operacyjnej	1 786	9 058	1 075	6 331
1. Przychody finansowe	118	17 952	414	9 927
2. Koszty finansowe	157	693	73	367
V. Zysk (strata) brutto na działalności gospodarczej	1 747	26 317	1 416	15 891
1. Podatek dochodowy	323	1 731	235	1 201
VI. Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	1 424	24 586	1 181	14 690
B. Działalność zaniechana	-	-	-	-
I. Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	-	-	-	-
C. Zysk (strata) netto za rok obrotowy	1 424	24 586	1 181	14 690

5. Jednostkowe sprawozdanie z innych całkowitych dochodów

Jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów (w tys. zł)	okres od 01.10.2022 r. do 31.12.2022 r	okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.	okres od 01.10.2021 r. do 31.12.2021 r.	okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.
I. Zysk (strata) netto za okres	1 424	24 586	1 181	14 690
II. Inne całkowite dochody	-	-	-	-
1. Skutki wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	-	-	-	-
2. Zabezpieczenie przepływów pieniężnych	-	-	-	-
3. Skutki aktualizacji aktywów trwałych	-	-	-	-
4. Zyski i straty aktuarialne z tytułu programu określonych świadczeń	-	-	-	-
5. Udziały w innych całkowitych dochodach jednostek stowarzyszonych	-	-	-	-
6. Podatek dochodowy dotyczący innych całkowitych dochodów	-	-	-	-
III. Inne całkowite dochody netto	-	-	-	-
IV. Całkowity dochód netto za okres	1 424	24 586	1 181	14 690

Wyszczególnienie	okres od 01.10.2022 r. do 31.12.2022 r	okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.	okres od 01.10.2021 r. do 31.12.2021 r.	okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.
Średnia ważona liczba akcji zwykłych akcjonariuszy jednostki dominującej (szt.)	5 980 000	5 980 000	5 980 000	5 980 000
Zysk na jedną akcję zwykłą akcjonariuszy jednostki dominującej (w złotych)	0,24	4,11	0,20	2,46

6. Sprawozdanie jednostkowe zmian w kapitale własnym

Za okres 01.01.-31.12.2022 roku, tj. koniec IV kwartału 2022 r.

Wyszczególnienie	Kapitał akcyjny	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Niepodzielony wynik z lat ubiegłych	Wynik finansowy za rok obrotowy	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	Razem
Na dzień 01 stycznia 2022 roku	5 980	71 393	2 570	14 690	-	-	94 633
Całkowite dochody	-	-	-	-	24 586	-	24 586
Zysk (strata) netto	-	-	-	-	24 586	-	24 586
Inne zmiany	-	-	-	-	-	-	-
Podatek dochodowy dotyczący innych całkowitych dochodów	-	-	-	-	-	-	-
Transakcje z właścicielami	-	9 906	-	-14 690	-	-	-4 784
Emisja akcji	-	-	-	-	-	-	-
Koszt emisji akcji	-	-	-	-	-	-	-
Wypłata dywidendy	-	-	-	-4 784	-	-	-4 784
Podział wyniku finansowego	-	9 906	-	-9 906	-	-	-
Na dzień 30 września 2022 roku	5 980	81 299	2 570	-	24 586	-	114 435

Za okres 01.10-12.31.2022 roku, tj. za czwarty kwartał 2022 r.

Wyszczególnienie	Kapitał akcyjny	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Niepodzielony wynik z lat ubiegłych	Wynik finansowy za rok obrotowy	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	Razem
Na dzień 01 października 2022 roku	5 980	81 299	2 570	-	23 162	-	113 011
Całkowite dochody	-	-	-	-	1 424	-	1 424
Zysk (strata) netto	-	-	-	-	1 424	-	1 424
Inne zmiany	-	-	-	-	-	-	-
Podatek dochodowy dotyczący innych całkowitych dochodów	-	-	-	-	-	-	-
Transakcje z właścicielami	-	-	-	-	-	-	-
Emisja akcji	-	-	-	-	-	-	-
Koszt emisji akcji	-	-	-	-	-	-	-
Wypłata dywidendy	-	-	-	-	-	-	-
Podział wyniku finansowego	-	-	-	-	-	-	-
Na dzień 30 września 2022 roku	5 980	81 299	2 570	-	24 586	-	114 435

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

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

Za okres 01.01.-31.12.2021 roku, tj. koniec IV kwartału 2021 r.

Wyszczególnienie	Kapitał akcyjny	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Niepodzielony wynik z lat ubiegłych	Wynik finansowy za rok obrotowy	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	Razem
Na dzień 01 stycznia 2021 roku	5 980	63 733	2 570	11 548	-	-	83 831
Całkowite dochody	-	-	-	-	14 690	-	14 690
Zysk (strata) netto	-	-	-	-	14 690	-	14 690
Inne zmiany	-	-	-	-	-	-	-
Podatek dochodowy dotyczący innych całkowitych dochodów	-	-	-	-	-	-	-
Transakcje z właścicielami	-	7 660	-	11 548	-	-	-3 888
Emisja akcji	-	-	-	-	-	-	-
Koszt emisji akcji	-	-	-	-	-	-	-
Wypłata dywidendy	-	-	-	-3 888	-	-	-3 888
Podział wyniku finansowego	-	7 660	-	-7 660	-	-	-
Na dzień 30 września 2021 roku	5 980	71 393	2 570	0	14 690	-	94 633

Za okres 01.10-31.12.2021 roku, tj. za czwarty kwartał 2021 r.

Wyszczególnienie	Kapitał akcyjny	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Niepodzielony wynik z lat ubiegłych	Wynik finansowy za rok obrotowy	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	Razem
Na dzień 01 października 2021 roku	5 980	71 393	2 570	-	13 509	-	93 452
Całkowite dochody	-	-	-	-	1 181	-	1 181
Zysk (strata) netto	-	-	-	-	1 181	-	1 181
Inne zmiany	-	-	-	-	-	-	-
Podatek dochodowy dotyczący innych całkowitych dochodów	-	-	-	-	-	-	-
Transakcje z właścicielami	-	-	-	-	-	-	-
Emisja akcji	-	-	-	-	-	-	-
Koszt emisji akcji	-	-	-	-	-	-	-
Wypłata dywidendy	-	-	-	-	-	-	-
Podział wyniku finansowego	-	-	-	-	-	-	-
Na dzień 31 grudnia 2021 roku	5 980	71 393	2 570	-	14 690	-	94 633

7. Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych

Wyszczególnienie (w tys. zł.)	okres od 01.10.2022 r. do 31.12.2022 r	okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.	okres od 01.10.2021 r. do 31.12.2021 r	okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.
A. PRZEPIŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
I. Zysk / strata brutto	1 747	26 317	1 416	15 891
II. Korekty	-1 475	-24 501	863	-10 972
1. Amortyzacja	17	101	35	149
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-	-	-
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-6 103	-17 156	-301	-9 528
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	86	86	-8	-8
5. Zmiana stanu rezerw	91	522	-531	-772
6. Zmiana stanu zapasów	1 505	-219	1 049	494
7. Zmiana stanu należności	18 912	-3 275	9 304	-6 921
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-15 555	-2 938	-8 230	6 824
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	8	-	6	11
10. Podatek dochodowy zapłacony	-442	-1 643	-414	-1 284
11. Inne korekty	6	21	-47	63
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	272	1 816	2 279	4 919
B. PRZEPIŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ				
I. Wpływy	7 754	19 014	328	9 649
1. Zbycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	-	-	8	8
2. Zbycie aktywów finansowych	1 700	1 700	-	-
3. Dywidendy i udziały w zyskach	6 054	17 314	320	9 641
4. Inne wpływy z pożyczki	-	-	-	-
II. Wydatki	3 090	5 956	2 130	2 680
1. Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	2 070	2 136	1 630	1 630
2. Nabycie aktywów finansowych w jednostkach powiązanych	-	550	-	50
3. Udzielone pożyczki	500	2 750	500	1 000
4. Inne wydatki	520	520	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	4 664	13 058	- 1 802	6 969
C. PRZEPIŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ				
I. Wpływy	114	441	87	214
1. Wpływy z emisji akcji	-	-	-	-
2. Kredyty bankowe	-	-	-	-
3. Odsetki	99	314	12	30
4. Inne wpływy finansowe	15	127	75	184
II. Wydatki	1 827	12 266	383	11 862
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-	-	-
2. Wypłata dywidendy	-	4 784	-	3 887
3. Spłata kredytów bankowych	1 756	6 866	311	7 550
4. Płatności z tytułu leasingu finansowego	-	-	13	35
5. Odsetki	50	472	31	143

6. Inne wydatki finansowe	21	144	28	247
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-1 713	-11 825	-296	-11 648
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III +/- B.III +/- C.III)	3 223	3 049	181	240
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	3 223	3 049	181	240
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-	-	-
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	203	377	196	137
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D), W TYM	3 426	3 426	377	377
- o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-	-	-

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

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

- **Podstawa sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego**

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

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

Oświadczenie o zgodności

Niniejsze skonsolidowany raport kwartalny oraz skrócone śródroczne jednostkowe i skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 12 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 emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U.2018 r. poz.757) oraz MSSF zatwierdzonymi przez UE. MSSF obejmują standardy i interpretacje zaakceptowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości („RMSR”) oraz Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej („KIMSF”).

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

Waluta pomiaru i waluta sprawozdań finansowych

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

- **Profesjonalny osąd**

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

Klasyfikacja umów leasingu

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

Aktywa i rezerwy na odroczony podatek dochodowy

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

Stawki amortyzacyjne

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

Wycena wartości godziwej aktywów netto spółek przejętych

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

Niepewność szacunków

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

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

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

Odpis aktualizujący należności

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

Przyjęte zasady rachunkowości i konsolidacji

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

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

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

konsolidowane metodą pełną oraz

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

konsolidowane metodą praw własności.

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

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

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

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

Transakcje w ramach Grupy Kapitałowej Delko przedstawia poniższa tabela

Wyszczególnienie	Sprzedaż towarów i materiałów			Zakup towarów i materiałów		
	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Jednostka dominująca	384 224	349 231	341 242	-	-	-
Jednostki zależne	15 209	6 965	8 080	380 448	337 947	311 277
Jednostki współkontrolowane	12	4	1 770	18 997	18 253	39 815
Wyszczególnienie	Sprzedaż usług			Zakup usług		
	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Jednostka dominująca	3 210	1 802	1 742	15 497	14 827	12 701
Jednostki zależne	21 335	18 454	15 258	9 400	5 975	5 055
Jednostki współkontrolowane	577	594	1 172	225	48	416
Wyszczególnienie	Zobowiązania			Należności		
	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Jednostka dominująca	1 581	2 355	2 415	32 314	24 103	17 941
Jednostki zależne	33 596	25 567	16 964	4 782	4 992	3 331
Jednostki współkontrolowane	1 985	1 214	2 489	66	41	596
Wyszczególnienie	Przychody finansowe			Koszty finansowe		
	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Jednostka dominująca	470	187	201	43	44	22
Jednostki zależne	50	52	41	395	195	220
Jednostki współkontrolowane	-	-	-	82	-	-

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

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

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

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

4. Objasnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności spółki

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

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

Wyszczególnienie	Stan na 01.10.2022	Zwiększenie w tys. zł	Rozwiązanie w tys. zł	Stan na 31.12.2022
Odpis aktualizujący zapasy	2 568	422	87	2 903
-materiały	-	-	-	-
-towary	2 568	422	87	2 903

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 01.10.2022	Zwiększenie w tys. zł	Rozwiązanie w tys. zł	Stan na 31.12.2022
Odpis aktualizujący aktywów finansowych w tym	175	-	-	175
-Udziały i akcje	-	-	-	-
-Udzielone pożyczki	175	-	-	175
Odpis aktualizujący na rzeczowe aktywa trwałe	705	-	-	705
Odpis aktualizujący na wartości niematerialne i prawne	345	-	-	345
Odpis aktualizujący należności	4 122	23	264	3 881
Razem	5 347	23	264	5 106

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

Wyszczególnienie	Stan na 01.10.2022	Zwiększenie w tys. zł	Wykorzystanie w tys. zł	Rozwiązanie w tys. zł	Stan na 31.12.2022
Rezerwa na wynagrodzenia, premie	618	609	493	10	724
Rezerwa na urlopy	1 892	457	222	279	1 848
Rezerwa na odsetki/pozostałe koszty	-	8	-	6	2
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	803	117	1	33	886
Rezerwa na roszczenia sporne	1 761	-	-	52	1 709
Rezerwy na pozostałe zobowiązania	623	70	622	-	71
Razem	5 697	1 261	1 338	380	5 240

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

Tytuły od których utworzono aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Wyszczególnienie	31.12.2022	31.12.2021
Amortyzacja	39	35
Odpis na utratę wartości aktywów obrotowych	872	814
Odpis na utratę wartości aktywów trwałych	174	160
Odsetki naliczone niezapłacone	132	134
Rezerwy w tym;	2 705	2 185
- na premie i wynagrodzenia	183	53
- na urlopy	341	291
- na bonusy udzielone	2 023	1 702
- na odprawy emerytalne	158	137
- pozostałe rezerwy	-	2
Wynagrodzenia i składki ZUS zapłacone w kolejnym miesiącu	290	238
Strata z lat ubiegłych	-	139
Marża konsolidacyjna	336	288
Pozostałe	172	306
Razem	4 720	4 299

Tytuły, od których utworzono rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Wyszczególnienie	31.12.2022	31.12.2021
Amortyzacja	593	642
Przeszacowanie środków trwałych	301	508
Odpisy aktualizujące wartość wyceny	890	894
Rezerwa na bonusy przychodowe	2 331	2 243
Odsetki naliczone	181	169
Wartość wyceny metodą praw wartości	1 588	823
Pozostałe	74	170
Razem	5 958	5 449

Zmiany w aktywach i rezerwach z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Wyszczególnienie	Stan na 01.10.2022	Zwiększenie w tys. zł	Rozwiązanie w tys. zł	Stan na 31.12.2022
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5 095	650	1 025	4 720
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	7 115	1 237	2 394	5 958

9. Informacje o istotnych transakcjach nabycia sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych

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

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

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

11. Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych

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

12. Wskazanie korekt błędów poprzednich okresów

Zdarzenie nie wystąpiło.

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

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

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

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

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

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

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

godziwej

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Zobowiązania warunkowe w tys. zł.

Wyszczególnienie	Wartość zobowiązań	
	31.12.2022	31.12.2021
Gwarancja bankowa	367	-
Poręczenia	30 586	37 171
Przewłaszczenie, zastaw cesja – majątek obrotowy	96 774	98 322
Przewłaszczenie, zastaw cesja – majątek trwały	11 793	7 850
Hipoteka	44 200	50 500
Razem	183 720	193 843

Grupa w prezentowanym okresie nie posiadała aktywów warunkowych.

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

Głównymi klientami Grupy Delko w Polsce są:

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

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

2. Segmenty operacyjne

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

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

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

Przychody ze sprzedaży towarów według segmentów operacyjnych

Segmenty operacyjne	31.12.2022	Udział % w sprzedaży ogółem 31.12.2022	31.12.2021	Udział % w sprzedaży ogółem 31.12.2021
Przychody ze sprzedaży hurtowej	619 618	70,4%	539 716	69,2%
Przychody ze sprzedaży detalicznej	219 047	24,9%	201 444	25,8%
Razem	838 665	95,2%	741 160	95,0 %

Przychody ze sprzedaży towarów według segmentów działalności

Segmenty działalności	Region Zachodni	Region Wschodni	Region Centralny	Razem
31.12.2022				
Przychody ze sprzedaży hurtowej	215 115	290 329	114 174	619 618
Przychody ze sprzedaży detalicznej	67 401	78 709	72 937	219 047
Razem	282 516	369 038	187 111	838 665
31.12.2021				
Przychody ze sprzedaży hurtowej	171 681	264 338	103 697	539 716
Przychody ze sprzedaży detalicznej	60 235	76 173	65 036	201 444
Razem	231 916	340 511	168 733	741 160
31.12.2020				
Przychody ze sprzedaży hurtowej	173 648	283 295	109 307	566 250
Przychody ze sprzedaży detalicznej	63 971	78 956	74 620	217 547
Razem	237 619	362 251	183 927	783 797

1. Segmenty geograficzne

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

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

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

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

Wyniki w poszczególnych segmentach geograficznych bez wyłączeń konsolidacyjnych

Segmenty działalności	Region Zachodni	Region Wschodni	Region Centralny
31.12.2022			
Przychody ze sprzedaży	709 139	401 228	194 879
Koszty działalności operacyjnej	692 538	386 357	190 123
Wynik segmentu	16 601	14 871	4 756
31.12.2021			
Przychody ze sprzedaży	611 499	369 271	175 967
Koszty działalności operacyjnej	602 115	360 773	174 102
Wynik segmentu	9 384	8 498	1 865
31.12.2020			
Przychody ze sprzedaży	604 532	390 076	193 075
Koszty działalności operacyjnej	593 231	378 312	188 997
Wynik segmentu	11 301	11 764	4 078

Struktura przychodów ze sprzedaży

Wyszczególnienie	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
a) sprzedaż towarów	838 665	741 160	783 797
b) sprzedaż usług	42 014	38 527	34 536
Przychody ogółem	880 679	779 687	818 333

Struktura terytorialna przychodów ze sprzedaży

Wyszczególnienie	31.12.2022	Struktura 31.12.2022 (%)	31.12.2021	Struktura 31.12.2021 (%)	31.12.2020	Struktura 31.12.2020 (%)
Region Zachodni	306 803	34,8%	252 956	32,4%	256 283	31,3%
Region Wschodni	382 248	43,4%	353 912	45,4%	374 212	45,7%
Region Centralny	191 628	21,8%	172 819	22,2%	187 838	23,0%
Razem	880 679	100,0 %	779 687	100,0 %	818 333	100,0 %

Struktura terytorialna przychodów ze sprzedaży z podziałem na segmenty

Segmenty działalności	Region Zachodni	Region Wschodni	Region Centralny	Eliminacje konsolidacyjne	Wartość skonsolidowana
31.12.2022					
Przychody ze sprzedaży towarów	675 847	373 821	188 442	399 445	838 665
Przychody ze sprzedaży usług	33 292	27 407	6 437	25 122	42 014
Razem	709 139	401 228	194 879	424 567	880 679
31.12.2021					
Przychody ze sprzedaży towarów	583 011	344 375	169 974	356 200	741 160
Przychody ze sprzedaży usług	28 488	24 896	5 993	20 850	38 527
Razem	611 499	369 271	175 967	377 050	779 687
31.12.2020					
Przychody ze sprzedaży towarów	580 664	366 953	187 358	351 178	783 797
Przychody ze sprzedaży usług	23 810	23 155	5 743	18 172	34 536
Razem	604 474	390 108	193 101	369 350	818 333

Struktura asortymentowa przychodów ze sprzedaży towarów

Wyszczególnienie	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Artykuły spożywcze	240 528	201 000	147 336
Chemia gospodarcza	233 286	210 663	231 928
Artykuły higieniczne	142 881	112 400	138 319
Kosmetyki	141 135	135 701	169 128
Artykuły przemysłowe i pozostałe	80 835	81 396	97 086
Razem	838 665	741 160	783 797

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

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

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

Patrz strona 5 „Skład Grupy Kapitałowej”.

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

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

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

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

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

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

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

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

Zarząd DELKO S.A. w dniu 23 stycznia 2023 roku powziął informację o zarejestrowaniu w dniu 20 stycznia 2023 roku przez Sąd Rejonowy Poznań – Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu, IX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego zmian Statutu Spółki wynikających z treści Uchwały nr 4 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Delko S.A. z dnia 23 listopada 2022 roku. Sąd dokonał zmian w rejestrze w zakresie zmiany treści: §6 UST. 1 statutu spółki.

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

Struktura akcjonariatu na dzień 31.12.2022 roku tj. za IV kwartał 2022 r.

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

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

Wyszczególnienie	Funkcja	Stan na dzień przekazania raportu za I kw. 2022 r	Zwiększenie stanu posiadania	Zmniejszenie stanu posiadania	Stan na dzień przekazania raportu za III kw. 2022 r.
Dariusz Kawecki	Prezes Zarządu	3 647 508	-	-	1 823 754
Mirosław Dąbrowski	Wiceprezes Zarządu	2 034 196	-	-	1 017 098

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

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

W dniu 30 lipca 2020 roku Naczelnik US w Łodzi wydał decyzję, w której ustalił wysokość zobowiązania podatkowego na 903 tys. PLN za okres od lipca do listopada 2015 roku dla Delkor Sp. z o.o.. Dodatkowo Spółka była zobowiązana do zwrotu kwoty wynikającej z rozliczenia deklaracji VAT za listopad 2015 roku (kwota zwrotu 518 tys. PLN). W dniu 3 listopada 2020 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 rozszczenie 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 wraz z należnymi odsetkami. Spółka skorygowała rezerwę na ewentualne straty z tego tytułu.

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

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

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

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

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

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

organizacyjne - zarówno w punktach handlowych, jak i w obszarze administracyjnym - celem minimalizacji zagrożenia dla klientów w sklepach oraz hurtowych CC, pracowników, współpracowników i kontrahentów w związku z epidemią koronawirusa.

Pomimo zniesienia obostrzeń Spółki Grupy nadal stosują większość zasad mogących zminimalizować zagrożenie zakażenia COVID i zakażeń pochodnych.

Nie posiadamy jednak wiarygodnych danych, które pozwoliłyby na tworzenie średnio i długoterminowych prognoz związanych w wpływem zmiany sytuacji w tym zakresie na działalność Grupy Delko.

Opis wpływu wojny w Ukrainie na działalność Grupy DELKO

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

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

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

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

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

Napływ uchodźców pozytywnie wpłynął na branżę handlową w sektorze artykułów zaspokajających podstawowe potrzeby ludności, jakimi zapewne są artykuły spożywcze, artykuły czystości i artykuły higieniczne.

Niedobór siły roboczej w branży handlowej uległ poprawie.

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

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

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

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

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

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

W IV kwartale bieżącego roku obrotowego nie wystąpiły pozycje, które są nietypowe ze względu na ich rodzaj, wartość i cykliczność.

PODPISY OSÓB REPREZENTUJĄCYCH DELKO S.A.

Data	Imię i Nazwisko	Stanowisko/Funkcja	Podpis
28.02.2023	Dariusz Kawecki	Prezes Zarządu	
28.02.2023	Mirosław Jan Dąbrowski	Wiceprezes Zarządu	