



GRUPA KAPITAŁOWA DELKO

Skonsolidowany śródroczny raport półroczny za I półrocze 2018 roku

**Prezentowany wg Międzynarodowych
Standardów Sprawozdawczości Finansowej**

Dnia 28 września 2018 roku

SPIS TREŚCI

Spis treści	2
Wprowadzenie	4
I. Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe na I półrocze 2018 roku, obejmujące okres od 01 stycznia 2018 roku do 30 czerwca 2018 roku sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej w wersji zatwierdzonej przez Unię Europejską	8
Wybrane dane finansowe – skrócone śródroczne sprawozdanie skonsolidowane	8
Kursy EUR użyte do przeliczenia „Wybranych danych finansowych”	9
Sprawozdanie z sytuacji finansowej – skrócone śródroczne skonsolidowane	10
Sprawozdanie z całkowitych dochodów – skrócone śródroczne skonsolidowane	12
Sprawozdanie z innych całkowitych dochodów – skrócone śródroczne skonsolidowane	13
Sprawozdanie ze zmian w kapitale – skrócone śródroczne skonsolidowane	14
Sprawozdanie z przepływów pieniężnych – skrócone śródroczne skonsolidowane	16
Szczegółowy opis not – skrócone śródroczne skonsolidowane	17
Inne dane uzupełniające – skrócone śródroczne skonsolidowane	27
II. Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe na I półrocze 2018 roku, obejmujące okres od 01 stycznia 2018 roku do 30 czerwca 2018 roku sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej w wersji zatwierdzonej przez Unię Europejską	31
Wybrane dane finansowe – skrócone śródroczne sprawozdanie jednostkowe	31
Kursy EUR użyte do przeliczenia „Wybranych danych finansowych”	31
Sprawozdanie z sytuacji finansowej – skrócone śródroczne jednostkowe	32
Sprawozdanie z całkowitych dochodów – skrócone śródroczne jednostkowe	34
Sprawozdanie z innych całkowitych dochodów – skrócone śródroczne jednostkowe	35
Sprawozdanie ze zmian w kapitale – skrócone śródroczne jednostkowe	36
Sprawozdanie z przepływów pieniężnych – skrócone śródroczne jednostkowe	38
Szczegółowy opis not – skrócone śródroczne jednostkowe	39
Inne dane uzupełniające – skrócone śródroczne jednostkowe	48
III. Informacja dodatkowa do raportu okresowego Grupy Kapitałowej Delko na I półrocze 2018 roku	52
1. Informacja o zasadach przyjętych przy sporządzeniu raportu, w szczególności informację o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości, oraz informacje o istotnych zmianach wielkości szacunkowych, w tym o korektach z tytułu rezerw, rezerwie i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego, dokonanych odpisach aktualizujących wartości składników aktywów	52
2. Zwięzły opis istotnych dokonań lub niepowodzeń Spółki w okresie, którego dotyczy raport, wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń dotyczących Spółki	54
3. Opis czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających znaczący wpływ na osiągnięte wyniki finansowe	54
4. Objasnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności emitenta w prezentowanym okresie	54
5. Informacje o odpisach aktualizujących wartość zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania i odwróceniu odpisów z tego tytułu	54
6. Informacje o odpisach aktualizujących z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych lub innych aktywów oraz odwróceniu takich odpisów	54
7. Informacje o utworzeniu, zwiększeniu, wykorzystaniu i rozwiązaniu rezerw	55
8. Informacje o rezerwach i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego	55
9. Informacje o istotnych transakcjach nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	55
10. Informacje o istotnym zobowiązaniu z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych	55
11. Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych	55
12. Wskazanie korekt błędów poprzednich okresów	55
13. Informacje na temat zmian sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które mają istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych jednostki, niezależnie od tego, czy te aktywa i zobowiązania są ujęte w wartości godziwej czy w skorygowanej cenie nabycia (koszcie zamortyzowanym)	55
14. Informacje o niespłaceniu kredytu lub pożyczki lub naruszeniu istotnych postanowień umowy kredytu lub pożyczki, w odniesieniu do których nie podjęto żadnych działań naprawczych do końca okresu	55

sprawozdawczego	
15. W przypadku instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej – informacje o zmianie sposobu (metody) jej ustalenia	55
16. Informacja dotycząca zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych w wyniku zmiany celu lub wykorzystania tych aktywów	55
17. Informacja dotycząca emisji, wykupu i spłaty nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych	55
18. Informacje dotyczące wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy, łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję, z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane	56
19. Wskazanie zdarzeń, które wystąpiły po dniu, na który sporządzono półroczne skrócone sprawozdanie finansowe, nieuwjętych w tym sprawozdaniu, a mogących w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe emitenta	56
20. Informacja dotycząca zmian zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego	56
21. Informacje o przychodach i wynikach przypadających na poszczególne segmenty branżowe lub geograficzne	56
22. Inne informacje mogące w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego emitenta	58
Podpisy osób reprezentujących DELKO S.A.	59

WPROWADZENIE**Skonsolidowany raport półroczny Delko S.A. za I półrocze 2018 roku zawiera:**

- I. Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe na dzień 30 czerwca 2018 roku oraz za okres 6 miesięcy zakończonych 30 czerwca 2018 roku sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej w wersji zatwierdzonej przez Unię Europejską;
- II. Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe na dzień 30 czerwca 2018 roku oraz za okres 6 miesięcy zakończonych 30 czerwca 2018 roku sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej w wersji zatwierdzonej przez Unię Europejską;
- III. Informacja dodatkowa do skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz inne informacje o zakresie określonym w Rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. 2018 poz. 757).

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

Informacje podstawowe

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

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

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

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

- Sprzedaż hurtowa niewyspecjalizowana (PKD 4690 Z).

Grupa Kapitałowa prowadzi działalność handlową i usługową w zakresie przemysłu chemicznego, kosmetycznego, farmaceutycznego oraz spożywczego. Podstawowy przedmiot działalności Grupy dotyczy sprzedaży wyrobów chemicznych i artykułów użytku domowego i osobistego (kosmetyków i artykułów toaletowych),

- Sprzedaży hurtowej wyrobów chemicznych i artykułów użytku domowego i osobistego (kosmetyków i artykułów toaletowych),
- Sprzedaży detalicznej kosmetyków, artykułów higienicznych i chemii gospodarczej
- Sprzedaży detalicznej artykułów spożywczych
- Świadczenia usług pośrednictwa w handlu,
- Wynajem 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 30.06.2018	Udział procentowy Grupy na dzień 31.12.2017
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	Blue STOP Sp. z o.o.	Śrem	Świadczenie usług pośrednictwa w handlu, organizacja detalicznej sieci franczyzowej.	95,00	95,00
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 i 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
----	----------------	--------	---	--------	--------

**pośrednio poprzez Doktor Leks S.A.100%

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

Siedzibą prawną Nika Sp. z o.o. są Kielce ul. Rolna 7. Jednostka prowadzi działalność w formie spółki z ograniczoną odpowiedzialnością zarejestrowanej w Polsce i wpisanej do rejestru przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Kielcach pod numerem KRS 0000093090.

Siedzibą prawną PH AMA Sp. z o.o. jest Warszawa, ulica Matuszewska 14, lok. Bud. 11. Jednostka prowadzi działalność w formie spółki z ograniczoną odpowiedzialnością zarejestrowanej w Polsce i wpisanej do rejestru przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla M.ST. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy pod numerem KRS 0000063048.

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 Białymstoku pod numerem KRS 0000126242.

Siedzibą prawną Blue Stop 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, XI 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 64/67. 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 we Wrocławiu pod numerem KRS 0000282821.

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

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

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

Nabycie / Połączenie spółek

W I półroczu 2018 roku nie wystąpiło nabycie lub połączenie spółek.

Skład Zarządu jednostki dominującej

W skład Zarządu jednostki dominującej na dzień 30 czerwca 2018 roku i na dzień sporządzenia skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania wchodzi:

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

W I półroczu 2018 roku oraz do dnia zatwierdzenia niniejszego skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania nie wystąpiły zmiany w składzie Zarządu jednostki dominującej:

Skład Rady Nadzorczej jednostki dominującej

W skład Rady Nadzorczej jednostki dominującej na dzień 30 czerwca 2018 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,
- Marek Szydłowski - Członek

W I półroczu 2018 roku oraz do dnia zatwierdzenia niniejszego skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania wystąpiły następujące zmiany w składzie Rady Nadzorczej jednostki dominującej:

- Z dniem 13 czerwca 2018 roku Pan Damian Ronduda złożył rezygnację z pełnienia funkcji członka Komitetu Audytu Rady Nadzorczej.
- Uchwałą nr 17 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy z dnia 13 czerwca 2018 roku powołano Pana Marka Szydłowskiego na stanowisko członka Rady Nadzorczej na okres wspólnej trzyletniej kadencji,

I. SKRÓCONE ŚRÓDOCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE NA DZIEŃ 30 CZERWCA 2018 ROKU ORAZ ZA OKRES 6 MIESIĘCY ZAKOŃCZONYCH 30 CZERWCA 2018 ROKU SPORZĄDZONE WEDŁUG MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ.

Wybrane skonsolidowane dane finansowe

Wybrane skonsolidowane dane finansowe	w tys. PLN			w tys. EUR		
	I półrocze 2018 okres od 01.01.2018r. do 30.06.2018r.	I półrocze 2017 okres od 01.01.2017r. do 30.06.2017r.	Rok 2017 okres od 01.01.2017r. do 31.12.2017r.	I półrocze 2018 okres od 01.01.2018r. do 30.06.2018r.	I półrocze 2017 okres od 01.01.2017r. do 30.06.2017r.	Rok 2017 okres od 01.01.2017r. do 31.12.2017r.
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	321 867	317 218	630 194	75 921	74 685	148 466
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	9 659	10 531	17 399	2 278	2 479	4 099
Zysk (strata) brutto	8 656	9 397	15 142	2 042	2 212	3 567
Zysk (strata) netto	6 872	7 725	12 329	1 621	1 819	2 905
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	9 254	7 442	15 862	2 183	1 752	3 737
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-1 219	-590	-1 964	-288	-139	-463
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-7 022	-4 788	-13 140	-1 656	-1 127	-3 096
Przepływy pieniężne netto, razem	1 013	2 064	758	239	486	179
Aktywa, razem	206 269	201 795	186 279	47 292	47 745	44 662
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	133 627	138 239	118 121	30 637	32 708	28 320
Zobowiązania długoterminowe	22 448	16 680	23 622	5 147	3 947	5 664
Zobowiązania krótkoterminowe	111 179	121 559	94 499	25 490	28 761	22 657
Kapitał własny	72 642	63 556	68 158	16 655	15 038	16 341
Kapitał akcyjny	5 980	5 980	5 980	1 371	1 415	1 434
Liczba akcji (w szt.)	5 980 000	5 980 000	5 980 000	5 980 000	5 980 000	5 980 000
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	1,15	1,29	2,06	0,26	0,30	0,49
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EUR)	12,15	10,63	11,40	2,79	2,52	2,73

Kursy EUR użyte do przeliczenia „Wybranych danych finansowych”

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

poszczególne pozycje aktywów i pasywów skonsolidowanego sprawozdania finansowego przeliczono na EUR według średniego kursu ustalonego przez NBP na dzień 30.06.2018r., 31.12.2017r., oraz 30.06.2017r.

poszczególne pozycje skonsolidowanego sprawozdania z całkowitych dochodów oraz skonsolidowanego sprawozdania z przepływów pieniężnych przeliczono według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ustalonych przez NBP na ostatni dzień każdego miesiąca I półrocza 2018r., roku 2017 oraz I półrocza 2017r.

Zestawienie kursów EUR użytych do przeliczenia „Wybranych danych finansowych”

Miesiąc	Kurs średni wg tabeli NBP na ostatni dzień miesiąca 2018 r. (w zł)	Kurs średni wg tabeli NBP na ostatni dzień miesiąca 2017 r. (w zł)
Styczeń	4,1488	4,3308
Luty	4,1779	4,3166
Marzec	4,2085	4,2198
Kwiecień	4,2204	4,2170
Maj	4,3195	4,1737
Czerwiec	4,3616	4,2265
Grudzień	-	4,1709

Kurs średni arytmetyczny za okres I-V I 2018 r.	-	4,2395
Kurs średni arytmetyczny za okres I-XII 2017 r.	-	4,2447
Kurs średni arytmetyczny za okres I-VI 2017 r.		4,2474

Skrócone Śródroczne Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

Aktywa (w tys. zł)	NOTA	stan na 30.06.2018r.	stan na 31.12.2017r.	stan na 30.06.2017r.
A. Aktywa trwałe		63 600	62 977	63 299
1. Wartość firmy		31 183	31 183	31 183
2. Inne wartości niematerialne		566	551	655
3. Rzeczowe aktywa trwałe		27 720	27 650	27 429
4. Należności długoterminowe		29	29	29
5. Aktywa finansowe długoterminowe		96	96	96
6. Aktywa z tytułu podatku odroczonego	A1	4 006	3 468	3 907
B. Aktywa obrotowe		142 589	123 194	138 496
1. Zapasy	A2	59 372	55 583	58 986
2. Należności z tytułu dostaw i usług	A3	75 013	61 072	70 501
3. Należności pozostałe	A3	1 810	1 618	2 236
4. Należności z tytułu podatku dochodowego	A3	83	123	194
5. Aktywa finansowe		10	14	31
6. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	A4	5 443	4 430	5 736
7. Rozliczenia międzyokresowe	A5	858	354	812
C. Aktywa trwałe przeznaczone do zbycia		80	108	-
AKTYWA OGÓLEM		206 269	186 279	201 795

Pasywa (w tys. zł)	NOTA	stan na 30.06.2018r.	stan na 31.12.2017r.	stan na 30.06.2017r.
A. Kapitał własny		72 642	68 158	63 556
I. Kapitały przypadające akcjonariuszom podmiotu dominującego		72 638	68 153	63 519
1. Kapitał podstawowy	P1	5 980	5 980	5 980
2. Kapitał zapasowy		49 494	49 879	49 845
3. Kapitał rezerwowy		1 430	1 430	1 430
4. Zysk (strata) z lat ubiegłych		8 863	-1 460	-1 458
5. Zyski (strata) netto		6 871	12 324	7 722
II. Kapitał przypadający akcjonariuszom niesprawnym kontroli	P2	4	5	37
B. Zobowiązania długoterminowe		22 448	23 622	16 680
1. Kredyty bankowe	P3	16 223	18 582	10 401
2. Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	P4	724	840	950
3. Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	A1	5 211	3 913	5 082
4. Rezerwy na inne zobowiązania		290	287	247
C. Zobowiązania krótkoterminowe		111 179	94 499	121 559
1. Kredyty bankowe	P3	49 032	52 357	65 371
2. Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	P4	686	697	618
3. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	P5	50 416	34 353	46 336
4. Zobowiązania pozostałe	P5	8 088	3 987	6 961
5. Zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego	P5	261	606	327
6. Rezerwy na inne zobowiązania	P6	2 696	2 499	1 946
D. Zobowiązania dotyczące aktywów trwałych przeznaczonych do zbycia		-	-	-
PASYWA OGÓŁEM		206 269	186 279	201 795

Wartość księgowa (w zł)	72 642 000	68 158 000	63 556 000
Liczba akcji	5 980 000	5 980 000	5 980 000
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	12,15	11,40	10,63
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	12,15	11,40	10,63

Skrócone Śródroczne Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów

Wyszczególnienie (w tys. zł)	NOTA	I półrocze 2018 okres od 01.01.2018. do 30.06.2018r.	I półrocze 2017 okres od 01.01.2017r. do 30.06.2017r.
A. Działalność kontynuowana			
I. Przychody ze sprzedaży			
1. Przychody ze sprzedaży produktów i usług		18 833	18 111
2. Przychody ze sprzedaży ze sprzedaży towarów		303 034	299 107
II. Koszty działalności operacyjnej	R2	312 459	307 750
1. Amortyzacja		1 539	1 427
2. Zużycie materiałów i energii		4 222	3 822
3. Usługi obce		21 309	21 139
4. Podatki i opłaty		914	776
5. Wynagrodzenia		18 973	17 403
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		4 208	3 593
7. Pozostałe koszty rodzajowe		1 216	926
8. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		260 078	258 664
III. Zysk (strata) na sprzedaży		9 408	9 468
1. Pozostałe przychody operacyjne	R3	611	465
2. Pozostałe koszty operacyjne	R4	360	703
3. Zysk na okazjonalnym nabyciu		-	1 301
IV. Zysk (strata) na działalności operacyjnej		9 659	10 531
1. Przychody finansowe	R5	31	29
2. Koszty finansowe	R6	1 034	1 163
V. Zysk (strata) brutto na działalności gospodarczej		8 656	9 397
1. Podatek dochodowy	R7	1 784	1 672
VI. Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		6 872	7 725
B. Działalność zaniechana			
I. Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej		-	-
C. Zysk (strata) netto za rok obrotowy, w tym			
1. Przypadający akcjonariuszom podmiotu dominującego		6 871	7 722
2. Przypadający akcjonariuszom niesprawującym kontroli		1	3

Wyszczególnienie	I półrocze 2018 okres od 01.01.2018. do 30.06.2018r.	I półrocze 2017 okres od 01.01.2017r. do 30.06.2017r.
Średnia ważona liczba akcji zwykłych akcjonariuszy jednostki dominującej (szt.)	5 980 000	5 980 000
Zysk na jedną akcję zwykłą akcjonariuszy jednostki dominującej (w złotych)	1,15	1,29

Skrócone Śródroczne Skonsolidowane sprawozdanie z innych całkowitych dochodów

Wyszczególnienie (w tys. zł)	I półrocze 2018 okres od 01.01.2018r. do 30.06.2018r.	I półrocze 2017 okres od 01.01.2017r. do 30.06.2017r.
I. Zysk (strata) netto za okres	6 872	7 725
II. Inne całkowite dochody	-	-
1. Skutki wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży		-
2. Zabezpieczenie przepływów pieniężnych	-	-
3. Skutki aktualizacji aktywów trwałych	2	2
4. Zyski i straty aktuarialne z tytułu programu określonych świadczeń	-	-
5. Udziały w innych całkowitych dochodach jednostek stowarzyszonych	-	-
6. Podatek dochodowy dotyczący innych całkowitych dochodów	-	-
III. Inne całkowite dochody netto		-
IV. Całkowity dochód za okres, w tym	6 874	7 727
1. Przypadający akcjonariuszom podmiotu dominującego	6 873	7 724
2. Przypadający akcjonariuszom niesprawującym kontroli	1	3

Skrócone Śródroczne Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

Za okres 01-06.2018 rok

Wyszczególnienie	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Niepodzielony wynik z lat ubiegłych	Udziały nabyte zysk (strata)	Wynik finansowy za rok obrotowy	Kapitały przypadające akcjonariuszom podmiotu dominującego	Kapitał przypadający akcjonariuszom niesprawnym kontroli	Razem
Na dzień 01 stycznia 2018 roku	5 980	49 879	1 430	-1 460	-	12 324	68 153	5	68 158
Całkowite dochody	-	-	-	6	-	6 871	6 877	-1	6 876
Zysk mniejszościowy	-	-	-	2	-	-	2	1	3
Zysk (strata) netto	-	-	-	-	-	6 871	6 871	-	6 871
Skutki aktualizacji aktywów trwałych	-	-	-	2	-	-	2	-	2
Inne zmiany/przeszacowanie	-	-	-	2	-	-	2	-2	-
Transakcje z właścicielami	-	-385	-	10 317	-	-12 324	-2 392	-	-2 392
Wypłata dywidendy	-	-	-	-2 392	-	-	-2 392	-	-2 392
Podział wyniku finansowego	-	-385	-	12 709	-	-12 324	-	-	-
Na dzień 30 czerwca 2018 roku	5 980	49 494	1 430	8 863	-	6 871	72 638	4	72 642

Za okres 01-12. 2017 rok

Wyszczególnienie	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Niepodzielony wynik z lat ubiegłych	Udziały nabyte zysk (strata)	Wynik finansowy za rok obrotowy	Kapitały przypadające akcjonariuszom podmiotu dominującego	Kapitał przypadający udziałowcom niesprawnym kontroli	Razem
Na dzień 01 stycznia 2017 roku	5 980	44 782	1 430	-4 198	-	10 131	58 125	-	58 125
Całkowite dochody	-	-	-	-203	-	12 324	12 121	5	12 126
Zysk mniejszościowy	-	-	-	-	-	-	-	5	5
Zysk (strata) netto	-	-	-	-	-	12 324	12 324	-	12 324
Inne zmiany/przeszacowanie	-	-	-	-203	-	-	-203	-	-203
Transakcje z właścicielami	-	5 097	-	2 941	-	-10 131	-2 093	-	-2 093
Wypłata dywidendy	-	-	-	-2 093	-	-	-2 093	-	-2 093
Podział wyniku finansowego	-	5 097	-	5 034	-	-10 131	-	-	-
Na dzień 31 grudnia 2017 roku	5 980	49 879	1 430	-1 460	-	12 324	68 153	5	68 158

Za okres 01-06.2017 rok

Wyszczególnienie	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Niepodzielony wynik z lat ubiegłych	Udziały nabyte zysk (strata)	Wynik finansowy za rok obrotowy	Kapitały przypadające akcjonariuszom podmiotu dominującego	Kapitał przypadający akcjonariuszom niesprawującym kontroli	Razem
Na dzień 01 stycznia 2017 roku	5 980	44 782	1 430	-4 198	-	10 131	58 125	-	58 125
Całkowite dochody	-	-	-	-235	-	7 722	7 487	37	7 524
Zysk mniejszościowy	-	-	-	-	-	-	-	37	37
Zysk (strata) netto	-	-	-	-	-	7 722	7 722	-	7 722
Skutki aktualizacji	-	-	-	2	-	-	2	-	2
Inne zmiany/przeszacowanie	-	-	-	-237	-	-	-237	-	-237
Transakcje z właścicielami	-	5 063	-	2 975	-	-10 131	-2 093	-	-2 093
Wypłata dywidendy	-	-	-	-2 093	-	-	-2 093	-	-2 093
Podział wyniku finansowego	-	5 063	-	5 068	-	-10 131	-	-	-
Na dzień 30 czerwca 2017 roku	5 980	49 845	1 430	-1 458	-	7 722	63 519	37	63 556

Skrócone Śródroczne Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

Wyszczególnienie (w tys. zł.)	I półrocze 2018 okres od 01.01.2018r. do 30.06.2018r.	I półrocze 2017 okres od 01.01.2017r. do 30.06.2017r.
A. PRZEPLÝWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I. Zysk / strata brutto	8 656	9 397
II. Korekty	598	-1 955
1. Amortyzacja	1 539	1 427
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-3	
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	940	1 062
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-79	296
5. Zmiana stanu rezerw	200	804
6. Zmiana stanu zapasów	-3 789	-11 602
7. Zmiana stanu należności	-14 133	-6 740
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	20 164	24 450
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-504	-542
10. Podatek dochodowy	-1 395	-1 404
11. Inne korekty	-2 342	-9 706
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	9 254	7 442
B. PRZEPLÝWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I. Wpływy		185
1. Zbycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	179	185
2. Zbycie aktywów finansowych	174	-
3. Inne wpływy	5	-
II. Wydatki	1 398	775
1. Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	1 383	775
2. Nabycie aktywów finansowych w jednostkach powiązanych	15	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-1 219	-590
C. PRZEPLÝWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
I. Wpływy	1 340	2 951
1. Kredyty bankowe	1 304	2 932
2. Odsetki	21	8
3. Inne wpływy finansowe	15	11
II. Wydatki	8 362	7 739
3. Spłata kredytów bankowych	6 988	6 264
4. Płatności z tytułu leasingu finansowego	346	338
5. Odsetki	956	1 070
6. Inne wydatki finansowe	72	67
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-7 022	-4 788
D. PRZEPLÝWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III +/- B.III +/- C.III)	1 013	2 064
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	1 013	2 064
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	4 430	3 672
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D), W TYM	5 443	5 736
- o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-

SZCZEGÓŁOWY OPIS NOT DO SKRÓCONEGO ŚRÓDROCZNEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Nota A1 – Aktywa i rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Tytuły, od których utworzono aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Wyszczególnienie	30.06.2018	31.12.2017
Amortyzacja	100	98
Odpis na utratę wartości aktywów obrotowych	591	443
Odpis na utratę wartości aktywów trwałych	145	154
Odsetki naliczone niezapłacone	130	161
Rezerwy w tym;	2 462	1 896
- na premie i wynagrodzenia	76	88
- na urlopy	298	239
- na zobowiązania z tytułu bonusów	1 922	1 418
- strata podatkowa	4	21
- na odprawy emerytalne	37	49
- na inwestycje w obcym środku trwałym	76	81
- strata podatkowa	49	-
Wynagrodzenia i składki ZUS zapłacone w kolejnym okresie	151	107
Pozostałe	169	372
Marża konsolidacyjna niezrealizowana	258	237
Razem	4 006	3 468

Aktywa z tytułu odroczonego podatku

Wyszczególnienie	30.06.2018	31.12.2017
Stan na początek roku	3 468	2 669
Zwiększenia	950	2 570
Zmniejszenia	412	1 771
Stan na koniec roku	4 006	3 468

Pozostałe informacje

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego Grupa tworzy od ujemnych przejściowych różnic między przepisami podatkowymi i bilansowymi. W związku z dokonany korektami konsolidacyjnymi dotyczącymi niezrealizowanej marży w zapasach Grupy utworzyła aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Tytuły, od których utworzono rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Wyszczególnienie	30.06.2018	31.12.2017
Przeszacowanie środków trwałych	340	344
Amortyzacja	335	326
Odpisy aktualizujące wartość wyceny	910	912
Rezerwa na bonusy przychodowe	3 454	1 892
Pozostałe	172	439
Razem	5 211	3 913

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku

Wyszczególnienie	30.06.2018	31.12.2017
Stan na początek roku	3 913	3 994
Zwiększenia	2 532	3 452
Zmniejszenia	1 234	3 533
Stan na koniec roku	5 211	3 913

Pozostałe informacje

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego Grupa tworzy od dodatnich przejściowych różnic między przepisami podatkowymi i bilansowymi.

Nota A2 – Zapasy

Specyfikacja zapasów

Wyszczególnienie	30.06.2018	31.12.2017
Materiały	288	248
Towary	59 084	55 335
Razem	59 372	55 583

Struktura zapasów

Wyszczególnienie	30.06.2018	31.12.2017
Wartość brutto	61 367	57 548
- Materiały	288	248
- Towary	61 079	57 300
Odpisy aktualizujące zapasy	1 995	1 965
Wartość netto	59 372	55 583
- Materiały	288	248
- Towary	59 084	55 335

Pozostałe informacje

W I półroczu 2018 roku Grupa dokonywała odpisów aktualizujących wartość zapasów na towary zalegające w magazynie powyżej 360 dni. Na dzień 30 czerwca 2018 roku w Grupie były ustanowione zastawy na zapasach. Na zapasy składały się przede wszystkim zapasy chemii gospodarczej, środków higienicznych, kosmetyków, produktów własnych.

Nota A3 - Należności z tytułu dostaw i usług i należności pozostałe

Specyfikacja należności z tytułu dostaw i usług i należności pozostałych

Wyszczególnienie	30.06.2018	31.12.2017
Należności długoterminowe	29	29
Należności z tytułu dostaw i usług	78 584	65 282
Należności publiczno-prawne	1 223	1 123
Pozostałe należności	1 139	618
Należności brutto	80 946	67 023
Odpisy aktualizujące wartość należności	4 040	4 120
Należności netto	76 906	62 813

Pozostałe informacje

Na pozostałe należności na dzień 30.06.2018 roku złoży się przede wszystkim należności z tytułu VAT wynikające z niepotwierdzonych faktur korygujących VAT podlegający odliczeniu w następnych okresach oraz dofinansowanie do wynagrodzeń osób niepełnosprawnych.

Odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług i należności pozostałych

Wyszczególnienie	30.06.2018	31.12.2017
Odpisy aktualizujące na początek okresu	4 120	4 181
Zwiększenia	145	354
Zmniejszenia	225	415
Odpis aktualizujący na koniec roku	4 040	4 120

Struktura walutowa należności krótkoterminowych

Wyszczególnienie	30.06.2018	31.12.2017
a) Należności krótkoterminowe w walucie polskiej	76 884	62 775
b) Należności krótkoterminowe w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	22	38
- tys. USD	6	11
- tys. PLN	22	38
Razem należności krótkoterminowe brutto	76 906	62 813

Struktura wiekowa przeterminowanych należności z tytułu dostaw i usług i należności pozostałych

Wyszczególnienie	30.06.2018	31.12.2017
Do 6 miesięcy	13 828	16 378
Od 6 do 12 miesięcy	266	144
Powyżej roku	3 413	3 526
Przeterminowane należności z tytułu dostaw i usług, brutto	17 507	20 048
Odpisy aktualizujące wartość należności	4 040	4 120
Przeterminowane należności z tytułu dostaw i usług, netto	13 467	15 928

Nota A4 - Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Specyfikacja

Wyszczególnienie	30.06.2018	31.12.2017
Środki pieniężne w kasie	1 526	1 243
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	3 061	2 591
Pozostałe środki pieniężne	856	596
Razem	5 443	4 430

Specyfikacja walutowa

Wyszczególnienie	30.06.2018	31.12.2017
a) Środki pieniężne w walucie polskiej	5 177	4 034
b) Środki pieniężne w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	266	396
- tys. EUR	61	95
- tys. PLN	266	396
Razem środki pieniężne i aktywa pieniężne	5 443	4 430

Pozostałe informacje

Środki pieniężne Grupa lokuje na rachunkach bieżących takich banków, jak: PKO Bank Polski S.A., mBank S.A., Pekao S.A., BGŻ BNP Paribas S.A., BZ WBK S.A., ING Bank Śląski S.A.

Nota A5 – Rozliczenia międzyokresowe

Specyfikacja

Wyszczególnienie	30.06.2018	31.12.2017
Abonament, prenumeraty	29	18
Koszty ubezpieczenia	272	241
Podatki lokalne	147	-
Odpis na ZFŚS	243	-
Oplaty za zezwolenia	27	-
Pozostałe	140	95
Razem	858	354

Nota P1 - Kapitał podstawowy

Specyfikacja kapitału podstawowego

Wyszczególnienie	30.06.2018	31.12.2017
Kapitał akcyjny	5 980	5 980
Kapitał akcyjny wyemitowany i zapłacony:	5 980	5 980

Struktura kapitału akcyjnego wg serii akcji

Seria	Liczba wyemitowanych akcji na 30.06.2018	Liczba wyemitowanych akcji na 31.12.2017
Seria A	39 000	39 000
Seria B	4 441 000	4 441 000
Seria C	1 500 000	1 500 000
Razem	5 980 000	5 980 000

Kapitał zakładowy na dzień 30 czerwca 2018 roku

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

Kapitał zakładowy na dzień 31 grudnia 2017 roku

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

Struktura akcjonariatu na dzień 30 czerwca 2018 roku

Wyszczególnienie	Liczba akcji	Liczba głosów	Wartość nominalna akcji (w zł)	Udział w kapitale podstawowym
Dariusz Kawecki	1 590 606	1 590 606	1	26,60%
Mirosław Jan Dąbrowski	1 017 098	1 017 098	1	17,01%
Mirosław Nowel	539 650	539 650	1	9,02%
Pozostali, posiadający poniżej 5% ogólnej liczby głosów	2 832 646	2 832 616	1	47,37%
Razem	5 980 000	5 980 000	-	100,0%

Struktura akcjonariatu na dzień 31 grudnia 2017 roku

Wyszczególnienie	Liczba akcji	Liczba głosów	Wartość nominalna akcji (w zł)	Udział w kapitale podstawowym
Dariusz Kawecki	1 442 500	1 442 500	1	24,12%
Mirosław Jan Dąbrowski	1 013 510	1 013 510	1	16,95%
Mirosław Nowel	539 650	539 650	1	9,02%
Pozostali, posiadający poniżej 5% ogólnej liczby głosów	2 984 340	2 984 340	1	49,91%
Razem	5 980 000	5 980 000	-	100,0%

Struktura akcjonariatu na dzień sporządzenia raportu śródrocznego

Wyszczególnienie	Liczba akcji	Liczba głosów	Wartość nominalna akcji (w zł)	Udział w kapitale podstawowym
Dariusz Kawecki	1 592 480	1 592 480	1	26,63%
Mirosław Jan Dąbrowski	1 017 098	1 017 098	1	17,01%
Mirosław Nowel	539 650	539 650	1	9,02%
Pozostali, posiadający poniżej 5% ogólnej liczby głosów	2 838 272	2 838 272	1	47,34%
Razem	5 980 000	5 980 000	-	100,0%

Nota P2 - Kapitał przypadający udziałowcom niesprawującym kontroli

Specyfikacja

Wyszczególnienie	30.06.2018	31.12.2017
Kapitał przypadający udziałowcom niesprawującym kontroli	4	5
Razem	4	5

Pozostałe informacje

Kapitał przypadający udziałowcom niesprawującym kontroli stanowi kapitał własny przypadający udziałowcom Blue Stop Sp. z o.o. posiadającym 5% udziałów.

Nota P3 - Kredyty bankowe

Specyfikacja kredytów bankowych

Wyszczególnienie	30.06.2018	31.12.2017
Kredyty	65 255	70 939
- długoterminowe	16 223	18 582
- krótkoterminowe	49 032	52 357
Kredyty razem	65 255	70 939

1.1.1.

Struktura kredytów bankowych według terminów wymagalności

Wyszczególnienie	30.06.2018	31.12.2017
Do 1 roku	49 032	52 357
Od 1 roku do 3 lat	14 503	15 434
Od 4 do 5 lat	1 720	3 148
Razem kredyty, w tym	65 255	70 939

Pozostałe informacje

Grupa Delko posiada następujące zabezpieczone aktywa na dzień 30 czerwca 2018 roku. Zabezpieczenie kredytów stanowią hipoteki na nieruchomościach, zastawy rejestrowe na zapasach, poręczenia wekslowe.

Nota P4 – Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego

Specyfikacja

Wyszczególnienie	30.06.2018	31.12.2017
Długoterminowe	724	840
z tytułu leasingu finansowego	724	840
Krótkoterminowe	686	697
z tytułu leasingu finansowego	686	697
Razem	1 410	1 537

Nota P5 – Zobowiązania z tytułu dostaw i usług i zobowiązania pozostałe

Specyfikacja zobowiązań z tytułu dostaw i usług i zobowiązań pozostałych

Wyszczególnienie	30.06.2018	31.12.2017
Długoterminowe	-	-
Krótkoterminowe	58 765	38 946
a) zobowiązania z tytułu dostaw i usług	50 416	34 353
b) zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	261	606
c) zobowiązania publiczno-prawne	3 594	2 900
d) zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 793	904
e) inne zobowiązania	2 701	183
Razem	58 765	38 946

Pozostałe informacje

Na wykazane w saldzie zobowiązania publiczno-prawne składały się przede wszystkim zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych wobec ZUS oraz podatku VAT natomiast na inne zobowiązania, zobowiązanie z tytułu dywidendy dla akcjonariuszy Delko S.A.

Struktura wiekowa przeterminowanych zobowiązań z tytułu dostaw i usług

Wyszczególnienie	30.06.2018	31.12.2017
Do 6 miesięcy	2 168	3 635
Od 6 do 12 miesięcy	3	2
Powyżej roku	6	7
Razem	2 177	3 644

Nota P6 -Rezerwy na inne zobowiązania

Specyfikacja rezerw krótkoterminowych i długoterminowych

Wyszczególnienie	30.06.2018	31.12.2017
Rezerwy długoterminowe na świadczenia emerytalne i podobne	290	287
Pozostałe rezerwy	2 696	2 499
- rezerwa na niewykorzystane urlopy	1 670	1 323
- rezerwa na premie	293	414
- rezerwa na odsetki	16	35
- rezerwa na wynagrodzenie	-	3
- rezerwa na pozostałe, roszczenia sporne	717	724
Razem	2 986	2 786

Zmiana stanu rezerw krótkoterminowych

Zmiana stanu rezerw	Pozostałe rezerwy					Razem
	Rezerwa na roszczenia sporne, pozostałe	Rezerwa na premie	Rezerwa na urlopy i odprawy	Rezerwa na wynagrodzenia	Rezerwa na odsetki	
1 stycznia 2018	724	414	1 323	3	35	2 499
Zwiększenia	10	332	977	-	11	1 330
Wykorzystanie	17	439	582	3	30	1 071
Rozwiązanie	-	14	48	-	-	62
30.06.2018	717	293	1 670	-	16	2 696
1 stycznia 2017	-	346	838	-	34	1 218
Zwiększenia	724	632	1 820	3	35	3 214
Wykorzystanie	-	543	718	-	34	1 295
Rozwiązanie	-	21	617	-	-	638
31.12.2017	724	414	1 323	3	35	2 499

Zmiana stanu rezerw długoterminowych

Zmiana stanu rezerw	Pozostałe rezerwy					Razem
	Rezerwa na roszczenia sporne	Rezerwa na premie	Rezerwa na odprawy	Rezerwa na wynagrodzenia	Rezerwa na odsetki	
1 stycznia 2018	-	-	287	-	-	287
Zwiększenia	-	-	11	-	-	11
Wykorzystanie	-	-	-	-	-	-
Rozwiązanie	-	-	8	-	-	8
30.06.2018	-	-	290	-	-	290
1 stycznia 2017	-	-	171	-	-	171
Zwiększenia	-	-	117	-	-	117
Wykorzystanie	-	-	1	-	-	1
Rozwiązanie	-	-	-	-	-	-
31.12.2017	-	-	287	-	-	287

Pozostałe informacje

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

Grupa tworzyła rezerwy na niewykorzystane urlopy ,na premie, dodatkowe wynagrodzenia i na odsetki na odprawy emerytalne.

Rezerwy na świadczenia urlopowe były tworzone na podstawie imiennych zestawień niewykorzystanych urlopów na dzień 30 czerwca 2018 roku oraz 31 grudnia 2017 roku. Na podstawie zestawień, wynagrodzenia brutto wraz z narzutami każdego pracownika, a także średniej przeciętnej ilości dni pracujących w miesiącu w wysokości 22 dni, na każdym pracowniku zostały obliczone rezerwy na urlopy, które po zsumowaniu dawały wartość utworzonych rezerw na poszczególne dni bilansowe (sposób obliczania: suma rezerw na urlopy na każdym pracowniku obliczonych jako iloczyn ilości dni niewykorzystanego urlopu i wynagrodzenia brutto wraz z narzutami na każdym pracowniku, następnie podzielona przez 22 dni).

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

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

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

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

Nota R1 - Specyfikacja przychodów ze sprzedaży

Wyszczególnienie	6 miesięcy 2018	6 miesięcy 2017
Sprzedaż towarów	303 034	299 107
Sprzedaż usług	18 833	18 111
Razem	321 867	317 218

Struktura terytorialna przychodów ze sprzedaży

Wyszczególnienie	6 miesięcy 2018	Struktura za 6 miesięcy 2018	6 miesięcy 2017	Struktura za 6 miesięcy 2017
Sprzedaż krajowa	320 868	99,7	314 725	99,2
Sprzedaż do Unii Europejskiej	999	0,3	2 493	0,8
Razem	321 867	100,0	317 218	100,0

Pozostałe informacje

Sprzedaż do Unii Europejskiej dotyczy sprzedaży towarów.

Struktura terytorialna przychodów ze sprzedaży ogółem

Wyszczególnienie	6 miesięcy 2018	Struktura za 6 miesięcy 2018	6 miesięcy 2017	Struktura za 6 miesięcy 2017
Region Wielkopolski	48 753	15,1	50 675	16,0
Region Świętokrzyski	62 019	19,3	58 597	18,5
Region Północno-Wschodni	40 528	12,6	40 462	12,8
Region Centralny	91 803	28,5	86 001	27,1
Region Małopolski	36 091	11,2	33 679	10,6
Region Dolnośląski	29 334	9,1	32 805	10,3
Region Zachodniopomorski	13 339	4,2	14 999	4,7
Razem	321 867	100,0	317 218	100,0

Pozostałe informacje

Grupa całość swoich przychodów osiąga na terenie Polski, dlatego powyżej zaprezentowano podział przychodów ze sprzedaży w podziale na segmenty (miejscowości), w których zostały osiągnięte.

Struktura terytorialna przychodów ze sprzedaży usług

Wyszczególnienie	6 miesięcy 2018	Struktura za 6 miesięcy 2018	6 miesięcy 2017	Struktura za 6 miesięcy 2017
Region Wielkopolski	10 514	55,8	9 234	51,0
Region Świętokrzyski	1 619	8,6	1 529	8,4
Region Północno-Wschodni	1 751	9,3	1 732	9,6
Region Centralny	2 742	14,6	3 099	17,1
Region Małopolski	1 167	6,2	1 285	7,1
Region Dolnośląski	816	4,3	855	4,7
Region Zachodniopomorski	224	1,2	377	2,1
Razem	18 833	100,0	18 111	100,0

Struktura terytorialna przychodów ze sprzedaży towarów

Wyszczególnienie	6 miesięcy 2018	Struktura za 6 miesięcy 2018	6 miesięcy 2017	Struktura za 6 miesięcy 2017
Region Wielkopolski	38 239	12,6	41 441	13,9
Region Świętokrzyski	60 401	19,9	57 068	19,1
Region Północno-Wschodni	38 777	12,8	38 730	12,9
Region Centralny	89 059	29,4	82 902	27,7
Region Małopolski	34 924	11,5	32 394	10,8
Region Dolnośląski	28 519	9,5	31 950	10,7
Region Zachodniopomorski	13 115	4,3	14 622	4,9
Razem	303 034	100,0	299 107	100,0

Struktura asortymentowa przychodów ze sprzedaży towarów i materiałów

Wyszczególnienie	6 miesięcy 2018	6 miesięcy 2017
Chemia gospodarcza	107 313	113 433
Artykuły higieniczne	72 322	50 694
Kosmetyki	51 813	79 983
Artykuły spożywcze	42 607	29 469
Pozostałe	28 979	25 528
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	303 034	299 107

Nota R2 - Specyfikacja kosztów działalności operacyjnej

Wyszczególnienie	6 miesięcy 2018	6 miesięcy 2017
Amortyzacja	1 539	1 427
Zużycie materiałów i energii	4 222	3 822
Usługi obce	21 303	21 139
Podatki i opłaty	914	776
Wynagrodzenia	18 980	17 403
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	4 208	3 593
Pozostałe koszty rodzajowe	1 215	926
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	260 078	258 664
Razem	312 459	307 750

Pozostałe informacje

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

Nota R3 - Pozostałe przychody operacyjne

Wyszczególnienie	6 miesięcy 2018	6 miesięcy 2017
Zysk ze zbycia środków trwałych	89	-
Inne przychody operacyjne:	522	465
- odszkodowania	74	149
- dofinansowanie do wynagrodzeń osób niepełnosprawnych (PFRON)	68	54
- rozwiązanie odpisów aktualizujących należności	185	96
- rozwiązanie rezerw	25	-
- pozostałe	170	166
Razem	611	465

Nota R4 - Pozostałe koszty operacyjne

Wyszczególnienie	6 miesięcy 2018	6 miesięcy 2017
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	284
Odpisy aktualizujące należności	125	80
Odszkodowania	32	76
Rezerwa na sprawy sporne	1	19
Niedobory magazynowe	16	-
Pozostałe	186	244
Razem	360	703

Nota R5 - Przychody finansowe

Wyszczególnienie	6 miesięcy 2018	6 miesięcy 2017
Odsetki z tytułu zwłoki od kontrahenta	21	10
Odsetki z tytułu lokat bankowych	-	2
Odsetki z tytułu pożyczki	-	8
Nadwyżka dodatnich różnic kursowych	10	-
Inne przychody finansowe	-	9
Razem	31	29

Nota R5 - Koszty finansowe

Wyszczególnienie	6 miesięcy 2018	6 miesięcy 2017
Odsetki, w tym	944	1 057
- z tytułu kredytów bankowych	924	1 029
- z tytułu leasingu finansowego	20	27
- pozostałe odsetki	-	1
Ujemne różnice kursowe	-	4
Pozostałe koszty finansowe	90	102
Razem	1 034	1 163

Nota R7 - Podatek dochodowy

Struktura podatku dochodowego – bieżący i odroczony

Wyszczególnienie	6 miesięcy 2018	6 miesięcy 2017
Podatek dochodowy bieżący	1 034	1 641
Podatek odroczony	750	31
Razem	1 784	1 672

INNE DANE UZUPEŁNIAJĄCE DO SKRÓCONEGO ŚRÓDROCZNEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Nota 1 - Zdarzenia po dniu bilansowym

W okresie od dnia 30 czerwca 2018 roku do dnia podpisania śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za I półrocze 2018 roku miały miejsce następujące istotne zdarzenia:

- dnia 03 lipca 2018 roku podpisano aneks do umowy kredytu z mBankiem S.A. w rachunku bieżącym z dnia 19 lipca 2012 r. pomiędzy wybranymi podmiotami wchodzącymi w skład grupy kapitałowej Delko: Delko S.A. PH Ama Sp. z o.o. Frog MS Delko Sp. z o.o., Blue stop Sp. z o.o. W związku z aneksem bank udzielił kredytu do kwoty w łącznej wysokości nie przekraczającej 40,0 mln. zł. i przedłużył jego wykorzystanie do dnia 19.07.2019 r.

- dnia 25 lipca 2018 roku Delko Otto Sp. z o. o .podpisało aneks do umowy kredytu w rachunku bieżącym w kwocie 8,0 mln zł. z PKO BP SA. Delko udzieliło poręczenia za zobowiązania spółki. Termin spłaty kredytu upływa 25.07.2019 r.

- dnia 10 sierpnia 2018 roku Nika Sp. z o. o .podpisała aneks do umowy kredytu w rachunku bieżącym w kwocie 2,5 mln zł. z PKO BP SA. Termin spłaty kredytu upływa 11.08.2019 r.

Nota 2 – Dywidendy

Wyszczególnienie	30.06.2018	30.06.2017
Kwoty wypłacone w trakcie roku właścicielom spółki	-	-

Pozostałe informacje

13 czerwca 2018r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Delko S.A .podjęło uchwałę w sprawie podziału zysku za rok obrotowy 2017 . Dzień dywidendy został ustalony na dzień 11 lipca 2018 roku, a termin wypłaty dywidendy na dzień 31 lipca 2018 roku. Kwota dywidendy to 2.392,0 tys. zł. W spółkach zależnych podjęto uchwały o wypłacie dywidendy na łączną kwotę 4.243,5 tys. zł., która została wyeliminowana w procesie konsolidacji.

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

Sprzedaż i zakup towarów

Wyszczególnienie	Sprzedaż towarów		Zakup towarów	
	6 miesięcy 2018	6 miesięcy 2017	6 miesięcy 2018	6 miesięcy 2017
Delko S.A.	155 100	152 087	7	2
Delko OTTO Sp. z o.o.	498	1 067	29 838	29 026
Nika Sp. z o.o.	327	362	8 357	8 524
PH Ama Sp. z o.o.	233	129	15 908	16 268
Frog MS Delko Sp. z o.o.	25	1	27 905	25 783
Cosmetics RDT Sp. z o. o.	33	80	30 496	29 783
Blue Stop Sp. z o. o.	-	-	3	-
Doktor Leks Sp. z o.o.	594	706	20 380	19 569
Delko Esta Sp. z o.o.	8	97	9 457	10 088
Delkor Sp. z o.o.	1 313	1 025	13 539	14 866
RHS Sp. z o.o.	13	4	1 843	1 210
Lavende Sp. z o.o.	-	-	411	439

Razem	158 144	155 558	158 144	155 558
--------------	----------------	----------------	----------------	----------------

Sprzedaż i zakup usług

Wyszczególnienie	Sprzedaż usług		Zakup usług	
	6 miesięcy 2018	6 miesięcy 2017	6 miesięcy 2018	6 miesięcy 2017
Delko S.A.	719	645	9 014	7 055
Delko OTTO Sp. z o.o.	1 630	1 481	216	195
Nika Sp. z o.o.	353	260	90	92
PH Ama Sp. z o.o.	893	695	111	108
Frog MS Delko Sp. z o.o.	1 328	1 079	151	164
Cosmetics RDT Sp. z o.o.	1 144	924	141	132
Blue Stop Sp. z o. o.	362	287	167	40
Doktor Leks Sp. z o.o.	1 171	738	96	44
Delko Esta Sp. z o.o.	438	384	8	8
Delkor Sp. z o.o.	1 998	1 408	110	84
RHS Sp. z o.o.	69	23	11	9
Lavende Sp. z o.o.	10	9	-	1
Razem	10 115	7 933	10 115	7 933

Należności i zobowiązania handlowe wewnątrz Grupy

Wyszczególnienie	Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych		Należności od podmiotów powiązanych	
	6 miesięcy 2018	6 miesięcy 2017	6 miesięcy 2018	6 miesięcy 2017
Delko S.A.	3 233	2 194	27 899	26 957
Delko OTTO Sp. z o.o.	5 387	5 479	732	510
Nika Sp. z o.o.	1 406	1 343	197	216
PH Ama Sp. z o.o.	2 963	2 908	500	250
Frog MS Delko Sp. z o.o.	6 234	5 825	467	335
Cosmetics RDT Sp. z o.o.	5 334	4 679	344	245
Blue Stop Sp. z o. o.	149	13	155	143
Doktor Leks Sp. z o.o.	3 131	2 733	538	362
Delko Esta Sp. z o.o.	1 612	1 805	99	135
Delkor Sp. z o.o.	2 177	2 458	1 022	506
RHS Sp. z o.o.	266	141	42	18
Lavende Sp. z o.o.	108	104	5	5
Razem	32 000	29 682	32 000	29 682

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

Należności i zobowiązania handlowe

Wyszczególnienie	Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych		Należności od podmiotów powiązanych	
	6 miesięcy 2018	6 miesięcy 2017	6 miesięcy 2018	6 miesięcy 2017
Delko S.A.	35	14	-	-
Andrzej Kuczwalski	-	-	17	-
Justyna Schubring-Tężycka HEPTAGON Finance Management	-	-	18	-
Tomasz Wygoda	-	-	-	7
Mariusz Szklarski Usługi Doradcze	-	-	-	7

Sprzedaż i zakup usług

Wyszczególnienie	Sprzedaż usług		Zakup usług	
	6 miesięcy 2018	6 miesięcy 2017	6 miesięcy 2018	6 miesięcy 2017
Delko S.A.	-	-	162	126
Andrzej Kuczowski	84	84	-	-
Justyna Schubring-Tężycka HEPTAGON Finance Management	51	-	-	-
Tomasz Wygoda	36	36	-	-
Mariusz Szklarski Usługi Doradcze	-	6	-	-

Nota 4 – Istotne postępowania przed sądem

Wobec Delko S.A. i Grupy nie toczą się inne postępowania dotyczące zobowiązań. Wartość powyższych roszczeń ani jednostkowo ani sumarycznie nie przekracza 10% kapitałów własnych spółki.

Nota 5 - Struktura zatrudnienia

Wyszczególnienie	30.06.2018	31.12.2017
Pracownicy fizyczni	569	614
Pracownicy umysłowi	306	327
Razem	875	941

Nota 6 - Zobowiązania i aktywa warunkowe w Grupie

Zobowiązania warunkowe	30.06.2018	31.12.2017
Poręczenie kredytów	52 200	59 200
Poręczenie gwarancji bankowych	276	276
Hipoteki	41 118	41 118
Cesja praw z polisy ubezpieczeniowej	33 300	33 100
Cesja na należnościach	48 000	48 000
Zastaw rejestrowy na zapasach towarów	56 658	57 408
Gwarancje bankowe	351	303
Razem	231 903	239 405
Aktywo warunkowe	30.06.2018	31.12.2017
Brak	-	-
Razem	-	-

Nota 7 –Sprzedaż aktywów trwałych

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

Nota 8 – Sezonowość

W Grupie Kapitałowej Delko występuje sezonowość i cykliczność w okresach kwartalnych.

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

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

Nota 10 - Zysk na akcję i rozwodniony zysk na akcję

Zysk netto ogółem

Wyszczególnienie	6 miesięcy 2018	6 miesięcy 2017
Zysk netto za rok obrotowy (w złotych)	6 872 000	7 725 000
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	5 980 000	5 980 000
Zysk na jedną akcję zwykłą (w złotych)	1,15	1,29
Średnia ważona przewidywana liczba akcji zwykłych	5 980 000	5 980 000
Rozwodniony zysk na jedną akcję zwykłą (w złotych)	1,15	1,29

Zysk netto przypadający akcjonariuszom DELKO S.A.

Wyszczególnienie	6 miesięcy 2018	6 miesięcy 2017
Zysk netto za rok obrotowy (w złotych) przypadający akcjonariuszom podmiotu dominującego	6 871 000	7 722 000
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	5 980 000	5 980 000
Zysk na jedną akcję zwykłą (w złotych)	1,15	1,29
Średnia ważona przewidywana liczba akcji zwykłych	5 980 000	5 980 000
Rozwodniony zysk na jedną akcję zwykłą (w złotych)	1,15	1,29

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

Wyszczególnienie	6 miesięcy 2018	6 miesięcy 2017
Wartość księgową (w złotych)	72 642 000	63 556 000
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	5 980 000	5 980 000
Wartość księgową na jedną akcję zwykłą (w złotych)	12,15	10,63
Średnia ważona przewidywana liczba akcji zwykłych	5 980 000	5 980 000
Rozwodniona wartość księgową na jedną akcję zwykłą (w złotych)	12,15	10,63

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.

W I półroczu 2018 roku zdarzenie nie wystąpiło.

II. SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE NA DZIEŃ 30 CZERWCA 2018 ROKU ORAZ ZA OKRES 6 MIESIĘCY ZAKOŃCZONYCH 30 CZERWCA 2018 ROKU SPORZĄDZONE WEDŁUG MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ.

Wybrane jednostkowe dane finansowe

Wybrane JEDNOSTKOWE dane finansowe	w tys. PLN			w tys.EUR		
	I półrocze 2018 okres od 01.01.2018r. do 30.06.2018r.	I półrocze 2017 okres od 01.01.2017r. do 30.06.2017r.	Rok 2017 okres od 01.01.2017r. do 31.12.2017r.	I półrocze 2018 okres od 01.01.2018r. do 30.06.2018r.	I półrocze 2017 okres od 01.01.2017r. do 30.06.2017r.	Rok 2017 okres od 01.01.2017r. do 31.12.2017r.
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	203 716	202 779	397 492	48 052	47 742	93 644
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	2 613	2 424	4 405	616	571	1 038
Zysk (strata) brutto	6 533	11 574	13 163	1 541	2 725	3 101
Zysk (strata) netto	6 101	11 105	12 480	1 439	2 615	2 940
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	3 662	-2 645	-57	864	-623	-13
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-42	4 996	9 311	-10	1 176	2 194
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-3 621	-2 352	-9 251	-854	-554	-2 179
Przepływy pieniężne netto, razem	-1	-1	3	-	-	1
Aktywa, razem	125 861	122 965	106 109	28 857	29 094	25 440
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	61 040	63 228	44 997	13 995	14 960	10 788
Zobowiązania długoterminowe	5 724	7 080	5 668	1 312	1 675	1 359
Zobowiązania krótkoterminowe	55 316	56 148	39 329	12 683	13 285	9 429
Kapitał własny	64 821	59 737	61 112	14 862	14 134	14 652
Kapitał akcyjny	5 980	5 980	5 980	1 371	1 415	1 434
Liczba akcji (w szt.)	5 980 000	5 980 000	5 980 000	5 980 000	5 980 000	5 980 000
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	1,02	1,86	2,09	0,24	0,44	0,49
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EUR)	10,84	9,99	10,22	2,49	2,36	2,45

Kursy EUR użyte do przeliczenia „Wybranych danych finansowych”

Patrz. Pkt I- Skrócone Śródroczne Skonsolidowane sprawozdanie finansowe (str.8 i 9)

Skrócone Śródroczne Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej

Aktywa (w tys. zł)	NOTA	stan na 30.06.2018r.	stan na 31.12.2017r.	stan na 30.06.2017r.
A. Aktywa trwałe		72 879	72 442	72 709
1. Inne wartości niematerialne		138	37	44
2. Rzeczowe aktywa trwałe		268	309	188
3. Aktywa finansowe długoterminowe		70 747	70 747	70 747
4. Aktywa z tytułu podatku odroczonego	A1	1 726	1 349	1 730
B. Aktywa obrotowe		52 982	33 639	50 256
1. Zapasy	A2	3 608	700	3 384
2. Należności z tytułu dostaw i usług	A3	43 387	31 262	40 642
3. Należności pozostałe	A3	4 383	89	4 674
4. Aktywa finansowe krótkoterminowe		1 554	1 532	1 520
5. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	A4	21	22	18
6. Rozliczenia międzyokresowe	A5	29	34	18
C. Aktywa trwałe przeznaczone do zbycia		-	28	-
AKTYWA OGÓLEM		125 861	106 109	122 965

Pasywa (w tys. zł)	NOTA	Stan na 30.06.2018r.	Stan na 31.12.2017r.	Stan na 30.06.2017r.
A. Kapitał własny	P1	64 821	61 112	59 737
1. Kapitał akcyjny	P1	5 980	5 980	5 980
2. Kapitał zapasowy	P2	50 170	40 082	40 082
3. Kapitał rezerwowy	P2	2 570	2 570	2 570
4. Zyski (strata) netto		6 101	12 480	11 105
B. Zobowiązania długoterminowe		5 724	5 668	7 080
1. Kredyty bankowe	P3	3 967	4 667	5 367
2. Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	A1	1 730	974	1 693
3. Rezerwy na inne zobowiązania		27	27	20
C. Zobowiązania krótkoterminowe		55 316	39 329	56 148
1. Kredyty bankowe	P3	12 952	15 525	19 243
2. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	P5	39 520	22 971	34 054
3. Zobowiązania pozostałe	P5	2 620	147	2 270
4. Zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego	P5	42	339	163
5. Rezerwy na zobowiązania	P6	182	347	418
D. Zobowiązania dotyczące aktywów trwałych przeznaczonych do zbycia		-	-	-
PASYWA OGÓLEM		125 861	106 109	122 965

Wyszczególnienie	Stan na 30.06.2018r.	Stan na 31.12.2017r.	Stan na 30.06.2017r.
Wartość księgowa	64 821 000	61 112 000	59 737 000
Liczba akcji	5 980 000	5 980 000	5 980 000
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	10,84	10,22	9,99
Przewidywana liczba akcji	5 980 000	5 980 000	5 980 000
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	10,84	10,22	9,99

Skrócone Śródroczne Jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów

Wyszczególnienie (w tys. zł)	NOTA	I półrocze 2018 okres od 01.01.2018. do 30.06.2018r.	I półrocze 2017 okres od 01.01.2017. do 30.06.2017r.
A. Działalność kontynuowana			
I. Przychody ze sprzedaży	R1	203 716	202 779
a) w tym od jednostek powiązanych		155 819	152 732
1. Przychody ze sprzedaży produktów i usług		10 377	9 251
2. Przychody ze sprzedaży ze sprzedaży towarów		193 339	193 528
II. Koszty działalności operacyjnej	R2	201 118	200 358
1. Amortyzacja		62	73
2. Zużycie materiałów i energii		74	85
3. Usługi obce		12 860	11 074
4. Podatki i opłaty		14	10
5. Wynagrodzenia		1 029	1 023
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		141	122
7. Pozostałe koszty rodzajowe		122	80
8. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		186 816	187 891
III. Zysk (strata) na sprzedaży		2 598	2 421
1. Pozostałe przychody operacyjne	R3	57	7
2. Pozostałe koszty operacyjne	R4	42	4
IV. Zysk (strata) na działalności operacyjnej		2 613	2 424
1. Przychody finansowe	R5	4 256	9 566
2. Koszty finansowe	R6	336	416
V. Zysk (strata) brutt na działalności gospodarczej		6 533	11 574
1. Podatek dochodowy	R7	432	469
VI. Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		6 101	11 105
B. Działalność zaniechana		-	-
C. Zysk (strata) netto za rok obrotowy, w tym		6 101	11 105

Skrócone Śródroczne Jednostkowe sprawozdanie z innych całkowitych dochodów

Jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów (w tys. zł)	I półrocze 2018 okres od 01.01.2018r. do 30.06.2018r.	I półrocze 2017 okres od 01.01.2017r. do 30.06.2017r.
I. Zysk (strata) netto za okres	6 101	11 105
II. Inne całkowite dochody	-	-
III. Inne całkowite dochody netto	-	-
IV. Całkowity dochód netto za okres, w tym	6 101	11 105

Wyszczególnienie	I półrocze 2018 okres od 01.01.2018r. do 30.06.2018r.	I półrocze 2017 okres od 01.01.2017r. do 30.06.2017r.
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (szt.)	5 980 000	5 980 000
Zysk na jedną akcję zwykłą (w złotych)	1,02	1,86

Skrócone Śródroczne Jednostkowe sprawozdanie zmian w kapitale własnym

Wyszczególnienie	Kapitał akcyjny	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Zyski zatrzymane	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	Razem
Na dzień 01 stycznia 2018 roku	5 980	40 082	2 570	12 480	-	61 112
Całkowite dochody	-	-	-	6 101	-	6 101
Zysk (strata) netto	-	-	-	6 101	-	6 101
Transakcje z właścicielami	-	10 088	-	-12 480	-	-2 392
Wyplata dywidendy	-	-	-	-2 392	-	-2 392
Podział wyniku finansowego	-	10 088	-	-10 088	-	-
Na dzień 30 czerwca 2018 roku	5 980	50 170	2 570	6 101	-	64 821

Wyszczególnienie	Kapitał akcyjny	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Zyski zatrzymane	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	Razem
Na dzień 01 stycznia 2017 roku	5 980	36 210	2 570	5 965	-	50 725
Całkowite dochody	-	-	-	12 480	-	12 480
Zysk (strata) netto	-	-	-	12 480	-	12 480
Transakcje z właścicielami	-	3 872	-	-5 965	-	-2 093
Wyplata dywidendy	-	-	-	-2 093	-	-2 093
Podział wyniku finansowego	-	3 872	-	-3 872	-	-
Na dzień 31 grudnia 2017 roku	5 980	40 082	2 570	12 480	-	61 112

Wyszczególnienie	Kapitał akcyjny	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Zyski zatrzymane	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	Razem
Na dzień 01 stycznia 2017 roku	5 980	36 210	2 570	5 965	-	50 725
Całkowite dochody	-	-	-	11 105	-	11 105
Zysk (strata) netto	-	-	-	11 105	-	11 105
Transakcje z właścicielami	-	3 872	-	-5 965	-	-2 093
Wyplata dywidendy	-	-	-	-2 093	-	-2 093
Podział wyniku finansowego	-	3 872	-	-3 872	-	-
Na dzień 30 czerwca 2017 roku	5 980	40 082	2 570	11 105	-	59 737

Skrócone Śródroczne Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych

Wyszczególnienie (w tys. zł.)	I półrocze 2018 okres od 01.01.2018r. do 30.06.2018r.	I półrocze 2017 okres od 01.01.2017r. do 30.06.2017r.
A. PRZEPLÝWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I. Zysk / strata brutto	6 533	11 574
II. Korekty	-2 871	-14 219
1. Amortyzacja	62	73
2. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	277	-4 639
3. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-16	-
4. Zmiana stanu rezerw	-165	135
5. Zmiana stanu zapasów	-2 908	-2 486
6. Zmiana stanu należności	-16 477	-22 666
7. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	16 631	15 644
8. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	5	-
9. Podatek dochodowy	-351	-347
10. Inne korekty	71	67
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	3 662	-2 645
B. PRZEPLÝWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I. Wpływy	93	5 000
1. Zbycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	88	-
2. Dywidendy i udziały w zyskach	-	5 000
3. Inne wpływy	5	-
II. Wydatki	135	4
1. Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	120	4
2. Udzielone pożyczki	15	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-42	4 996
C. PRZEPLÝWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
I. Wpływy	-	-
1. Kredyty bankowe	-	-
2. Inne wpływy finansowe	-	-
II. Wydatki	3 621	2 352
1. Wypłata dywidendy	-	-
2. Spłata kredytów bankowych	3 273	1 924
3. Odsetki	277	361
4. Inne wydatki finansowe	71	67
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-3 621	-2 352
D. PRZEPLÝWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III +/- B.III +/- C.III)	-1	-1
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	-1	-1
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	22	19
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D), W TYM	21	18

SZCZEGÓŁOWY OPIS NOT DO SKRÓCONEGO ŚRÓDROCZNEGO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Nota A1 - Aktywa i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Tytuły, od których utworzono aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Wyszczególnienie	30.06.2018	31.12.2017
Rezerwy w tym;	1 726	1 349
- na premie , wynagrodzenia ,składki zus	19	53
- na urlopy, odprawy emerytalne	19	15
- na bonusy	1 688	1 281
Razem	1 726	1 349

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego spółka tworzy od ujemnych różnic przejściowych między przepisami podatkowymi i bilansowymi.

Tytuły, od których utworzono rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Wyszczególnienie	30.06.2018	31.12.2017
Amortyzacja	1	4
Różnice kursowe niezrealizowane	-	1
Odsetki naliczone niezapłacone	122	120
Pozostałe z tyt. bonusów	1 607	849
Razem	1 730	974

Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego jednostka tworzy od dodatnich różnic przejściowych między przepisami podatkowymi i bilansowymi.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Wyszczególnienie	30.06.2018	31.12.2017
Stan na początek roku	1 349	1 275
Zwiększenia	506	1 064
Zmniejszenia	129	990
Stan na koniec roku	1 726	1 349

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Wyszczególnienie	30.06.2018	31.12.2017
Stan na początek roku	974	1 288
Zwiększenia	760	798
Zmniejszenia	4	1 112
Stan na koniec roku	1 730	974

Nota A2 – Zapasy

Specyfikacja zapasów

Wyszczególnienie	31.06.2018	31.12.2017
Towary	3 608	700
Razem	3 608	700

Struktura zapasów

Wyszczególnienie	30.06.2018	31.12.2017
Wartość brutto	3 608	700
- Towary	3 608	700
Odpisy aktualizujące zapasy	-	-
Wartość netto	3 608	700
- Towary	3 608	700

Pozostałe informacje

W okresie od 1 stycznia do 30 czerwca 2018 roku Jednostka nie dokonała odpisów aktualizujących wartość zapasów. Na zapasy składały się przede wszystkim zapasy chemii gospodarczej, środków higienicznych, kosmetyków, produktów własnych. Wpływ na wzrost zapasów w stosunku do 31.12.2017r. miały towary w drodze na kwotę 2.533 tys. zł.

Nota A3 - Należności z tytułu dostaw i usług i należności pozostałe

Specyfikacja należności z tytułu dostaw i usług i należności pozostałych

Wyszczególnienie	30.06.2018	31.12.2017
Należności z tytułu dostaw i usług	44 222	32 105
- w tym od jednostek powiązanych	27 972	15 168
Należności publiczno-prawne	-	89
Pozostałe należności	4 383	-
Należności brutto	48 605	32 194
Odpisy aktualizujące wartość należności	835	843
Należności netto, w tym	47 770	31 351
Od jednostek powiązanych	32 216	15 168

Pozostałe informacje

Na pozostałe należności na dzień 30.06.2018 roku złożyły się przede wszystkim należności z tytułu dywidend (4.244 tys. zł).

Odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług

Wyszczególnienie	30.06.2018	31.12.2017
Odpisy aktualizujące na początek okresu	843	823
Zwiększenia	-	20
Zmniejszenia	8	-
Odpis aktualizujący na koniec roku	835	843

Odpis aktualizujący wartości należności pozostałych

Zdarzenie nie wystąpiło.

Struktura walutowa należności

Wyszczególnienie	30.06.2018	31.12.2017
Należności krótkoterminowe w walucie polskiej	47 747	31 314
Należności krótkoterminowe w walutach obcych (wg. walut i po przeliczeniu na zł)	23	37
- tys. USD	6,3	10,7
- tys. PLN	23	37
Razem	47 770	31 351

Struktura wiekowa przeterminowanych należności z tytułu dostaw i usług

Wyszczególnienie	30.06.2018	31.12.2017
Do 3 miesięcy	1 260	2 913
Od 3 do 6 miesięcy	37	8
Od 6 do 12 miesięcy	6	24
Powyżej roku	852	840
Przeterminowane należności z tytułu dostaw i usług, brutto	2 155	3 785
Odpisy aktualizujące wartość należności	835	843
Przeterminowane należności z tytułu dostaw i usług, netto	1 320	2 942

Struktura wiekowa przeterminowanych należności pozostałych

Zdarzenie nie wystąpiło.

Nota A4 - Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Specyfikacja

Wyszczególnienie	30.06.2018	31.12.2017
Środki pieniężne w kasie	-	1
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	21	21
Razem	21	22

Struktura walutowa środków pieniężnych

Specyfikacja

Wyszczególnienie	30.06.2018	31.12.2017
Środki pieniężne w walucie polskiej	8	9
Środki pieniężne walutach obcych (wg. walut i po przeliczeniu na zł)	13	13
- tys. EUR	3	3
- tys. PLN	13	13
Razem	21	22

Nota A5 – Rozliczenia międzyokresowe

Specyfikacja

Wyszczególnienie	30.06.2018	31.12.2017
Abonament, prenumeraty	6	1
Koszty ubezpieczenia	9	25
Prenumeraty	3	6
Odpisy na ZFŚS	11	-
Pozostałe	-	2
Razem	29	34

Nota P1 - Kapitał własny

Specyfikacja kapitału akcyjnego

Wyszczególnienie	30.06.2018	31.12.2017
Kapitał akcyjny	5 980	5 980

Struktura kapitału akcyjnego wg serii akcji

Seria	Liczba wyemitowanych akcji na 30.06.2018	Liczba wyemitowanych akcji na 31.12.2017
Seria A	39 000	39 000
Seria B	4 441 000	4 441 000
Seria C	1 500 000	1 500 000
Razem	5 980 000	5 980 000

Kapitał zakładowy na dzień 30 czerwca 2018 roku

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

Kapitał zakładowy na dzień 31 grudnia 2017 roku

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

Struktura akcjonariatu na dzień 30 czerwca 2018 roku

Wyszczególnienie	Liczba akcji	Liczba głosów	Wartość nominalna akcji (w zł)	Udział w kapitale podstawowym
Dariusz Kawecki	1 590 606	1 590 606	1	26,60%
Mirosław Dąbrowski	1 017 098	1 017 098	1	17,01%
Mirosław Nowel	539 650	539 650	1	9,02%
Pozostali	2 832 646	2 832 646	1	47,37%
Razem	5 980 000	5 980 000		100,00%

Struktura akcjonariatu na dzień sporządzenia sprawozdania

Wyszczególnienie	Liczba akcji	Liczba głosów	Wartość nominalna akcji (w zł)	Udział w kapitale podstawowym
Dariusz Kawecki	1 592 480	1 592 480	1	26,63%
Mirosław Dąbrowski	1 017 098	1 017 098	1	17,01%
Mirosław Newel	539 650	539 650	1	9,02%
Pozostali	2 830 772	2 830 772	1	47,34%
Razem	5 980 000	5 980 000		100,00%

Struktura akcjonariatu na dzień 31 grudnia 2017 roku

Wyszczególnienie	Liczba akcji	Liczba głosów	Wartość nominalna akcji (w zł)	Udział w kapitale podstawowym
Dariusz Kawecki	1 584 992	1 584 992	1	26,50%
Mirosław Dąbrowski	1 017 098	1 017 098	1	17,01%
Mirosław Newel	539 650	539 650	1	9,02%
Pozostali	2 838 260	2 838 260	1	47,47%
Razem	5 980 000	5 980 000		100,00%

Wykaz członków Zarządu posiadających akcje Spółki

Wyszczególnienie	Ilość akcji na 30.06.2018	% udział w kapitale	Zmiana %	Ilość akcji na 30.06.2017	% udział w kapitale
Dariusz Kawecki	1 590 606	26,60%	0,10%	1 584 992	26,50%
Mirosław Dąbrowski	1 017 098	17,01%	0,00%	1 017 098	17,01%

Nota P2-Kapitały pozostałe

Kapitał zapasowy

Wyszczególnienie	30.06.2018	31.12.2017
Odpisy z zysku za poprzednie lata	50 170	40 082
Razem	50 170	40 082

Kapitał rezerwowy

Wyszczególnienie	30.06.2018	31.12.2017
Odpisy z zysku za poprzednie lata	2 570	2 570
Razem	2 570	2 570

Nota P3 - Kredyty bankowe

Specyfikacja kredytów bankowych

Wyszczególnienie	30.06.2018	31.12.2017
Kredyty		
- długoterminowe	3 967	4 667
- krótkoterminowe	12 952	15 525
Kredyty razem	16 919	20 192

Struktura kredytów bankowych według terminów wymagalności

Wyszczególnienie	30.06.2018	31.12.2017
Do 1 roku	12 952	15 525
Od 1 roku do 3 lat	3 967	4 198
Od 4 do 5 lat	-	469
Powyżej 5 lat	-	-
Razem kredyty	16 919	20 192

Pozostałe informacje

Spółka posiada limit kredytowy w mBank S.A. – na dzień 30 czerwca 2018r. limit wynosił 44.000 tys. zł. Dnia 03 lipca 2018r. podpisano aneks do niniejszej umowy kredytowej. Spółka zmieniła limit kredytu na 40.000 tys. zł. W 2017r. Spółka zaciągnęła kredyt inwestycyjny w mBanku na kwotę 7.000 tys. zł, w celu zrefinansowania zakupu 100% udziałów spółki RHS Sp. z o.o. w Wieluniu. Na dzień 30.czerwca 2018 r. pozostało do spłaty 5.367 tys. zł.

Nota P4 – Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego

Na dzień 30 czerwca 2018 r., Spółka nie była stroną umów leasingowych.

Nota P5 – Zobowiązania z tytułu dostaw i usług i zobowiązania pozostałe

Specyfikacja zobowiązań z tytułu dostaw i usług i zobowiązań pozostałych

Wyszczególnienie	30.06.2018	31.12.2017
Długoterminowe	-	-
Krótkoterminowe	42 182	23 457
a) zobowiązania z tytułu dostaw i usług	39 520	22 971
- w tym od jednostek powiązanych	3 233	2 238
b) zobowiązania publiczno-prawne	208	127
c) zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	42	339
d) inne zobowiązania	20	20
e) z tytułu dywidend	2 392	-
Razem	42 182	23 457

Na inne zobowiązania składają się zobowiązania wobec akcjonariuszy.

Struktura walutowa zobowiązań krótkoterminowych

Wyszczególnienie	30.06.2018	31.12.2017
Zobowiązania krótkoterminowe w walucie polskiej	55 316	39 329
Razem	55 316	39 329

Struktura wiekowa przeterminowanych zobowiązań z tytułu dostaw i usług

Wyszczególnienie	30.06.2018	31.12.2017
Do 3 miesięcy	1 536	2 454
Od 3 do 6 miesięcy	1	-
Powyżej roku	6	6
Razem	1 543	2 460

Nota P6 -Rezerwy na inne zobowiązania

Specyfikacja rezerw długoterminowych i krótkoterminowych

Wyszczególnienie	30.06.2018	31.12.2017
Rezerwy długoterminowe na świadczenia emerytalne i podobne	27	27
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	182	347
- rezerwa na niewykorzystane urlopy	70	50
- rezerwa na premie	91	250
- rezerwa na wynagrodzenie	21	31
- rezerwa na odsetki	-	16
Razem	209	374

Zmiana stanu rezerw długoterminowych i krótkoterminowych

Zmiana stanu rezerw krótkoterminowych	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	Rezerwa na odsetki od kredytu	Rezerwa na premie	Rezerwa na urlopy	Rezerwa na wynagrodzenie	Razem
1 stycznia 2018	27	16	250	50	31	374
Zwiększenia	-	-	91	25	90	206
Wykorzystanie	-	16	250	-	89	355
Rozwiązanie	-	-	-	5	11	16
30.06.2018	27	-	91	70	21	209
1 stycznia 2017	20	12	186	38	47	303
Zwiększenia	7	16	250	56	205	534
Wykorzystanie	-	12	186	-	200	398
Rozwiązanie	-	-	-	44	21	65
31.12.2017	27	16	250	50	31	374

Pozostałe informacje

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

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

Rezerwy na świadczenia urlopowe były tworzone na podstawie imiennych zestawień niewykorzystanych urlopów na dzień 30 czerwca 2018 roku oraz 31 grudnia 2017 roku. Na podstawie zestawień, wynagrodzenia brutto wraz z narzutami każdego pracownika, a także średniej przeciętnej ilości dni pracujących w miesiącu w wysokości 22 dni, na każdym pracowniku zostały obliczone rezerwy na urlopy, które po zsumowaniu dawały wartość utworzonych rezerw na poszczególne dni bilansowe (sposób obliczania: suma rezerw na urlopy na każdym pracowniku obliczonych jako iloczyn ilości dni niewykorzystanego urlopu i wynagrodzenia brutto wraz z narzutami na każdym pracowniku, następnie podzielona przez 22 dni). Rezerwy na premie bądź wynagrodzenia były tworzone w wiarygodnie określonej wartości na podstawie podjętych uchwał. Rezerwy na odsetki były tworzone w wiarygodnie określonej wartości na podstawie naliczonych odsetek .Rezerwy na odprawy emerytalne były tworzone w wiarygodnie określonej wartości na podstawie założeń aktuarialnych (tj. średni wzrost wynagrodzenia, stopa dyskontowa, wiek i prawdopodobieństwo wypłaty odprawy).Spółka tworzy również rezerwy na bonusy od dostawców i odbiorców – ujmuje je odpowiednio w należnościach i zobowiązaniach z tytułu dostaw i usług.

Dane uzupełniające sprawozdania z całkowitych dochodów

Nota R1 - Specyfikacja przychodów ze sprzedaży

Wyszczególnienie	6 miesięcy 2018	6 miesięcy 2017
Sprzedaż towarów	193 339	193 528
Sprzedaż usług	10 377	9 251
Razem	203 716	202 779

Struktura terytorialna przychodów ze sprzedaży ogółem

Wyszczególnienie	6 miesięcy 2018	Struktura	6 miesięcy 2017	Struktura
Wielkopolska	203 716	100%	202 799	100%
Razem	203 716	100%	202 799	100%

Jednostka całość swoich przychodów osiąga na terenie Polski.

Struktura terytorialna przychodów ze sprzedaży usług

Wyszczególnienie	6 miesięcy 2018	Struktura	6 miesięcy 2017	Struktura
Wielkopolska	10 377	100%	9 251	100%
Razem	10 377	100%	9 251	100%

Struktura terytorialna przychodów ze sprzedaży towarów

Wyszczególnienie	6 miesięcy 2018	Struktura	6 miesięcy 2017	Struktura
Wielkopolska	193 339	100%	193 528	100%
Razem	193 339	100%	193 528	100%

Struktura asortymentowa przychodów ze sprzedaży towarów i materiałów

Wyszczególnienie	6 miesięcy 2018	6 miesięcy 2017
Chemia gospodarcza	86 896	85 193
Artykuły higieniczne	40 582	37 923
Kosmetyki	54 309	59 048
Artykuły spożywcze	14	39
Artykuły przemysłowe i pozostałe	11 538	11 325
Razem przychody ze sprzedaży towarów	193 339	193 528

Nota R2 - Specyfikacja kosztów działalności operacyjnej

Wyszczególnienie	6 miesięcy 2018	6 miesięcy 2017
Amortyzacja	62	73
Zużycie materiałów i energii	74	85
Usługi obce	12 860	11 074
Podatki i opłaty	14	10
Wynagrodzenia	1 029	1 023
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	141	122
Pozostałe koszty rodzajowe	122	80
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	186 816	187 891
Razem	201 118	200 358

Pozostałe informacje

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

Nota R3 – Pozostałe przychody operacyjne

Wyszczególnienie	6 miesięcy 2018	6 miesięcy 2017
Zysk ze zbycia środków trwałych	16	-
Inne przychody operacyjne:	41	7
-odszkodowania	5	4
-pozostałe	26	3
-rozwiązanie odpisów aktualizujących należności	10	-
Razem	57	7

Nota R4 - Pozostałe koszty operacyjne

Wyszczególnienie	6 miesięcy 2018	6 miesięcy 2017
Strata ze zbycia środków trwałych	-	-
Inne koszty operacyjne:	42	4
-sprawy sporne	1	-
-odszkodowania	5	4
-pozostałe	36	-
Razem	42	4

Nota R5 - Przychody finansowe

Wyszczególnienie	6 miesięcy 2018	6 miesięcy 2017
Odsetki z tytułu udzielonych pożyczek	12	12
Dywidendy	4 244	9 554
Razem	4 256	9 566
- w tym od jednostek zależnych	4 256	9 566

Nota R6 - Koszty finansowe

Wyszczególnienie	6 miesięcy 2018	6 miesięcy 2017
Odsetki, w tym	277	361
- z tytułu kredytów bankowych	277	360
- pozostałe odsetki	-	1
Nadwyżka ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi	4	-
Pozostałe koszty finansowe	55	55
Razem	336	416

Nota R7 - Podatek dochodowy

Struktura podatku dochodowego – bieżący i odroczony

Wyszczególnienie	6 miesiące 2018	6 miesięcy 2017
Podatek dochodowy bieżący	53	519
Podatek odroczony	379	-50
Razem	432	469

INNE DANE UZUPEŁNIAJĄCE DO SKRÓCONEGO ŚRÓDROCZNEGO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Nota 1 - Zdarzenia po dniu bilansowym

W okresie od dnia 30 czerwca 2018 roku do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego miały miejsce następujące istotne zdarzenia:

- Dnia 03 lipca 2018 r podpisano z mBankiem S.A. aneks do umowy kredytu w rachunku bieżącym z dnia 19 lipca 2012r. 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 Blue Stop Sp. z o.o. W związku z aneksem bank przedłużył jego wykorzystanie do dnia 19 lipca 2019 r. Limit kredytowy wynosi 40.000 tys. zł.

Nota 2 – Dywidendy

W I półroczu 2018 roku, spółka nie wypłaciła dywidendy.

13 czerwca 2018r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Delko S.A. podjęło uchwałę w sprawie podziału zysku za rok obrotowy 2017r . Dzień dywidendy został ustalony na dzień 11 lipca 2018 roku, a termin wypłaty dywidendy na dzień 31 sierpnia 2018 roku. Kwota dywidendy to 2.392,00 tys. zł.

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

Sprzedaż i zakup towarów

Wyszczególnienie	Sprzedaż towarów		Zakup towarów	
	30.06.2018	30.06.2017	30.06.2018	30.06.2017
Delko Otto Sp. z o.o.	29 737	28 865	-	-
Cosmetics RDT Sp. z o.o.	30 278	29 477	-	-
Nika Sp. z o.o.	8 062	8 034	-	-
PH Ama Sp. z o.o.	15 880	16 148	-	-
Frog MS Delko Sp. z o.o.	27 882	25 747	-	-
Blue Stop Sp. z o.o.	1	-	-	-
Doktor Leks Sp. z o.o.	20 372	19 472	-	-
Delko Esta Sp. z o.o.	9 331	9 598	-	-
Delkor Sp. z o.o.	13 538	14 740	-	-
Lavende Sp. z o.o.	-	-	-	-
RHS Sp. z o.o.	19	7	-	-
Razem	155 100	152 088	-	-

Sprzedaż i zakup usług

Wyszczególnienie	Sprzedaż usług		Zakup usług	
	30.06.2018	30.06.2017	30.06.2018	30.06.2017
Delko Otto Sp. z o.o.	167	136	1 560	1 423
Cosmetics RDT Sp. z o.o.	110	114	1 131	919
Nika Sp. z o.o.	48	46	330	222
PH Ama Sp. z o.o.	52	66	880	689
Frog MS Delko Sp. z o.o.	146	160	1 326	1 078
Blue Stop Sp. z o.o.	27	10	199	193
Doktor Leks Sp. z o.o.	84	41	1 165	738
Delko Esta Sp. z o.o.	6	6	437	381
Delkor Sp. z o.o.	64	56	1 964	1 404
Lavende Sp. z o.o.	-	-	1	1
RHS Sp. z o.o.	15	9	21	7
Razem	719	644	9 014	7 055

Należności i zobowiązania handlowe wewnątrz Grupy

Wyszczególnienie	Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych		Należności od podmiotów powiązanych	
	30.06.2018	30.06.2017	30.06.2018	30.06.2017
Delko Otto Sp. z o.o.	586	356	5 329	6 670
Cosmetics RDT Sp. z o.o.	338	240	5 163	6 144
Nika Sp. z o.o.	82	123	1 613	1 641
PH Ama Sp. z o.o.	324	210	3 451	2 867
Frog MS Delko Sp. z o.o.	460	334	7 289	7 724
Blue Stop Sp. z o.o.	52	42	17	3
Doktor Leks Sp. z o.o.	315	254	5 127	2 728
Delko Esta Sp. z o.o.	95	131	1 678	1 795
Delkor Sp. z o.o.	964	496	2 526	3 434
Lavende Sp. z o.o.	-	-	-	-
RHS Sp. z o.o.	17	8	23	24
Razem	3 233	2 194	32 216	33 030

Sprzedaż i zakup usług finansowych

Wyszczególnienie	Sprzedaż usług		Zakup usług	
	30.06.2018	30.06.2017	30.06.2018	30.06.2017
Cosmetics RDT Sp. z o.o.	12	12	-	-
Razem	12	12	-	-

Aktywa finansowe wewnątrz Grupy

Wyszczególnienie	Aktywa finansowe od podmiotów powiązanych		Aktywa finansowe wobec podmiotów powiązanych	
	30.06.2018	30.06.2017	30.06.2018	30.06.2017
a) udziały i akcje	70 747	70 747	-	-
b) udzielone pożyczki	1 554	1 520	-	-
- w tym pożyczka Cosmetics RDT Sp. z o.o.	1 544	1 520	-	-
Razem	72 301	72 267	-	-

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

Sprzedaż i zakup towarów

Zdarzenie nie wystąpiło.

Sprzedaż i zakup usług

Wyszczególnienie	Sprzedaż usług		Zakup usług	
	30.06.2018	30.06.2017	30.06.2018	30.06.2017
Andrzej Kuczwański	-	-	84	84
Tomasz Wygoda	-	-	36	36
Mariusz Szklarski	-	-	-	6
Justyna Schubring-Tężycka HEPTAGON Finance Management	-	-	42	-
Razem	-	-	162	126

Należności i zobowiązania handlowe wewnątrz Grupy

Wyszczególnienie	Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych		Należności od podmiotów powiązanych	
	30.06.2018	30.06.2017	30.06.2018	30.06.2017
Andrzej Kuczwański	17	-	-	-
Tomasz Wygoda	-	7	-	-
Mariusz Szklarski	-	7	-	-
Justyna Schubring-Tężycka HEPTAGON Finance Management	18	-	-	-
Razem	35	14	-	-

Nota 4 – Istotne postępowania przed sądem

Wobec Delko S.A. nie toczą się inne postępowania dotyczące zobowiązań. Wartość powyższych roszczeń ani jednostkowo ani sumarycznie nie przekracza 10% kapitałów własnych spółki.

Nota 5 - Struktura przeciętnego zatrudnienia

Wyszczególnienie	30.06.2018	31.12.2017
Pracownicy umysłowi	25	24
Razem	25	24

Nota 6 - Zobowiązania i aktywa warunkowe

Zobowiązania warunkowe	30.06.2018	31.12.2017
Poręczenie gwarancji bankowej w formie weksla in blanco jako zabezpieczenie wierzycelności PH Ama Sp. z o.o. wobec Oceanic Sp. z o.o. w mBank S.A.	40	40
Poręczenie gwarancji bankowej IOG City Poland Park1 Sp. z o.o. jako zabezpieczenie umowy najmu PH AMA Sp. z.o.o. w mBank S.A.	236	236
Poręczenie kredytu zaciągniętego przez PH AMA Sp. z o.o. w mBank S.A.	7 000	7 000
Poręczenie kredytu zaciągniętego przez FROG MS Delko Sp. z o.o. w mBank S.A.	10 000	10 000
Cesja wierzycelności na mBank S.A. wierzycelności należnych Delko S.A. w związku z umową kredytową w rachunku bieżącym	44 000	44 000
Poręczenie kredytu zaciągniętego przez Delko Otto Sp. z o.o. w PKOBP SA (kredyt w rachunku bieżącym)	8 000	8 000
Poręczenie kredytu zaciągniętego przez Delko Otto Sp. z o.o. w PKOBP SA (kredyt obrotowy nieodnawialny)	8 000	8 000
Poręczenie kredytu zaciągniętego przez Blue Stop Sp. z o.o. w mBank SA	700	700
Poręczenie kredytu zaciągniętego przez RHS Sp. z o.o. w mBank SA	5 000	5 000
Poręczenie kredytu zaciągniętego przez Delkor Sp. z o.o. w ING Bank Śląski	3 500	3 500
Razem	86 476	86 476

Pozostałe informacje

W związku z podpisaniem aneksu do umowy kredytu w rachunku bieżącym z mBankiem dnia 03 lipca 2018r., zmniejszeniu uległa kwota cesji i poręczeń. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania, zobowiązania warunkowe wynoszą 76.976,00 tys. zł.

W I półroczu 2018 aktywa warunkowe w Delko S.A. nie wystąpiło.

Nota 7 – Sprzedaż aktywów trwałych

W danym okresie w jednostce nie wystąpiła sprzedaż aktywów trwałych.

Nota 8 – Sezonowość

W jednostce Delko S.A. występuje sezonowość i cykliczność działalności w okresie kwartalnym.

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

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

Nota 10 - Zysk na akcję i rozwodniony zysk na akcję

Zysk netto ogółem

Wyszczególnienie	6 miesięcy 2018	6 miesięcy 2017
Zysk netto za rok obrotowy (w złotych)	6 101 000	11 105 000
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	5 980 000	5 980 000
Zysk na jedną akcję zwykłą	1,02	1,86
Średnia ważona przewidywana liczba akcji zwykłych	5 980 000	5 980 000
Rozwodniony zysk na jedną akcję zwykłą (w złotych)	1,02	1,86

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

Wyszczególnienie	6 miesięcy 2018	6 miesięcy 2017
Wartość księgową (w złotych)	64 821 000	59 737 000
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	5 980 000	5 980 000
Wartość księgową na jedną akcję zwykłą	10,84	9,99
Średnia ważona przewidywana liczba akcji zwykłych	5 980 000	5 980 000
Rozwodniona wartość księgową na jedną akcję zwykłą (w złotych)	10,84	9,99

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

Spółka Delko S.A. nie emitowało i nie dokonywało 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.

W I półroczu 2018 roku zdarzenie nie wystąpiło.

III. INFORMACJA DODATKOWA DO RAPORTU OKRESOWEGO GRUPY KAPITAŁOWEJ DELKO ZA I PÓŁROCZE 2018 ROKU

1. INFORMACJA O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZENIU RAPORTU, W SZCZEGÓLNOŚCI INFORMACJĘ O ZMIANACH STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI, ORAZ INFORMACJE O ISTOTNYCH ZMIANACH WIELKOŚCI SZACUNKOWYCH, W TYM O KOREKTACH Z TYTUŁU REZERW, REZERWIE I AKTYWACH Z TYTUŁ ODROZCZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO, DOKONANYCH ODPISACH AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚCI SKŁADNIKÓW AKTYWÓW.

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

Podstawa sporządzenia skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

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

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

Oświadczenie o zgodności

Niniejsze skrócone śródroczne jednostkowe i skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostały sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej („MSSF”), a w szczególności 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. z 2009 r. Nr 185 poz.1439) oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez remitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U.2018 r. poz.757).oraz MSSF zatwierdzonymi przez UE. MSSF obejmują standardy i interpretacje zaakceptowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości („RMSR”) oraz Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej („KIMSF”).

Spółki Grupy prowadzą księgi rachunkowe zgodnie z polityką (zasadami) rachunkowości określonymi przez Ustawę z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości („Ustawa”) i wydane na jej podstawie przepisy („polskie standardy rachunkowości”).

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 w dniu 24 września 2018 roku.

Waluta pomiaru i waluta sprawozdań finansowych

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

Status zatwierdzenia standardów

Niniejsze skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadami rachunkowości opisanymi w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy za rok, który zakończył się 31 grudnia 2017 roku, za wyjątkiem przyjętych nowych standardów MSSF 9 „Instrumenty finansowe” i MSSF 15 „Przychody z umów z klientami”.

MSSF 9 Instrumenty finansowe

Nowy standard został opublikowany w dniu 24 lipca 2014 roku i ma zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2018 roku. Nowy standard wprowadza zmienione kategorie aktywów finansowych i istotną zmianę w zakresie pomiaru utraty wartości aktywów finansowych.

Od 1 stycznia 2018 Grupa kwalifikuje aktywa finansowe do jednych z kategorii:

- wyceniane według zamortyzowanego kosztu,
- wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody,
- wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy,
- instrumenty finansowe zabezpieczające.

Grupa jako aktywa wyceniane w zamortyzowanym koszcie klasyfikuje należności z tytułu dostaw i usług, pożyczki udzielone, pozostałe należności finansowe oraz środki pieniężne i ich ekwiwalenty.

MSSF 9 wprowadza nowe podejście do szacowania utraty wartości aktywów finansowych wycenianych według zamortyzowanego kosztu lub w wartości godziwej przez inne całkowite dochody. Model utraty wartości bazuje na kalkulacji strat oczekiwanych w odróżnieniu od aktualnie stosowanego modelu wynikającego z MSR 39, który bazował na koncepcji strat poniesionych. Najistotniejszą pozycją aktywów finansowych w sprawozdaniu finansowym jednostki które podlega nowym zasadą kalkulacji oczekiwanych strat kredytowych są należności z tytułu dostaw i usług. W zakresie oceny ryzyka kredytowego Grupa dokonała analizy tworzenia odpisów na należności i zastosowała uproszczone podejście, które zakłada że odpis na oczekiwane straty kredytowe będzie równy kwocie oczekiwanych stratom kredytowym w całym okresie ekspozycji. Do celów oszacowania oczekiwanej straty kredytowej Grupa wykorzystuje matrycę odpisów opracowaną w oparciu o historyczny poziom spłacalności należności oraz odzysków z należności od kontrahentów. Grupa uwzględniła informacje dotyczące przyszłości w stosowanych parametrach modelu szacowania strat oczekiwanych, poprzez zarządczą korektę bazowych współczynników prawdopodobieństwa niewypłacalności. Do kalkulacji oczekiwanej straty kredytowej Spółka wyznaczyła parametr prawdopodobieństwa nieściągalności należności oszacowany na podstawie ilości niespłaconych faktur w okresie ostatnich trzech lat.

Zdaniem Grupy nowy sposób kalkulacji odpisów nie wpłynął istotnie na stosowany dotychczas model odpisów aktualizujących.

MSSF 15 Przychody z umów z klientami

Nowy ujednoczony standard został opublikowany w dniu 28 maja 2014 roku i ma zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się od 1 stycznia 2018 roku. MSSF 15 wprowadził nowy 5-etapowy model, który powinien być wykorzystany do rozpoznawania umów skutkujących przychodami z wyłączeniem umów objętych zakresem innego standardu. Zgodnie z nowym standardem Grupa stosuje pięciostopniowy model, aby określić moment ujęcia przychodów oraz ich wysokości. Zakłada on, iż przychody powinny być ujęte wówczas (oraz w jakim stopniu), gdy Spółka przekazuje klientowi kontrolę nad usługami czy towarami, oraz w kwocie do jakiej jednostka oczekuje być uprawniona. Grupa przeprowadziła proces oceny wpływu założeń nowego standardu na skonsolidowane sprawozdanie finansowe, w szczególności w odniesieniu do prawa zwrotów, bonusów i rabatów. Na podstawie przeprowadzonych analiz Grupa nie zidentyfikowała istotnych różnic w dotychczasowym rozpoznaniu przychodów a wymogami MSSF 15. Wdrożenie z dniem 01 stycznia 2018 roku MSSF 15 nie miało istotnego wpływu na śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

Przyjęte zasady rachunkowości i konsolidacji

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe jednostki dominującej Delko S.A. oraz skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe 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. i Blue Stop 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. Skrócone śródroczne sprawozdania finansowe jednostek zależnych sporządzane są za ten sam okres sprawozdawczy co skrócone śródroczne sprawozdanie jednostki dominującej, przy wykorzystaniu spójnych zasad rachunkowości, w oparciu o jednolite zasady rachunkowości zastosowane dla transakcji i zdarzeń gospodarczych o podobnym charakterze. W celu eliminacji jakichkolwiek rozbieżności w stosowanych zasadach rachunkowości wprowadza się korekty.

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

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

Podczas sporządzania śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego przestrzegano tych samych zasad rachunkowości i metod obliczeniowych co w ostatnim rocznym sprawozdaniu finansowym za rok 2017. Szczegółowy opis najważniejszych zasad rachunkowości stosowanych przez Grupę Kapitałową zamieszczony został w rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej za rok 2017 opublikowanym w dniu 26 kwietnia 2018 r.

Zarówno śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy, zakończonych 30 czerwca 2018 roku, jak i śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończonych 30 czerwca 2018 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

- wygenerowanie dodatnich przepływów pieniężnych z działalności operacyjnej;
- bardzo wysoka dynamika r/r sprzedaży produktów pod marką DELKO
- stabilizacja programu Blue Stop.

3. OPIS CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ, W SZCZEGÓLNOŚCI O NIETYPOWYM CHARAKTERZE, MAJĄCYCH ZNACZĄCY WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE WYNIKI FINANSOWE

Na osiągnięte wyniki w I półroczu 2018 r. wpływ miała przede wszystkim konsekwentna realizacja strategii Grupy Kapitałowej, której głównymi elementami są:

- efektywne zarządzanie marżą i kosztami operacyjnymi
- efektywne zarządzanie kapitałem pracującym
- rozwój sprzedaży produktów pod marką DELKO
- rozwój programu franczyzowego Blue Stop

Nie wystąpiły czynniki o nietypowym charakterze, które miałyby wpływ na osiągnięte wyniki.

4. OBJAŚNIENIA DOTYCZĄCE SEZONOWOŚCI LUB CYKLICZNOŚCI DZIAŁALNOŚCI EMITENTA W PREZENTOWANYM OKRESIE

W pierwszym półroczu nie występuje sezonowość sprzedaży.

5. INFORMACJE O ODPISACH AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ ZAPASÓW DO WARTOŚCI NETTO MOŻLIWEJ DO UZYSKANIA I ODWRÓCENIU ODPISÓW Z TEGO TYTUŁU

Patrz Nota A2 – Zapasy (str. 18 i 40) niniejszego sprawozdania.

W I półroczu 2018 roku Grupa dokonywała odpisów aktualizujących wartość zapasów na towary zalegające w magazynie powyżej 360 dni. Na dzień 30 czerwca 2018 roku w Grupie były ustanowione zastawy na zapasach. Na zapasy składały się przede wszystkim zapasy chemii gospodarczej, środków higienicznych, kosmetyków, produktów własnych.

6. INFORMACJE O ODPISACH AKTUALIZUJĄCYCH Z TYTUŁU UTRATY WARTOŚCI AKTYWÓW FINANSOWYCH, RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH, WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH LUB INNYCH AKTYWÓW ORAZ ODWRÓCENIU TAKICH ODPISÓW

Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2018	Utworzono w tys. zł	Rozwiązano w tys. zł	Stan na 30.06.2018
Odpis aktualizujący wartości niematerialne i prawne	345	-	-	345
Odpis aktualizujący na rzeczowe aktywa trwałe	545	-	-	545
Odpisy aktualizujący aktywa finansowe	-	-	-	-

7. INFORMACJE O UTWORZENIU, ZWIĘKSZENIU, WYKORZYSTANIU I ROZWIĄZANIU REZERW

Patrz Nota P6 –Rezerwa na inne zobowiązania (str. 23 i 45) niniejszego sprawozdania.

8. INFORMACJA O REZERWACH, AKTYWACH I REZERWACH Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO, ODPISACH AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚCI SKŁADNIKÓW AKTYWÓW W I PÓŁROCZU 2018.

Patrz Nota A1 –Aktywa z tytułu podatku odroczonego, Rezerwa z tytułu podatku Odroczonego (str.17 i 39), Nota A2 Zapasy (str.18 i 40) Nota A3-Należności z tytułu dostaw i usług (str.19 i 40) Nota P6- Rezerwy na inne zobowiązania. (str.23 i 45)

9. INFORMACJE O ISTOTNYCH TRANSAKCYJACH NABYCIA I SPRZEDAŻY RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH

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

10. INFORMACJE O ISTOTNYM ZOBOWIĄZANIU Z TYTUŁU DOKONANIA ZAKUPU RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH

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

11. INFORMACJE O ISTOTNYCH ROZLICZENIACH Z TYTUŁU SPRAW SĄDOWYCH

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

12. WSKAZANIE KOREKT BŁĘDÓW POPRZEDNICH OKRESÓW

W danym okresie nie wystąpiły korekty błędów poprzednich okresów.

13. INFORMACJE NA TEMAT ZMIAN SYTUACJI GOSPODARCZEJ I WARUNKÓW PROWADZENIA DZIAŁALNOŚCI, KTÓRE MAJĄ ISTOTNY WPŁYW NA WARTOŚĆ GODZIWA 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)

Utrzymujące się niskie stopy procentowe ułatwiają dostęp do kredytów i tym samym szybsze regulowanie zobowiązań wobec dostawców, co z kolei wiąże się z dodatkowymi rabatami za wcześniejszą płatność.

14. INFORMACJE O NIESPŁACENIU KREDYTU LUB POŻYCZKI LUB NARUSZENIU ISTOTNYCH POSTANOWIEŃ UMOWY KREDYTU LUB POŻYCZKI, W ODNIESIENIU DO KTÓRYCH NIE PODJĘTO ŻADNYCH DZIAŁAŃ NAPRAWCZYCH DO KOŃCA OKRESU SPRAWOZDAWCZEGO

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

15. W PRZYPADKU INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH WYCENIANYCH W WARTOŚCI GODZIWEJ – INFORMACJE O ZMIANIE SPOSOBU (METODY) JEJ USTALENIA

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

16. INFORMACJA DOTYCZĄCA ZMIANY W KLASYFIKACJI AKTYWÓW FINANSOWYCH W WYNIKU ZMIANY CELU LUB WYKORZYSTANIA TYCH AKTYWÓW

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

17. INFORMACJA DOTYCZĄCA EMISJI, WYKUPU I SPŁATY NIEUDZIAŁOWYCH I KAPITAŁOWYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH

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

18. INFORMACJE DOTYCZĄCE WYPŁACONEJ (LUB ZADEKLAROWANEJ) DYWIDENDY, ŁĄCZNIE I W PRZELICZENIU NA JEDNĄ AKCJĘ, Z PODZIAŁEM NA AKCJE ZWYKŁE I UPRZYWILEJOWANE

Za okres sprawozdawczy Spółka nie wypłacała ani nie deklarowała dywidendy.

19. WSKAZANIE ZDARZEŃ, KTÓRE WYSTĄPIŁY PO DNIU, NA KTÓRY SPORZĄDZONO PÓŁROCZNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE, NIEUJĘTYCH W TYM SPRAWOZDANIU, A MOGĄCYCH W ZNACZĄCY SPOSÓB WPLYNAĆ NA PRZYSZŁE WYNIKI FINANSOWE EMITENTA

Patrz Nota 1 - Zdarzenia po dniu bilansowym (str. 27 i str.48) niniejszego sprawozdania.

Po dniu na który sporządzono sprawozdanie finansowe nie wystąpiły inne zdarzenia mogące w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe Spółki Delko i Grupy Kapitałowej.

20. INFORMACJE DOTYCZĄCE ZMIANY ZOBOWIĄZAŃ WARUNKOWYCH LUB AKTYWÓW, KTÓRE NASTĄPIŁY OD CZASU ZAKOŃCZENIA OSTATNIEGO ROKU OBROTOWEGO.

Patrz Nota 6 – Zobowiązania i aktywa warunkowe (str.29 i str. 50) niniejszego sprawozdania.

21. INFORMACJE O PRZYCHODACH I WYNIKACH PRZYPADAJĄCYCH NA POSZCZEGÓLNE SEGMENTY BRANŻOWE LUB GEOGRAFICZNE

1. Główni klienci

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

2. Segmenty operacyjne

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

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

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

Przychody ze sprzedaży towarów według segmentów operacyjnych

Segmenty	I półrocze 2018	I półrocze 2017
Przychody ze sprzedaży hurtowej	261 690	258 339
Przychody ze sprzedaży detalicznej	41 344	40 768
Razem	303 034	299 107

Przychody ze sprzedaży towarów według segmentów działalności

Segmenty działalności	Region Wielkopolski	Region Świętokrzyski	Region Północno-Wschodni	Region Centralny	Region Małopolski	Region Dolnośląski	Region Zachodnio pomorski
30.06.2018							
Przychody ze sprzedaży towarów							
Przychody ze sprzedaży hurtowej	38 239	59 367	38 777	48 749	34 924	28 519	13 115
Przychody ze sprzedaży detalicznej	-	1 034	-	40 310	-	-	-
Razem	38 239	60 401	38 777	89 059	34 924	28 519	13 115
30.06.2017							
Przychody ze sprzedaży towarów							
Przychody ze sprzedaży hurtowej	41 441	56 004	38 730	43 198	32 394	32 950	14 622
Przychody ze sprzedaży detalicznej	-	1 064	-	39 704	-	-	-
Razem	41 441	57 068	38 730	82 902	32 394	31 950	14 622

3. Segmenty geograficzne

Podstawowym podziałem na segmenty działalności według Grupy Kapitałowej DELKO jest podział według segmentów geograficznych (w układzie regiony) oparty o lokalizację aktywów Grupy. W Grupie Kapitałowej DELKO występuje siedem segmentów geograficznych, oparty o miejsca prowadzenia działalności. Zasady rachunkowości segmentów nie odbiegają od zasad rachunkowości przyjętych w Grupie. Przychody segmentu są przychodami ze sprzedaży zewnętrznym klientom, które są wykazywane w skonsolidowanym sprawozdaniu z całkowitych dochodów.

Aktywa segmentu są aktywami operacyjnymi wykorzystywanymi w działalności operacyjnej, które dają się bezpośrednio przyporządkować do danego segmentu lub w oparciu o racjonalne przesłanki przypisać do tego segmentu.

Pasywa segmentu są pasywami operacyjnymi powstałymi w wyniku działalności operacyjnej, które dają się bezpośrednio przyporządkować do danego segmentu.

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

Wyniki w poszczególnych segmentach geograficznych

Segmenty działalności	Region Wielkopolski	Region Świętokrzyski	Region Północno-Wschodni	Region Centralny	Region Małopolski	Region Dolnośląski	Region Zachodniopomorski
30.06.2018							
Przychody ze sprzedaży							
Przychody ze sprzedaży	204 934	64 836	41 705	96 320	37 444	31 099	13 785
Koszty działalności operacyjnej	202 280	63 385	40 652	94 633	35 701	30 505	13 442
Zysk (strata) na segmencie	2 654	1 451	1 053	1 687	1 743	594	343
30.06.2017							
Przychody ze sprzedaży							
Przychody ze sprzedaży	203 694	61 776	41 466	96 660	34 759	34 249	15 480
Koszty działalności operacyjnej	201 195	60 790	40 233	95 529	33 052	33 630	14 881
Zysk (strata) na segmencie	2 499	986	1 233	1 131	1 707	619	599

Przychody ze sprzedaży segmentów geograficznych

Przychody ze sprzedaży bez wyłączeń konsolidacyjnych

Segmenty działalności	Region Wielkopolski	Region Świętokrzyski	Region Północno-Wschodni	Region Centralny	Region Małopolski	Region Dolnośląski	Region Zachodniopomorski	Razem
30.06.2018								
Przychody ze sprzedaży								
Przychody ze sprzedaży poza Grupę	48 753	62 019	40 528	91 803	36 091	29 334	13 339	321 867
Przychody ze sprzedaży między segmentami	156 181	2 817	1 177	4 517	1 353	1 765	446	168 256
Razem	204 934	64 836	41 705	96 320	37 444	31 099	13 785	490 123
30.06.2017								
Przychody ze sprzedaży								
Przychody ze sprzedaży poza Grupę	50 675	58 597	40 462	93 375	33 679	32 805	14 999	324 592
Przychody ze sprzedaży między segmentami	153 019	3 179	1 004	3 285	1 080	1 444	481	163 492
Razem	203 694	61 776	41 466	96 660	34 759	34 249	15 480	488 084

Przychody ze sprzedaży z wyłączeniami konsolidacyjnymi

Segmenty działalności	Region Wielkopolski	Region Świętokrzyski	Region Północno-Wschodni	Region Centralny	Region Małopolski	Region Dolnośląski	Region Zachodniopomorski	Eliminacje konsolidacyjne	Wartość skonsolidowana
30.06.2018									
Przychody ze sprzedaży									
Przychody ze sprzedaży towarów	193 339	61 226	38 810	90 618	34 949	29 113	13 123	158 144	303 034
Przychody ze sprzedaży usług	11 595	3 610	2 895	5 702	2 495	1 986	662	10 112	18 833
Razem	204 934	64 836	41 705	96 320	37 444	31 099	13 785	168 256	321 867
30.06.2017									
Przychody ze sprzedaży									
Przychody ze sprzedaży towarów	193 528	58 497	38 810	91 368	32 395	32 656	14 719	162 866	299 107
Przychody ze sprzedaży usług	10 166	3 279	2 656	5 292	2 364	1 593	761	8 000	18 111
Razem	203 694	61 776	41 466	96 660	34 759	34 249	15 480	170 866	317 218

22. INNE INFORMACJE MOGĄCE W ISTOTNY SPOSÓB WPLYNAĆ NA OCENĘ SYTUACJI MAJĄTKOWEJ, FINANSOWEJ I WYNIKU FINANSOWEGO EMITENTA

W I półroczu 2018 roku nie wystąpiły inne czynniki mogące w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego Delko S.A.

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

Data	Imię i Nazwisko	Stanowisko/Funkcja	Podpis
28.09.2018	Bernadeta Nowak	Główna Księgowa	

PODPISY OSÓB REPREZENTUJĄCYCH DELKO S.A.

Data	Imię i Nazwisko	Stanowisko/Funkcja	Podpis
28.09.2018	Dariusz Kawecki	Prezes Zarządu	
28.09.2018	Mirosław Jan Dąbrowski	Wiceprezes Zarządu	