



GRUPA KAPITAŁOWA DELKO

**Skonsolidowany raport półroczny
za I półrocze roku obrotowego od 01.07.2023 do 30.06.2024**

SPIS TREŚCI

WPROWADZENIE	4
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2023 ROKU ORAZ ZA OKRES 6 MIESIĘCY ZAKOŃCZONYCH 31 GRUDNIA 2022 ROKU	8
1. Wybrane skonsolidowane dane finansowe	8
2. Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej.....	9
3. Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów	10
4. Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z innych całkowitych dochodów	11
5. Skrócone Śródroczne Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym.....	12
6. Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych.....	13
7. Noty do skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego	14
8. Inne dane uzupełniające do skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego	23
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2023 ROKU ORAZ ZA OKRES 6 MIESIĘCY ZAKOŃCZONYCH 31 GRUDNIA 2022 ROKU	28
1. Wybrane jednostkowe dane finansowe Delko S.A.	28
2. Wybrane dane finansowe przeliczone na EUR według zasad:	28
3. Skrócone śródroczne sprawozdanie z sytuacji finansowej	29
4. Skrócone śródroczne sprawozdanie z zysków lub strat	30
5. Skrócone śródroczne sprawozdanie z innych całkowitych dochodów	31
6. Skrócone śródroczne sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym.....	32
7. Skrócone śródroczne sprawozdanie z przepływów pieniężnych	33
8. Noty do skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego	34
9. Zysk na akcję i rozwodniony zysk na akcję	40
INFORMACJA DODATKOWA DO RAPORTU OKRESOWEGO GRUPY KAPITAŁOWEJ DELKO ZA PIERWSZE PÓŁROCZE BIEŻĄCEGO ROKU OBROTOWEGO.	41
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 aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego, dokonanych odpisach aktualizujących wartości składników aktywów.	41
2. Zwięzły opis istotnych dokonań lub niepowodzeń Grupy w okresie, którego dotyczy raport, wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń dotyczących Grupy	43
3. Opis czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających znaczący wpływ na osiągnięte wyniki finansowe	44
4. Objaśnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności emitenta w prezentowanym okresie	44
5. Informacje o odpisach aktualizujących z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych lub innych aktywów oraz odwróceniu takich odpisów	44
6. Informacje o istotnych transakcjach nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	44
7. Informacje o istotnym zobowiązaniu z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych.....	44
8. Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych.....	44
9. Wskazanie korekt błędów poprzednich okresów	44

10. 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).....	44
11. 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	45
12. W przypadku instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej – informacje o zmianie sposobu (metody) jej ustalenia	45
13. Informacja dotycząca zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych w wyniku zmiany celu lub wykorzystania tych aktywów.....	45
14. Informacja dotycząca emisji, wykupu i spłaty nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych..	45
15. Informacje dotyczące wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy, łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję, z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane	45
16. 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.....	45
17. Informacje dotyczące zmiany zobowiązań warunkowych lub aktywów, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego.	45
18. Informacje o przychodach i wynikach przypadających na poszczególne segmenty branżowe lub geograficzne	46
Segmenty geograficzne opierające się o kryterium lokalizacji aktywów (po wyłączeniach konsolidacyjnych)	47
19. Inne informacje mogące w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego emitenta.....	49

WPROWADZENIE

Skonsolidowany raport półroczny Grupy Kapitałowej Delko S.A. za pierwsze półrocze roku obrotowego od 01.07.2023-30.06.2024 zawiera:

I. Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2023 roku oraz za okres 6 miesięcy zakończonych 31 grudnia 2023 roku sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości nr 34 „Śródroczna Sprawozdawczość Finansowa” zatwierdzonym przez UE („MSR 34”) oraz zgodnie ze standardami rachunkowości mającymi zastosowanie do śródrocznej sprawozdawczości finansowej przyjętymi przez Unię Europejską, opublikowanymi i obowiązującymi w czasie przygotowania śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

II. Noty 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).

III. Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2023 roku oraz za okres 6 miesięcy zakończonych 31 grudnia 2023 roku sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości nr 34 „Śródroczna Sprawozdawczość Finansowa” zatwierdzonym przez UE („MSR 34”) oraz zgodnie ze standardami rachunkowości mającymi zastosowanie do śródrocznej sprawozdawczości finansowej przyjętymi przez Unię Europejską, opublikowanymi i obowiązującymi w czasie przygotowania śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

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 obrotowy zakończony 30 czerwca 2023 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 (dalej „Grupa”) składa się z jednostki dominującej DELKO S.A. i spółek zależnych.

DELKO S.A. (dalej „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 Poznań Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu, wydział gospodarczy IX pod numerem KRS 0000024517. Jednostce dominującej nadano numer statystyczny REGON 630306168.

Skonsolidowany raport za I półrocze roku obrotowego od 01.07.2023 do 30.06.2024

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

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

Skład Grupy

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

Lp.	Nazwa jednostki	Siedziba	Zakres działalności	Udział procentowy Grupy na dzień 31.12.2023	Udział procentowy Grupy na dzień 30.06.2023
1.	Nika Sp. z o.o.	Kielce	Sprzedaż hurtowa towarów chemii gospodarczej, kosmetyków i wyrobów farmaceutycznych. Sprzedaż detaliczna towarów chemii gospodarczej, kosmetyków, wyrobów farmaceutycznych	100,00%	100,00%
2.	PH AMA Sp. z o.o.	Warszawa	Sprzedaż hurtowa towarów chemii gospodarczej, kosmetyków i wyrobów farmaceutycznych. Sprzedaż detaliczna towarów chemii gospodarczej, kosmetyków, wyrobów farmaceutycznych	100,00%	100,00%
3.	Cosmetics RDT Sp. z o.o.	Łomża	Sprzedaż hurtowa towarów chemii gospodarczej, kosmetyków i wyrobów farmaceutycznych. Sprzedaż detaliczna towarów chemii gospodarczej, kosmetyków, wyrobów farmaceutycznych	100,00%	100,00%
4.	Polskie Sklepy Franczyzowe Sp. z o.o.	Śrem	Świadczenie usług pośrednictwa w handlu, organizacja detalicznej sieci franczyzowej	100,00%	100,00%
5.	Frog MS Delko Sp. z o.o.	Kraków	Sprzedaż hurtowa towarów chemii gospodarczej, kosmetyków i wyrobów farmaceutycznych. Sprzedaż detaliczna towarów chemii gospodarczej, kosmetyków, wyrobów farmaceutycznych	100,00%	100,00%
6.	Delko OTTO Sp. z o.o.	Ostrowiec Świętokrzyski	Sprzedaż hurtowa towarów chemii gospodarczej, kosmetyków, wyrobów farmaceutycznych i wyrobów tytoniowych. Sprzedaż detaliczna towarów chemii gospodarczej, kosmetyków, wyrobów farmaceutycznych i wyrobów tytoniowych	100,00%	100,00%
7.	Delkor Sp. z o.o.	Łódź	Sprzedaż hurtowa towarów chemii gospodarczej, kosmetyków i wyrobów farmaceutycznych. Sprzedaż detaliczna towarów chemii gospodarczej, kosmetyków, wyrobów farmaceutycznych	100,00%	100,00%
8.	Doktor Leks Sp. z o.o.	Wrocław	Sprzedaż hurtowa towarów chemii gospodarczej, kosmetyków i wyrobów farmaceutycznych. Sprzedaż detaliczna towarów chemii gospodarczej, kosmetyków, wyrobów farmaceutycznych	100,00%	100,00%
9.	Delko Esta Sp. z o.o.	Stargard	Sprzedaż hurtowa towarów chemii gospodarczej, kosmetyków i wyrobów farmaceutycznych. Sprzedaż detaliczna towarów chemii gospodarczej, kosmetyków, wyrobów farmaceutycznych	100,00%*	100,00%*
10.	Lavende Sp. z o.o.	Kielce	Sprzedaż detaliczna kosmetyków i artykułów toaletowych prowadzona w wyspecjalizowanych sklepach	100,00%**	100,00%**
11.	RHS Sp. z o.o.	Wieluń	Sprzedaż detaliczna prowadzona w sklepach spożywczych. Sprzedaż hurtowa produktów spożywczych oraz wynajem pomieszczeń.	100,00%	100,00%

Skonsolidowany raport za I półrocze roku obrotowego od 01.07.2023 do 30.06.2024

12.	Sklepy Avita Sp. z o.o.	Kraków	Sprzedaż detaliczna prowadzona w sklepach spożywczych. Sprzedaż detaliczna towarów chemii gospodarczej, kosmetyków, wyrobów farmaceutycznych	100,00%	100,00%
13.	Słoneczko S.A.	Zielona Góra	Sprzedaż detaliczna prowadzona w sklepach spożywczych. Sprzedaż detaliczna towarów chemii gospodarczej, kosmetyków, wyrobów farmaceutycznych	100,00%	100,00%
14.	PH Waldi Sp. z o.o.	Komorniki	Sprzedaż hurtowa towarów chemii gospodarczej, kosmetyków. Sprzedaż detaliczna towarów chemii gospodarczej i kosmetyków.	100,00%	100,00%
15.	PH Delta Sp. z o.o. ***	Zielona Góra	Sprzedaż hurtowa i detaliczna artykułów spożywczych	100,00%	100,00%

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

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

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 Księcia Ziemowita 59. 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 Francyzowe 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 Sieradzu 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.

Spółki Grupy Kapitałowej Delko nie posiadają oddziałów. Delko posiada natomiast 50% udziałów w spółce A&K HURT-MARKET Sp. z o.o. z siedzibą w Mielcu.

W dniu 11 kwietnia 2019 roku Spółka Delko S.A. zawarła umowę sprzedaży 51.751 (pięćdziesięciu jeden tysięcy siedemset pięćdziesięciu 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). Inwestycja w nabycie 50% udziałów spółki A&K HURT-MARKET ma charakter inwestycji w jednostkę współkontrolowaną.

Drugim współnikiem jest osoba fizyczna posiadająca również 50% kapitału zakładowego. Delko S.A nie posiada możliwości kierowania i decydowania w istotnych sprawach spółki i podejmowania istotnych działań bez zgody drugiego współnika. Drugi z udziałowców spółki A&K HURT-MARKET z racji posiadania 50% udziałów w spółce, dających 50% głosów na Zgromadzeniu Wspólników, ma realną możliwość przeciwstawienia się Delko S.A., w przypadku rozbieżności zdań i głosowania przeciwko uchwale.

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

Skład Zarządu jednostki dominującej

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

- | | |
|-----------------------------|-----------------------|
| – Dariusz Kawecki | - Prezes Zarządu, |
| – Mirosław Jan Dąbrowski | - Wiceprezes Zarządu, |
| – Jarosław Tabienko | - Członek Zarządu |
| – Ewa Katarzyna Marcinowska | - Członek Zarządu |

W dniu 28 lutego 2024 r. uchwałą Rady Nadzorczej Delko S.A. Pan Jarosław Tabienko został powołany w skład Zarządu Spółki do pełnienia funkcji Członka Zarządu

W dniu 20 marca 2024 uchwałą Rady Nadzorczej Delko S.A. Pani Ewa Katarzyna Marcinowska została powołana w skład Zarządu Spółki do pełnienia funkcji Członka Zarządu

Skład Rady Nadzorczej jednostki dominującej

W skład Rady Nadzorczej jednostki dominującej na dzień 31 grudnia 2023 roku i na dzień sporządzenia skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania wchodzi:

- | | |
|-----------------------------|-------------------|
| – Wojciech Szymon Kowalski | - Przewodniczący, |
| – Karolina Kamila Dąbrowska | - Członek, |
| – Emil Kawecki | - Członek, |
| – Iwona Agata Jantoń | - Członek, |
| – Danuta Bronisława Martyna | - Członek, |

W dniu 12 października 2023 r. Zarząd Delko S.A powziął wiadomość o rezygnacji z członkostwa w Radzie Nadzorczej Spółki, ze skutkiem na dzień 01 listopada 2023 r. pana Marka Szydłowskiego, z powodów osobistych.

SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2023 ROKU ORAZ ZA OKRES 6 MIESIĘCY ZAKOŃCZONYCH 31 GRUDNIA 2022 ROKU

1. Wybrane skonsolidowane dane finansowe

Wybrane skonsolidowane dane finansowe	w tys. PLN		w tys. EUR	
	okres od 01.07.2023 do 31.12.2023	okres od 01.07.2022 do 31.12.2022	okres od 01.07.2023 do 31.12.2023	okres od 01.07.2022 do 31.12.2022
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	448 028	442 599	100 823	93 496
Zysk z działalności operacyjnej	11 356	17 808	2 556	3 762
EBITDA	19 502	24 601	4 389	5 197
Zysk brutto	11 363	17 275	2 557	3 649
Zysk netto	9 385	13 968	2 112	2 951
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	24 149	26 579	5 434	5 615
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-4 621	-4 139	-1 040	-874
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-5 468	-17 033	-1 231	-3 598
Przepływy pieniężne netto, razem	14 060	5 407	3 164	1 142
Zysk na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	0,78	1,17	0,18	0,25
Wybrane skonsolidowane dane finansowe	Stan na 31.12.2023	Stan na 30.06.2023	Stan na 31.12.2023	Stan na 30.06.2023
Aktywa, razem	330 072	342 879	75 914	77 046
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	176 050	187 498	40 490	42 132
Zobowiązania długoterminowe	46 779	45 405	10 759	10 203
Zobowiązania krótkoterminowe	129 271	142 093	29 731	31 929
Kapitał własny	154 022	155 381	35 424	34 519
Kapitał akcyjny	5 980	5 980	1 375	1 344
Liczba akcji (w szt.)	11 960 000	11 960 000	11 960 000	11 960 000
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EUR)	12,88	12,99	2,96	2,92

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 31.12.2023 r. oraz 30.06.2023 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 drugiego półrocza kalendarzowego 2023 roku oraz drugiego półrocza kalendarzowego 2022 roku.

2. Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

Aktywa	Nota	stan na 31.12.2023 r.	stan na 30.06.2023r.
A. Aktywa trwałe		151 606	147 213
1. Wartość firmy	A 1	38 517	38 517
2. Inne wartości niematerialne		1 803	1 847
3. Rzeczowe aktywa trwałe	A 2	89 912	85 043
4. Należności długoterminowe		168	170
5. Aktywa finansowe długoterminowe		288	288
6. Wycena jednostki metoda praw własności	A 3	15 326	15 362
7. Inne		520	520
8. Aktywa z tytułu podatku odroczonego	A 4	5 072	5 466
B. Aktywa obrotowe		178 466	195 666
B.1 Aktywa obrotowe bez aktywów trwałych przeznaczonych do zbycia		178 386	195 586
1. Zapasy	A 5	83 194	93 282
2. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	A 6	67 050	88 527
3. Należności z tytułu podatku dochodowego		507	202
4. Aktywa finansowe		0	0
5. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		27 635	13 575
B.2. Aktywa trwałe przeznaczone do zbycia		80	80
AKTYWA OGÓŁEM		330 072	342 879
Pasywa	Nota	stan na 31.12.2023 r.	stan na 30.06.2023r.
A. Kapitał własny		154 022	155 381
A.1. Kapitał przypadający akcjonariuszom podmiotu dominującego	P 1	154 022	155 381
1. Kapitał akcyjny		5 980	5 980
2. Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej		8 606	8 606
3. Zyski zatrzymane		139 436	140 795
A.2. Kapitał przypadający akcjonariuszom niesprawnym kontroli		0	0
B. Zobowiązania razem		176 050	187 498
B.1. Zobowiązania długoterminowe		46 779	45 269
1. Zobowiązania z tytułu leasingu	P 3	39 521	36 785
2. Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	A 4	6 271	7 439
3. Rezerwy na inne zobowiązania	P 5	969	956
4. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania		18	89
B.2. Zobowiązania krótkoterminowe		129 271	142 229
I Zobowiązania krótkoterminowe bez przeznaczonych do sprzedaży		129 271	142 229
1. Kredyty bankowe	P 2	45 785	44 618
2. Zobowiązania z tytułu leasingu	P 3	10 169	9 098
3. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	P 4	68 695	84 413
4. Zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego		819	283
5. Rezerwy na zobowiązania	P 5	3 803	3 817
II. Zobowiązania dotyczące aktywów trwałych przeznaczonych do zbycia		0	0
PASYWA OGÓŁEM		330 072	342 879

3. Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów

Wyszczególnienie	Nota	okres od 01.07.2023 r. do 31.12.2023r.	okres od 01.07.2022 r. do 31.12.2022 r.
A. Działalność kontynuowana			
I. Przychody ze sprzedaży	R 1	448 028	442 599
1. Przychody ze sprzedaży produktów i usług		26 170	21 038
2. Przychody ze sprzedaży ze sprzedaży towarów		421 858	421 561
II. Koszty działalności operacyjnej		435 638	423 648
1. Amortyzacja		8 146	6 793
2. Zużycie materiałów i energii		7 646	7 973
3. Usługi obce		26 377	27 272
4. Podatki i opłaty		1 174	1 124
5. Wynagrodzenia		37 429	33 539
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		7 422	6 721
7. Pozostałe koszty rodzajowe		1 548	1 459
8. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		345 896	338 767
III. Zysk na sprzedaży		12 390	18 951
1. Pozostałe przychody operacyjne	R 2	1 512	1 255
2. Pozostałe koszty operacyjne	R 3	2 546	2 398
IV. Zysk na działalności operacyjnej		11 356	17 808
1. Przychody finansowe	R 4	101	18
2. Koszty finansowe	R 5	2 424	2 418
3. Udział w zyskach(stratach) w jednostce wycenianej metodą praw własności		2 330	1 867
V. Zysk brutto na działalności gospodarczej		11 363	17 275
1. Podatek dochodowy	R 6	1 978	3 307
VI. Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		9 385	13 968
B. Działalność zaniechana		0	0
I. Zysk netto z działalności zaniechanej		0	0
C. Zysk (netto za rok obrotowy, w tym		9 385	13 968
1. Przypadający akcjonariuszom podmiotu dominującego		9 385	13 968
2. Przypadający akcjonariuszom niesprawującym kontroli		0	0

4. Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z innych całkowitych dochodów

Wyszczególnienie	okres od 01.07.2023 r. do 31.12.2023r.	okres od 01.07.2022 r. do 31.12.2022r.
I. Zysk (strata) netto za okres	9 385	13 968
II. Inne całkowite dochody	2	2
1. Skutki aktualizacji aktywów trwałych	2	2
III. Inne całkowite dochody netto	0	0
IV. Całkowity dochód za okres, w tym	9 387	13 970
1. Przypadający akcjonariuszom podmiotu dominującego	9 387	13 970
2. Przypadający akcjonariuszom niesprawującym kontroli	0	0

5. Skrócone Śródroczne Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

Za okres 01.07.23 - 31.12.2023 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 niesprawnym kontroli	Razem
Na dzień 01 lipca 2023 roku	5 980	8 606	0	140 795	155 381	0	155 381
Całkowite dochody	0	0	0	9 387	9 387	0	9 387
Zysk (strata) netto	0	0	0	9 385	9 385	0	9 385
Inne całkowite dochody	0	0	0	2	2	0	2
Wypłata dywidendy	0	0	0	-10 764	-10 764	0	-10 764
Inne zmiany	0	0	0	18	18	0	18
Zwiększenie (zmniejszenie) wartości kapitału własnego	0	0	0	-1 359	-1 359	0	-1 359
Na dzień 31 grudnia 2023 roku	5 980	8 606	0	139 436	154 022	0	154 022

Za okres 01.01.22 – 30.06.2023 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 niekontrolującym	Razem
Na dzień 01 stycznia 2022 roku	5 980	8 606	-	105 949	120 535	601	121 136
Całkowite dochody	-	-	-	39 917	39 917	-	39 917
Zysk (strata) netto	-	-	-	39 912	39 912	-	39 912
Inne całkowite dochody	-	-	-	5	5	-	5
Emisja akcji	-	-	-	-	-	-	-
Wypłata dywidendy	-	-	-	-4 784	-4 784	-	-4 784
Inne zmiany	-	-	-	-287	-287	-	-287
Nabycie udziałów spółki	-	-	-	-	-	-601	-601
Zwiększenie (zmniejszenie) wartości kapitału własnego	-	-	-	34 846	34 846	-601	34 245
Na dzień 30 czerwca 2023 roku	5 980	8 606	-	140 795	155 381	0	155 381

6. Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

Wyszczególnienie	okres od 01.07.2023 r. do 31.12.2023r.	okres od 1.07.2022 r. do 31.12.2022 r.
A. PRZEPIŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I. Zysk / strata brutto	11 363	17 275
II. Korekty	15 307	12 666
1. Amortyzacja	8 146	6 793
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		0
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	2 247	2 138
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-155	-142
5. Korekty z tytułu niepodzielonych zysków z inwestycji rozliczanych zgodnie z metodą praw własności	-2 330	-1 867
6. Zmiana stanu rezerw	-1	-671
7. Zmiana stanu zapasów	10 088	6 609
8. Zmiana stanu należności	23 845	20 094
9. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-26 553	-19 934
10. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	0	0
11. Inne korekty	20	-354
12. Gotówka z działalności operacyjnej	26 670	29 941
13. Podatek dochodowy	-2 521	-3 362
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	24 149	26 579
B. PRZEPIŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I. Wpływy	155	112
1. Zbycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	155	112
2. Zbycie aktywów finansowych	0	0
3. Dywidendy i udziały w zyskach	0	0
4. Inne wpływy	0	0
II. Wydatki	4 776	4 251
1. Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	4 776	3 731
2. Nabycie aktywów finansowych w jednostkach powiązanych	0	0
3. Udzielone pożyczki/inne wydatki	0	520
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-4 621	-4 139
C. PRZEPIŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
I. Wpływy	4 703	5 616
1. Kredyty bankowe	4 703	5 616
2. Odsetki	0	0
3. Inne wpływy finansowe	0	0
II. Wydatki	10 171	22 649
1. Spłata kredytów bankowych	3 536	10 750
2. Płatności z tytułu leasingu finansowego	4 388	4 977
3. Wypłata dywidendy	0	4 784
4. Odsetki	2 133	2 126
5. Inne wydatki finansowe	114	12
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-5 468	-17 033
D. PRZEPIŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III +/- B.III +/- C.III)	14 060	5 407
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	14 060	5 407
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0	0
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	13 575	6 696
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D), W TYM	27 635	12 103
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0	0

7. Noty do skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Nota A1 – Wartość firmy

Na dzień 31 grudnia 2023 roku wartość firmy wyniosła 38.517 tys. PLN i nie uległa zmianie w stosunku do jej wartości na dzień 30 czerwca 2023 r. W ocenie Zarządu wystąpiły przesłanki utraty wartości w stosunku do czterech spółek zależnych, takie jak spadek wyników sprzedażowych i finansowych za I półrocze roku obrotowego oraz bieżąca sytuacja ekonomiczna w spółkach. W związku z tym zostały wykonane testy na utratę wartości dla tych spółek na dzień 31 grudnia 2023 roku. Dla pozostałych spółek zależnych Grupa przeprowadziła testy na utratę wartości na dzień 30 czerwca 2023 roku. Testy wykazały, że w odniesieniu do wartości firmy nie wystąpiła utrata wartości.

Nota A 2 – Rzeczowe aktywa trwale i wartości niematerialne i prawne

W bieżącym okresie, bilansowy wzrost rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych wynika z ujawnienia prawa do użytkowania składników aktywów w wysokości 8 194 tys. PLN oraz zakupu rzeczowych aktywów trwałych w cenie nabycia w wysokości 4 776 tys. PLN.

Nota A 3 – Wycena jednostki metodą praw własności

Wycena udziałów w A&K na 11.04.2019	4 166
Wycena udziałów w A&K na 31.12.2023	15 326
Różnica z wyceny udziałów w A&K na 31.12.2023	11 160
Zakup 50% udziałów w A&K	7 000
Wartość udziałów w A&K na 31.12.2023	18 160

Wzrost wartości nabytych przez Delko S.A. udziałów wynika ze wzrostu kapitału własnego A&K HURT MARKET sp. z o.o.

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

Tytuły, od których utworzono aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Wyszczególnienie	31.12.2023	30.06.2023
Zmiana wartości prawa do użytkowania aktywów	245	85
Odpis na utratę wartości aktywów obrotowych	809	759
Odpis na utratę wartości aktywów trwałych	0	160
Odsetki naliczone niezapłacone	140	132
Rezerwy w tym;	3 093	3 322
- na premie i wynagrodzenia	224	249
- na urlopy	440	498
- na zobowiązania z tytułu bonusów	2 260	2 406
- na odpisy emerytalne	147	163
- inne rezerwy	22	6
Wynagrodzenia i składki ZUS zapłacone w kolejnym miesiącu	185	321
Pozostałe	282	307
Niezrealizowana marża konsolidacyjna	318	380
Razem	5 072	5 466

Aktywa z tytułu odroczonego podatku

Wyszczególnienie	31.12.2023	30.06.2023
Stan na początek roku	5 466	4 299
Zwiększenia	2 146	5 109
Zmniejszenia	2 540	3 942
Stan na koniec roku	5 072	5 466

Tytuły, od których utworzono rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Wyszczególnienie	31.12.2023	30.06.2023
Przeszacowanie środków trwałych	1 301	1 327
Zmiana aktywa z tytułu prawa do użytkowania aktywów	766	624
Rozliczenia międzyokresowe z tytułu bonusów	2 473	3 678
Odsetki naliczone	130	134
Wycena udziałów metodą praw własności	1 582	1 589
Pozostałe	19	87
Razem	6 271	7 439

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku

Wyszczególnienie	31.12.2023	30.06.2023
Stan na początek roku	7 439	5 449
Zwiększenia	1 924	6 651
Zmniejszenia	3 092	4 661
Stan na koniec roku	6 271	7 439

Nota A5 – Zapasy

Specyfikacja zapasów

Wyszczególnienie	31.12.2023	30.06.2023
Materiały	428	579
Towary	82 766	92 703
Razem	83 194	93 282

Struktura asortymentowa zapasów

Wyszczególnienie	31.12.2023	30.06.2023
Chemia gospodarcza	24 203	27 509
Artykuły spożywcze	23 036	23 927
Artykuły higieniczne	11 330	13 921
Kosmetyki	14 461	15 475
Pozostałe	10 164	12 450
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	83 194	93 282

Odpisy aktualizujące wartość zapasów

Wyszczególnienie	31.12.2023	30.06.2023
Wartość brutto	86 588	96 462
- Materiały	428	579
- Towary	86 160	95 883
Odpisy aktualizujące zapasy	3 394	3 180
Wartość netto	83 194	93 282
- Materiały	428	579
- Towary	82 766	92 703

Pozostałe informacje

Na dzień 31 grudnia 2023 r. wartość odpisów aktualizujących zapasy wzrosła o 214 tys. zł w stosunku do wartości odpisów na dzień 30 czerwca 2023 r.

W Grupie Delko odpisy aktualizujące wartość zapasów dokonywane są od towarów zalegających w magazynie powyżej 180 dni (artykuły spożywcze) oraz 366 dni (artykuły chemiczne, kosmetyczne).

Na dzień 31 grudnia 2023 roku w Grupie ustanowione były zastawy na zapasach celem zabezpieczenia zobowiązań kredytowych. Wartość ustanowionych zastawów wynosi 105 075 tys. PLN.

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

Specyfikacja należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności

Wyszczególnienie	31.12.2023	30.06.2023
Należności z tytułu dostaw i usług	63 169	85 702
Należności publiczno-prawne	2 858	2 452
Należność z tytułu dywidendy od jednostki wspólnie kontrolowanej	2 366	0
Kaucje	329	269
Należności z tytułu płatności kartami	614	409
Nieuregulowane rozrachunki z poprzednimi właścicielami jednostki zależnej	420	420
Pozostałe należności	560	1 710
Rozliczenia międzyokresowe	453	1 248
Należności krótkoterminowe brutto razem	70 769	92 228
Odpisy aktualizujące wartość należności	3 719	3 701
Należności z tyt dostaw i usług oraz pozostałe należności netto	67 050	88 527

Pozostałe informacje

Należności z tyt. dostaw i usług na dzień 31.12.2023 r. spadły w stosunku do stanu na koniec poprzedniego roku obrotowego (30.06.2023) o 28%, co jest efektem kształtowania się wielkości obrotów handlowych w poszczególnych kwartałach roku kalendarzowego. Koniec czerwca to połowa rocznego okresu handlowego. Realizacja kontraktów handlowych jest w toku, natomiast koniec roku kalendarzowego to zamykanie kontraktów.

W analogicznym okresie roku poprzedniego, należności z tytułu dostaw i usług wynosiły odpowiednio 31.12.2022 r. 60 258 tys. PLN versus 89 411 tys. PLN na dzień 30.06.2022 r. (spadek 33 %), jest to zatem powtarzalne zjawisko.

Na dzień 31 grudnia 2023 r. wszystkie należności wyrażone są w PLN, natomiast na 30 czerwca 2023 r. należności w przeliczeniu na PLN w wysokości 73 tys. PLN są należnościami walutowymi, w tym 16 tys. USD oraz 2 tys. EUR, pozostała wartość należności została wyrażona w PLN.

Skonsolidowany raport za I półrocze roku obrotowego od 01.07.2023 do 30.06.2024

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

Wyszczególnienie	31.12.2023	30.06.2023
Odpisy aktualizujące na początek okresu	3 701	4 443
Zwiększenia	86	328
Zmniejszenia	68	1 070
Odpis aktualizujący na koniec roku	3 719	3 701

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

Wyszczególnienie	31.12.2023	30.06.2023
Do 3 miesięcy	17 414	11 135
Od 3 do 6 miesięcy	1 167	778
Od 6 do 12 miesięcy	380	299
Powyżej roku	3 105	3 638
Przeterminowane należności z tytułu dostaw i usług, brutto	22 066	15 850
Odpisy aktualizujące wartość należności	3 719	3 701
Przeterminowane należności z tytułu dostaw i usług, netto	18 347	12 149

Sporządzając analizę przeterminowanych należności Grupa kieruje się osądem w zakresie ustalenia właściwych przedziałów czasowych wymagalności oraz uwzględniając istotność informacji dla potencjalnych i obecnych akcjonariuszy.

Nota P1 - Kapitał podstawowy

Specyfikacja kapitału podstawowego jednostki dominującej

Wyszczególnienie	31.12.2023	30.06.2023
Kapitał akcyjny	5 980	5 980
Kapitał akcyjny wyemitowany i opłacony	5 980	5 980

Struktura kapitału nie uległa zmianie od ostatniego raportu rocznego.

Kapitał zakładowy na dzień 31 grudnia 2023 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	0	0	78 000	39	Gotówka
Seria B	Zwykłe	0	0	8 882 000	4 441	Gotówka
Seria C	Zwykłe	0	0	3 000 000	1 500	Gotówka
Liczba akcji razem				11 960 000	x	
Kapitał zakładowy razem (w tys. zł)					5 980	

Kapitał zakładowy na dzień 30 czerwca 2023 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	-	-	78 000	39	Gotówka
Seria B	Zwykłe	-	-	8 882 000	4 441	Gotówka
Seria C	Zwykłe	-	-	3 000 000	1 500	Gotówka
Liczba akcji razem				11 960 000	-	
Kapitał zakładowy razem (w tys. zł)					5 980	

Struktura akcjonariatu na dzień 31 grudnia 2023 roku

Wyszczególnienie	Liczba akcji	Liczba głosów	Wartość nominalna akcji (w zł)	Udział w kapitale podstawowym
Dariusz Kawecki	3 652 518	3 652 518	0,50	30,54%
Mirosław Jan Dąbrowski	2 034 196	2 034 196	0,50	17,01%
Mirosław Nowel	1 079 300	1 079 300	0,50	9,02%
Pozostali, posiadający poniżej 5% ogólnej liczby głosów	5 193 986	5 193 986	0,50	43,43%
Razem	11 960 000	11 960 000	-	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	3 622 518	3 622 518	0,50	30,29%
Mirosław Jan Dąbrowski	2 034 196	2 034 196	0,50	17,01%
Mirosław Nowel	1 079 300	1 079 300	0,50	9,02%
Pozostali, posiadający poniżej 5% ogólnej liczby głosów	5 223 986	5 223 986	0,50	43,68%
Razem	11 960 000	11 960 000	-	100,0%

Struktura akcjonariatu na dzień 30 czerwca 2023 roku

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

Nota P2 – Kredyty bankowe Grupa Delko posiada zabezpieczone aktywa na dzień 31 grudnia 2023 roku. Zabezpieczenie kredytów stanowią głównie hipoteki na nieruchomościach ustanowione w wysokości 50 500 tys. PLN, zastawy rejestrowe na zapasach w wysokości 105 075 tys. PLN oraz poręczenia wekslowe w wysokości 35 394 tys. PLN.

Nota P3 – Zobowiązania z tytułu leasingu

Specyfikacja

Wyszczególnienie	31.12.2023	30.06.2023
Długoterminowe	39 521	36 785
z tytułu leasingu	39 521	36 785
Krótkoterminowe	10 169	9 098
z tytułu leasingu	10 169	9 098
Razem	49 690	45 883

Wzrost zobowiązań z tytułu leasingu w stosunku do stanu na dzień 30 czerwca 2023 r. wynika ze wzrostu zobowiązań z tytułu nowych umów skorygowanych o spłatę zobowiązań z umów ujawnionych w poprzednich okresach,

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

Specyfikacja zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz zobowiązań pozostałych

Wyszczególnienie	31.12.2023	30.06.2023
Krótkoterminowe		
a) zobowiązania z tytułu dostaw i usług	42 738	68 053
c) zobowiązania publiczno-prawne	7 613	7 626
d) zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	4 220	3 623
e) zobowiązanie warunkowe z tytułu nabycia akcji	486	486
f) Zobowiązanie z tytułu faktoringu	2 685	2 613
g) zobowiązanie z tytułu dywidendy	10 764	-
h) inne zobowiązania	189	2 012
Razem	68 695	84 413

Pozostałe informacje

Spadek zobowiązań z tytułu dostaw i usług na dzień 31 grudnia 2023 r. o 37% w stosunku do stanu na koniec poprzedniego roku obrotowego (30.06.2023) jest efektem wzrostu obrotów handlowych w drugim i trzecim kwartale roku kalendarzowego w stosunku do czwartego kwartału roku kalendarzowego. Podobnie w poprzednim roku kalendarzowym, na dzień 31 grudnia 2022 r. zobowiązania wynosiły 48 108 tys. PLN, na dzień 30 czerwca 2022 r. zobowiązania z tytułu dostaw i usług wynosiły 67 588 tys. PLN - spadek o 29%. Wzrost rozrachunków z tytułu dostaw i usług na koniec półrocza jest zjawiskiem powtarzalnym.

Struktura wiekowa przeterminowanych zobowiązań z tytułu dostaw i usług.

Wyszczególnienie	31.12.2023	30.06.2023
Do 3 miesięcy	2 881	2 168
Od 3 do 6 miesięcy	546	27
Od 6 do 12 miesięcy	16	6
Powyżej roku	49	22
Razem	3 492	2 223

Skonsolidowany raport za I półrocze roku obrotowego od 01.07.2023 do 30.06.2024

Nie wystąpiły przeterminowane pozostałe zobowiązania.

Sporządzając analizę przeterminowanych zobowiązań Grupa kieruje się osądem w zakresie ustalenia właściwych przedziałów czasowych wymagalności oraz uwzględniając istotność informacji dla potencjalnych i obecnych akcjonariuszy.

Nota P5 - Rezerwy na zobowiązania

Specyfikacja rezerw krótkoterminowych i długoterminowych

Wyszczególnienie	31.12.2023	30.06.2023
Rezerwy długoterminowe	969	956
- na świadczenie emerytalne	915	902
- na zobowiązania podatkowe	54	54
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	3 803	3 817
- rezerwa na niewykorzystane urlopy	2 148	2 677
- rezerwa na premie, wynagrodzenia	1 141	1 001
- rezerwa na bonusy dla odbiorców	316	0
- rezerwa na pozostałe koszty	198	139
Razem	4 772	4 773

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 lipca 2023	1 001	0	2 677	0	139	3 817
Zwiększenia	473	0	1 126	0	503	2 102
Wykorzystanie	279	0	1 193	0	43	1 515
Rozwiązanie	54	0	462	0	85	601
31.12.2023	1 141	0	2 148	0	514	3 803
1 stycznia 2022	130	55	1 753	2 225	95	4 258
Zwiększenia	1 001	0	3 661	0	72	4 734
Wykorzystanie	104	55	1 683	1 540	10	3 392
Rozwiązanie	26	0	1 054	685	18	1 783
30.06.2023	1 001	0	2 677	0	139	3 817

Zmiana stanu rezerw długoterminowych

Zmiana stanu rezerw	Pozostałe rezerwy		Razem
	Rezerwa na zobowiązanie podatkowe	Rezerwa na odprawy emerytalne	
1 lipca 2023	54	902	956
Zwiększenia	0	42	42
Wykorzystanie	0	20	20
Rozwiązanie	0	9	9
31.12.2023	54	915	969
1 stycznia 2022	0	866	866
Zwiększenia	54	60	114
Wykorzystanie	0	4	4

Skonsolidowany raport za I półrocze roku obrotowego od 01.07.2023 do 30.06.2024

Rozwiązanie	0	20	20
30.06.2023	54	902	956

Zasady tworzenia rezerw w stosunku do 30 czerwca 2023 r pozostały bez zmian.

Nota R1 - Specyfikacja przychodów ze sprzedaży

Wyszczególnienie	Okres 01.07.2023- 31.12.2023	Okres 01.07.2022- 31.12.2022
Sprzedaż towarów	421 858	421 561
Sprzedaż usług	26 170	21 038
Razem	448 028	442 599

Struktura terytorialna przychodów ze sprzedaży

Wyszczególnienie	Okres 01.07.2023- 31.12.2023	Struktura	Okres 01.07.2022- 31.12.2022	Struktura
Sprzedaż krajowa	444 072	99,12%	437 715	98,90 %
Sprzedaż do Unii Europejskiej	3 956	0,88 %	4 884	1,10 %
Razem	448 028	100%	442 599	100 %

Pozostałe informacje

Sprzedaż do Unii Europejskiej dotyczy sprzedaży towarów.

Struktura terytorialna przychodów ze sprzedaży ogółem

Wyszczególnienie	Okres 01.07.2023- 31.12.2023	Struktura	Okres 01.07.2022- 31.12.2022	Struktura
Region Zachodni	156 993	35,04%	154 787	34,97%
Region Wschodni	224 455	50,09%	187 555	42,38 %
Region Centralny	66 580	14,87%	100 257	22,65 %
Razem	448 028	100%	442 599	100 %

Pozostałe informacje

Struktura terytorialna przychodów ze sprzedaży usług

Wyszczególnienie	Okres 01.07.2023- 31.12.2023	Struktura	Okres 01.07.2022- 31.12.2022	Struktura
Region Zachodni	11 165	42,66%	12 910	61,37 %
Region Wschodni	13 730	52,47%	6 315	30,02 %
Region Centralny	1 275	4,87%	1 813	8,61 %
Razem	26 170	100%	21 038	100 %

Struktura terytorialna przychodów ze sprzedaży towarów

Skonsolidowany raport za I półrocze roku obrotowego od 01.07.2023 do 30.06.2024

Wyszczególnienie	Okres 01.07.2023- 31.12.2023	Struktura	Okres 01.07.2022- 31.12.2022	Struktura
Region Zachodni	145 828	34,57%	141 877	33,66 %
Region Wschodni	210 725	49,95%	181 240	42,99 %
Region Centralny	65 305	15,48%	98 444	23,35 %
Razem	421 858	100%	421 561	100 %

Struktura asortymentowa przychodów ze sprzedaży towarów i materiałów

Wyszczególnienie	Okres 01.07.2023- 31.12.2023	Okres 01.07.2022- 31.12.2022
Chemia gospodarcza	125 027	120 494
Artykuły spożywcze	118 816	112 859
Artykuły higieniczne	65 728	77 670
Kosmetyki	64 366	71 327
Pozostałe	47 921	39 211
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	421 858	421 561

Nota R2 - Pozostałe przychody operacyjne

Wyszczególnienie	Okres 01.07.2023- 31.12.2023	Okres 01.07.2022- 31.12.2022
Zysk ze zbycia środków trwałych	155	139
Dotacje	0	3
Inne przychody operacyjne:	1 357	1 113
- odszkodowania	444	55
- dofinansowanie do wynagrodzeń osób niepełnosprawnych (PFRON)	120	124
- rozwiązanie odpisów aktualizujących należności	59	72
- rozwiązanie odpisów aktualizujących na towary	100	46
- rozwiązanie rezerw	66	0
- nadwyżki inwentaryzacyjne	245	281
- sprzedaż makulatury	3	6
- bonusy w postaci towarów	64	354
- nieodpłatnie otrzymane towary	0	24
- zapłata umorzonych należności	22	35
- przedawnione zobowiązania	0	12
- usługi najmu	59	57
- pozostałe	175	47
Razem	1 512	1 255

Nota R3 - Pozostałe koszty operacyjne

Wyszczególnienie	Okres 01.07.2023- 31.12.2023	Okres 01.07.2022- 31.12.2022
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	0
Inne koszty operacyjne	2 546	2 398
- odpisy na zapasy	420	308
- odpisy aktualizujące należności	77	13
- odszkodowania	42	15
- różnice inwentaryzacyjne	810	774
- likwidacja towarów	812	751
- umorzenie należności	6	32
- bonusy dla odbiorców	0	393
- naprawy powypadkowe	15	10
- likwidacja środków trwałych	0	26

Skonsolidowany raport za I półrocze roku obrotowego od 01.07.2023 do 30.06.2024

- rozwiązanie rezerw	93	0
- pozostałe	271	76
Razem	2 546	2 398

Nota R4 - Przychody finansowe

Wyszczególnienie	Okres 01.07.2023- 31.12.2023	Okres 01.07.2022- 31.12.2022
Odsetki z tytułu zwłoki od kontrahenta	20	12
Odsetki od lokat bankowych	59	6
Nadwyżka dodatnich różnic kursowych	1	0
Inne przychody finansowe	21	0
Razem	101	18

Nota R5 - Koszty finansowe

Wyszczególnienie	Okres 01.07.2023- 31.12.2023	Okres 01.07.2022- 31.12.2022
Odsetki, w tym	2 234	2 319
- z tytułu kredytów bankowych	1 593	1 680
- z tytułu leasingu finansowego	540	398
- w tytułu faktoringu	0	48
- pozostałe odsetki	101	193
Nadwyżka ujemnych różnic kursowych	54	0
Prowizje bankowe	114	12
Pozostałe koszty finansowe	22	87
Razem	2 424	2 418

Nota R6 - Podatek dochodowy

Struktura podatku dochodowego – bieżący i odroczony

Wyszczególnienie	Okres 01.07.2023- 31.12.2023	Okres 01.07.2022- 31.12.2022
Podatek dochodowy bieżący	2 967	3 814
Podatek odroczony	-989	-507
Razem	1 978	3 307

8. Inne dane uzupełniające do skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Nota 1. Zdarzenia po dniu bilansowym

W okresie od dnia 01 lipca 2023 roku do dnia sporządzenia skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego miały miejsce następujące istotne zdarzenia:

- Rada Nadzorcza Delko S.A, w dniu 28.02.2024 podjęła uchwałę o powołaniu w skład Zarządu Delko S.A. Pana Jarosława Tabienko, powierzając mu funkcję Członka Zarządu.
- Rada Nadzorcza Delko S.A. w dniu 20 marca 2024 r. podjęła uchwałę o powołaniu w skład Zarządu Delko S.A. Panią Ewę Katarzynę Marcinowską,
- Z dniem 29 lutego 2024 Pani Aleksandra Ogonowska złożyła rezygnację z pełnienia funkcji Członka zarządu w RHS Sp. z o.o.
- Uchwałą Rada Nadzorcza Słoneczko S.A. odwołała Pana Pawła Polańskiego z pełnienia funkcji Członka Zarządu w spółce z dniem 04 stycznia 2024 r

Nota 2 – Dywidendy

Wyszczególnienie	Okres 01.07.2023-30.12.2023	Okres 01.07.2022-31.12.2022
Kwoty wypłacone w trakcie okresu właścicielom spółki	0	0

14 grudnia 2023 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Delko S.A. podjęło uchwałę w sprawie podziału zysku za rok obrotowy 01.01.2022-30.06.2023 z przeznaczeniem m.in. na wypłatę dywidendy dla akcjonariuszy. Dzień dywidendy został ustalony na dzień 03 stycznia 2024 roku, a termin wypłaty dywidendy na dzień 17 stycznia 2024 roku. Kwota dywidendy to 10 764 tys. zł. W spółkach podjęto uchwały o wypłacie dywidendy na łączną kwotę 26 036 tys. zł., z czego wyeliminowano w procesie konsolidacji 23 670 tys. zł.

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

Sprzedaż i zakup towarów

Wyszczególnienie	Sprzedaż towarów i materiałów		Zakup towarów i materiałów	
	Okres 01.07.2023-31.12.2023	Okres 01.07.2022-31.12.2022	Okres 01.07.2023-31.12.2023	Okres 01.07.2022-31.12.2022
Jednostka dominująca	181 608	184 346	20	0
Jednostki zależne	8 917	7 623	181 120	182 751
Jednostki zależne pośrednio	25	0	9 410	9 218
Razem	190 550	191 969	190 550	191 969

Sprzedaż i zakup usług

Wyszczególnienie	Sprzedaż usług		Zakup usług	
	Okres 01.07.2023-31.12.2023	Okres 01.07.2022-31.12.2022	Okres 01.07.2023-31.12.2023	Okres 01.07.2022-31.12.2022
Jednostka dominująca	1 699	1 643	4 747	8 323
Jednostki zależne	8 326	11 521	5 374	4 992
Jednostki zależne pośrednio	237	295	145	144
Razem	10 262	13 459	10 262	13 459

Sprzedaż i zakup usług finansowych

Usługi finansowe	Sprzedaż usług		Zakup usług	
	Okres 01.07.2023-31.12.2023	Okres 01.07.2022-31.12.2022	Okres 01.07.2023-31.12.2023	Okres 01.07.2022-31.12.2022
Jednostka dominująca	135	271	44	44
Jednostki zależne	64	44	135	225
Jednostki zależne pośrednio	0	0	20	46
Razem	199	315	199	315

Należności i zobowiązania handlowe oraz inne rozrachunki wewnątrz Grupy

Wyszczególnienie	Zobowiązania wobec podmiotów zależnych		Należności od podmiotów zależnych	
	31.12.2023	30.06.2023	31.12..2023	30.06.2023
Jednostka dominująca	862	2 193	43 904	54 709
Jednostki zależne	45 743	54 892	5 691	5 685
Jednostki zależne pośrednio	3 059	3 333	69	24

Skonsolidowany raport za I półrocze roku obrotowego od 01.07.2023 do 30.06.2024

Razem	49 664	60 418	49 664	60 418
--------------	---------------	---------------	---------------	---------------

Aktywa finansowe; udziały; pożyczka	Należności od podmiotów zależnych		Zobowiązania od podmiotów zależnych	
	31.12.2023	30.06.2023	31.12.2023	30.06.2023
Jednostka dominująca	88 623	90 122	0	0
Jednostki zależne	1 359	548	88 623	90 122
Jednostki zależne pośrednio	0	0	1 359	548
Razem	89 982	90 670	89 982	90 670

Pozostałe transakcje dywidenda/poręczenie	Należności od podmiotów zależnych		Zobowiązania od podmiotów zależnych	
	31.12.2023	30.06.2023	31.12.2023	30.06.2023
Jednostka dominująca	16 648	12	0	0
Jednostki zależne	922	0	16 648	12
Jednostki zależne pośrednio	0	0	922	0
Razem	17 570	12	17 570	12

Nota 3B - Informacje o transakcjach z pozostałymi podmiotami powiązanymi Grupy (jednostki współkontrolowane oraz kluczowy personel kierowniczy i bliskimi osobami)

Sprzedaż i zakup towarów i materiałów

Wyszczególnienie	Sprzedaż towarów i materiałów		Zakup towarów i materiałów	
	Okres 01.07.2023-30.12.2023	Okres 01.07.2022-31.12.2022	Okres 01.07.2023-30.12.2023	Okres 01.07.2022-31.12.2022
Kluczowy personel kierowniczy	41	109	5 950	5 903
Jednostki współkontrolowane	3 012	1 892	0	0
Razem	3 053	2 001	5 950	5 903

Sprzedaż i zakup usług

Wyszczególnienie	Sprzedaż usług		Zakup usług	
	Okres 01.07.2023-30.12.2023	Okres 01.07.2022-31.12.2022	Okres 01.07.2023-30.12.2023	Okres 01.07.2022-31.12.2022
Kluczowy personel kierowniczy	167	240	1 470	1 881
Jednostki współkontrolowane	0	0	546	278
Razem	167	240	2 016	2 159

Należności i zobowiązania handlowe

Wyszczególnienie	Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych		Należności od podmiotów powiązanych	
	31.12.2023	30.06.2023	31.12.2023	30.06.2023
Kluczowy personel kierowniczy	310	286	141	77
Jednostki współkontrolowane	334	284	204	162
Razem	644	570	345	239

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.

Nota 5 - Struktura zatrudnienia

Wyszczególnienie	31.12.2023	30.06.2023
Pracownicy fizyczni	685	695
Pracownicy umysłowi	512	550
Razem	1 197	1 245

Nota 6 - Zobowiązania i aktywa warunkowe w Grupie

Zobowiązania warunkowe	31.12.2023	30.06.2023
Gwarancje	247	253
Razem	247	253

Aktywa warunkowe na dzień 31.12 2023 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 najslabsze.

W segmencie detalicznym – odwrotnie: dodatni trend spółka notuje w czwartym kwartale roku, a najslabszy jest zwykle 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	Okres 01.07.2023- 31.12.2023	Okres 01.07.2022- 31.12.2022
Zysk netto za rok obrotowy (w złotych)	9 385 000	13 968 000
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	11 960 000	11 960 000
Zysk na jedną akcję zwykłą (w złotych)	0,78	1,17
Średnia ważona przewidywana liczba akcji zwykłych	11 960 000	11 960 000

Skonsolidowany raport za I półrocze roku obrotowego od 01.07.2023 do 30.06.2024

Rozwodniony zysk na jedną akcję zwykłą (w złotych)	0,78	1,17
--	------	------

Zysk netto przypadający akcjonariuszom DELKO S.A.

Wyszczególnienie	Okres 01.07.2023- 31.12.2023	Okres 01.07.2022- 31.12.2022
Zysk netto za rok obrotowy (w złotych) z działalności kontynuowanej przypadający akcjonariuszom podmiotu dominującego	9 385 000	13 968 000
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	11 960 000	11 960 000
Zysk na jedną akcję zwykłą przypadający akcjonariuszom podmiotu dominującego (w złotych)	0,78	1,17
Średnia ważona przewidywana liczba akcji zwykłych	11 960 000	11 960 000
Rozwodniony zysk na jedną akcję zwykłą (w złotych)	0,78	1,17

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

Wyszczególnienie	Okres 01.07.2023- 30.12.2023	Okres 01.07.2022- 31.12.2022
Wartość księgową (w złotych)	154 022 000	155 381 000
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	11 960 000	11 960 000
Wartość księgową na jedną akcję zwykłą (w złotych)	12,88	12,99
Średnia ważona przewidywana liczba akcji zwykłych	11 960 000	11 960 000
Rozwodniona wartość księgową na jedną akcję zwykłą (w złotych)	12,88	12,99

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.

nie dotyczy

SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2023 ROKU ORAZ ZA OKRES 6 MIESIĘCY ZAKOŃCZONYCH 31 GRUDNIA 2022 ROKU

1. Wybrane jednostkowe dane finansowe Delko S.A.

Wybrane jednostkowe dane finansowe	w tys. PLN		w tys. EUR	
	01.07.2023-31.12.2023	01.07.2022-31.12.2022	01.07.2023-31.12.2023	01.07.2022-31.12.2022
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	206 930	214 957	46 567	45 408
Zysk z działalności operacyjnej	3 919	4 191	882	885
Zysk brutto przed opodatkowaniem	28 311	4 041	6 371	854
Zysk netto	27 542	3 265	6 198	690
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	2 310	1 663	520	351
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	9 814	14 995	2 209	3 168
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-513	-13 374	-115	-2 825
Przepływy pieniężne netto, razem	11 611	3 284	2 613	694
Wybrane jednostkowe dane finansowe	31.12.2023	30.06.2023	31.12.2023	30.06.2023
Aktywa, razem	168 882	167 420	38 841	37 620
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	34 499	49 815	7 934	11 194
Zobowiązania długoterminowe	795	1 779	183	400
Zobowiązania krótkoterminowe	33 704	48 036	7 752	10 794
Kapitał własny	134 383	117 605	30 907	26 426
Kapitał akcyjny	5 980	5 980	1 375	1 344
Liczba akcji (w szt.)	11 960 000	11 960 000	11 960 000	11 960 000
Zysk na jedną akcję zwykłą (w zł/eur)	2,30	2,32	0,52	0,50
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł/eur)	11,24	9,83	2,58	2,21

2. Wybrane dane finansowe przeliczone na EUR według zasad:

- poszczególne pozycje aktywów i pasywów skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego przeliczono na EUR według średniego kursu ustalonego przez NBP na dzień 31.12.2023 r. (4,3480), 31.12.2022r. (4,6899) oraz 30.06.2023r. (4,4503).
- poszczególne pozycje rachunku zysków i strat oraz skróconego śródrocznego sprawozdania z przepływów pieniężnych przeliczono według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ustalonych przez NBP na ostatni dzień każdego miesiąca za okres 6 miesięcy:

Kurs średni arytmetyczny za okres VII-XII 2023 r. - 4,4437
Kurs średni arytmetyczny za okres VII-XII 2022 r. - 4,7339
Kurs średni arytmetyczny za okres I.2022-VI.2023 r. -4,6632

3. Skrócone śródroczne sprawozdanie z sytuacji finansowej

Aktywa	NOTA	31.12.2023 PLN'000	30.06.2023 PLN'000
A. Aktywa trwałe		92 747	94 172
1. Rzeczowe aktywa trwałe		4 617	4 572
2. Aktywa finansowe	1	86 117	87 117
3. Inne inwestycje długoterminowe	1	520	520
4. Aktywa z tytułu podatku odroczonego	2	1 493	1 963
B. Aktywa obrotowe		76 135	73 248
1. Zapasy	3	929	2 156
2. Należności z tytułu dostaw i usług	4	36 243	59 014
3. Należności pozostałe	4	16 968	644
4. Aktywa finansowe	1	1 986	3 005
5. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		19 973	8 361
6. Rozliczenia międzyokresowe		36	68
C. Aktywa trwałe przeznaczone do zbycia		0	0
AKTYWA OGÓŁEM		168 882	167 420

Pasywa	NOTA	31.12.2023 PLN'000	30.06.2023 PLN'000
A. Kapitał własny		134 383	117 605
1. Kapitał akcyjny	5	5 980	5 980
2. Kapitał zapasowy	6	98 291	81 299
3. Kapitał rezerwowy		2 570	2 570
4. Zyski (strata) netto		27 542	27 756
B. Zobowiązania długoterminowe		795	1 779
1. Zobowiązania pozostałe		18	8
2. Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	2	767	1 761
3. Rezerwy na inne zobowiązania	9	10	10
C. Zobowiązania krótkoterminowe		33 704	48 036
1. Kredyty bankowe	7	264	665
2. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	8	19 994	45 263
3. Zobowiązania pozostałe	8	12 012	1 309
4. Zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego	8	553	20
5. Rezerwy na zobowiązania	9	881	779
D. Zobowiązania dotyczące aktywów trwałych przeznaczonych do zbycia		0	0
PASYWA OGÓŁEM		168 882	167 420

4. Skrócone śródroczne sprawozdanie z zysków lub strat

Wyszczególnienie	NOTA	01.07.2023- 31.12.2023 PLN'000	01.07.2022- 31.12.2022 PLN'000
A. Działalność kontynuowana			
I. Przychody ze sprzedaży	10	206 930	214 957
- w tym od jednostek zależnych		183 306	185 989
1. Przychody ze sprzedaży produktów i usług		4 317	7 587
2. Przychody ze sprzedaży ze sprzedaży towarów		202 613	207 370
II. Koszty działalności operacyjnej	11	203 097	210 710
1. Amortyzacja		50	41
2. Zużycie materiałów i energii		123	87
3. Usługi obce		6 325	10 025
4. Podatki i opłaty		50	24
5. Wynagrodzenia		1 174	1 153
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		188	159
7. Pozostałe koszty rodzajowe		136	119
8. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		195 051	199 102
III. Zysk na sprzedaży		3 833	4 247
1. Pozostałe przychody operacyjne		183	13
2. Pozostałe koszty operacyjne		97	69
IV. Zysk na działalności operacyjnej		3 919	4 191
1. Przychody finansowe	12	24 552	271
2. Koszty finansowe		160	421
V. Zysk brutto na działalności gospodarczej		28 311	4 041
1. Podatek dochodowy	13	769	776
VI. Zysk netto z działalności kontynuowanej		27 542	3 265
B. Działalność zaniechana		0	0
C. Zysk netto za rok obrotowy		27 542	3 265

Liczba akcji (w szt.)		11 960 000	11 960 000
Zysk na jedną akcję (w złotych)	14	2,30	0,27

5. Skrócone śródroczne sprawozdanie z innych całkowitych dochodów

Wyszczególnienie	01.07.2023- 31.12.2023 PLN'000	01.07.2022- 31.12.2022 PLN'000
I. Zysk (strata) netto za okres	27 542	3 265
II. Inne całkowite dochody	0	0
III. Inne całkowite dochody netto	0	0
IV. Całkowity dochód netto za okres	27 542	3 265

6. Skrócone śródroczne sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

Za okres 07-12.2023

Wyszczególnienie	Kapitał akcyjny	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Zyski zatrzymane	Kapitał własny
Stan na dzień 01 lipca 2023 roku	5 980	81 299	2 570	27 756	117 605
Całkowite dochody	0	0	0	27 542	27 542
Zysk (strata netto)	0	0	0	27 542	27 542
Transakcje z właścicielami	0	16 992	0	-27 756	-10 764
Wypłata dywidendy	0	0	0	-10 764	-10 764
Podział wyniku finansowego	0	16 992	0	-16 992	0
Stan na dzień 31 grudnia 2023 roku	5 980	98 291	2 570	27 542	134 383

Za okres 01.01.2022-30.06.2023

Wyszczególnienie	Kapitał akcyjny	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Zyski zatrzymane	Kapitał własny
Stan na dzień 01 stycznia 2022 roku	5 980	71 393	2 570	14 690	94 633
Całkowite dochody	0	0	0	27 756	27 756
Zysk (strata netto)	0	0	0	27 756	27 756
Transakcje z właścicielami	0	9 906	0	-14 690	-4 784
Wypłata dywidendy	0	0	0	-4 784	-4 784
Podział wyniku finansowego	0	9 906	0	-9 906	0
Stan na dzień 30 czerwca 2023 roku	5 980	81 299	2 570	27 756	117 605

7. Skrócone śródroczne sprawozdanie z przepływów pieniężnych

Wyszczególnienie	01.07.2023- 31.12.2023 PLN'000	01.07.2022- 31.12.2022 PLN'000
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I. Zysk / strata brutto	28 311	4 041
II. Korekty	-26 001	-2 378
1. Amortyzacja	50	41
2. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-24 556	18
3. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0	86
4. Zmiana stanu rezerw	102	279
5. Zmiana stanu zapasów	1 227	1 374
6. Zmiana stanu należności	23 131	15 065
7. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-25 319	-18 525
8. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	32	16
9. Podatek dochodowy	-762	-775
10. Inne korekty	94	43
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	2 310	1 663
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I. Wpływy	9 910	18 145
1. Zbycie aktywów finansowych	0	1 700
2. Dywidendy i udziały w zyskach	7 723	16 241
3. Inne wpływy ,splata pożyczek	2 000	0
4. Odsetki	187	204
II. Wydatki	96	3 150
1. Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	96	2 130
2. Udzielone pożyczki	0	500
3. Inne	0	520
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	9 814	14 995
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
I. Wpływy	12	70
1. Inne wpływy finansowe prowizje od poręczeń	12	70
II. Wydatki	525	13 444
1. Wypłata dywidendy	0	4 784
2. Splata kredytów bankowych	401	8 325
3. Odsetki	17	222
4. Inne wydatki finansowe	107	113
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-513	-13 374
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III +/- B.III +/- C.III)	11 611	3 284
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	11 612	3 284
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	8 361	142
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D), W TYM	19 973	3 426
- o ograniczonej możliwości dysponowania (rachunek Vat)	33	-9

8. Noty do skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego

NOTA 1. Aktywa finansowe

Specyfikacja aktywów finansowych długoterminowych i krótkoterminowych oraz inne inwestycje długoterminowe i krótkoterminowe

Wyszczególnienie	31.12.2023 PLN'000	30.06.2023 PLN'000
Długoterminowe	86 637	87 637
a) udziały lub akcje	85 367	85 367
b) udzielone pożyczki	750	1 750
c) inne inwestycje	520	520
Krótkoterminowe	1 986	3 005
a) udziały lub akcje	0	0
a) udzielone pożyczki	1 986	3 005
c) inne inwestycje	0	0
Razem	88 623	90 642

Długoterminowe aktywa finansowe oraz inne inwestycje długoterminowe

Wyszczególnienie	31.12.2023 PLN'000	30.06.2023 PLN'000
a) w jednostkach zależnych,	86 117	87 117
- udziały lub akcje	85 367	85 367
- udzielone pożyczki	750	1 750
b) w pozostałych jednostkach	0	0
c) inne inwestycje	520	520
Razem	86 637	87 637

Krótkoterminowe aktywa finansowe oraz inne inwestycje krótkoterminowe

Wyszczególnienie	31.12.2023 PLN'000	30.06.2023 PLN'000
a) w jednostkach zależnych,	1 986	3 005
- udzielone pożyczki	1 986	3 005
b) w pozostałych jednostkach	0	0
c) inne inwestycje	0	0
Razem	1 986	3 005

Zmiany długoterminowych aktywów finansowych oraz innych inwestycji długoterminowych

Wyszczególnienie	Udziały PLN'000	Akcje PLN'000	Inne papiery wartościowe PLN'000	Pożyczki PLN'000	Inne inwestycje PLN'000	Razem PLN'000
Wartość na 01.07.2023	82 367	3 000	0	1 750	520	87 637
Zwiększenia	0	0	0	0	0	0
Zmniejszenie	0	0	0	1 000	0	1 000
- spłata pożyczki	0	0	0	1 000	0	1 000
Wartość na 31.12.2023	82 367	3 000	0	750	520	86 637
Wartość na 01.01.2022	84 213	3 000	0	1 000	0	88 213
Zwiększenia	600	0	0	1 750	520	2 870
- zakup	600	0	0	0	520	1 120
- udzielone pożyczki	0	0	0	1 750	0	1 750
Zmniejszenie	2 446	0	0	1 000	0	3 446
- sprzedaż	2 446	0	0	0	0	2 446
- zmiana prezentacji pożyczki z BO, na krótkoterminową	0	0	0	1 000	0	1 000
Wartość na 30.06.2023	82 367	3 000	0	1 750	520	87 637

Na inne inwestycje długoterminowe składa się kruszec (tj. sztabki złota). Zakupiony kruszec wyceniono w cenie nabycia.

NOTA 2. Aktywa i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Tytuły, od których utworzono aktywo z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Wyszczególnienie	31.12.2023 PLN'000	30.06.2023 PLN'000
Odpis na zapasy	61	66
Odsetki naliczone niezapłacone	0	2
Rezerwy	1 432	1 889
Pozostałe	0	6
Razem	1 493	1 963

Tytuły, od których utworzono rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Wyszczególnienie	31.12.2023 PLN'000	30.06.2023 PLN'000
Amortyzacja	3	6
Różnice kursowe niezrealizowane	16	0
Odsetki naliczone niezapłacone	130	134
Bonusy	618	1 621
Razem	767	1 761

NOTA 3. Zapasy

Odpisy aktualizujące zapasy

Wyszczególnienie	31.12.2023 PLN'000	30.06.2023 PLN'000
Wartość brutto	1 151	2 478
- Towary	1 151	2 478
Odpisy aktualizujące zapasy	222	322
Wartość netto	929	2 156
- Towary	929	2 156

NOTA 4. Należności z tytułu dostaw i usług oraz należności pozostałe

Specyfikacja należności z tytułu dostaw i usług oraz należności pozostałych

Wyszczególnienie	31.12.2023 PLN'000	30.06.2023 PLN'000
Należności z tytułu dostaw i usług	37 219	59 988
- w tym od jednostek zależnych	26 886	49 942
Należności publiczno-prawne	319	630
Pozostałe należności	16 648	15
- w tym od jednostek zależnych (dywidendy)	14 282	12
Należności brutto	54 186	60 633
Odpisy aktualizujące wartość należności	975	975
Należności netto	53 211	59 658

Odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług

Wyszczególnienie	31.12.2023 PLN'000	30.06.2023 PLN'000
Odpisy aktualizujące na początek okresu	975	1 105
Zwiększenia	0	0
Zmniejszenia	0	130
Odpisy aktualizujące na koniec okresu	975	975

Odpisy aktualizujące wartość należności pozostałych: zdarzenie nie wystąpiło.

Skonsolidowany raport za I półrocze roku obrotowego 01.07.2023-30.06.2024

Struktura wiekowa przeterminowanych należności z tytułu dostaw i usług

Wyszczególnienie	31.12.2023 PLN'000	30.06.2023 PLN'000
Do 3 miesięcy	6 016	6 801
Od 3 do 6 miesięcy	414	0
Od 6 do 12 miesięcy	5	0
Powyżej roku	991	991
Przeterminowane należności z tytułu dostaw i usług, brutto	7 426	7 792
Odpisy aktualizujące wartość należności	975	975
Przeterminowane należności z tytułu dostaw i usług, netto	6 451	6 817

Struktura wiekowa przeterminowanych należności pozostałych: zdarzenie nie wystąpiło.

NOTA 5. Kapitał własny

Specyfikacja i struktura Kapitału własnego nie uległa zmianie w stosunku do sprawozdania rocznego. Struktura akcjonariatu przedstawiona w części P1 niniejszego raportu.

NOTA 6. Kapitały pozostałe

Kapitał zapasowy

Wyszczególnienie	31.12.2023 PLN'000	30.06.2023 PLN'000
Zyski zatrzymane wypracowane w okresach poprzednich	89 685	72 693
Nadwyżka ceny emisyjnej nad wartością nominalną	8 606	8 606
Kapitał zapasowy razem	98 291	81 299

Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Delko S.A. dnia 14 grudnia 2023 roku postanowiło podzielić zysk netto za rok obrotowy od 01.01.2022 do 30.06.2023 na zasilenie kapitału zapasowego w wysokości 16.992 tys. zł oraz na wypłatę dywidendy dla akcjonariuszy Spółki w wysokości 10.764 tys. zł.

NOTA 7. Kredyty bankowe

Spółka posiada limit kredytowy w mBank S.A. Umowa została zawarta 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.

Wartość limitu to 40.000 tys. zł. Delko S.A. odpowiada solidarnie za wykorzystany limit przez pozostałych kredytobiorców do kwoty 40 000 tys. zł.

W ramach limitu Delko S.A. uruchomiono kwotę 22.100 tys. zł. Na dzień 31.12.2023 r. limit nie był wykorzystany.

Na dzień 31.12.2023 roku spółka posiada dwa kredyty inwestycyjne w mBanku:

- na kwotę 2.085 tys. zł, w celu refinansowania zakupu udziałów spółki Sklepy Avita Sp. z o.o. w Krakowie, kredyt zaciągnięto 03.04.2019 roku z terminem spłaty do dnia 29.03.2024 roku, pozostało do spłaty 106,0 tys.zł,
- na kwotę 1.886 tys. zł, w celu refinansowania zakupu akcji spółki Słoneczko S.A. w Zielonej Górze, kredyt zaciągnięto 07.06.2019 roku z terminem spłaty do dnia 31.05.2024 roku,, pozostało do spłaty 157,0 tys.zł.

NOTA 8. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług, zobowiązania pozostałe oraz zobowiązania z tytułu podatku dochodowego

Specyfikacja zobowiązań z tytułu dostaw i usług, zobowiązań pozostałych oraz zobowiązań z tytułu podatku dochodowego

Wyszczególnienie	31.12.2023 PLN'000	30.06.2023 PLN'000
Długoterminowe	18	8
Krótkoterminowe	32 559	46 592
a) zobowiązania z tytułu dostaw i usług	19 994	45 263
- w tym od jednostek zależnych	862	2 193
b) zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	553	20
c) zobowiązania publiczno-prawne	750	778
d) zobowiązania z tytułu dywidendy	10 764	0
e) zobowiązania z tytułu poręczeń	0	12
f) inne zobowiązania	12	33
g) zobowiązania z tytułu zakupu akcji Słoneczko SA	486	486
Razem	32 577	46 600

Zobowiązanie z tytułu dywidendy dla akcjonariuszy Delko S.A. zostało uregulowane 17 stycznia 2024 roku.

Struktura wiekowa przeterminowanych zobowiązań z tytułu dostaw i usług

Wyszczególnienie	31.12.2023 PLN'000	30.06.2023 PLN'000
Do 3 miesięcy	1 654	804
Od 3 do 6 miesięcy	496	1
Od 6 do 12 miesięcy	4	0
Powyżej roku	26	25
Przeterminowane zobowiązania z tytułu dostaw i usług	2 180	830

Struktura wiekowa przeterminowanych zobowiązań pozostałych: na dzień 31.12.2023 roku, zdarzenie nie wystąpiło.

NOTA 9. Rezerwy na inne zobowiązania

Zmiana stanu rezerw długoterminowych i krótkoterminowych

Wyszczególnienie	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne PLN'000	Rezerwa na urlopy PLN'000	Rezerwa na premie Zarząd PLN'000	Rezerwa na wynagrodzenie, premie pracowników + ZUS PLN'000	Rezerwa na odsetki, prowizje PLN'000	Razem PLN'000
Stan na 01.07.2023	10	47	709	14	9	789
Zwiększenia	0	11	128	93	0	232
Wykorzystanie	0	0	0	92	9	101
Rozwiązanie	0	29	0	0	0	29
Stan na 31.12.2023	10	29	837	15	0	891
Stan na 01.01.2022	19	22	0	14	10	65
Zwiększenia	0	72	709	295	9	1 085
Wykorzystanie	0	0	0	287	10	297
Rozwiązanie	9	47	0	8	0	64
Stan na 30.06.2023	10	47	709	14	9	789

NOTA 10. Przychody ze sprzedaży

Specyfikacja przychodów ze sprzedaży

Wyszczególnienie	01.07.2023- 31.12.2023	01.07.2022- 31.12.2022
	PLN'000	PLN'000
Sprzedaż towarów	202 613	207 370
Sprzedaż usług	4 317	7 587
Przychody ze sprzedaży razem	206 930	214 957
- w tym od jednostek zależnych	183 306	185 989

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.

Struktura terytorialna przychodów ze sprzedaży ogółem

Wyszczególnienie	01.07.2023- 31.12.2023	Struktura	01.07.2022- 31.12.2022	Struktura
	PLN'000		PLN'000	
Region Zachodni	206 930	100%	214 957	100%
Razem	206 930	100%	214 957	100%

Struktura terytorialna przychodów ze sprzedaży usług

Wyszczególnienie	01.07.2023- 31.12.2023	Struktura	01.07.2022- 31.12.2022	Struktura
	PLN'000		PLN'000	
Region Zachodni	4 317	100%	7 587	100%
Razem	4 317	100%	7 587	100%

Struktura terytorialna przychodów ze sprzedaży towarów

Wyszczególnienie	01.07.2023- 31.12.2023	Struktura	01.07.2022- 31.12.2022	Struktura
	PLN'000		PLN'000	
Region Zachodni	202 613	100%	207 370	100%
Razem	202 613	100%	207 370	100%

Struktura asortymentowa przychodów ze sprzedaży towarów i materiałów

Wyszczególnienie	01.07.2023- 31.12.2023	01.07.2022- 31.12.2022
	PLN'000	PLN'000
Chemia gospodarcza	88 889	77 912
Art. higieniczne	45 029	54 310
Kosmetyki	42 117	45 780
Art. spożywcze	8 992	9 658
Art. przemysłowe i pozostałe	17 586	19 710
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów razem	202 613	207 370

NOTA 11. Koszty działalności operacyjnej

Wartość sprzedanych towarów i materiałów - struktura asortymentowa.

Wartość sprzedanych towarów i materiałów	01.07.2023- 31.12.2023 PLN'000	01.07.2022- 31.12.2022 PLN'000
Chemia gospodarcza	86 854	76 141
Art. higieniczne	43 554	52 238
Kosmetyki	40 809	44 480
Art. spożywcze	8 718	9 500
Art. przemysłowe i pozostałe	15 116	16 743
Wartość sprzedanych towarów i materiałów razem	195 051	199 102

NOTA 12. Przychody finansowe

Wyszczególnienie	01.07.2023- 31.12.2023 PLN'000	01.07.2022- 31.12.2022 PLN'000
Odsetki z pozostałe	0	0
Odsetki z lokat	46	0
Odsetki od udzielonych pożyczek	123	201
Nadwyżka dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi	0	0
Dywidendy	24 371	0
Pozostałe przychody finansowe (provizje od poręczeń)	12	70
Razem	24 552	271
- w tym od jednostek zależnych	22 140	271

NOTA 13. Podatek dochodowy

Struktura podatku dochodowego – bieżący i odroczony

Wyszczególnienie	01.07.2023- 31.12.2023 PLN'000	01.07.2022- 31.12.2022 PLN'000
Podatek dochodowy bieżący	1 294	1 303
Podatek odroczony	-525	-527
Razem	769	776

Informacje o transakcjach z podmiotami powiązаныmi innymi niż jednostki zależne

Sprzedaż i zakup towarów

Wyszczególnienie	Sprzedaż towarów		Zakup towarów	
	01.07.2023- 31.12.2023 PLN'000	01.07.2022- 31.12.2022 PLN'000	01.07.2023- 31.12.2023 PLN'000	01.07.2022- 31.12.2022 PLN'000
Kluczowy personel kierowniczy	0	17	176	174
Jednostki współkontrolowane	1 517	1 007	0	0
Razem	1 517	1 024	176	174

Sprzedaż i zakup usług

Wyszczególnienie	Sprzedaż usług		Zakup usług	
	01.07.2023- 31.12.2023 PLN'000	01.07.2022- 31.12.2022 PLN'000	01.07.2023- 31.12.2023 PLN'000	01.07.2022- 31.12.2022 PLN'000
Kluczowy personel kierowniczy	15	29	393	378
Jednostki współkontrolowane	0	0	0	0
Razem	15	29	393	378

Skonsolidowany raport za I półrocze roku obrotowego 01.07.2023-30.06.2024

Należności i zobowiązania handlowe

Wyszczególnienie	Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych		Należności od podmiotów powiązanych	
	31.12.2023 PLN'000	30.06.2023 PLN'000	31.12.2023 PLN'000	30.06.2023 PLN'000
Kluczowy personel kierowniczy	0	11	11	0
Jednostki współkontrolowane	1	0	120	162
Razem	1	11	131	162

Struktura przeciętnego zatrudnienia

Wyszczególnienie	31.12.2023	30.06.2023
Pracownicy umysłowi	21	22
Razem	21	22

Dywidendy

W okresie od 01.07.2023 do 31.12.2023 roku Spółka nie wypłaciła dywidendy.

14 grudnia 2023 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Delko S.A. podjęło uchwałę w sprawie podziału zysku za rok obrotowy 01.01.2022-30.06.2023 roku. Dzień dywidendy został ustalony na dzień 03 stycznia 2024 roku, a termin wypłaty dywidendy na dzień 17 stycznia 2024 roku. Kwota dywidendy to 10.764 tys. zł.

Zobowiązania i aktywa warunkowe

Zobowiązania warunkowe

Zobowiązania warunkowe	31.12.2023 PLN'000	30.06.2023 PLN'000
Przewłaszczenia/zastaw/cesja majątku obrotowego		
Stan na początek	40 000	40 000
Zwiększenie	0	0
Zmniejszenie	0	0
Stan na koniec	40 000	40 000
Poręczenia		
Stan na początek	26 453	27 891
Zwiększenie	0	3 112
Zmniejszenie	6	4 550
Stan na koniec	26 447	26 453
Razem	66 447	66 453

Aktywa warunkowe: na dzień 31.12.2023 roku, zdarzenie nie wystąpiło.

9. Zysk na akcję i rozwodniony zysk na akcję

NOTA 14. Zysk netto ogółem

Wyszczególnienie	01.07.2023- 31.12.2023	01.07.2022- 31.12.2022
Zysk netto za rok obrotowy (w złotych)	27 542 000	3 265 000
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	11 960 000	11 960 000
Zysk na jedną akcję zwykłą	2,30	0,27
Średnia ważona przewidywana liczba akcji zwykłych	11 960 000	11 960 000
Rozwodniony zysk na jedną akcję zwykłą (w złotych)	2,30	0,27

Wartość księgową na akcję i rozwodnioną wartość księgową na akcję

Wyszczególnienie	31.12.2023	30.06.2023
Wartość księgową (w złotych)	134 383 000	117 605 000
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	11 960 000	11 960 000
Wartość księgową na jedną akcję zwykłą	11,24	9,83
Średnia ważona przewidywana liczba akcji zwykłych	11 960 000	11 960 000
Rozwodniona wartość księgową na jedną akcję zwykłą (w złotych)	11,24	9,83

INFORMACJA DODATKOWA DO RAPORTU OKRESOWEGO GRUPY KAPITAŁOWEJ DELKO ZA PIERWSZE PÓŁROCZE BIEŻĄCEGO ROKU OBROTOWEGO.

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 MSR 34.

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 bieżącego roku obrotowego, 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.

Zatwierdzenie do publikacji śródrocznych skróconych informacji finansowych

Niniejsze skrócone śródroczne sprawozdania finansowe zostały zatwierdzone do publikacji przez Zarząd dnia 27 marca 2024 roku.

Status zatwierdzenia standardów

Następujące zmiany do istniejących standardów wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR) oraz zatwierdzone do stosowania w UE wchodzą w życie po raz pierwszy w sprawozdaniu finansowym Grupy

za 2023/2024 rok:

- **MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe”** (opublikowano dnia 18 maja 2017 roku) w tym Zmiany do MSSF 17 (opublikowano 25 czerwca 2020 roku) – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później,
- **Zmiany do MSR 1 „Prezentacja Sprawozdań Finansowych”** oraz „Wytyczne Rady MSSF w zakresie ujawnień dotyczących polityk rachunkowości w praktyce – kwestia istotności w odniesieniu do polityk rachunkowości (opublikowano dnia 12 lutego 2021 roku) mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później,
- **Zmiany do MSR 8 „Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów”** definicja wartości szacunkowych (opublikowano dnia 12 lutego 2021 roku) mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później,
- **Zmiany do MSR 12 „Podatek dochodowy”** obowiązek ujmowania odroczonego podatku dochodowego w związku z aktywami i zobowiązaniami powstałymi w ramach pojedynczej transakcji (opublikowano dnia 7 maja 2021 roku) mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później;
- **Zmiany do MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe”** pierwsze zastosowanie MSSF 17 i MSSF 9 – Informacje Porównawcze” (opublikowano dnia 9 grudnia 2021 roku) mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później,
- **Zmiany do MSR 12 „Podatek dochodowy”** globalny minimalny podatek dochodowy (Pillar Two) (opublikowano dnia 23 maja 2023 roku) mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później.

Wyżej wymienione zmiany do istniejących standardów nie miały istotnego wpływu na skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy na dzień bilansowy.

Standardy i Interpretacje przyjęte przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (IASB), zatwierdzone przez Unię Europejską, ale jeszcze nieobowiązujące:

- **Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych”** – podział zobowiązań na krótkoterminowe i długoterminowe oraz podział zobowiązań na krótkoterminowe i długoterminowe oraz zobowiązania długoterminowe z kowenantami (opublikowano odpowiednio: dnia 23 stycznia 2020 roku, 15 lipca 2020 roku oraz 31 października 2022 roku) mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2024 roku lub później,
- **Zmiany do MSSF 16 „Leasing”** – zobowiązanie leasingowe w transakcji sprzedaży i leasingu zwrotnego (opublikowano dnia 22 września 2022 roku) – niezatwierdzone przez UE – mająca zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2024 roku lub później.

Według szacunków Grupy, wyżej wymienione nowe standardy oraz zmiany do istniejących standardów nie miałyby istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe, jeżeli zostałyby zastosowane przez Grupę na dzień bilansowy.

Standardy i Interpretacje przyjęte przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (IASB), oczekujące na zatwierdzenie przez UE

Następujące standardy i interpretacje zostały opublikowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości, a nie zostały jeszcze zatwierdzone do stosowania w UE:

- **MSSF 14 „Regulacyjne rozliczenia międzyokresowe”** (opublikowano dnia 30 stycznia 2014 roku) – zgodnie z decyzją Komisji Europejskiej proces zatwierdzania standardu w wersji wstępnej nie zostanie zainicjowany przed ukazaniem się standardu w wersji ostatecznej - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzony przez UE - mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2016 roku lub później,

- **Zmiany do MSSF 10 i MSR 28:** Transakcje sprzedaży lub wniesienia aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem (opublikowano dnia 11 września 2014 roku) – prace prowadzące do zatwierdzenia niniejszych zmian zostały przez UE odłożone bezterminowo – termin wejścia w życie został odroczony przez RMSR na czas nieokreślony,
- **Zmiany do MSR 7 “Rachunek przepływów pieniężnych” oraz MSSF 7 “Instrumenty finansowe ujawnianie informacji”** - umowy finansowania zobowiązań wobec dostawców- (opublikowano dnia 25 maja 2023 roku)- do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzony przez UE - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się od dnia 1 stycznia 2024 roku lub później,
- **Zmiany do MSR 21 „Skutki zmian kursów wymiany walut obcych”** - brak wymienialności - (opublikowano dnia 15 sierpnia 2023 roku) - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzony przez UE - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się od dnia 1 stycznia 2025 roku lub później,

Według szacunków Grupy, wyżej wymienione nowe standardy oraz zmiany do istniejących standardów nie miałyby istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe, jeżeli zostałyby zastosowane przez Grupę na dzień bilansowy.

Przyjęte zasady rachunkowości i konsolidacji

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe na 31 grudnia 2023 roku obejmuje skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe jednostki dominującej Delko S.A. oraz dane finansowe sporządzone na dzień 31 grudnia 2023 roku 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. wycenione metodą praw własności. Dane finansowe jednostek zależnych na dzień 31 grudnia 2023 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.

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 okresu 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 poprzedni rok obrotowy. Szczegółowy opis najważniejszych zasad rachunkowości stosowanych przez Grupę Kapitałową zamieszczony został w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej za rok poprzedni rok obrotowy opublikowanym w dniu 30 października 2023 r.

Zarówno skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy, zakończonych 31 grudnia 2023 roku, jak i śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończonych 31 grudnia 2023 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 materiały budowlane, wykończeniowe wnętrz, ogrodnicze, elektronarzędzia.

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

W pierwszym półroczu bieżącego roku obrotowego nie wystąpiły żadne czynniki czy zdarzenia o nietypowym charakterze, które miałyby znaczący wpływ na osiągnięte wyniki lub które miałyby znaczący wpływ na działalność oraz wyniki finansowe Grupy Kapitałowej w następujących 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 S.A. w pierwszym półroczu bieżącego roku obrotowego nie stwierdzono sezonowości sprzedaży poza wynikającym z cyklu sprzedaży towarów.

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

Wyszczególnienie	Stan na 01.07.2023	Utworzono w tys. zł	Rozwiązano w tys. zł	Stan na 31.12.2023
Odpis aktualizujący wartości niematerialne i prawne	345	-	-	345
Odpis aktualizujący na rzeczowe aktywa trwałe	705	-	-	705
Odpisy aktualizujący aktywa finansowe	175	-	-	175

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

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

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

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

8. Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych

W bieżącym okresie sprawozdawczym nie wystąpiły istotne rozliczenia z tytułu spraw sądowych.

9. Wskazanie korekt błędów poprzednich okresów

W bieżącym okresie sprawozdawczym nie wystąpiły korekty błędów poprzednich okresów.

10. 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.

11. 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 bieżącym okresie sprawozdawczym nie wystąpiło niespłacenie kredytu lub pożyczki lub naruszenie istotnych postanowień umowy kredytu lub pożyczki.

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

nie dotyczy

13. 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.

14. 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.

15. 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 14 grudnia 2023 r. została podjęta uchwała o wypłacie dywidendy za poprzedni rok obrotowy w wysokości 10.764 tys. PLN.

16. 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. 23 niniejszego sprawozdania.

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

Patrz Nota 6 – Zobowiązania i aktywa warunkowe str.26 i str. 39 niniejszego sprawozdania.

18. Informacje o przychodach i wynikach przypadających na poszczególne segmenty branżowe lub geograficzne

1. Główni klienci

Głównymi klientami Grupy Delko S.A. 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 DELKOS.A. 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	01.07.2023-31.12.2023	01.07.2022-31.12.2022
Przychody ze sprzedaży hurtowej	304 066	308 290
Przychody ze sprzedaży detalicznej	117 792	113 271
Razem	421 858	421 561

Przychody ze sprzedaży towarów według segmentów działalności

Segmenty działalności	Region Zachodni	Region Wschodni	Region Centralny	Razem
01.07.2023-31.12.2023				
Przychody ze sprzedaży hurtowej	103 802	170 222	30 042	304 066
Przychody ze sprzedaży detalicznej	42 026	40 503	35 263	117 792
Razem Przychody ze sprzedaży towarów	145 828	210 725	65 305	421 858
01.07.2022-31.12.2022				
Przychody ze sprzedaży hurtowej	105 622	142 599	60 069	308 290
Przychody ze sprzedaży detalicznej	36 255	38 641	38 375	113 271
Razem Przychody ze sprzedaży towarów	141 877	181 240	98 444	421 561

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

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

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
01.07.2023-31.12.2023					
Przychody ze sprzedaży towarów	332 741	213 772	65 895	190 550	421 858
Przychody ze sprzedaży usług	15 906	18 369	2 157	10 262	26 170
Razem Przychody ze sprzedaży	348 647	232 141	68 052	200 812	448 028
01.07.2022-31.12.2022					
Przychody ze sprzedaży towarów	331 012	183 398	99 119	191 968	421 561
Przychody ze sprzedaży usług	17 889	13 858	2 749	13 458	21 038
Razem Przychody ze sprzedaży	348 901	197 256	101 868	205 426	442 599

Wyniki segmentów geograficznych bez wyłączeń konsolidacyjnych

Segmenty działalności	Region Zachodni	Region Wschodni	Region Centralny
01.07.2023-31.12.2023			
Przychody ze sprzedaży	348 647	232 141	68 052
Koszty działalności operacyjnej	341 842	226 823	68 026
Zysk na segmencie	6 805	5 318	26
01.07.2022-31.12.2022			
Przychody ze sprzedaży	348 901	197 256	101 868
Koszty działalności operacyjnej	339 838	190 384	98 795
Zysk na segmencie	9 063	6 872	3 073

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 31.12.2023
Aktywa segmentu	171 141	111 648	47 283	330 072
Aktywa nie przypisane	0	0	0	0
Aktywa razem	171 141	111 648	47 283	330 072
Zobowiązania segmentu	91 505	60 987	23 558	176 050

Skonsolidowany raport za I półrocze roku obrotowego 01.07.2023-30.06.2024

Zobowiązania nie przypisane	0	0	0	0
Zobowiązania razem	91 505	60 987	23 558	176 050
Nakłady na rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne i prawne	751	0	0	751
Nakłady nie przypisane do segmentów	0	0	0	0
Nakłady na rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne i prawne razem	751	0	0	751
Amortyzacja	3 227	3 187	1 732	8 146
Amortyzacja nie przypisana do segmentu	0	0	0	0
Amortyzacja ogółem	3 227	3 187	1 732	8 146
Odpisy aktualizujące	2 739	2 978	2 101	7 818
Odpisy aktualizujące nie przypisane do segmentu	0	0	0	0
Odpisy aktualizujące ogółem	2 7369	2 978	2 101	7 818

Segmenty działalności	Zachodni	Wschodni	Centralny	Razem 30.06.2023
Aktywa segmentu	166 232	108 200	68 447	342 879
Aktywa nie przypisane	-	-	-	-
Aktywa razem	166 232	108 200	68 447	342 879
Zobowiązania segmentu	107 548	42 587	37 363	187 498
Zobowiązania nie przypisane	-	-	-	-
Zobowiązania razem	107 548	42 587	37 363	187 498
Nakłady na rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne i prawne	5 098	1 649	1 806	8 553
Nakłady nie przypisane do segmentów	-	-	-	-
Nakłady na rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne i prawne razem	5 098	1 649	1 806	8 553
Amortyzacja*	8 297	6 372	6 116	20 785
Amortyzacja nie przypisana do segmentu	-	-	-	-
Amortyzacja ogółem	8 297	6 372	6 116	20 785
w tym amortyzacja przypisana do segmentu za okres 01.07.2022-31.12.2022	2 665	2 122	2 006	6 793
Odpisy aktualizujące	2 873	1 853	2 155	6 881
Odpisy aktualizujące nie przypisane do segmentu	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące ogółem	2 873	1 853	2 155	6 881

* amortyzacja za okres 01.06.2021-30.06.2021

Ujawnione segmenty zidentyfikowane w oparciu o lokalizację aktywów i zobowiązań obejmują swoim zakresem wszystkie aktywa i pasywa ujawnione w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym. Podobnie przychody ze sprzedaży detalicznej i hurtowej towarów przez poszczególne segmenty jest zgodna z notą Przychody ze sprzedaży. Wobec powyższego w skonsolidowanym sprawozdaniu samego uzgodnienia nie ujawniano.

Wyjątkiem jest ujawnienie zysku lub straty poszczególnych segmentów, gdzie ujawnień dokonano bez wyłączeń konsolidacyjnych, co wskazano w sprawozdaniu.

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

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

Opis wpływu wojny w Ukrainie na działalność Grupy DELKO S.A.

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

Zarząd na bieżąco monitoruje sytuację polityczno-gospodarczą w Ukrainie, jednak trudno obecnie w dłuższej perspektywie określić wpływ wojny w Ukrainie na Grupę Delko

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

Data	Imię i Nazwisko	Stanowisko/Funkcja	Podpis
27.03.2024	Alina Stempniak	Główna Księgowa	

PODPISY OSÓB REPREZENTUJĄCYCH DELKO S.A.

Data	Imię i Nazwisko	Stanowisko/Funkcja	Podpis
27.03.2024	Dariusz Kawecki	Prezes Zarządu	
27.03.2024	Mirosław Jan Dąbrowski	Wiceprezes Zarządu	
27.03.2024	Jarosław Tabienko	Członek Zarządu	
27.03.2024	Ewa Katarzyna Marcinowska	Członek Zarządu	