

**DELKO**

**GRUPA KAPITAŁOWA DELKO**

**Skonsolidowany śródroczny  
raport kwartalny  
za I kwartał 2021 roku**

Prezentowany wg Międzynarodowych  
Standardów Sprawozdawczości Finansowej

## List do Akcjonariuszy do raportu finansowego za I Q'2021 r.

Szanowni Państwo,

W pierwszym kwartale bieżącego roku sytuacja sprzedażowa wróciła do poziomu sprzed pandemii. Ponieważ w analogicznym okresie roku ubiegłego mieliśmy nietypowy pik sprzedażowy spowodowany paniką związaną z wybuchem pandemii COVID – bardziej właściwe będzie porównanie wyników I kwartału do analogicznego okresu sprzed pandemii tj. I kwartału 2019 roku.

Wyniki Grupy są dobre. Działalność prowadzona jest płynnie – mimo pewnych problemów i kosztów związanych z absencją pracowników chorujących na COVID. Płynność finansowa jest bardzo dobra.

Wyniki I kwartału 2021 Grupy Delko przedstawiają się następująco:

	I Q 2021	I Q 2019
<b>Sprzedaż netto (tys. zł)</b>	191 210	162 823
<b>EBITDA (tys. zł)</b>	7 928	5 515
<b>Zysk brutto (tys. zł)</b>	5 627	3 569
<b>Zysk netto (tys. zł)</b>	4 422	2 715
<b>Rentowność % EBITDA</b>	4,1%	3,4%
<b>Zysk na 1 akcję (zł)</b>	0,74	0,45
<b>Wartość księgowa na 1 akcję (zł)</b>	18,58	13,59

Od czerwca br. Grupa stopniowo wróci do normalnego trybu pracy i ponownie aktywizujemy kontakty biznesowe, spotkania i wyjazdy.

Zarząd planuje w drugiej połowie roku aktywizację działań w obszarach związanych z rozwojem podstawowego biznesu i przejęciami firm z branży.

Poniżej tabelka pokazująca wyniki za lata poprzednie i wypłatę dywidendy dla Akcjonariuszy.

WYSZCZEGÓLNIENIE	2015	2016	2017	2018	2019	2020
KAPITAŁ WŁASNY	49 734	58 125	68 158	79 311	90 642	106 689
ZYSK NETTO	8 288	10 136	12 329	13 536	13 338	19 657
SUMA BILANSOWA	158 280	171 082	186 279	184 874	229 217	243 637
DYWIDENA WYPŁACONA AKCJONARIUSZOM	1 734	2 093	2 392	2 512	2 691	3 887

W tym roku planujemy też wypłatę dywidendy.

Z wyrazami szacunku

Dariusz Kawecki

## SPIS TREŚCI

<b>WPROWADZENIE</b> .....	<b>5</b>
<b>SKŁAD GRUPY KAPITAŁOWEJ</b> .....	<b>6</b>
<b>I. SKRÓCONE KWARTALNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE NA DZIEŃ 31 MARCA 2021 ROKU ORAZ ZA OKRES 3 MIESIĘCY ZAKOŃCZONYCH 31 MARCA 2021 ROKU SPORZĄDZONE WEDŁUG MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ</b> .....	<b>8</b>
1. Wybrane skonsolidowane dane finansowe .....	8
2. Kursy EUR użyte do przeliczenia „Wybranych danych finansowych” .....	8
3. Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej.....	10
4. Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów .....	12
5. Skonsolidowane sprawozdanie z innych całkowitych dochodów .....	13
6. Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym .....	14
7. Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych.....	16
<b>II. SKRÓCONE KWARTALNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE NA DZIEŃ 31 MARCA 2021 ROKU ORAZ ZA OKRES 3 MIESIĘCY ZAKOŃCZONYCH 31 MARCA 2021 ROKU SPORZĄDZONE WEDŁUG MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ</b> .....	<b>18</b>
1. Wybrane jednostkowe dane finansowe .....	18
2. Kursy EUR użyte do przeliczenia „Wybranych danych finansowych” .....	18
3. Sprawozdanie jednostkowe z sytuacji finansowej.....	19
4. Sprawozdanie jednostkowe z całkowitych dochodów .....	21
5. Jednostkowe sprawozdanie z innych całkowitych dochodów .....	22
6. Sprawozdanie jednostkowe zmian w kapitale własnym .....	23
7. Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych .....	26
<b>III. INFORMACJA DODATKOWA DO RAPORTU OKRESOWEGO (QSR) GRUPY KAPITAŁOWEJ DELKO ZA I KWARTAŁ 2021 ROKU</b> .....	<b>28</b>
1. Informacja o zasadach przyjętych przy sporządzeniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości, oraz informacje o istotnych zmianach wielkości szacunkowych.....	28
2. Przedstawienie podstawowych wielkości ekonomicznych i finansowych .....	31
3. Zwięzły opis istotnych dokonań i niepowodzeń emitenta w okresie, którego dotyczy raport wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń emitenta.....	35
4. Opis czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających znaczący wpływ na osiągnięte wyniki finansowe. ....	35
5. Objaśnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności spółki.....	36
6. Informacje o odpisach aktualizujących wartość zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania i odwróceniu odpisów z tego tytułu.....	36
7. Informacje o odpisach aktualizujących z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych lub innych aktywów oraz odwróceniu takich odpisów .....	36
8. Informacje o utworzeniu, zwiększeniu, wykorzystaniu i rozwiązaniu rezerw .....	36
9. Informacje o rezerwach i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego .....	36
10. Informacje o istotnych transakcjach nabycia sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych .....	37
11. Informacje o istotnym zobowiązaniu z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych .....	37
12. Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych .....	37
13. Wskazanie korekt błędów poprzednich okresów .....	37
14. Informacje na temat zmian sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które mają istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych jednostki, niezależnie od tego, czy te aktywa i zobowiązania są ujęte w wartości godziwej czy w skorygowanej cenie nabycia (koszcie zamortyzowanym) .....	37
15. 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 .....	38
16. Informacje o zawarciu przez emitenta lub jednostkę od niego zależną jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązanymi, jeżeli pojedynczo lub łącznie są one istotne i zostały zawarte na innych warunkach niż rynkowe, wraz ze wskazaniem ich wartości .....	38
17. Informacje o zmianie sposobu (metody) ustalania instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej .....	38

18. Informacja dotycząca zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych w wyniku zmiany celu lub wykorzystania tych aktywów .....	38
19. Informacja dotycząca emisji, wykupu i spłaty nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych .....	38
20. Informacje dotyczące wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy, łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję, z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane.....	38
21. Wskazanie zdarzeń, które nastąpiły po dniu, na który sporządzono skrócone kwartalne sprawozdanie finansowe, nieujętych w tym sprawozdaniu, a mogących w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe spółki i grupy kapitałowej.....	38
22. Informacje dotyczące zmiany zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego. ....	38
23. Informacje o przychodach i wynikach przypadających na poszczególne segmenty operacyjne. ....	39
24. Inne informacje mogące w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego emitenta .....	41
25. Opis organizacji grupy kapitałowej emitenta, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji .....	41
26. Wskazanie skutków zmian w strukturze jednostki gospodarczej, w tym połączenie jednostek, przejęcia lub sprzedaż jednostek grupy kapitałowej, inwestycji długoterminowych, podziału, restrukturyzacji i zaniechania działalności.....	41
27. Stanowisko zarządu spółki odnośnie możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok, w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym w stosunku do wyników prognozowanych.	41
28. Wskazanie akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio poprzez podmioty zależne, co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na wza delko s.a. na dzień przekazania raportu kwartalnego wraz ze wskazaniem liczby posiadanych akcji przez te podmioty, ich procentowego udziału w kapitale zakładowym, liczby głosów z nich wynikających, ich procentowego udziału w ogólnej liczbie głosów na wza oraz wskazaniem zmian w strukturze własności spółki w okresie od przekazania poprzedniego raportu kwartalnego. ....	41
29. Zestawienie stanu posiadania akcji Delko S.A. lub uprawnień do nich (opcji) przez osoby zarządzające i nadzorujące spółę zgodnie z posiadanymi przez spółkę informacjami na dzień przekazania raportu kwartalnego, wraz ze wskazaniem zmian w stanie posiadania, w okresie od przekazania poprzedniego raportu kwartalnego. ....	42
30. Wskazanie istotnych postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej.....	42
31. Informacje o udzieleniu przez spółkę lub jednostkę od niej zależną poręczeń kredytu lub pożyczki lub udzielenia gwarancji – łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu, jeżeli łączna wartość istniejących poręczeń lub gwarancji stanowi równowartość co najmniej 10% kapitałów własnych spółki. ....	43
32. Inne informacje, które zdaniem zarządu Delko S.A. są istotne do oceny jej sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian oraz informacje, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań spółki.....	43
33. Wskazanie czynników, które w ocenie spółki będą miały wpływ na osiągnięte przez nią oraz grupę kapitałową wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału.....	43
34. Wskazanie czynników i zdarzeń, w tym o nietypowym charakterze, mających istotny wpływ na skrócone sprawozdanie finansowe.....	43
35. Kwota i rodzaj pozycji wpływających na aktywa, zobowiązania, kapitał własny, wynik netto lub przepływy pieniężne które są nietypowe ze względu na ich rodzaj, wartość i cykliczność. ....	43
36. Opis wpływu zagrożenia epidemiologicznego związanego z wirusem SARS-Cov-2 na działalność Grupy.....	43

**WPROWADZENIE****Skonsolidowany raport kwartalny Delko S.A. za I kwartał 2021 roku („Raport”) zawiera:**

- I. Kwartalne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe na dzień 31 marca 2021 roku oraz za okres 3 miesiące zakończonych 31 marca 2021 roku sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej w wersji zatwierdzonej przez Unię Europejską;
- II. Kwartalne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe na dzień 31 marca 2021 roku oraz za okres 3 miesiące zakończonych 31 marca 2021 roku sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej w wersji zatwierdzonej przez Unię Europejską;
- III. Informacja dodatkowa do kwartalnego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz inne informacje o zakresie określonym w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. z dnia 20 kwietnia 2018 r. poz. 757).

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

**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 Poznań Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu pod numerem KRS 0000024517.

Jednostce dominującej nadano numer statystyczny REGON 630306168.

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

- Sprzedaż hurtowa niewyspecjalizowana (PKD 4690 Z).

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

- Sprzedaży hurtowej wyrobów chemicznych, gospodarczych, artykułów użytku domowego i osobistego (kosmetyków i artykułów toaletowych),
- Sprzedaży detalicznej artykułów spożywczych,
- Sprzedaży hurtowej artykułów spożywczych,
- Sprzedaży detalicznej kosmetyków i artykułów chemii gospodarczej,
- Wynajem pomieszczeń.

## SKŁAD GRUPY KAPITAŁOWEJ

W skład Grupy Delko na dzień bilansowy wchodzi Delko S.A. i poniższe spółki zależne:

Lp.	Nazwa jednostki	Siedziba	Zakres działalności	Udział procentowy Grupy na dzień 31.03.2021	Udział procentowy Grupy na dzień 31.12.2020
1	Nika Sp. z o.o.	Kielce	Sprzedaż hurtowa towarów chemii gospodarczej, kosmetyków i wyrobów farmaceutycznych. Sprzedaż detaliczna towarów chemii gospodarczej, kosmetyków, wyrobów farmaceutycznych	100,00	100,00
2	PH AMA Sp. z o.o.	Warszawa	Sprzedaż hurtowa towarów chemii gospodarczej, kosmetyków i wyrobów farmaceutycznych, Sprzedaż detaliczna towarów chemii gospodarczej, kosmetyków, wyrobów farmaceutycznych	100,00	100,00
3	Cosmetics RDT Sp. z o.o.	Łomża	Sprzedaż hurtowa towarów chemii gospodarczej, kosmetyków i wyrobów farmaceutycznych, Sprzedaż detaliczna towarów chemii gospodarczej, kosmetyków, wyrobów farmaceutycznych	100,00	100,00
4	Polskie Sklepy Franczyzowe Sp. z o.o.	Śrem	Świadczenie usług pośrednictwa w handlu, organizacja detalicznej sieci franczyzowej.	100,00	100,00
5	Frog MS Delko Sp. z o.o.	Kraków	Sprzedaż hurtowa towarów chemii gospodarczej, kosmetyków i wyrobów farmaceutycznych. Sprzedaż detaliczna towarów chemii gospodarczej, kosmetyków, wyrobów farmaceutycznych.	100,00	100,00
6	Delko OTTO Sp. z o.o.	Ostrowiec Świętokrzyski	Sprzedaż hurtowa towarów chemii gospodarczej, kosmetyków 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 towarów spożywczych, wynajem pomieszczeń.	100,00	100,00

12	Sklepy Avita Sp. z o.o.	Kraków	Sprzedaż detaliczna prowadzona w sklepach spożywczych. Sprzedaż detaliczna towarów chemii gospodarczej, kosmetyków, wyrobów farmaceutycznych.	100,00	100,00
13	Słoneczko S.A.	Zielona Góra	Sprzedaż detaliczna prowadzona w sklepach spożywczych. Sprzedaż detaliczna towarów chemii gospodarczej, kosmetyków, wyrobów farmaceutycznych.	100,00	100,00
14	Przedsiębiorstwo Handlowe „WALDI” Sp. z o.o.	Komorniki	Sprzedaż hurtowa towarów chemii gospodarczej, kosmetyków. Sprzedaż detaliczna towarów chemii gospodarczej.	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%

Delko S.A. posiada 50% udziałów w jednostkach współzależnych:

- A&K Hurt-Market Sp. z o.o. w Mielcu,
- Przedsiębiorstwie Wielobranżowym „Delta” spółka jawna R. Kaliciński, L. Lech, M. Niewinowska.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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



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

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

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

**I. SKRÓCONE KWARTALNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE NA DZIEŃ 31 MARCA 2021 ROKU ORAZ ZA OKRES 3 MIESIĘCY ZAKOŃCZONYCH 31 MARCA 2021 ROKU SPORZĄDZONE WEDŁUG MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ.**

**1. Wybrane skonsolidowane dane finansowe**

Wybrane skonsolidowane dane finansowe	w tys. PLN		w tys. EUR	
	I kwartał 2021 okres od 01.01.2021 do 31.03.2021	I kwartał 2020 okres od 01.01.2020 do 31.03.2020	I kwartał 2021 okres od 01.01.2021 do 31.03.2021	I kwartał 2020 okres od 01.01.2020 do 31.03.2020
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	191 210	215 167	41 821	48 943
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	5 244	8 331	1 147	1 895
EBITDA	7 928	10 995	1 734	2 501
Zysk (strata) brutto	5 627	8 264	1 231	1 880
Zysk (strata) netto	4 422	6 481	967	1 474
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	1 654	1 077	362	245
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	- 837	-1 444	- 183	-328
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	- 155	882	-34	201
Przepływy pieniężne netto, razem	662	515	145	117
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	0,74	1,08	0,16	0,25
<b>Wybrane skonsolidowane dane finansowe</b>	<b>Stan na 31.03.2021</b>	<b>Stan na 31.12.2020</b>	<b>Stan na 31.03.2021</b>	<b>Stan na 31.12.2020</b>
Aktywa, razem	263 083	243 637	56 452	52 795
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	151 971	136 948	32 610	29 676
Zobowiązania długoterminowe	26 540	28 714	5 695	6 222
Zobowiązania krótkoterminowe	125 431	108 234	26 915	23 454
Kapitał własny	111 112	106 689	23 842	23 119
Kapitał akcyjny	5 980	5 980	1 283	1 296
Liczba akcji (w szt.)	5 980 000	5 980 000	5 980 000	5 980 000
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EUR)	18,58	17,84	3,99	3,87

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

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

poszczególne pozycje aktywów i pasywów skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz wartość księgową na jedną akcję przeliczono na EUR według średniego kursu ustalonego przez NBP na dzień 31.03.2021 r. oraz 31.12.2020 r.

poszczególne pozycje skonsolidowanego sprawozdania z całkowitych dochodów, skonsolidowanego sprawozdania z przepływów pieniężnych oraz wartość zysku na jedną akcję przeliczono według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ustalonych przez NBP na ostatni dzień każdego miesiąca I kwartału 2021 r. oraz I kwartału 2020 r.



## Zestawienie kursów EUR użytych do przeliczenia „Wybranych danych finansowych”

Miesiąc	Kurs średni wg tabeli NBP na ostatni dzień miesiąca 2021 r. (w zł)	Kurs średni wg tabeli NBP na ostatni dzień miesiąca 2020 r. (w zł)
Styczeń	4,5385	4,3010
Luty	4,5175	4,3355
Marzec	4,6603	4,5523
Grudzień	-	4,6148

Kurs średni arytmetyczny I-III 2021 r.

4,5721

Kurs średni arytmetyczny I-III 2020 r.

4,3963

## 3. Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

Aktywa (w tys. zł)	stan na 31.03.2021 r.	stan na 31.12.2020 r.	stan na 31.03.2020 r.	stan na 31.12.2019 r.
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>113 449</b>	<b>114 637</b>	<b>99 622</b>	<b>100 515</b>
1. Wartość firmy	38 517	38 517	36 231	36 231
2. Inne wartości niematerialne	1 611	1 721	1 998	2 091
3. Rzeczowe aktywa trwałe	57 141	58 745	49 288	50 919
4. Należności długoterminowe	31	161	31	31
5. Aktywa finansowe długoterminowe	126	126	96	96
6. Wycena jednostki metodą praw własności	11 046	10 342	7 893	7 441
7. Aktywa z tytułu podatku odroczonego	4 977	5 025	4 085	3 706
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>149 634</b>	<b>128 920</b>	<b>161 316</b>	<b>128 622</b>
1. Zapasy	72 804	65 986	70 842	64 863
2. Należności z tytułu dostaw i usług	65 851	53 413	78 706	54 202
3. Należności pozostałe	2 970	2 810	4 351	3 351
4. Należności z tytułu podatku dochodowego	170	206	14	273
5. Aktywa finansowe	-	-	-	-
6. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	6 608	5 946	5 726	5 211
7. Rozliczenia międzyokresowe	1 231	559	1 677	722
<b>C. Aktywa trwałe przeznaczone do zbycia</b>	<b>-</b>	<b>80</b>	<b>80</b>	<b>80</b>
<b>AKTYWA OGÓŁEM</b>	<b>263 083</b>	<b>243 637</b>	<b>261 018</b>	<b>229 217</b>

Pasywa (w tys. zł)	stan na 31.03.2021 r.	stan na 31.12.2020 r.	stan na 31.03.2020 r.	stan na 31.12.2019 r.
<b>A. Kapitał własny</b>	<b>111 112</b>	<b>106 689</b>	<b>97 042</b>	<b>90 642</b>
<b>I. Kapitały przypadające akcjonariuszom podmiotu dominującego</b>	<b>111 112</b>	<b>106 689</b>	<b>97 042</b>	<b>90 642</b>
1. Kapitał akcyjny	5 980	5 980	5 980	5 980
2. Kapitał zapasowy	66 472	66 472	58 597	58 597
3. Kapitał rezerwowy	1 430	1 430	1 430	1 430
4. Zysk (strata) z lat ubiegłych	32 808	13 150	24 554	11 297
5. Zyski (strata) netto	4 422	19 657	6 481	13 338
<b>II. Kapitał przypadający akcjonariuszom mniejszościowym</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>B. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>26 540</b>	<b>28 714</b>	<b>27 062</b>	<b>28 190</b>
1. Kredyty bankowe	2 318	3 895	8 657	9 770
2. Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	17 903	18 956	12 368	13 409
3. Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	5 516	5 063	5 420	4 481
4. Rezerwy na inne zobowiązania	803	800	617	530
<b>C. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>125 431</b>	<b>108 234</b>	<b>136 914</b>	<b>110 385</b>
1. Kredyty bankowe	51 286	47 784	55 647	52 128
2. Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	6 505	7 202	5 216	6 213
3. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	51 196	34 998	60 390	38 697
4. Zobowiązania pozostałe	9 591	11 332	10 196	8 068
5. Zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego	250	880	901	1 325
6. Rezerwy na zobowiązania	6 603	6 038	4 564	3 932
7. Rozliczenia międzyokresowe	-	-	-	22
<b>D. Zobowiązania dotyczące aktywów trwałych przeznaczonych do zbycia</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>PASYWA OGÓŁEM</b>	<b>263 083</b>	<b>243 637</b>	<b>261 018</b>	<b>229 217</b>

Wartość księgowa (w zł)	<b>111 112 000</b>	<b>106 689 000</b>	<b>97 042 000</b>	<b>90 642 000</b>
Liczba akcji (w szt.)	5 980 000	5 980 000	5 980 000	5 980 000
Wartość księgowa na jedną akcję ( w zł )	18,58	17,84	16,23	15,16
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	18,58	17,84	16,23	15,16

## 4. Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów

Wyszczególnienie (w tys. zł)	I kwartał 2021 r. okres od 01.01.2021 r. do 31.03.2021 r	I kwartał 2020 r. okres od 01.01.2020 r. do 31.03.2020 r.
<b>A. Działalność kontynuowana</b>		
<b>I. Przychody ze sprzedaży</b>	<b>191 210</b>	<b>215 167</b>
1. Przychody ze sprzedaży produktów i usług	8 989	7 958
2. Przychody ze sprzedaży ze sprzedaży towarów	182 221	207 209
<b>II. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>185 991</b>	<b>206 599</b>
1. Amortyzacja	2 684	2 664
2. Zużycie materiałów i energii	2 943	3 230
3. Usługi obce	10 761	11 468
4. Podatki i opłaty	654	554
5. Wynagrodzenia	15 357	15 997
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	3 056	3 079
7. Pozostałe koszty rodzajowe	556	593
8. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	149 980	169 014
<b>III. Zysk (strata) na sprzedaży</b>	<b>5 219</b>	<b>8 568</b>
1. Pozostałe przychody operacyjne	687	304
2. Pozostałe koszty operacyjne	662	541
3. Zysk na okazjonalnym nabyciu	-	-
<b>IV. Zysk (strata) na działalności operacyjnej</b>	<b>5 244</b>	<b>8 331</b>
1. Przychody finansowe	36	63
2. Koszty finansowe	356	688
3. Udział w zyskach (stratach) w jednostce wycenianej metoda praw własności	703	558
<b>V. Zysk (strata) brutto na działalności gospodarczej</b>	<b>5 627</b>	<b>8 264</b>
1. Podatek dochodowy	1 205	1 783
<b>VI. Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej</b>	<b>4 422</b>	<b>6 481</b>
<b>B. Działalność zaniechana</b>	-	-
I. Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	-	-
<b>C. Zysk (strata) netto za rok obrotowy, w tym</b>	<b>4 422</b>	<b>6 481</b>
1. Przypadający akcjonariuszom podmiotu dominującego	4 422	6 481
2. Przypadający akcjonariuszom mniejszościowym	-	-

5. Skonsolidowane sprawozdanie z innych całkowitych dochodów

Wyszczególnienie (w tys. zł)	I kwartał 2021 r. okres od 01.01.2021 r. do 31.03.2021 r.	I kwartał 2020 r. okres od 01.01.2020 r. do 31.03.2020 r.
<b>I. Zysk (strata) netto za okres</b>	<b>4 422</b>	<b>6 481</b>
<b>II. Inne całkowite dochody</b>	<b>1</b>	<b>1</b>
1. Skutki wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	-	-
2. Zabezpieczenie przepływów pieniężnych	-	-
3. Skutki aktualizacji aktywów trwałych	1	1
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	-	-
<b>III. Inne całkowite dochody netto</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>IV. Całkowity dochód netto za okres, w tym</b>	<b>4 423</b>	<b>6 482</b>
1. Przypadający akcjonariuszom podmiotu dominującego	4 423	6 482
2. Przypadający akcjonariuszom mniejszościowym	-	-

Wyszczególnienie	I kwartał 2021 r. okres od 01.01.2021 r. do 31.03.2021 r.	I kwartał 2020 r. okres od 01.01.2020 r. do 31.03.2020 r.
Średnia ważona liczba akcji zwykłych akcjonariuszy jednostki dominującej ( szt.)	5 980 000	5 980 000
Zysk/strata na jedną akcję zwykłą ( w złotych)	0,74	1,08

6. Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

Za okres 01.01-31.03. 2021 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 niesprawującym kontroli	Razem
<b>Na dzień 01 stycznia 2021 roku</b>	5 980	66 472	1 430	32 807	-	-	106 689	-	106 689
<b>Całkowite dochody</b>	-	-	-	1	-	4 422	4 423	-	4 423
Zysk udziałów niesprawujących kontrolę	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zysk (strata) netto	-	-	-	-	-	4 422	4 422	-	4 422
Skutki aktualizacji aktywów trwałych	-	-	-	1	-	-	1	-	1
Inne zmiany	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Transakcje z właścicielami</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Koszt emisji akcji	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Wypłata dywidendy	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Podział wyniku finansowego	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Na dzień 31 marca 2021 roku</b>	5 980	66 472	1 430	32 808	-	4 422	111 112	-	111 112

Za okres 01.01-31.12.2020 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 niesprawującym kontroli	Razem
<b>Na dzień 01 stycznia 2020 roku</b>	5 980	58 597	1 430	24 635	-	-	90 642	-	90 642
<b>Całkowite dochody</b>	-	-	-	- 839	-	19 657	18 818	-	18 818
Zysk udziałów niesprawujących kontrolę	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zysk (strata) netto	-	-	-	-	-	19 657	19 657	-	19 657
Skutki aktualizacji aktywów trwałych	-	-	-	5	-	-	5	-	5
Inne zmiany	-	-	-	- 844	-	-	- 844	-	- 844
<b>Transakcje z właścicielami</b>	-	7 875	-	- 10 646	-	-	- 2 771	-	- 2 771
Koszt emisji akcji	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Wypłata dywidendy	-	-	-	- 2 691	-	-	- 2 691	-	- 2 691
Inne zmiany	-	-	-	- 80	-	-	-80	-	- 80
Podział wyniku finansowego	-	7 875	-	- 7 875	-	-	-	-	-
<b>Na dzień 31 grudnia 2020 roku</b>	5 980	66 472	1 430	13 150	0	19 657	106 689	0	106 689

## Za okres 01.01-31.03. 2020 rok

Wyszczególnienie	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Niepodzielony wynik z lat ubiegłych	Nabycie dodatkowych udziałów spółek zależnych	Wynik finansowy za rok obrotowy	Kapitały przypadające akcjonariuszom podmiotu dominującego	Kapitał przypadający udziałowcom niesprawnym kontroli	Razem
<b>Na dzień 01 stycznia 2020 roku</b>	<b>5 980</b>	<b>58 597</b>	<b>1 430</b>	<b>24 635</b>	-	-	<b>90 642</b>	-	<b>90 642</b>
<b>Całkowite dochody</b>	-	-	-	<b>-81</b>	-	<b>6 481</b>	<b>6 400</b>	-	<b>6 400</b>
Zysk udziałów niesprawnym kontrole	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zysk (strata) netto	-	-	-	-	-	6 481	6 481	-	6 481
Skutki aktualizacji aktywów trwałych	-	-	-	1	-	-	1	-	1
Inne zmiany	-	-	-	-82	-	-	-82	-	-82
<b>Transakcje z właścicielami</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Koszt emisji akcji	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Wypłata dywidendy	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Podział wyniku finansowego	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Na dzień 31 marca 2020 roku</b>	<b>5 980</b>	<b>58 597</b>	<b>1 430</b>	<b>24 554</b>	-	<b>6 481</b>	<b>97 042</b>	-	<b>97 042</b>



## 7. Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

Wyszczególnienie (w tys. zł.)	I kwartał 2021 r. okres od 01.01.2021 r. do 31.03.2021 r.	I kwartał 2020 r. okres od 01.01.2020 r. do 31.03.2020 r.
<b>A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>		
<b>I. Zysk / strata brutto</b>	<b>5 627</b>	<b>8 264</b>
<b>II. Korekty</b>	<b>- 3 973</b>	<b>-7 187</b>
1. Amortyzacja	2 684	2 664
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	- 3	-6
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	318	643
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	- 19	-37
5. Zmiana stanu rezerw	523	641
6. Zmiana stanu zapasów	- 6 736	-4 951
7. Zmiana stanu należności	- 8 096	-28 374
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	10 066	23 699
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	- 684	-269
10. Podatek dochodowy zapłacony	- 1 379	-647
11. Inne korekty	- 647	-550
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)</b>	<b>1 654</b>	<b>1 077</b>
<b>B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ</b>		
<b>I. Wpływy</b>	<b>97</b>	<b>114</b>
1. Zbycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	97	93
2. Zbycie aktywów finansowych	-	21
3. Dywidendy i udziały w zyskach	-	-
4. Inne wpływy	-	-
<b>II. Wydatki</b>	<b>934</b>	<b>1 558</b>
1. Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	884	1 108
2. Nabycie aktywów finansowych w jednostkach powiązanych	50	450
3. Udzielone pożyczki	-	-
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>- 837</b>	<b>-1 444</b>
<b>C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ</b>		
<b>I. Wpływy</b>	<b>3 719</b>	<b>4 808</b>
1. Kredyty bankowe	3 699	4 786
2. Odsetki	18	4
3. Inne wpływy finansowe	2	18
<b>II. Wydatki</b>	<b>3 874</b>	<b>3 926</b>
1. Nabycie udziałów (akcji)	-	-
2. Wypłata dywidendy	-	-
3. Spłata kredytów bankowych	1 774	1 489
4. Płatności z tytułu leasingu finansowego	1 738	1 773
5. Odsetki	311	616
6. Inne wydatki finansowe	51	48
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>-155</b>	<b>882</b>

<b>D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III +/- B.III +/- C.III)</b>	<b>662</b>	<b>515</b>
<b>E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM</b>	<b>662</b>	<b>515</b>
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
<b>F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU</b>	<b>5 946</b>	<b>5 211</b>
<b>G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D), W TYM</b>	<b>6 608</b>	<b>5 726</b>
- o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-

## II. SKRÓCONE KWARTALNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE NA DZIEŃ 31 MARCA 2021 ROKU ORAZ ZA OKRES 3 MIESIĘCY ZAKOŃCZONYCH 31 MARCA 2021 ROKU SPORZĄDZONE WEDŁUG MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ.

### 1. Wybrane jednostkowe dane finansowe

Wybrane jednostkowe dane finansowe	w tys. PLN		w tys. EUR	
	I kwartał 2021 okres od 01.01.2021 do 31.03.2021	I kwartał 2020 okres od 01.01.2020 do 31.03.2020	I kwartał 2021 okres od 01.01.2021 do 31.03.2021	I kwartał 2020 okres od 01.01.2020 do 31.03.2020
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	107 680	112 718	23 552	25 639
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	1 960	2 205	429	502
EBITDA	1 998	2 242	437	510
Zysk (strata) brutto	1 930	2 072	422	471
Zysk (strata) netto	1 426	1 673	312	381
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	818	516	179	117
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	- 50	-483	-11	-110
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	- 461	56	-101	13
Przepływy pieniężne netto, razem	307	89	67	20
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	0,24	0,28	0,05	0,06
<b>Wybrane jednostkowe dane finansowe</b>	<b>Stan na 31.03.2021</b>	<b>Stan na 31.12.2020</b>	<b>Stan na 31.03.2021</b>	<b>Stan na 31.12.2020</b>
Aktywa razem	133 778	121 021	28 706	26 225
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	48 521	37 190	10 412	8 059
Zobowiązania długoterminowe	3 088	3 332	663	722
Zobowiązania krótkoterminowe	45 433	33 858	9 749	7 337
Kapitał własny	85 257	83 831	18 294	18 166
Kapitał akcyjny	5 980	5 980	1 283	1 296
Liczba akcji (w szt.)	5 980 000	5 980 000	5 980 000	5 980 000
Wartość księgową na jedną akcję (w zł / EUR)	14,26	14,02	3,06	3,04

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

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

- poszczególne pozycje aktywów i pasywów sprawozdania finansowego, wartość księgową na jedną akcję oraz wypłaconą dywidendę na jedną akcję przeliczono na EUR według średniego kursu ustalonego przez NBP na dzień 31.03.2021 r. oraz 31.12.2020 r.
- poszczególne pozycje sprawozdania z całkowitych dochodów, sprawozdania z przepływów pieniężnych oraz wartość zysku na jedną akcję przeliczono według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ustalonych przez NBP na ostatni dzień każdego miesiąca I kwartału 2021 r. oraz I kwartału 2020 r.

### Zestawienie kursów EUR użytych do przeliczenia „Wybranych danych finansowych”

Miesiąc	Kurs średni wg tabeli NBP na ostatni dzień miesiąca 2021 r. (w zł)	Kurs średni wg tabeli NBP na ostatni dzień miesiąca 2020 r. (w zł)
Styczeń	4,5385	4,3010
Luty	4,5175	4,3355
Marzec	4,6603	4,5523
Grudzień	-	4,6148

Kurs średni arytmetyczny I-III 2021 r.

4,5721

Kurs średni arytmetyczny I-III 2020 r.

4,3963

## 3. Sprawozdanie jednostkowe z sytuacji finansowej

Aktywa (w tys. zł)	stan na 31.03.2021 r.	stan na 31.12.2020 r.	stan na 31.03.2020 r.	stan na 31.12.2019 r.
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>90 086</b>	<b>90 339</b>	<b>85 563</b>	<b>85 381</b>
1. Inne wartości niematerialne	57	64	86	94
2. Rzeczowe aktywa trwałe	204	235	331	320
3. Nieruchomości inwestycyjne	-	-	-	-
4. Należności długoterminowe	73	97	77	77
5. Aktywa finansowe długoterminowe	88 213	88 213	83 557	83 557
7. Aktywa z tytułu podatku odroczonego	1 539	1 730	1 512	1 333
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>43 692</b>	<b>30 682</b>	<b>52 549</b>	<b>29 017</b>
1. Zapasy	1 803	1 637	3 415	2 263
2. Należności z tytułu dostaw i usług	40 260	27 502	46 243	24 347
3. Należności pozostałe	457	696	944	570
4. Należności z tytułu podatku dochodowego	-	-	-	-
5. Aktywa finansowe krótkoterminowe	674	674	1 674	1 675
6. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	444	137	223	134
7. Rozliczenia międzyokresowe	54	36	50	28
<b>C. Aktywa trwałe przeznaczone do zbycia</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>AKTYWA OGÓŁEM</b>	<b>133 778</b>	<b>121 021</b>	<b>138 112</b>	<b>114 398</b>

Pasywa (w tys. zł)	stan na 31.03.2021 r.	stan na 31.12.2020 r.	stan na 31.03.2020 r.	stan na 31.12.2019 r.
<b>A. Kapitał własny</b>	<b>85 257</b>	<b>83 831</b>	<b>76 646</b>	<b>74 973</b>
1. Kapitał akcyjny	5 980	5 980	5 980	5 980
2. Kapitał zapasowy	63 733	63 733	55 534	55 534
3. Kapitał rezerwowy	2 570	2 570	2 570	2 570
4. Zysk (strata) z lat ubiegłych	11 548	-	10 889	-
5. Zyski (strata) netto	1 426	11 548	1 673	10 889
<b>B. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>3 088</b>	<b>3 332</b>	<b>5 648</b>	<b>5 650</b>
1. Kredyty bankowe	1 782	2 332	3 983	4 533
2. Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	-	6	28	35
3. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	-	-	-	-
4. Zobowiązania pozostałe	-	-	-	-
5. Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	1 289	977	1 610	1 055
6. Rezerwy na inne zobowiązania	17	17	27	27
<b>C. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>45 433</b>	<b>33 858</b>	<b>55 818</b>	<b>33 775</b>
1. Kredyty bankowe	13 305	13 148	15 523	14 767
2. Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	27	29	29	29
3. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	30 505	17 748	38 325	17 199
4. Zobowiązania pozostałe	745	1 446	1 001	874
5. Zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego	46	667	547	525
6. Rezerwy na zobowiązania	805	820	393	381
<b>D. Zobowiązania dotyczące aktywów trwałych przeznaczonych do zbycia</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>PASYWA OGÓŁEM</b>	<b>133 778</b>	<b>121 021</b>	<b>138 112</b>	<b>114 398</b>

Wartość księgowa (w zł)	85 257 000	83 831 000	76 646 000	74 973 000
Liczba akcji (w szt.)	5 980 000	5 980 000	5 980 000	5 980 000
Wartość księgowa na jedną akcję ( w zł )	14,26	14,02	12,82	12,54
Przewidywana liczba akcji (w szt.)	5 980 000	5 980 000	5 980 000	5 980 000
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	14,26	14,02	12,82	12,54

## 4. Sprawozdanie jednostkowe z całkowitych dochodów

Wyszczególnienie (w tys. zł)	I kwartał 2021 okres od 01.01.2021 r. do 31.03.2021 r	I kwartał 2020 okres od 01.01.2020 r. do 31.03.2020 r.
<b>A. Działalność kontynuowana</b>		
<b>I. Przychody ze sprzedaży</b>	<b>107 680</b>	<b>112 718</b>
a) w tym od jednostek powiązanych	91 305	90 192
1. Przychody ze sprzedaży produktów i usług	2 380	1 839
2. Przychody ze sprzedaży ze sprzedaży towarów	105 300	110 879
<b>II. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>105 815</b>	<b>110 503</b>
1. Amortyzacja	38	37
2. Zużycie materiałów i energii	30	44
3. Usługi obce	3 506	3 158
4. Podatki i opłaty	9	6
5. Wynagrodzenia	516	526
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	72	76
7. Pozostałe koszty rodzajowe	21	37
8. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	101 623	106 619
<b>III. Zysk (strata) na sprzedaży</b>	<b>1 865</b>	<b>2 215</b>
1. Pozostałe przychody operacyjne	103	7
2. Pozostałe koszty operacyjne	8	17
<b>IV. Zysk (strata) na działalności operacyjnej</b>	<b>1 960</b>	<b>2 205</b>
1. Przychody finansowe	21	8
2. Koszty finansowe	51	141
<b>V. Zysk (strata) brutto na działalności gospodarczej</b>	<b>1 930</b>	<b>2 072</b>
1. Podatek dochodowy	504	399
<b>VI. Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej</b>	<b>1 426</b>	<b>1 673</b>
<b>B. Działalność zaniechana</b>	-	-
I. Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	-	-
<b>C. Zysk (strata) netto za rok obrotowy</b>	<b>1 426</b>	<b>1 673</b>

## 5. Jednostkowe sprawozdanie z innych całkowitych dochodów

Jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów (w tys. zł)	I kwartał 2021 okres od 01.01.2021 r. do 31.03.2021 r.	I kwartał 2020 okres od 01.01.2020 r. do 31.03.2020 r.
<b>I. Zysk (strata) netto za okres</b>	<b>1 426</b>	<b>1 673</b>
<b>II. Inne całkowite dochody</b>	-	-
1. Skutki wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	-	-
2. Zabezpieczenie przepływów pieniężnych	-	-
3. Skutki aktualizacji aktywów trwałych	-	-
4. Zyski i straty aktuarialne z tytułu programu określonych świadczeń	-	-
5. Udziały w innych całkowitych dochodach jednostek stowarzyszonych	-	-
6. Podatek dochodowy dotyczący innych całkowitych dochodów	-	-
<b>III. Inne całkowite dochody netto</b>	-	-
<b>IV. Całkowity dochód netto za okres</b>	<b>1 426</b>	<b>1 673</b>

Wyszczególnienie	I kwartał 2021 okres od 01.01.2021 r. do 31.03.2021 r.	I kwartał 2020 okres od 01.01.2020 r. do 31.03.2020 r.
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)	0,24	0,28



## 6. Sprawozdanie jednostkowe zmian w kapitale własnym

Za okres 01.01.-31.03.2021 rok

Wyszczególnienie	Kapitał akcyjny	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Zyski Zatrzymane	Kapitał własny
<b>Na dzień 01 stycznia 2021 roku</b>	<b>5 980</b>	<b>63 733</b>	<b>2 570</b>	<b>11 548</b>	<b>83 831</b>
<b>Całkowite dochody</b>	-	-	-	<b>1 426</b>	<b>1 426</b>
Zysk (strata) netto	-	-	-	1 426	1 426
Inne zmiany	-	-	-	-	-
Podatek dochodowy dotyczący innych całkowitych dochodów	-	-	-	-	-
<b>Transakcje z właścicielami</b>	-	-	-	-	-
Emisja akcji	-	-	-	-	-
Koszt emisji akcji	-	-	-	-	-
Wyplata dywidendy	-	-	-	-	-
Podział wyniku finansowego	-	-	-	-	-
<b>Na dzień 31 marca 2021 roku</b>	<b>5 980</b>	<b>63 733</b>	<b>2 570</b>	<b>12 974</b>	<b>85 257</b>

Za okres 01.01-31.12.2020 rok

Wyszczególnienie	Kapitał akcyjny	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Zyski Zatrzymane	Kapitał własny
<b>Na dzień 01 stycznia 2020 roku</b>	<b>5 980</b>	<b>55 534</b>	<b>2 570</b>	<b>10 889</b>	<b>74 973</b>
<b>Całkowite dochody</b>	-	-	-	<b>11 548</b>	<b>11 548</b>
Zysk (strata) netto	-	-	-	11 548	11 548
Inne zmiany	-	-	-	-	-
Podatek dochodowy dotyczący innych całkowitych dochodów	-	-	-	-	-
<b>Transakcje z właścicielami</b>	-	<b>8 199</b>	<b>0</b>	<b>-10 889</b>	<b>- 2 690</b>
Emisja akcji	-	-	-	-	-
Koszt emisji akcji	-	-	-	-	-
Wyplata dywidendy	-	-	-	- 2 690	- 2 690
Podział wyniku finansowego	-	8 199	-	- 8 199	-
<b>Na dzień 31 grudnia 2020 roku</b>	<b>5 980</b>	<b>63 733</b>	<b>2 570</b>	<b>11 548</b>	<b>83 831</b>

Za okres 01.01.-31.03.2020 rok

Wyszczególnienie	Kapitał akcyjny	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Zyski Zatrzymane	Kapitał własny
<b>Na dzień 01 stycznia 2020 roku</b>	<b>5 980</b>	<b>55 534</b>	<b>2 570</b>	<b>10 889</b>	<b>74 973</b>
<b>Całkowite dochody</b>	-	-	-	<b>1 673</b>	<b>1 673</b>
Zysk (strata) netto	-	-	-	1 673	1 673
Inne zmiany	-	-	-	-	-
Podatek dochodowy dotyczący innych całkowitych dochodów	-	-	-	-	-
<b>Transakcje z właścicielami</b>	-	-	-	-	-
Emisja akcji	-	-	-	-	-
Koszt emisji akcji	-	-	-	-	-
Wyplata dywidendy	-	-	-	-	-
Podział wyniku finansowego	-	-	-	-	-
<b>Na dzień 31 marca 2020 roku</b>	<b>5 980</b>	<b>55 534</b>	<b>2 570</b>	<b>12 562</b>	<b>76 646</b>

## 7. Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych

Wyszczególnienie (w tys. zł.)	I kwartał 2021 okres od 01.01.2021 r. do 31.03.2021 r	I kwartał 2020 okres od 01.01.2020 r. do 31.03.2020 r.
<b>A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>		
<b>I. Zysk / strata brutto</b>	<b>1 930</b>	<b>2 072</b>
<b>II. Korekty</b>	<b>- 1 112</b>	<b>-1 556</b>
1. Amortyzacja	38	37
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	25	111
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-	-7
5. Zmiana stanu rezerw	- 15	12
6. Zmiana stanu zapasów	- 166	-1 152
7. Zmiana stanu należności	- 12 446	-21 819
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	12 056	21 253
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-18	-22
10. Podatek dochodowy zapłacony	- 622	-
11. Inne korekty	36	31
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)</b>	<b>818</b>	<b>516</b>
<b>B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ</b>		
<b>I. Wpływy</b>	<b>-</b>	<b>7</b>
1. Zbycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	-	7
2. Zbycie aktywów finansowych	-	-
3. Dywidendy i udziały w zyskach	-	-
4. Inne wpływy z pożyczki	-	-
<b>II. Wydatki</b>	<b>50</b>	<b>490</b>
1. Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	-	40
2. Nabycie aktywów finansowych w jednostkach powiązanych	50	450
3. Udzielone pożyczki	-	-
4. Inne wydatki	-	-
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>- 50</b>	<b>-483</b>
<b>C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ</b>		
<b>I. Wpływy</b>	<b>29</b>	<b>215</b>
1. Wpływy z emisji akcji	-	-
2. Kredyty bankowe	-	205
3. Odsetki	19	7
4. Inne wpływy finansowe	10	3
<b>II. Wydatki</b>	<b>490</b>	<b>159</b>
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-
2. Wypłata dywidendy	-	-
3. Spłata kredytów bankowych	393	-
4. Płatności z tytułu leasingu finansowego	7	7

5. Odsetki	44	118
6. Inne wydatki finansowe	46	34
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>- 461</b>	<b>56</b>
<b>D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III +/- B.III +/- C.III)</b>	<b>307</b>	<b>89</b>
<b>E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM</b>	<b>307</b>	<b>89</b>
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
<b>F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU</b>	<b>137</b>	<b>134</b>
<b>G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D), W TYM</b>	<b>444</b>	<b>223</b>
- o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-

### III. INFORMACJA DODATKOWA DO RAPORTU OKRESOWEGO (Qsr) GRUPY KAPITAŁOWEJ DELKO ZA I KWARTAŁ 2021 ROKU

#### 1. Informacja o zasadach przyjętych przy sporządzeniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości, oraz informacje o istotnych zmianach wielkości szacunkowych

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

#### Podstawa sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego

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

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

#### Oświadczenie o zgodności

Niniejsze jednostkowe i skonsolidowane skrócone kwartalne sprawozdanie finansowe zostały sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości, Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF) oraz związanych z nimi interpretacji ogłoszonych w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej, a w zakresie nieuregulowanym w tych Standardach – stosownie do wymogów Ustawy o rachunkowości i wydanych na jej podstawie przepisów wykonawczych.

MSSF obejmują standardy i interpretacje zaakceptowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości („RMSR”) oraz Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej („KIMSF”).

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

#### Waluta pomiaru i waluta sprawozdań finansowych

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

#### Profesjonalny osąd

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

#### Klasyfikacja umów leasingu

Grupa jest stroną umów leasingu, które zdaniem Zarządu Jednostki Dominującej spełniają warunki umów leasingu finansowego.

**Aktywa i rezerwy na odroczony podatek dochodowy**

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

**Stawki amortyzacyjne**

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

**Wycena wartości godziwej aktywów netto spółek przejętych**

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

**Niepewność szacunków**

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

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

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

**Odpis aktualizujący należności**

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

**Przyjęte zasady rachunkowości i konsolidacji**

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

- Delko Otto Sp. z o.o.,
- Cosmetics RDT Sp. z o.o.,
- Nika Sp. z o.o.,
- Przedsiębiorstwo Handlowe AMA Sp. z o.o.,
- Frog MS Delko Sp. z o.o.,
- Polskie Sklepy Francyzowe Sp. z o.o.,

- Doktor Leks Sp. z o.o.,
- Delkor Sp. z o.o.,
- Delko Esta Sp. z o.o.,
- Lavende Sp. z o.o.,
- RHS Sp. z o.o.,
- Sklepy Avita Sp. z o.o.,
- Słoneczko S.A.,
- PH Waldi Sp. z o.o.

konsolidowane metodą pełną oraz

- Przedsiębiorstwie Wielobranżowym „Delta” spółka jawna R. Kaliciński, L. Lech, M.Niewinowska,
- A&K Hurt-Market Sp. z o.o.

konsolidowane metodą praw własności.

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

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

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

Podczas sporządzania skróconego kwartalnego skonsolidowanego sprawozdania finansowego przestrzegano tych samych zasad rachunkowości i metod obliczeniowych co w ostatnim rocznym sprawozdaniu finansowym za 2020 rok. Szczegółowy opis najważniejszych zasad rachunkowości stosowanych przez Grupę Kapitałową zamieszczony został w rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej za 2020 rok opublikowanym w dniu 30 kwietnia 2021 r.



Transakcje w ramach Grupy Kapitałowej Delko przedstawia poniższa tabela.

Wyszczególnienie	Sprzedaż towarów i materiałów		Zakup towarów i materiałów	
	31.03.2021	31.03.2020	31.03.2021	31.03.2020
Jednostka dominująca	90 914	89 792	-	-
Jednostki zależne	2 170	3 410	88 330	88 437
Jednostki spółkontrolowane	-	-	4 754	4 762
Wyszczególnienie	Sprzedaż usług		Zakup usług	
	31.03.2021	31.03.2020	31.03.2021	31.03.2020
Jednostka dominująca	391	400	2 666	2 304
Jednostki zależne	3 442	2 994	1 294	1 124
Jednostki spółkontrolowane	137	110	10	8
Wyszczególnienie	Zobowiązania		Należności	
	31.03.2021	31.03.2020	31.03.2021	31.03.2020
Jednostka dominująca	1 997	1 572	34 219	35 141
Jednostki zależne	34 784	36 514	4 144	5 236
Jednostki spółkontrolowane	1 714	2 400	132	109
Wyszczególnienie	Przychody finansowe		Koszty finansowe	
	31.03.2021	31.03.2020	31.03.2021	31.03.2020
Jednostka dominująca	5	7	-	22
Jednostki zależne	2	31	7	12
Jednostki spółkontrolowane	-	-	-	4

## 2. Przedstawienie podstawowych wielkości ekonomicznych i finansowych

Ze względu na sytuację związaną z początkami pandemii Covid 19 w pierwszym kwartale 2020 roku i nagłym wzrostem sprzedaży, wyniki pierwszego kwartału roku 2020 nie stanowią adekwatnego porównania dla wyników pierwszego kwartału 2021 roku.

Wzrost sprzedaży w pierwszym kwartale 2020 roku nie miał znaczącego wpływu na sytuację finansową Grupy Kapitałowej Delko.

W celu zobrazowania tendencji biznesowych Grupy Kapitałowej Delko i oceny wzrostu podstawowych wartości ekonomicznych i finansowych w poniższej tabeli przedstawiono również dane za pierwszy kwartał 2019 roku.

## AKTYWA

Aktywa (w tys. zł)	31.03.2021 PLN'000	31.12.2020 PLN'000	31.03.2020 PLN'000	31.12.2019 PLN'000	31.03.2019 PLN'000	31.12.2018 PLN'000
A. Aktywa trwałe	113 449	114 637	99 622	100 515	72 439	63 106
<i>w tym m.in. 3. Rzeczowe aktywa trwałe</i>	57 141	58 745	49 288	50 919	36 410	27 963
B. Aktywa obrotowe	149 634	128 920	161 316	128 622	152 544	120 696
<i>w tym m.in. 1. Zapasy</i>	72 804	65 986	70 842	64 863	65 879	55 660
<i>w tym m.in. 2. Należności z tytułu dostaw i usług</i>	65 851	53 413	78 706	54 202	69 565	52 130
<i>w tym m.in. 6. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty</i>	6 608	5 946	5 726	5 211	5 113	2 714
C. Aktywa trwałe przeznaczone do zbycia	0	80	80	80	80	80
<b>AKTYWA OGÓŁEM</b>	<b>263 083</b>	<b>243 637</b>	<b>261 018</b>	<b>229 217</b>	<b>225 063</b>	<b>183 882</b>

## PASywa

Pasywa (w tys. zł)	31.03.2021 PLN'000	31.12.2020 PLN'000	31.03.2020 PLN'000	31.12.2019 PLN'000	31.03.2019 PLN'000	31.12.2018 PLN'000
A. Kapitał własny	111 112	106 689	97 042	90 642	81 246	79 311
<i>w tym m.in. 1. Kapitał akcyjny</i>	5 980	5 980	5 980	5 980	5 980	5 980
<i>w tym m.in. 2. Kapitał zapasowy</i>	66 472	66 472	58 597	58 597	50 187	49 490
B. Zobowiązania długoterminowe	26 540	28 714	27 062	28 190	17 226	15 249
C. Zobowiązania krótkoterminowe	125 431	108 234	136 914	110 385	126 591	89 322
<i>w tym m.in. 1. Kredyty bankowe</i>	51 286	47 784	55 647	52 128	61 233	47 103
<i>w tym m.in. 3. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług</i>	51 196	34 998	60 390	38 697	51 635	33 084
<i>w tym m.in. 5. Zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego</i>	250	880	901	1325	401	327
<i>w tym m.in. 6. Rezerwy na zobowiązania</i>	6 603	6 038	4 564	3 932	3 255	2 332
<b>PASYWA OGÓŁEM</b>	<b>263 083</b>	<b>243 637</b>	<b>261 018</b>	<b>229 217</b>	<b>225 063</b>	<b>183 882</b>

Wyszczególnienie	01.01.2021-31.03.2021 PLN'000	Struktura 31.03.2021 % udział zysków w przychodach	01.01.2020-31.03.2020 PLN'000	Struktura 31.03.2020 % udział zysków w przychodach	01.01.2019-31.03.2019 PLN'000	Struktura 31.03.2019 % udział zysków w przychodach
Przychody ze sprzedaży	191 210	100,0%	215 167	100,0%	162 823	100,0%
Zysk na sprzedaży	5 219	2,7%	8 568	4,0%	3 901	2,4%
Zysk na działalności operacyjnej	5 244	2,7%	8 331	3,9%	4 104	2,5%
Zysk brutto na działalności gospodarczej	5 627	2,9%	8 264	3,8%	3 569	2,2%
Zysk netto	4 422	2,3%	6 481	3,0%	2 715	1,7%

## SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Wyszczególnienie	01.01.2021-31.03.2021 PLN'000	01.01.2020-31.03.2020 PLN'000	01.01.2019-31.03.2019 PLN'000
<b>A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>			
I. Zysk / strata brutto	5 627	8 264	3 569
II. Korekty	-3 973	-7 187	-4 775
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	1 654	1 077	-1 206
<b>B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ</b>			
I. Wpływy	97	114	28
II. Wydatki	934	1 558	5 231
1. Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	884	1 108	2 451
2. Nabycie aktywów finansowych w jednostkach powiązanych	50	450	2 780
3. Udzielone pożyczki	-	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-837	-1 444	-5 203
<b>C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ</b>			
I. Wpływy	3 719	4 808	10 708
m.in. 1. Kredyty bankowe	3 699	4 786	10 026
II. Wydatki	3 874	3 926	2 892
m.in. 3. Spłata kredytów bankowych	1 774	1 489	1 437
m.in. 4. Płatności z tytułu leasingu finansowego	1 738	1 773	966
m.in. 5. Odsetki	311	616	462
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-155	882	7 816
<b>D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III +/- B.III +/- C.III)</b>	<b>662</b>	<b>515</b>	<b>1 407</b>
<b>E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM</b>	<b>662</b>	<b>515</b>	<b>1 407</b>
<b>F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU</b>	<b>5 946</b>	<b>5 211</b>	<b>3 706</b>
<b>G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D), W TYM</b>	<b>6 608</b>	<b>5 726</b>	<b>5 113</b>

## Wybrane jednostkowe dane finansowe Grupy Kapitałowej Delko

## AKTYWA

Aktywa (w tys. zł)	31.03.2021 PLN'000	31.12.2020 PLN'000	31.03.2020 PLN'000	31.12.2019 PLN'000	31.03.2019 PLN'000	31.12.2018 PLN'000
A. Aktywa trwałe	90 086	90 339	85 563	85 381	75 151	72 595
w tym m.in. 2. Rzeczowe aktywa trwałe	204	235	331	320	306	335
B. Aktywa obrotowe	43 692	30 682	52 549	29 017	51 443	37 775
w tym m.in. 1. Zapasy	1 803	1 637	3 415	2 263	3 084	1 947
w tym m.in. 2. Należności z tytułu dostaw i usług	40 260	27 502	46 243	24 347	39 037	26 066
w tym m.in. 6. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	444	137	223	134	46	18
C. Aktywa trwałe przeznaczone do zbycia	0	0	0	0	0	0
<b>AKTYWA OGÓŁEM</b>	<b>133 778</b>	<b>121 021</b>	<b>138 112</b>	<b>114 398</b>	<b>126 594</b>	<b>110 370</b>

## PASywa

Pasywa (w tys. zł)	31.03.2021 PLN'000	31.12.2020 PLN'000	31.03.2020 PLN'000	31.12.2019 PLN'000	31.03.2019 PLN'000	31.12.2018 PLN'000
A. Kapitał własny	85 257	83 831	76 646	74 973	67 807	66 596
w tym m.in. 1. Kapitał akcyjny	5 980	5 980	5 980	5 980	5 980	5 980
w tym m.in. 2. Kapitał zapasowy	63 733	63 733	55 534	55 534	50 170	50 170
B. Zobowiązania długoterminowe	3 088	3 332	5 648	5 650	4 227	4 926
C. Zobowiązania krótkoterminowe	45 433	33 858	55 818	33 775	54 560	38 848
w tym m.in. 1. Kredyty bankowe	13 305	13 148	15 523	14 767	18 597	17 140
w tym m.in. 3. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	30 505	17 748	38 325	17 199	34 842	21 257
w tym m.in. 5. Zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego	46	667	547	525	345	0
w tym m.in. 6. Rezerwy na zobowiązania	805	820	393	381	331	340
<b>PASYWA OGÓŁEM</b>	<b>133 778</b>	<b>121 021</b>	<b>138 112</b>	<b>114 398</b>	<b>126 594</b>	<b>110 370</b>

## JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

Wyszczególnienie	01.01.2021- 31.03.2021 PLN'000	Struktura 31.03.2021 % udział zysków w przychodach	01.01.2020- 31.03.2020 PLN'000	Struktura 31.03.2020 % udział zysków w przychodach	01.01.2019- 31.03.2019 PLN'000	Struktura 31.03.2019 % udział zysków w przychodach
Przychody ze sprzedaży	107 680	100,0%	112 718	100,0%	99 805	100,0%
Zysk na sprzedaży	1 865	1,7%	2 215	2,0%	1 622	1,6%
Zysk na działalności operacyjnej	1 960	1,8%	2 205	2,0%	1 621	1,6%
Zysk brutto na działalności gospodarczej	1 930	1,8%	2 072	1,8%	1 500	1,5%
Zysk netto	1 426	1,3%	1 673	1,5%	1 211	1,2%

## JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH

Wyszczególnienie	01.01.2021-31.03.2021 PLN'000	01.01.2020-31.03.2020 PLN'000	01.01.2019-31.03.2019 PLN'000
<b>A. PRZEPLYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>			
I. Zysk / strata brutto	1 930	2 072	1 500
II. Korekty	-1 112	-1 556	290
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	818	516	1 790
<b>B. PRZEPLYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ</b>			
I. Wpływy	-	7	-
II. Wydatki	50	490	2 780
1. Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	-	40	-
2. Nabycie aktywów finansowych w jednostkach powiązanych	50	450	2 780
3. Udzielone pożyczki	-	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-50	-483	-2 780
<b>C. PRZEPLYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ</b>			
I. Wpływy	29	215	1 183
m.in. 2. Kredyty bankowe	-	205	1 107
II. Wydatki	490	159	165
m.in. 3. Spłata kredytów bankowych	393	-	-
m.in. 4. Płatności z tytułu leasingu finansowego	7	7	7
m.in. 5. Odsetki	44	118	132
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-461	56	1 018
<b>D. PRZEPLYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III +/- B.III +/- C.III)</b>	<b>307</b>	<b>89</b>	<b>28</b>
<b>E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM</b>	<b>307</b>	<b>89</b>	<b>28</b>
<b>F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU</b>	<b>137</b>	<b>134</b>	<b>18</b>
<b>G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D), W TYM</b>	<b>444</b>	<b>223</b>	<b>46</b>

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

- Rozwój spożywczej dywizji detalicznej.
- Rozwój programów francyzowych Blue STOP, Słoneczko, Avita.

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

W I kwartale 2021 r. nie wystąpiły żadne czynniki czy zdarzenia o nietypowym charakterze, które miałyby znaczący wpływ na osiągnięte wyniki.

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

Sprzedaż w poszczególnych segmentach biznesowych Delko podlega niewielkim, kilku, kilkunastoprocentowym wahaniom w ciągu roku kalendarzowego. W segmencie sprzedaży hurtowej dodatni trend spółka notuje w drugim i trzecim kwartale roku, a wyniki czwartego kwartału są najslabsze. W segmencie detalicznym –odwrotnie: dodatni trend spółka notuje w czwartym kwartale roku, a najslabszy jest zwykle pierwszy kwartał.

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

Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2021	Zwiększenie w tys. zł	Rozwiązanie w tys. zł	Stan na 31.03.2021
Odpis aktualizujący zapasy	2 793	346	169	2 970
-materiały	-	-	-	-
-towary	2 793	346	169	2 970

**7. 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 01.01.2021	Zwiększenie w tys. zł	Rozwiązanie w tys. zł	Stan na 31.03.2021
Odpis aktualizujący aktywów finansowych w tym	175	-	-	175
-Udziały i akcje	-	-	-	-
-Udzielone pożyczki	175	-	-	175
Odpis aktualizujący na rzeczowe aktywa trwałe	185	520	-	705
Odpis aktualizujący na wartości niematerialne i prawne	345	-	-	345
Odpis aktualizujący należności	5 214	64	269	5 009

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

Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2021	Zwiększenie w tys. zł	Wykorzystanie w tys. zł	Rozwiązanie w tys. zł	Stan na 31.03.2021
Rezerwa na wynagrodzenia i zus	1 871	344	138	58	2 019
Rezerwa na premie	-	-	-	-	-
Rezerwa na urlopy	1 705	819	66	134	2 324
Rezerwa na odsetki/pozostałe koszty	755	-	53	96	606
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	800	44	-	94	750
Rezerwa na roszczenia sporne	1 707	-	-	-	1 707
<b>Razem</b>	<b>6 838</b>	<b>1 207</b>	<b>257</b>	<b>382</b>	<b>7 406</b>

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

Tytuły od których utworzono aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Wyszczególnienie	31.03.2021	31.12.2020
Amortyzacja	63	60
Odpis na utratę wartości aktywów obrotowych	901	918
Odpis na utratę wartości aktywów trwałych	188	160
Odsetki naliczone niezapłacone	130	144
Rezerwy w tym;	<b>2 600</b>	<b>2 608</b>
- na premie i wynagrodzenia	240	234

- na urlopy	404	323
- na zobowiązania/bonusy	1 822	1 761
- na odprawy emerytalne	134	110
- inwestycja w obcym środku trwałym	-	8
- na należności	-	14
- pozostałe	-	158
Wynagrodzenia i składki ZUS zapłacone w kolejnym miesiącu	236	226
Pozostałe	502	536
Wycena udziałów metodą praw własności	79	70
Marża konsolidacyjna	278	303
<b>Razem</b>	<b>4 977</b>	<b>5 025</b>

#### Tytuły, od których utworzono rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Wyszczególnienie	31.03.2021	31.12.2020
Amortyzacja	584	634
Przeszacowanie środków trwałych	313	316
Odpisy aktualizujące wartość wyceny	-	899
Rezerwa na bonusy	3 434	2 274
Odsetki	168	168
Pozostałe	397	772
Wycena Udziałów metodą praw własności	620	-
<b>Razem</b>	<b>5 516</b>	<b>5 063</b>

#### Zmiany w aktywach i rezerwach z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2021	Zwiększenie w tys. zł	Rozwiązanie w tys. zł	Stan na 31.03.2021
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5 025	466	514	4 977
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5 063	907	454	5 516

#### 10. Informacje o istotnych transakcjach nabycia sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych

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

#### 11. 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.

#### 12. Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych

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

#### 13. Wskazanie korekt błędów poprzednich okresów

Zdarzenie nie wystąpiło.

#### 14. 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)

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.

**15. 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.

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

W Grupie Kapitałowej w I kwartale 2021 roku nie wystąpiły transakcje z podmiotami powiązаныmi, które były istotne oraz zostały zawarte na innych warunkach niż rynkowe.

**17. Informacje o zmianie sposobu (metody) ustalania instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej**

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

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

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

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

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

**20. 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.

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

Dnia 28 stycznia 2021 roku podpisano aneks do porozumienia o współdziałaniu w celu dokonania transakcji z Panem Leszkiem Lech, współnikiem Spółki Jawnej DELTA. Podpisanie aneksu miało jedynie na celu przesunięcie terminu całej transakcji nabycia przyszłych udziałów przez Delko SA w przekształconej spółce Delta spółka jawna, w spółkę z ograniczoną odpowiedzialnością, będących obecnie własnością p. Leszka Lech. Na poczet przyszłej transakcji kupna, Delko SA dokonało wpłaty zaliczki w wysokości 50 tys. zł.

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

Zobowiązania warunkowe w tys. zł.

Wyszczególnienie	Wartość zobowiązań	
	31.03.2021	31.12.2020
Gwarancja bankowa	364	-
Poręczenia	37 891	38 246
Przewłaszczenie, cesja, zastaw na majątku obrotowym	103 040	106 941
Przewłaszczenie cesja na majątku trwałym	6 000	6 000
Hipoteka	50 500	50 500
<b>Razem</b>	<b>197 795</b>	<b>201 687</b>



Aktywa warunkowe w tys. zł.

Wyszczególnienie	Wartość aktywa	
	31.03.2021	31.12.2020
Brak	-	-
<b>Razem</b>	-	-

### 23. Informacje o przychodach i wynikach przypadających na poszczególne segmenty operacyjne.

#### 1. Główni klienci

Głównymi klientami Grupy Delko w Polsce są:

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

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

#### 2. Segmenty operacyjne

Segment operacyjny jest dającym się wyodrębnić obszarem danej jednostki gospodarczej w ramach, którego następuje dystrybucja produktów, towarów i usług, który podlega ryzyku i charakteryzuje się poziomem zwrotu z poniesionych nakładów inwestycyjnych różnym od tych, które są właściwe dla innych segmentów operacyjnych. Biorąc powyższe pod uwagę należy stwierdzić, że Grupa Kapitałowa DELKO prowadzi działalność w trzech segmentach operacyjnych:

-sprzedaż hurtowa produktów chemii gospodarczej, kosmetyków i artykułów przemysłowych oraz higienicznych, a także artykułów spożywczych i tytoniowych do sklepów, sieci detalicznych i segmentu HoReCa

-sprzedaż detaliczna we własnych sklepach ogólnospożywczych i chemiczno-kosmetycznych,

-organizacja i prowadzenie franczyzowej sieci detalicznej w segmencie produktów chemii gospodarczej, kosmetyków, artykułów przemysłowych, higienicznych oraz artykułów spożywczych.

#### Przychody ze sprzedaży towarów według segmentów operacyjnych

Segmenty operacyjne	31.03.2021	31.03.2020	31.03.2019
Przychody ze sprzedaży hurtowej	135 793	149 588	136 774
Przychody ze sprzedaży detalicznej	46 428	57 621	20 018
<b>Razem</b>	<b>182 221</b>	<b>207 209</b>	<b>156 792</b>

#### Przychody ze sprzedaży towarów według segmentów działalności

Segmenty działalności	Region Zachodni	Region Wschodni	Region Centralny	Razem
<b>31.03.2021</b>				
Przychody ze sprzedaży hurtowej	42 867	68 084	24 842	135 793
Przychody ze sprzedaży detalicznej	13 273	17 538	15 617	46 428
<b>Razem</b>	<b>56 140</b>	<b>85 622</b>	<b>40 459</b>	<b>182 221</b>
<b>31.03.2020</b>				

Przychody ze sprzedaży hurtowej	44 963	75 414	29 211	149 588
Przychody ze sprzedaży detalicznej	15 571	22 969	19 081	57 621
<b>Razem</b>	<b>60 534</b>	<b>98 383</b>	<b>48 292</b>	<b>207 209</b>
<b>31.03.2019</b>				
Przychody ze sprzedaży hurtowej	86 856	44 554	5 364	136 774
Przychody ze sprzedaży detalicznej	588	722	18 708	20 018
<b>Razem</b>	<b>87 444</b>	<b>45 276</b>	<b>24 072</b>	<b>156 792</b>

### 3. Segmenty geograficzne

Podstawowym podziałem na segmenty działalności Grupy Kapitałowej DELKO jest podział według segmentów geograficznych (w układzie regiony) oparty o lokalizację aktywów Grupy. Grupa zmieniła podział segmentów geograficznych z sześciu (wielkopolski, świętokrzyski, północno-wschodni, małopolski, dolnośląski, zachodnio-pomorski) na trzy (zachodni, wschodni, centralny). Zasady rachunkowości w ramach każdego segmentu nie odbiegają od zasad rachunkowości przyjętych w Grupie DELKO. 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. Poniższa tabela przedstawia segmentację geograficzną opierającą się o kryterium lokalizacji aktywów, według miejsca prowadzenia działalności oraz uzupełniającą segmentację opartą o kryterium lokalizacji klientów.

#### Wyniki w poszczególnych segmentach geograficznych

Segmenty działalności	Region Zachodni	Region Wschodni	Region Centralny
<b>31.03.2021</b>			
Przychody ze sprzedaży	153 636	92 431	42 197
Koszty działalności operacyjnej	151 452	89 417	42 311
<b>Wynik segmentu</b>	<b>3 003</b>	<b>2 196</b>	<b>-114</b>
<b>31.03.2020</b>			
Przychody ze sprzedaży	157 306	103 455	51 061
Koszty działalności operacyjnej	153 775	99 436	49 942
<b>Wynik segmentu</b>	<b>3 531</b>	<b>4 019</b>	<b>1 119</b>
<b>31.03.2019</b>			
Przychody ze sprzedaży	123 847	96 322	44 562
Koszty działalności operacyjnej	121 414	94 051	45 017
<b>Wynik segmentu</b>	<b>2 433</b>	<b>2 271</b>	<b>-455</b>

#### Struktura przychodów ze sprzedaży

Wyszczególnienie	31.03.2021	31.03.2020	31.03.2019
a) sprzedaż towarów	182 221	207 209	156 792
b) sprzedaż usług	8 989	7 958	6 031
<b>Przychody ogółem</b>	<b>191 210</b>	<b>215 167</b>	<b>162 823</b>

## Struktura terytorialna przychodów ze sprzedaży

Wyszczególnienie	31.03.2021	Struktura 31.03.2021 (%)	31.03.2020	Struktura 31.03.2020 (%)	31.03.2019	Struktura 31.03.2020 (%)
Region Zachodni	61 110	32,0	65 586	30,5	40 710	25,0
Region Wschodni	88 711	46,4	100 410	46,7	79 230	48,7
Region Centralny	41 389	21,7	49 171	22,9	42 883	26,3
<b>Razem</b>	<b>191 210</b>	<b>100,0</b>	<b>215 167</b>	<b>100,0</b>	<b>162 823</b>	<b>100,0</b>

## Struktura asortymentowa przychodów ze sprzedaży towarów

Wyszczególnienie	31.03.2021	31.03.2020	31.03.2019
Artykuły spożywcze	30 942	56 203	22 643
Chemia gospodarcza	62 117	51 457	51 055
Kosmetyki	37 368	40 506	36 179
Artykuły higieniczne	31 624	38 322	30 018
Artykuły przemysłowe i pozostałe	20 170	20 721	16 897
<b>Razem</b>	<b>182 221</b>	<b>207 209</b>	<b>156 792</b>

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

W I kwartale b.r. nie wystąpiły inne czynniki mogące w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowym Delko S.A oraz grupy kapitałowej.

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

Patrz „Skład Grupy Kapitałowej” w niniejszej Informacji dodatkowej.

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

W I kwartale 2021r. Zarząd Spółki Delko S.A. nie dokonał połączenia Spółki Delko S.A. z żadną z jednostek zależnych.

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

Zarząd Delko S.A. nie publikował prognoz wyników finansowych na 2021 rok.

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

Struktura akcjonariatu na dzień przekazania skonsolidowanego śródrocznego raportu kwartalnego za I kwartał 2021 r.

Wyszczególnienie	Liczba akcji	Liczba głosów	Wartość nominalna akcji (w zł)	Udział w kapitale podstawowym
Dariusz Kawecki	1 796 046	1 796 046	1	30,03%
Mirosław Jan Dąbrowski	1 017 098	1 017 098	1	17,01%
Mirosław Newel	539 650	539 650	1	9,02%
Pozostali, posiadający poniżej 5% ogólnej liczby głosów	2 627 206	2 627 206	1	43,94%
<b>Razem</b>	<b>5 980 000</b>	<b>5 980 000</b>	<b>1</b>	<b>100,0%</b>

Struktura akcjonariatu na dzień przekazania skonsolidowanego śródrocznego raportu kwartalnego za III kwartał 2020 r.

Wyszczególnienie	Liczba akcji	Liczba głosów	Wartość nominalna akcji (w zł)	Udział w kapitale podstawowym
Dariusz Kawecki	1 792 802	1 792 802	1	29,98%
Mirosław Jan Dąbrowski	1 017 098	1 017 098	1	17,01%
Mirosław Newel	539 650	539 650	1	9,02%
Pozostali, posiadający poniżej 5% ogólnej liczby głosów	2 630 450	2 630 450	1	43,99%
<b>Razem</b>	<b>5 980 000</b>	<b>5 980 000</b>	<b>1</b>	<b>100,0%</b>

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

Wyszczególnienie	Funkcja	Stan na 26.11.2020 r. (dzień przekazania raportu za III kw. 2020r.)	Zwiększenie stanu posiadania	Zmniejszenie stanu posiadania	Stan na dzień przekazania raportu za I kw. 2021 r.
Dariusz Kawecki	Prezes Zarządu	1 792 802	3 244	-	1 796 046
Mirosław Dąbrowski	Wiceprezes Zarządu	1 017 098	-	-	1 017 098

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

Nawiązując do raportu bieżącego z dnia 19 grudnia 2017 roku Spółka Delkor Sp. z o. o. nadal toczy postępowanie sporne z Urzędem Skarbowym w sprawie podatku Vat.

W dniu 30 lipca 2020 roku Naczelnik US w Łodzi wydał decyzję, w której ustalił wysokość zobowiązania podatkowego na 903 tys. PLN za okres od lipca do listopada 2015 roku. Dodatkowo Spółka jest zobowiązana do zwrotu kwoty wynikającej z rozliczenia deklaracji VAT za listopad 2015 roku (kwota zwrotu 518 tys. PLN). W dniu 3 listopada 2020 US w Łodzi nadał

swojej decyzji z dnia 30 lipca 2020 roku rygor natychmiastowej wykonalności, ze względu na fakt, bieżącego terminu przedawnienia, krótszego niż 3 miesiące (do 31.12.2020). Wartość roszczenia wynosiła 1.817,5 tys. zł.

W dniu 23 listopada 2020 Spółka wystąpiła z wnioskiem do US o rozłożenie na raty w/w zaległości podatkowych. US przychylił się do tej prośby wydając decyzję w dniu 3 marca 2021.

Zarząd Delkor Sp. z o.o. odwołał się od powyższej decyzji. Postępowanie zostało przedłużone na podstawie wydanego postanowienia w dniu 07.04.2020 roku do dnia 15.07.2021 roku.

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

Od dnia 01 stycznia 2021 roku do dnia 31 marca 2021 roku Delko S.A. i spółki zależne nie udzieliły poręczenia kredytu/pożyczki/gwarancji łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu, których jednorazowa wartość lub suma stanowiłaby co najmniej 10% kapitałów własnych Spółki.

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

W minionym okresie nie wystąpiły inne istotne zdarzenia, o których spółka nie informowałaby we wcześniejszych raportach.

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

Największy wpływ na wyniki osiągane w kolejnych kwartałach 2021 r. będą miały nastroje konsumentów i ich skłonność do konsumpcji a także niepewność przedsiębiorców prowadzących sklepy co do zmian regulacji podatkowych.

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

W I kwartale b.r. nie wystąpiły czynniki i zdarzenia o nietypowym charakterze mogące w istotny sposób wpłynąć na skrócone sprawozdanie finansowe.

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

W I kwartale b.r. nie wystąpiły pozycje które są nietypowe ze względu na ich rodzaj, wartość i cykliczność.

**36. Opis wpływu zagrożenia epidemiologicznego związanego z wirusem SARS-Cov-2 na działalność Grupy**

Grupa prowadzi działalność zaspokajającą podstawowe potrzeby społeczeństwa tzn. prowadzi sprzedaż detaliczną w sklepach z żywnością (75 sklepów), sprzedaż detaliczną w sklepach ze środkami czystości oraz prowadzi dystrybucję hurtową środków higienicznych, papieru toaletowego, mydła, detergentów, środków dezynfekcyjnych do ponad 18.000 firm, urzędów i sklepów w Polsce.

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

Wszystkie sklepy i hurtownie Grupy Delko wg stanu na dzień opublikowania niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego poprawnie funkcjonują. Sprzedaż jest prowadzona z zachowaniem możliwych procedur bezpieczeństwa w celu zminimalizowania zagrożenia COVID-19. Pracownicy wyposażeni zostali w podstawowe środki ochrony osobistej. Ograniczony został również kontakt z osobami z zewnątrz przedsiębiorstwa. Narady i spotkania odbywają się w trybie częściowo zdalnym.

Według posiadanych przez Grupę oficjalnych informacji ZUS, na dzień 22.04.2021 roku ilość pracowników Grupy, którzy byli chorzy na covid i wrócili do pracy, od początku epidemii wyniosła 155 osób, co stanowi około 10% pracowników Grupy.

Produkcja mydeł antybakteryjnych, papieru toaletowego i innych środków higieny osobistej pod markami Delko jest kontynuowana. Zaopatrzenie w środki dezynfekcji czystości i higieny jest wystarczające.

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

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

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

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

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

#### PODPISY OSÓB REPREZENTUJĄCYCH DELKO S.A.

Data	Imię i Nazwisko	Stanowisko/Funkcja	Podpis
27.05.2021	Dariusz Kawecki	Prezes Zarządu	
27.05.2021	Mirosław Jan Dąbrowski	Wiceprezes Zarządu	