

DELKO

GRUPA KAPITAŁOWA DELKO

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

Prezentowany wg Międzynarodowych
Standardów Sprawozdawczości Finansowej

Szanowni Państwo Akcjonariusze Delko S.A.

Wyniki finansowe Grupy Delko w III Q 2021 roku są zgodne z naszymi oczekiwaniami.

Mimo epidemii COVID, Grupa prowadzi normalną, ustabilizowaną działalność.

W stosunku do okresu przed covidowego, czyli pierwszych trzech kwartałów 2019 roku, wyniki handlowe i finansowe Grupy Delko poprawiły się.

Kapitały własne wzrosły o 35% w ciągu dwóch lat.

Wartość księgowa jednej akcji wzrosła o ponad 31 % w stosunku do tego samego okresu roku 2019 i wynosi 19,92 zł, czyli o około 4,5 zł powyżej kursu giełdowego, a sprzedaż urosła o 5%.

Zysk netto urósł o 40% w ciągu dwóch lat.

Sytuacja płynnościowa Grupy jest bardzo dobra. Zadłużenie zewnętrzne nie jest znaczące. Zarząd nie widzi istotnego zagrożenia dla wyników finansowych grupy, nawet przy dość dużym wzroście stóp procentowych.

W rezultacie presji inflacyjnej i dużego wzrostu cen produktów spożywczych i celulozowych, które stanowią znaczny udział w obrocie Grupy – spodziewamy się wzrostu sprzedaży detalicznej i hurtowej.

Jednocześnie, wprowadzany przez władze Polski tzw. „Nowy Ład” w naszej ocenie - będzie z jednej strony działał stymulująco na popyt, ale z drugiej strony dość znacznie podniesie ceny wielu usług, z których korzysta Grupa.

Kontynuujemy rozpoczęte wcześniej projekty konsolidacji z Grupą zakupionych Spółek, aczkolwiek tempo zmian z powodu epidemii COVID jest mniejsze, niż wcześniej planowaliśmy.

Obecne trendy sprzedaży są dość dobre i nie widzimy realnych zagrożeń, aby wynik finansowy Grupy na koniec roku był gorszy niż w okresie przed COVIDEM.

W IV kwartale roku bieżącego odnotowujemy podwyższenie wskaźników sprzedaży w stosunku do rynku i z optymizmem patrzymy na wynik roczny.

Dariusz Kawecki

Prezes Zarządu Grupy

SPIS TREŚCI

WPROWADZENIE.....	5
SKŁAD GRUPY KAPITAŁOWEJ.....	6
I. SKRÓCONE KWARTALNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE NA DZIEŃ 30 WRZEŚNIA 2021 ROKU ORAZ ZA OKRES 9 MIESIĘCY ZAKOŃCZONYCH 30 WRZEŚNIA 2021 ROKU SPORZĄDZONE WEDŁUG MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ.	9
1. Wybrane skonsolidowane dane finansowe	9
2. Kursy EUR użyte do przeliczenia „Wybranych danych finansowych”	9
3. Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej.....	11
4. Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów	13
5. Skonsolidowane sprawozdanie z innych całkowitych dochodów	14
6. Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	15
7. Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych.....	18
II. SKRÓCONE KWARTALNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE NA DZIEŃ 30 WRZEŚNIA 2021 ROKU ORAZ ZA OKRES 9 MIESIĘCY ZAKOŃCZONYCH 30 WRZEŚNIA 2021 ROKU SPORZĄDZONE WEDŁUG MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ.	20
1. Wybrane jednostkowe dane finansowe	20
2. Kursy EUR użyte do przeliczenia „Wybranych danych finansowych”	20
3. Sprawozdanie jednostkowe z sytuacji finansowej.....	22
4. Sprawozdanie jednostkowe z całkowitych dochodów	24
5. Jednostkowe sprawozdanie z innych całkowitych dochodów	25
6. Sprawozdanie jednostkowe zmian w kapitale własnym	26
7. Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych	29
III. INFORMACJA DODATKOWA DO RAPORTU OKRESOWEGO (QSR) GRUPY KAPITAŁOWEJ DELKO ZA III KWARTAŁ 2021 ROKU	31
1. Informacja o zasadach przyjętych przy sporządzeniu raportu, w tym informacje o zmianach w stosowanych zasad (polityki) rachunkowości, oraz informacje o istotnych zmianach wielkości szacunkowych.....	31
2. Przedstawienie podstawowych wielkości ekonomicznych i finansowych	34
3. Zwięzły opis istotnych dokonań i niepowodzeń emitenta w okresie, którego dotyczy raport wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń emitenta.....	38
4. Opis czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających znaczący wpływ na osiągnięte wyniki finansowe	38
5. Objasnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności spółki.....	39
6. Informacje o odpisach aktualizujących wartość zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania i odwróceniu odpisów z tego tytułu.....	39
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	39
8. Informacje o utworzeniu, zwiększeniu, wykorzystaniu i rozwiązaniu rezerw	39
9. Informacje o rezerwach i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego	39
10. Informacje o istotnych transakcjach nabycia sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	40
11. Informacje o istotnym zobowiązaniu z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych	40
12. Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych	40
13. Wskazanie korekt błędów poprzednich okresów	40
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)	40
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	40
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.....	40
17. Informacje o zmianie sposobu (metody) ustalania instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej	41
18. Informacja dotycząca zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych w wyniku zmiany celu lub wykorzystania tych aktywów	41

19.	Informacja dotycząca emisji, wykupu i spłaty nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych	41
20.	Informacje dotyczące wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy, łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję, z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane.....	41
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.....	41
22.	Informacje dotyczące zmiany zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego	41
23.	Informacje o przychodach i wynikach przypadających na poszczególne segmenty operacyjne	41
24.	Inne informacje mogące w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego emitenta	44
25.	Opis organizacji grupy kapitałowej emitenta, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji	44
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.....	44
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	44
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	44
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	45
30.	Wskazanie istotnych postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej	45
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	45
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	45
33.	Wskazanie czynników, które w ocenie spółki będą miały wpływ na osiągnięcie przez nią oraz grupę kapitałową wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału.....	45
34.	Wskazanie czynników i zdarzeń, w tym o nietypowym charakterze, mających istotny wpływ na skrócone sprawozdanie finansowe.....	46
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	46

WPROWADZENIE

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

- I. Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe na dzień 30 września 2021 roku oraz za okres 9 miesięcy zakończonych 30 września 2021 roku sporządzono zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej w wersji zatwierdzonej przez Unię Europejską;
- II. Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe na dzień 30 września 2021 roku oraz za okres 9 miesięcy zakończonych 30 września 2021 roku sporządzono zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej w wersji zatwierdzonej przez Unię Europejską;
- III. Informację dodatkową do skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz inne informacje o zakresie określonym w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. z dnia 20 kwietnia 2018 r. poz. 757).

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

Informacje podstawowe

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

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

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

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

- Sprzedaż hurtowa niewyspecjalizowana (PKD 4690 Z).

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

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

SKŁAD GRUPY KAPITAŁOWEJ

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

Lp.	Nazwa jednostki	Siedziba	Zakres działalności	Udział procentowy Grupy na dzień 30.09.2021	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	100,0%	100,0%
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	100,0%	100,0%
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	100,0%	100,0%
4.	Polskie Sklepy Franczyzowe Sp. z o.o.	Śrem	Świadczenie usług pośrednictwa w handlu, organizacja detalicznej sieci franczyzowej	100,0%	100,0%
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	100,0%	100,0%
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	100,0%	100,0%
7.	Delkor Sp. z o.o.	Łódź	Sprzedaż hurtowa towarów chemii gospodarczej, kosmetyków i wyrobów farmaceutycznych. Sprzedaż detaliczna towarów chemii gospodarczej, kosmetyków, wyrobów farmaceutycznych	100,0%	100,0%
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	100,0%	100,0%
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	100,0%*	100,0%*
10.	RHS Sp. z o.o.	Wieluń	Sprzedaż detaliczna prowadzona w sklepach spożywczych. Sprzedaż hurtowa produktów spożywczych oraz wynajem pomieszczeń	100,0%	100,0%
11.	Lavende Sp. z o.o.	Kielce	Sprzedaż detaliczna kosmetyków i artykułów toaletowych prowadzona w wyspecjalizowanych sklepach	100,0%**	100,0%**
12.	Sklepy Avita Sp. z o.o.	Kraków	Sprzedaż detaliczna prowadzona w sklepach spożywczych. Sprzedaż detaliczna towarów chemii gospodarczej, kosmetyków, wyrobów farmaceutycznych	100,0%	100,0%
13.	Słoneczko S.A.	Zielona Góra	Sprzedaż detaliczna prowadzona w sklepach spożywczych. Sprzedaż detaliczna towarów chemii gospodarczej, kosmetyków, wyrobów farmaceutycznych	100,0%	100,0%
14.	Przedsiębiorstwo Handlowe Waldi Sp. z o.o.	Komorniki	Sprzedaż hurtowa towarów chemii gospodarczej i kosmetyków. Sprzedaż detaliczna towarów chemii gospodarczej i kosmetyków	100,0%	100,0%

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

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

Siedzibą prawną 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 0000414613.

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

Siedzibą prawną Frog MS Delko Sp. z o.o. jest Kraków, ulica Biskupińska 5A. Jednostka prowadzi działalność w formie spółki z ograniczoną odpowiedzialnością zarejestrowanej w Polsce i wpisanej do rejestru przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Krakowie Śródmieście, 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 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 we Wrocławiu pod numerem KRS 0000687991.

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

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

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

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

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

Siedzibą prawną Przedsiębiorstwo Handlowe Waldi Sp. z o.o. są Komorniki, ul. 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 XXI Wydział Gospodarczy pod numerem KRS 0000136570.

Delko S.A. posiada 50% udziałów w jednostce stowarzyszonej:

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

Na dzień 30 września 2021 r. Grupa Delko zatrudniała 1.525,23 osoby w przeliczeniu na pełne etaty.

I. SKRÓCONE KWARTALNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE NA DZIEŃ 30 WRZEŚNIA 2021 ROKU ORAZ ZA OKRES 9 MIESIĘCY ZAKOŃCZONYCH 30 WRZEŚNIA 2021 ROKU SPORZĄDZONE WEDŁUG MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ.

1. Wybrane skonsolidowane dane finansowe

Wybrane skonsolidowane dane finansowe	w tys. PLN		w tys. EUR	
	okres od 01.01.2021 do 30.09.2021	okres od 01.01.2020 do 30.09.2020	okres od 01.01.2021 do 30.09.2021	okres od 01.01.2020 do 30.09.2020
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	592 110	636 302	129 891	143 247
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	18 654	21 949	4 092	4 941
EBITDA	26 825	30 044	5 885	6 764
Zysk (strata) brutto	19 862	21 806	4 357	4 909
Zysk (strata) netto	16 294	17 774	3 574	4 001
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	12 199	23 323	2 676	5 251
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	- 1 347	-4 232	- 295	-953
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	- 11 520	-18 066	- 2 527	-4 067
Przepływy pieniężne netto, razem	-668	1 025	-147	231
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	2,72	2,97	0,60	0,67
Wybrane skonsolidowane dane finansowe	Stan na 30.09.2021	Stan na 31.12.2021	Stan na 30.09.2021	Stan na 31.12.2021
Aktywa, razem	271 709	243 637	58 648	52 795
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	152 613	136 948	32 941	29 676
Zobowiązania długoterminowe	29 353	28 714	6 336	6 222
Zobowiązania krótkoterminowe	123 260	108 234	26 605	23 454
Kapitał własny	119 096	106 689	25 707	23 119
Kapitał akcyjny	5 980	5 980	1 291	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)	19,92	17,84	4,30	3,87

Wskaźnik rentowności został policzony w następujący sposób:

Rentowność EBITDA wartościowo:

= zysk na działalności operacyjnej + amortyzacja w okresie

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

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

- poszczególne pozycje aktywów i pasywów skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz wartość księgową na jedną akcję przeliczono na EUR według średniego kursu ustalonego przez NBP na dzień 30.09.2021 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 III kwartału 2021 r. oraz III 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	4,301
Luty	4,5175	4,3355
Marzec	4,6603	4,5523
Kwiecień	4,5654	4,5424
Maj	4,4805	4,4503
Czerwiec	4,5208	4,4660
Lipiec	4,5731	4,4072
Sierpień	4,5374	4,3969
Wrzesień	4,6329	4,5268
Grudzień	-	4,6148

Kurs średni arytmetyczny I-IX 2021 r.	4,5585
Kurs średni arytmetyczny I-XII 2020 r.	4,4742
Kurs średni arytmetyczny I-IX 2020 r.	4,4420

3. Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

Aktywa (w tys. zł)	stan na 30.09.2021 r. koniec kwartału 2021	stan na 30.06.2021 r. koniec poprzedniego kwartału 2021	stan na 31.12.2020 r. koniec poprzedniego roku obrotowego 2020	stan na 30.09.2020 r. koniec kwartału 2020	stan na 30.06.2020 r. koniec poprzedniego kwartału 2020
A. Aktywa trwałe	116 713	116 043	114 637	111 690	99 562
1. Wartość firmy	38 517	38 517	38 517	38 517	36 231
2. Inne wartości niematerialne	1 458	1 511	1 721	2 267	1 926
3. Rzeczowe aktywa trwałe	58 678	59 607	58 745	55 845	47 120
4. Należności długoterminowe	162	161	161	161	161
5. Aktywa finansowe długoterminowe	626	126	126	126	96
6. Wycena jednostki metodą praw własności	11 895	10 893	10 342	9 831	9 185
7. Aktywa z tytułu podatku odroczonego	5 377	5 228	5 025	4 943	4 843
B. Aktywa obrotowe	154 916	158 812	128 920	155 635	148 980
1. Zapasy	74 676	75 455	65 986	74 382	69 931
2. Należności z tytułu dostaw i usług	70 750	72 268	54 413	71 382	69 552
3. Należności pozostałe	3 268	3 917	2 810	2 447	3 106
4. Należności z tytułu podatku dochodowego	159	194	206	172	169
5. Aktywa finansowe	-	-	-	-	-
6. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	5 278	5 923	5 946	6 236	5 073
7. Rozliczenia międzyokresowe	785	1 055	559	1 016	1 149
C. Aktywa trwałe przeznaczone do zbycia	80	80	80	80	80
AKTYWA OGÓŁEM	271 709	274 935	243 637	267 405	248 622

Pasywa (w tys. zł)	stan na 30.09.2021 r. koniec kwartału 2021	stan na 30.06.2021 r. koniec poprzedniego kwartału 2021	stan na 31.12.2020 r. koniec poprzedniego roku obrotowego 2020	stan na 30.09.2020 r. koniec kwartału 2020	stan na 30.06.2020 r. koniec poprzedniego kwartału 2020
A. Kapitał własny	119 096	113 317	106 689	105 649	98 246
I. Kapitały przypadające akcjonariuszom podmiotu dominującego	119 096	113 317	106 689	105 649	98 246
1. Kapitał akcyjny	5 980	5 980	5 980	5 980	5 980
2. Kapitał zapasowy	84 902	85 340	66 472	66 673	67 721
3. Kapitał rezerwowy	1 430	1 430	1 430	1 430	1 430
4. Zysk (strata) z lat ubiegłych	10 490	10 050	13 150	13 792	12 742
5. Zyski (strata) netto	16 294	10 517	19 657	17 774	10 373
II. Kapitał przypadający akcjonariuszom mniejszościowym	-	-	-	-	-
B. Zobowiązania długoterminowe	29 353	29 566	28 714	29 953	26 442
1. Kredyty bankowe	1 296	1 600	3 895	5 927	7 375
2. Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	20 700	21 088	18 956	17 348	12 560
3. Zobowiązania pozostałe	-	-	-	-	-
4. Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	6 490	6 002	5 063	6 056	5 409
5. Rezerwy na inne zobowiązania	867	876	800	622	1 098
C. Zobowiązania krótkoterminowe	123 260	132 052	108 234	131 803	123 934
1. Kredyty bankowe	49 474	45 116	47 784	53 871	49 936
2. Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	5 655	6 086	7 202	5 088	3 537
3. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	52 336	60 581	34 998	57 763	53 083
4. Zobowiązania pozostałe	10 214	14 574	11 332	9 365	12 215
5. Zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego	582	305	880	533	560
6. Rezerwy na zobowiązania	4 999	5 390	6 038	5 183	4 603
7. Rozliczenia międzyokresowe	-	-	-	-	-
D. Zobowiązania dotyczące aktywów trwałych przeznaczonych do zbycia	-	-	-	-	-
PASYWA OGÓŁEM	271 709	274 935	243 637	267 405	248 622

Wartość księgowa (w zł)	119 096 000	113 317 000	106 689 000	105 649 000	98 246 000
Liczba akcji (w szt.)	5 980 000	5 980 000	5 980 000	5 980 000	5 980 000
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	19,92	18,95	17,84	17,67	16,43
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	19,92	18,95	17,84	17,67	16,43

4. Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów

Wyszczególnienie (w tys. zł)	okres od 01.07.2021 r. do 30.09.2021 r.	okres od 01.01.2021 r. do 30.09.2021 r.	okres od 01.07.2020 r. do 30.09.2020 r.	okres od 01.01.2020 r. do 30.09.2020 r.
A. Działalność kontynuowana				
I. Przychody ze sprzedaży	203 302	592 110	215 740	636 302
1. Przychody ze sprzedaży produktów i usług	10 113	28 650	10 279	25 967
2. Przychody ze sprzedaży ze sprzedaży towarów	193 189	563 460	205 461	610 335
II. Koszty działalności operacyjnej	196 907	574 941	208 003	612 521
1. Amortyzacja	2 741	8 171	2 675	8 095
2. Zużycie materiałów i energii	3 141	9 098	2 931	9 105
3. Usługi obce	12 226	34 087	13 125	36 038
4. Podatki i opłaty	475	1 712	681	1 799
5. Wynagrodzenia	15 134	46 320	15 564	46 887
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	3 143	9 275	3 151	9 185
7. Pozostałe koszty rodzajowe	751	1 885	636	1 726
8. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	159 296	464 393	169 240	499 686
III. Zysk (strata) na sprzedaży	6 395	17 169	7 737	23 781
1. Pozostałe przychody operacyjne	915	4 136	1 119	1 708
2. Pozostałe koszty operacyjne	754	2 651	-	3 540
3. Zysk na okazjonalnym nabyciu	-	-	-	-
IV. Zysk (strata) na działalności operacyjnej	6 556	18 654	8 856	21 949
1. Przychody finansowe	29	902	53	549
2. Koszty finansowe	471	1 246	564	1 778
3. Udział w zyskach (stratach) w jednostce wycenianej metoda praw własności	1 001	1 552	646	1 086
V. Zysk (strata) brutto na działalności gospodarczej	7 115	19 862	8 991	21 806
1. Podatek dochodowy	1 338	3 568	1 590	4 032
VI. Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	5 777	16 294	7 401	17 774
B. Działalność zaniechana	-	-	-	-
I. Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	-	-	-	-
C. Zysk (strata) netto za rok obrotowy, w tym	5 777	16 294	7 401	17 774
1. Przypadający akcjonariuszom podmiotu dominującego	5 777	16 294	7 401	17 774
2. Przypadający akcjonariuszom mniejszościowym	-	-	-	-

5. Skonsolidowane sprawozdanie z innych całkowitych dochodów

Wyszczególnienie (w tys. zł)	okres od 01.07.2021 r. do 30.09.2021 r.	okres od 01.01.2021 r. do 30.09.2021 r.	okres od 01.07.2020 r. do 30.09.2020 r.	okres od 01.01.2020 r. do 30.09.2020 r.
I. Zysk (strata) netto za okres	5 777	16 294	7 401	17 774
II. Inne całkowite dochody	1	3	2	4
1. Skutki wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	-	-	-	-
2. Zabezpieczenie przepływów pieniężnych	-	-	-	-
3. Skutki aktualizacji aktywów trwałych	1	3	2	4
4. Zyski i straty aktuarialne z tytułu programu określonych świadczeń	-	-	-	-
5. Udziały w innych całkowitych dochodach jednostek stowarzyszonych	-	-	-	-
6. Podatek dochodowy dotyczący innych całkowitych dochodów	-	-	-	-
III. Inne całkowite dochody netto	-	-	-	-
IV. Całkowity dochód netto za okres, w tym	5 778	16 297	7 403	17 778
1. Przypadający akcjonariuszom podmiotu dominującego	5 778	16 297	7 403	17 778
2. Przypadający akcjonariuszom mniejszościowym	-	-	-	-

Wyszczególnienie	okres od 01.07.2021 r. do 30.09.2021 r.	okres od 01.01.2021 r. do 30.09.2021 r.	okres od 01.07.2020 r. do 30.09.2020 r.	okres od 01.01.2020 r. do 30.09.2020 r.
Średnia ważona liczba akcji zwykłych akcjonariuszy jednostki dominującej (szt.)	5 980 000	5 980 000	5 980 000	5 980 000
Zysk/strata na jedną akcję zwykłą (w złotych)	0,97	2,72	1,24	2,97

6. Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

Za okres 01.01-30.09.2021 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
Na dzień 01 stycznia 2021 roku	5 980	66 472	1 430	32 807	0	0	106 689	0	106 689
Całkowite dochody	-	-	-	3	-	16 924	16 297	0	16 297
Zysk udziałów niesprawujących kontrolę	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zysk (strata) netto	-	-	-	-	-	16 294	16 294	-	16 294
Skutki aktualizacji aktywów trwałych	-	-	-	3	-	-	3	-	3
Inne zmiany	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Transakcje z właścicielami	0	18 430	0	- 22 320	0	0	- 3 890	0	- 3 890
Wypłata dywidendy	-	-	-	- 3 887	-	-	- 3 887	-	- 3 887
Inne zmiany	-	-	-	- 3	-	-	- 3	-	- 3
Podział wyniku finansowego	-	18 430	-	- 18 430	-	-	-	-	-
Na dzień 30 września 2021 roku	5 980	84 902	1 430	10 490	0	16 294	119 096	0	119 096

Za okres 01.07-30.09.2021 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
Na dzień 01 lipca 2021 roku	5 980	85 340	1 430	10 050	0	10 517	113 317	0	113 317
Całkowite dochody	0	0	0	1	0	5 777	5 778	0	5 778
Zysk udziałów niesprawujących kontrolę	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zysk (strata) netto	-	-	-	-	-	5 777	5 777	-	5 777
Skutki aktualizacji aktywów trwałych	-	-	-	1	-	-	1	-	1
Inne zmiany	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Transakcje z właścicielami	0	- 438	0	439	0	0	1	0	1
Inne zmiany	-	- 438	-	439	-	-	1	-	1
Wypłata dywidendy	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Podział wyniku finansowego	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Na dzień 30 września 2021 roku	5 980	84 902	1 430	10 490	0	16 294	119 096	0	119 096

Za okres 01.01-31.12.2020 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 niesprawującym kontroli	Razem
Na dzień 01 stycznia 2020 roku	5 980	58 597	1 430	24 635	0	0	90 642	0	90 642
Całkowite dochody	0	0	0	-839	0	19 657	18 818	0	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
Transakcje z właścicielami	0	7 875	0	- 10 646	0	0	-2 771	0	-2 771
Wyplata dywidendy	-	-	-	- 2 691	-	-	- 2 691	-	- 2 691
Inne zmiany	-	-	-	- 80	-	-	- 80	-	- 80
Podział wyniku finansowego	-	7 875	-	- 7 875	-	-	-	-	-
Na dzień 31 grudnia 2020 roku	5 980	66 472	1 430	13 150	0	19 657	106 689	0	106 689

Za okres 01.01-30.09.2020 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
Na dzień 01 stycznia 2020 roku	5 980	58 597	1 430	11 297	0	13 338	90 642	0	90 642
Całkowite dochody	0	0	0	4	0	17 774	17 778	0	17 778
Zysk udziałów niesprawujących kontrolę	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zysk (strata) netto	-	-	-	-	-	17 774	17 774	-	17 774
Skutki aktualizacji aktywów trwałych	-	-	-	4	-	-	4	-	4
Inne zmiany	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Transakcje z właścicielami	0	8 076	0	2 491	0	-13 338	- 2 771	0	- 2 771
Wyplata dywidendy	-	-	-	- 2 691	-	-	- 2 691	-	- 2 691
Inne zmiany	-	-	-	- 80	-	-	- 80	-	- 80
Podział wyniku finansowego	-	8 076	-	5 262	-	- 13 338	-	-	-
Na dzień 30 września 2020 roku	5 980	66 673	1 430	13 792	0	17 774	105 649	0	105 649

Za okres 01.07-30.09.2020 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
Na dzień 01 lipca 2020 roku	5 980	67 721	1 430	12 742	0	10 373	98 246	0	98 246
Całkowite dochody	0	0	0	2	0	7 401	7 403	0	7 403
Zysk udziałów niesprawujących kontrolę	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zysk (strata) netto	-	-	-	-	-	7 401	7 401	-	7 401
Skutki aktualizacji aktywów trwałych	-	-	-	2	-	-	2	-	2
Inne zmiany	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Transakcje z właścicielami	0	-1 048	0	1 048	0	0	0	0	0
Koszt emisji akcji	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Wypłata dywidendy	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Podział wyniku finansowego	-	-1 048	-	1 048	-	-	-	-	-
Na dzień 30 września 2020 roku	5 980	66 673	1 430	13 792	0	17 774	105 649	0	105 649

7. Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

Wyszczególnienie (w tys. zł.)	okres od 01.07.2021 r. do 30.09.2021 r.	okres od 01.01.2021 r. do 30.09.2021 r.	okres od 01.07.2020 r. do 30.09.2020 r.	okres od 01.01.2020 r. do 30.09.2020 r.
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
I. Zysk / strata brutto	7 115	19 862	8 991	21 806
II. Korekty	-5 061	- 7 663	2 121	1 517
1. Amortyzacja	2 741	8 171	2 675	8 095
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	40	40	-	4
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	407	204	262	1 394
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	- 150	- 314	377	-173
5. Zmiana stanu rezerw	- 544	- 1 102	231	745
6. Zmiana stanu zapasów	779	- 8 689	-1 055	-5 031
7. Zmiana stanu należności	- 2 145	- 17 709	3 181	-10 538
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	- 4 162	16 274	-2 466	10 822
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	265	- 231	-364	-239
10. Podatek dochodowy zapłacony	- 898	- 2 865	-1 167	-4 013
11. Inne korekty	- 1 394	- 1 442	447	451
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	2 054	12 199	11 112	23 323
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ				
I. Wpływy	133	1 204	1 600	1 776
1. Zbycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	133	440	496	651
2. Zbycie aktywów finansowych	-	-	21	42
3. Dywidendy i udziały w zyskach	-	764	435	435
4. Inne wpływy	-	-	648	648
II. Wydatki	1 172	2 551	2 924	6 008
1. Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	672	2 001	310	2 193
2. Nabycie aktywów finansowych w jednostkach powiązanych	-	50	2 255	3 456
3. Udzielone pożyczki	500	500	359	359
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	- 1 039	- 1 347	-1 324	-4 232
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ				
I. Wpływy	2 450	7 507	-1 174	740
1. Kredyty bankowe	2 411	7 441	-1 474	406
2. Odsetki	17	44	33	67
3. Inne wpływy finansowe	22	22	267	267
II. Wydatki	4 110	19 027	7 451	18 806
1. Nabycie udziałów (akcji)	-	-	-	-
2. Wypłata dywidendy	3 889	3 889	2 691	2 691
3. Spłata kredytów bankowych	- 1 960	8 351	809	7 389
4. Płatności z tytułu leasingu finansowego	1 851	5 648	3 485	7 107
5. Odsetki	316	996	520	1 581
6. Inne wydatki finansowe	14	143	-54	38
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	- 1 660	-11 520	-8 625	-18 066

D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III +/- B.III +/- C.III)	- 645	- 668	1 163	1 025
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	- 645	- 668	1 163	1 025
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych				
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	5 923	5 946	5 073	5 211
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D), W TYM	5 278	5 278	6 236	6 236
- o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-	-	-

II. SKRÓCONE KWARTALNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE NA DZIEŃ 30 WRZEŚNIA 2021 ROKU ORAZ ZA OKRES 9 MIESIĘCY ZAKOŃCZONYCH 30 WRZEŚNIA 2021 ROKU SPORZĄDZONE WEDŁUG MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ.

1. Wybrane jednostkowe dane finansowe

Wybrane jednostkowe dane finansowe	w tys. PLN		w tys. EUR	
	okres od 01.01.2021 do 30.09.2021	okres od 01.01.2020 do 30.09.2020	okres od 01.01.2021 do 30.09.2021	okres od 01.01.2020 do 30.09.2020
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	326 063	337 710	71 529	76 027
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	5 256	4 881	1 153	1 099
EBITDA	5 370	4 994	1 178	1 124
Zysk (strata) brutto	14 475	11 564	3 175	2 603
Zysk (strata) netto	13 509	10 663	2 963	2 400
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	2 640	250	579	56
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	8 771	3 454	1 924	778
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	- 11 352	-3 609	- 2 490	-812
Przepływy pieniężne netto, razem	59	95	13	21
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	2,26	1,78	0,50	0,40
Wybrane jednostkowe dane finansowe	Stan na 30.09.2021	Stan na 31.12.2020	Stan na 30.09.2021	Stan na 31.12.2020
Aktywa razem	138 568	121 021	29 910	26 225
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	45 116	37 190	9 738	8 059
Zobowiązania długoterminowe	3 054	3 332	659	722
Zobowiązania krótkoterminowe	42 062	33 858	9 079	7 337
Kapitał własny	93 452	83 831	20 171	18 166
Kapitał akcyjny	5 980	5 980	1 291	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)	15,63	14,02	3,37	3,04
Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł / EUR)	-	-	-	-

Wskaźnik rentowności został policzony w następujący sposób:

Rentowność EBITDA wartościowo:

= zysk na działalności operacyjnej + amortyzacja w okresie

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

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

- poszczególne pozycje aktywów i pasywów skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz wartość księgową na jedną akcję przeliczono na EUR według średniego kursu ustalonego przez NBP na dzień 30.09.2021 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 III kwartału 2021 r. oraz III 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	4,301
Luty	4,5175	4,3355
Marzec	4,6603	4,5523
Kwiecień	4,5654	4,5424
Maj	4,4805	4,4503
Czerwiec	4,5208	4,4660
Lipiec	4,5731	4,4072
Sierpień	4,5374	4,3969
Wrzesień	4,6329	4,5268
Grudzień	-	4,6148

Kurs średni arytmetyczny I-IX 2021 r.	4,5585
Kurs średni arytmetyczny I-XII 2020 r.	4,4742
Kurs średni arytmetyczny I-IX 2020 r.	4,4420

3. Sprawozdanie jednostkowe z sytuacji finansowej

Aktywa (w tys. zł)	stan na 30.09.2021 r.	stan na 30.06.2021 r.	Stan na 31.12.2020 r.	stan na 30.09.2020 r.	stan na 30.06.2020 r.
A. Aktywa trwałe	89 936	89 327	90 339	90 659	87 926
1. Inne wartości niematerialne	42	50	64	72	79
2. Rzeczowe aktywa trwałe	143	173	235	265	300
3. Nieruchomości inwestycyjne	-	-	-	-	-
4. Należności długoterminowe	30	73	97	52	77
5. Aktywa finansowe długoterminowe	87 713	87 213	88 213	88 213	85 758
6. Aktywa z tytułu podatku odroczonego	2 008	1 818	1 730	2 057	1 712
B. Aktywa obrotowe	48 632	58 107	30 682	52 067	52 085
1. Zapasy	2 192	2 629	1 637	2 320	2 952
2. Należności z tytułu dostaw i usług	44 031	44 602	27 502	48 545	40 915
3. Należności pozostałe	507	8 932	696	268	7 385
4. Należności z tytułu podatku dochodowego	-	-	-	-	-
5. Aktywa finansowe krótkoterminowe	1 675	1 674	674	674	673
6. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	196	232	137	229	124
7. Rozliczenia międzyokresowe	31	38	36	31	36
C. Aktywa trwałe przeznaczone do zbycia	-	-	-	-	-
AKTYWA OGÓŁEM	138 568	147 434	121 021	142 726	140 011

Pasywa (w tys. zł)	stan na 30.09.2021 r.	stan na 30.06.2021 r.	Stan na 31.12.2020 r.	stan na 30.09.2020 r.	stan na 30.06.2020 r.
A. Kapitał własny	93 452	92 180	83 831	82 946	81 450
1. Kapitał akcyjny	5 980	5 980	5 980	5 980	5 980
2. Kapitał zapasowy	71 393	71 393	63 733	63 733	63 733
3. Kapitał rezerwowy	2 570	2 570	2 570	2 570	2 570
4. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-	-	-	-	-
5. Zyski (strata) netto	13 509	12 237	11 548	10 663	9 167
B. Zobowiązania długoterminowe	3 054	3 123	3 332	4 683	4 975
1. Kredyty bankowe	1 296	1 465	2 332	2 882	3 433
2. Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	-	-	6	13	21
3. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	-	-	-	-	-
4. Zobowiązania pozostałe	-	-	-	-	-
5. Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	1 741	1 641	977	1 761	1 494
6. Rezerwy na inne zobowiązania	17	17	17	27	27
C. Zobowiązania krótkoterminowe	42 062	52 131	33 858	55 097	53 586
1. Kredyty bankowe	6 945	6 584	13 148	15 791	14 136
2. Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	12	20	29	29	29
3. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	33 051	40 066	17 748	37 488	34 899
4. Zobowiązania pozostałe	1 197	5 058	1 446	829	3 680
5. Zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego	278	4	667	342	346
6. Rezerwy na zobowiązania	579	399	820	618	496
D. Zobowiązania dotyczące aktywów trwałych przeznaczonych do zbycia	-	-	-	-	-
PASYWA OGÓŁEM	138 568	147 434	121 021	142 726	140 011

Wartość księgowa (w zł)	93 452 000	92 180 000	83 831 000	82 946 000	81 450 000
Liczba akcji (w szt.)	5 980 000	5 980 000	5 980 000	5 980 000	5 980 000
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	15,63	15,41	14,02	13,87	13,62
Przewidywana liczba akcji (w szt.)	5 980 000	5 980 000	5 980 000	5 980 000	5 980 000
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	15,63	15,41	14,02	13,87	13,62

4. Sprawozdanie jednostkowe z całkowitych dochodów

Wyszczególnienie (w tys. zł)	okres od 01.07.2021 r. do 30.09.2021 r.	okres od 01.01.2021 r. do 30.09.2021 r.	okres od 01.07.2020 r. do 30.09.2020 r.	okres od 01.01.2020 r. do 30.09.2020 r.
A. Działalność kontynuowana				
I. Przychody ze sprzedaży	109 661	326 063	117 868	337 710
a) w tym od jednostek powiązanych	92 153	274 512	18 854	272 955
1. Przychody ze sprzedaży produktów i usług	3 651	9 284	3 048	7 111
2. Przychody ze sprzedaży towarów	106 010	316 779	114 820	330 599
II. Koszty działalności operacyjnej	108 007	320 762	115 701	331 919
1. Amortyzacja	38	114	38	113
2. Zużycie materiałów i energii	34	96	34	98
3. Usługi obce	4 984	13 045	4 587	11 210
4. Podatki i opłaty	15	33	38	62
5. Wynagrodzenia	696	2 086	617	2 062
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	76	219	71	219
7. Pozostałe koszty rodzajowe	41	82	23	105
8. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	102 123	305 087	110 293	318 050
III. Zysk (strata) na sprzedaży	1 654	5 301	2 167	5 791
1. Pozostałe przychody operacyjne	0	109	8	61
2. Pozostałe koszty operacyjne	5	154	251	971
IV. Zysk (strata) na działalności operacyjnej	1 649	5 256	1 924	4 881
1. Przychody finansowe	79	9 513	74	7 043
2. Koszty finansowe	160	294	137	360
V. Zysk (strata) brutto na działalności gospodarczej	1 568	14 475	1 861	11 564
1. Podatek dochodowy	296	966	365	901
VI. Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	1 272	13 509	1 496	10 663
B. Działalność zaniechana	-	-	-	-
I. Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	-	-	-	-
C. Zysk (strata) netto za rok obrotowy	1 272	13 509	1 496	10 663

5. Jednostkowe sprawozdanie z innych całkowitych dochodów

Jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów (w tys. zł)	okres od 01.07.2021 r. do 30.09.2021 r	okres od 01.01.2021 r. do 30.09.2021 r.	okres od 01.07.2020 r. do 30.09.2020 r.	okres od 01.01.2020 r. do 30.09.2020 r.
I. Zysk (strata) netto za okres	1 272	13 509	1 496	10 663
II. Inne całkowite dochody	-	-	-	-
1. Skutki wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	-	-	-	-
2. Zabezpieczenie przepływów pieniężnych	-	-	-	-
3. Skutki aktualizacji aktywów trwałych	-	-	-	-
4. Zyski i straty aktuarialne z tytułu programu określonych świadczeń	-	-	-	-
5. Udziały w innych całkowitych dochodach jednostek stowarzyszonych	-	-	-	-
6. Podatek dochodowy dotyczący innych całkowitych dochodów	-	-	-	-
III. Inne całkowite dochody netto	-	-	-	-
IV. Całkowity dochód netto za okres	1 272	13 509	1 496	10 663

Wyszczególnienie	okres od 01.07.2021 r. do 30.09.2021 r	okres od 01.01.2021 r. do 30.09.2021 r.	okres od 01.07.2020 r. do 30.09.2020 r.	okres od 01.01.2020 r. do 30.09.2020 r.
Średnia ważona liczba akcji zwykłych akcjonariuszy jednostki dominującej (szt.)	5 980 000	5 980 000	5 980 000	5 980 000
Zysk na jedną akcję zwykłą akcjonariuszy jednostki dominującej (w złotych)	0,21	2,26	0,25	1,78

6. Sprawozdanie jednostkowe zmian w kapitale własnym

Za okres 01.01.-30.09.2021 rok

Wyszczególnienie	Kapitał akcyjny	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Niepodzielony wynik z lat ubiegłych	Wynik finansowy za rok obrotowy	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	Razem
Na dzień 01 stycznia 2021 roku	5 980	63 733	2 570	11 548	0	0	83 831
Całkowite dochody	0	0	0	0	13 509	0	13 509
Zysk (strata) netto	-	-	-	-	13 509	-	13 509
Inne zmiany	-	-	-	-	-	-	-
Podatek dochodowy dotyczący innych całkowitych dochodów	-	-	-	-	-	-	-
Transakcje z właścicielami	0	7 660	0	- 11 548	0	0	- 3 888
Emisja akcji	-	-	-	-	-	-	-
Koszt emisji akcji	-	-	-	-	-	-	-
Wyplata dywidendy	-	-	-	-3 888	-	-	-3 888
Podział wyniku finansowego	-	7 660	-	- 7 660	-	-	-
Na dzień 30 września 2021 roku	5 980	71 393	2 570	0	13 509	0	93 452

Za okres 01.07-30.09.2021 rok

Wyszczególnienie	Kapitał akcyjny	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Niepodzielony wynik z lat ubiegłych	Wynik finansowy za rok obrotowy	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	Razem
Na dzień 01 lipca 2021 roku	5 980	71 393	2 570	0	12 237	0	92 180
Całkowite dochody	0	0	0	0	1 272	0	1 272
Zysk (strata) netto	-	-	-	-	1 272	-	1 272
Inne zmiany	-	-	-	-	-	-	-
Podatek dochodowy dotyczący innych całkowitych dochodów	-	-	-	-	-	-	-
Transakcje z właścicielami	0	0	0	0	0	0	0
Emisja akcji	-	-	-	-	-	-	-
Koszt emisji akcji	-	-	-	-	-	-	-
Wyplata dywidendy	-	-	-	-	-	-	-
Podział wyniku finansowego	-	-	-	-	-	-	-
Na dzień 30 września 2021 roku	5 980	71 393	2 570	0	13 509	0	93 452

Za okres 01.01.-31.12.2020 rok

Wyszczególnienie	Kapitał akcyjny	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Niepodzielony wynik z lat ubiegłych	Wynik finansowy za rok obrotowy	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	Razem
Na dzień 01 stycznia 2020 roku	5 980	55 534	2 570	10 889	0	0	74 973
Całkowite dochody	0	0	0	0	11 548	0	11 548
Zysk (strata) netto	-	-	-	-	11 548	-	11 548
Inne zmiany	-	-	-	-	-	-	-
Podatek dochodowy dotyczący innych całkowitych dochodów	-	-	-	-	-	-	-
Transakcje z właścicielami	0	8 199	0	-10 889	0	0	- 2 690
Emisja akcji	-	-	-	-	-	-	-
Koszt emisji akcji	-	-	-	-	-	-	-
Wypłata dywidendy	-	-	-	-2 690	-	-	-2 690
Podział wyniku finansowego	-	8 199	-	-8 199	-	-	-
Na dzień 31 grudnia 2020 roku	5 980	63 733	2 570	0	11 548	0	83 831

Za okres 01.01.-30.09.2020 rok

Wyszczególnienie	Kapitał akcyjny	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Niepodzielony wynik z lat ubiegłych	Wynik finansowy za rok obrotowy	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	Razem
Na dzień 01 stycznia 2020 roku	5 980	55 534	2 570	10 889	0	0	74 973
Całkowite dochody	0	0	0	0	10 663	0	10 663
Zysk (strata) netto	-	-	-	-	10 663	-	10 663
Inne zmiany	-	-	-	-	-	-	-
Podatek dochodowy dotyczący innych całkowitych dochodów	-	-	-	-	-	-	-
Transakcje z właścicielami	0	8 199	0	-10 889	0	0	- 2 690
Emisja akcji	-	-	-	-	-	-	-
Koszt emisji akcji	-	-	-	-	-	-	-
Wypłata dywidendy	-	-	-	-2 690	-	-	-
Podział wyniku finansowego	-	8 199	-	-8 199	-	0	- 2 690
Na dzień 30 września 2020 roku	5 980	63 733	2 570	0	10 663	0	82 946

Za okres 01.07-30.09.2020 rok

Wyszczególnienie	Kapitał akcyjny	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Niepodzielony wynik z lat ubiegłych	Wynik finansowy za rok obrotowy	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	Razem
Na dzień 01 lipiec 2020 roku	5 980	63 733	2 570	0	9 167	0	81 450
Całkowite dochody	0	0	0	0	1 496	0	1 496
Zysk (strata) netto	-	-	-	-	1 496	-	1 496
Inne zmiany	-	-	-	-	-	-	-
Podatek dochodowy dotyczący innych całkowitych dochodów	-	-	-	-	-	-	-
Transakcje z właścicielami	0	0	0	0	0	0	0
Emisja akcji	-	-	-	-	-	-	-
Koszt emisji akcji	-	-	-	-	-	-	-
Wyplata dywidendy	-	-	-	-	-	-	-
Podział wyniku finansowego	-	-	-	-	-	-	-
Na dzień 30 września 2020 roku	5 980	63 733	2 570	0	10 663	0	82 946

7. Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych

Wyszczególnienie (w tys. zł.)	III kwartał 2020 okres od 01.07.2021 r. do 30.09.2021 r	III kwartały narastająco/2020 okres od 01.01.2021 r. do 30.09.2021 r.	III kwartał 2020 okres od 01.07.2020 r. do 30.09.2020 r	III kwartały narastająco/2020 okres od 01.01.2020 r. do 30.09.2020 r.
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
I. Zysk / strata brutto	1 568	14 475	1 861	11 564
II. Korekty	-5 891	- 11 835	-4 787	-11 314
1. Amortyzacja	38	114	38	113
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-	-	-
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	- 8 518	-9 227	-6 877	-6 700
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-	-	4	-3
5. Zmiana stanu rezerw	180	- 241	122	237
6. Zmiana stanu zapasów	437	-555	632	-57
7. Zmiana stanu należności	9 037	- 16 225	-687	-24 069
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-6 988	15 054	2 428	20 244
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	7	5	5	-3
10. Podatek dochodowy zapłacony	-113	- 870	-448	-1 102
11. Inne korekty	29	110	-4	26
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	- 4 323	2 640	-2 926	250
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ				
I. Wpływy	8 557	9 321	6 943	6 950
1. Zbycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	-	-	-	7
2. Zbycie aktywów finansowych	-	-	-	-
3. Dywidendy i udziały w zyskach	8 557	9 321	6 943	6 943
4. Inne wpływy z pożyczki	-	-	-	-
II. Wydatki	500	550	2 255	3 496
1. Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	-	-	-	40
2. Nabycie aktywów finansowych w jednostkach powiązanych	-	50	2 255	3 456
3. Udzielone pożyczki	500	500	-	-
4. Inne wydatki	-	-	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	8 057	8 771	4 688	3 454
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ				
I. Wpływy	91	127	75	103
1. Wpływy z emisji akcji	-	-	-	-
2. Kredyty bankowe	-	-	-	-
3. Odsetki	- 8	18	6	18
4. Inne wpływy finansowe	99	109	69	85
II. Wydatki	3 861	11 479	1 732	3 712
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-	-	-
2. Wypłata dywidendy	3 887	3 887	2 691	2 691
3. Spłata kredytów bankowych	- 192	7 239	-1 104	627
4. Płatności z tytułu leasingu finansowego	7	22	8	22
5. Odsetki	31	112	72	261
6. Inne wydatki finansowe	128	219	65	111

III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	- 3 770	- 11 352	-1 657	-3 609
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III +/- B.III +/- C.III)	- 36	59	105	95
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	- 36	59	105	95
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-	-	-
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	232	137	124	134
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D), W TYM	196	196	229	229
- o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-	-	-

III. INFORMACJA DODATKOWA DO RAPORTU OKRESOWEGO (Qsr) GRUPY KAPITAŁOWEJ DELKO ZA III KWARTAŁ 2021 ROKU**1. Informacja o zasadach przyjętych przy sporządzeniu raportu, w tym informacje o zmianach w stosowanych zasad (polityki) rachunkowości, oraz informacje o istotnych zmianach wielkości szacunkowych**

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

Podstawa sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego

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

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

Oświadczenie o zgodności

Niniejsze jednostkowe i skonsolidowane skrócone kwartalne sprawozdanie finansowe zostały sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej („MSSF”) 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”). Na dzień zatwierdzenia tego sprawozdania do publikacji, biorąc pod uwagę toczący się w UE proces wprowadzania standardów MSSF oraz prowadzoną przez Grupę działalność, w zakresie stosowanych przez Grupę zasad rachunkowości nie ma różnicy między standardami MSSF oraz standardami MSSF zatwierdzonymi przez Unię Europejską.

Spółki Grupy sporządzają sprawozdania finansowe zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości, Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej, stosując przepisy Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości oraz przepisy wykonawcze wydane na jej podstawie, w zakresie nieuregulowanym przez Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości, Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej. 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 Franczyzowe Sp. z o.o.,
- Doktor Leks Sp. z o.o.,
- Delkor Sp. z o.o.,
- Delko Esta Sp. z o.o.,
- Lavende Sp. z o.o.,
- RHS Sp. z o.o.,
- Sklepy Avita Sp. z o.o.,
- Słoneczko S.A.,
- PH Waldi Sp. z o.o.

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		
	30.09.2021	30.09.2020	30.09.2019	30.09.2021	30.09.2020	30.09.2019
Jednostka dominująca	273 218	271 710	238 530	-	-	-
Jednostki zależne	5 378	8 306	7 782	264 012	264 687	231 482
Jednostki wspólnokontrolowane	1	52	15	14 585	15 381	14 845
Wyszczególnienie	Sprzedaż usług			Zakup usług		
	30.09.2021	30.09.2020	30.09.2019	30.09.2021	30.09.2020	30.09.2019
Jednostka dominująca	1 293	1 245	1 253	10 391	8 378	9 671
Jednostki zależne	12 868	10 545	10 949	4 195	3 799	1 864
Jednostki wspólnokontrolowane	458	416	799	33	29	1 466
Wyszczególnienie	Zobowiązania			Należności		
	30.09.2021	30.09.2020	30.09.2019	30.09.2021	30.09.2020	30.09.2019
Jednostka dominująca	1 979	1 999	1 388	38 209	41 766	30 208
Jednostki zależne	38 316	2 001	30 430	3 640	3 122	4 722
Jednostki wspólnokontrolowane	1 626	41 497	3 274	72	609	162
Wyszczególnienie	Przychody finansowe			Koszty finansowe		
	30.09.2021	30.09.2020	30.09.2019	30.09.2021	30.09.2020	30.09.2019
Jednostka dominująca	104	99	217	-	22	22
Jednostki zależne	6	-	57	110	9	217
Jednostki wspólnokontrolowane	-	38	-	-	106	35

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 w ciągu roku 2020, wyniki trzeciego kwartału roku 2020 nie stanowią adekwatnego porównania dla wyników trzeciego kwartału 2021 roku.

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

Porównując wartości sprzedaży i zysków na poszczególnych poziomach działalności za trzy kwartały roku 2021 do adekwatnego okresu 2019 roku widoczny jest wyraźny wzrost, zgodny z dotychczasową tendencją realizowaną w Grupie kapitałowej Delko.

Wybrane skonsolidowane dane finansowe Grupy Kapitałowej Delko

AKTYWA

Aktywa (w tys. zł)	30.09.2021 PLN'000	31.12.2020 PLN'000	30.09.2020 PLN'000	31.12.2019 PLN'000	30.09.2019 PLN'000	31.12.2018 PLN'000
A. Aktywa trwałe	116 713	114 637	111 690	100 515	98 290	63 106
<i>w tym m.in. 3. Rzeczowe aktywa trwałe</i>	58 678	58 745	55 845	50 919	49 771	27 963
B. Aktywa obrotowe	154 916	128 920	155 635	128 622	151 663	121 688
<i>w tym m.in. 1. Zapasy</i>	74 676	65 986	74 382	64 863	72 027	55 660
<i>w tym m.in. 2. Należności z tytułu dostaw i usług</i>	70 750	53 413	71 382	54 202	68 961	52 130
<i>w tym m.in. 6. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty</i>	5 278	5 946	6 236	5 211	5 596	3 706
C. Aktywa trwałe przeznaczone do zbycia	80	80	80	80	80	80
AKTYWA OGÓŁEM	271 709	243 637	267 405	229 217	250 033	184 874

PASywa

Pasywa (w tys. zł)	30.09.2021 PLN'000	31.12.2020 PLN'000	30.09.2020 PLN'000	31.12.2019 PLN'000	30.09.2019 PLN'000	31.12.2018 PLN'000
A. Kapitał własny	119 096	106 689	105 649	90 642	88 046	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>	84 902	66 472	66 673	58 597	59 275	49 490
B. Zobowiązania długoterminowe	29 353	28 714	29 953	28 190	31 035	15 249
C. Zobowiązania krótkoterminowe	123 260	108 234	131 803	110 385	130 952	90 314
<i>w tym m.in. 1. Kredyty bankowe</i>	49 474	47 784	53 871	52 128	60 235	48 095
<i>w tym m.in. 3. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług</i>	52 336	34 998	57 763	38 697	55 001	33 084
<i>w tym m.in. 5. Zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego</i>	582	880	533	1325	314	327
<i>w tym m.in. 6. Rezerwy na zobowiązania</i>	4 999	6 038	5 183	3 932	4 015	2 332
PASYWA OGÓŁEM	271 709	243 637	267 405	229 217	250 033	184 874

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

Wyszczególnienie	01.01.2021-30.09.2021 PLN'000	Struktura 30.09.2021 % udział zysków w przychodach	01.01.2020-30.09.2020 PLN'000	Struktura 30.09.2020 % udział zysków w przychodach	01.01.2019-30.09.2019 PLN'000	Struktura 30.09.2019 % udział zysków w przychodach
Przychody ze sprzedaży	592 110	100,0%	636 302	100,0%	566 094	100,0%
Zysk na sprzedaży	17 169	2,9%	23 781	3,7%	16 757	3,0%
Zysk na działalności operacyjnej	18 654	3,2%	21 949	3,4%	16 795	3,0%
Zysk brutto na działalności gospodarczej	19 862	3,4%	21 806	3,4%	14 633	2,6%
Zysk netto	16 294	2,8%	17 774	2,8%	11 680	2,1%

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

Wyszczególnienie	01.01.2021-30.09.2021 PLN'000	01.01.2020-30.09.2020 PLN'000	01.01.2019-30.09.2019 PLN'000
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ			
I. Zysk / strata brutto	19 862	21 806	14 633
II. Korekty	-7 663	1 517	-2 318
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	12 199	23 323	12 315
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ			
I. Wpływy	1 204	1 776	349
II. Wydatki	2 551	6 008	8 732
1. Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	2 001	2 193	3 938
2. Nabycie aktywów finansowych w jednostkach powiązanych	50	3 456	4 794
3. Udzielone pożyczki	500	359	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-1347	-4 232	-8 383
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ			
I. Wpływy	7 507	740	11 679
m.in. 1. Kredyty bankowe	7 441	406	11 592
II. Wydatki	19 027	18 806	13 721
m.in. 3. Spłata kredytów bankowych	8 351	7 389	3 885
m.in. 4. Płatności z tytułu leasingu finansowego	5 648	7 107	5 126
m.in. 5. Odsetki	996	1 581	2 058
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-11 520	-18 066	-2 042
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III +/- B.III +/- C.III)	-668	1 025	1 890
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	-668	1 025	1 890
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	5 946	5 211	3 706
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D), W TYM	5 278	6 236	5 596

Wybrane jednostkowe dane finansowe Grupy Kapitałowej Delko

AKTYWA

Aktywa (w tys. zł)	30.09.2021 PLN'000	31.12.2020 PLN'000	30.09.2020 PLN'000	31.12.2019 PLN'000	30.09.2019 PLN'000	31.12.2018 PLN'000
A. Aktywa trwałe	89 936	90 339	90 659	85 381	85 617	72 595
w tym m.in. 2. Rzeczowe aktywa trwałe	143	235	265	320	309	335
B. Aktywa obrotowe	48 632	30 682	52 067	29 017	45 614	37 775
w tym m.in. 1. Zapasy	2 192	1 637	2 320	2 263	4 079	1 947
w tym m.in. 2. Należności z tytułu dostaw i usług	44 031	27 502	48 545	24 347	38 530	26 066
w tym m.in. 6. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	196	137	229	134	390	18
C. Aktywa trwałe przeznaczone do zbycia	0	0	0	0	0	0
AKTYWA OGÓŁEM	138 568	121 021	142 726	114 398	131 231	110 370

PASywa

Pasywa (w tys. zł)	30.09.2021 PLN'000	31.12.2020 PLN'000	30.09.2020 PLN'000	31.12.2019 PLN'000	30.09.2019 PLN'000	31.12.2018 PLN'000
A. Kapitał własny	93 452	83 831	82 946	74 973	74 443	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	71 393	63 733	63 733	55 534	55 535	50 170
B. Zobowiązania długoterminowe	3 054	3 332	4 683	5 650	6 842	4 926
C. Zobowiązania krótkoterminowe	42 062	33 858	55 097	33 775	49 946	38 848
w tym m.in. 1. Kredyty bankowe	6 945	13 148	15 791	14 767	15 708	17 140
w tym m.in. 3. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	33 051	17 748	37 488	17 199	32 918	21 257
w tym m.in. 5. Zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego	278	667	342	525	185	0
w tym m.in. 6. Rezerwy na zobowiązania	579	820	618	381	273	340
PASYWA OGÓŁEM	138 568	121 021	142 726	114 398	131 231	110 370

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

Wyszczególnienie	01.01.2021- 30.09.2021 PLN'000	Struktura 30.09.2021 % udział zysków w przychodach	01.01.2020- 30.09.2020 PLN'000	Struktura 30.09.2020 % udział zysków w przychodach	01.01.2019- 30.09.2019 PLN'000	Struktura 30.09.2019 % udział zysków w przychodach
Przychody ze sprzedaży	326 063	100,0%	337 710	100,0%	299 359	100,0%
Zysk na sprzedaży	5 301	1,6%	5 791	1,7%	5 138	1,7%
Zysk na działalności operacyjnej	5 256	1,6%	4 881	1,4%	5 137	1,7%
Zysk brutto na działalności gospodarczej	14 475	4,4%	11 564	3,4%	11 273	3,8%
Zysk netto	13 509	4,1%	10 663	3,2%	10 358	3,5%

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPIŃYWÓW PIENIĘŻNYCH

Wyszczególnienie	01.01.2021-30.09.2021 PLN'000	01.01.2020-30.09.2020 PLN'000	01.01.2019-30.09.2019 PLN'000
A. PRZEPIŃYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ			
I. Zysk / strata brutto	14 475	11 564	11 273
II. Korekty	-11 835	-11 314	-9 301
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	2 640	250	1 972
B. PRZEPIŃYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ			
I. Wpływy	9 321	6 950	8 912
II. Wydatki	550	3 496	8 022
1. Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych		40	79
2. Nabycie aktywów finansowych w jednostkach powiązanych	50	3 456	4 794
3. Udzielone pożyczki	500	-	3 149
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	8 771	3 454	890
C. PRZEPIŃYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ			
I. Wpływy	127	103	645
m.in. 2. Kredyty bankowe			385
II. Wydatki	11 479	3 712	3 135
m.in. 3. Spłata kredytów bankowych	7 239	627	-
m.in. 4. Płatności z tytułu leasingu finansowego	22	22	21
m.in. 5. Odsetki	112	261	451
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-11 352	-3 609	-2 490
D. PRZEPIŃYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III +/- B.III +/- C.III)	59	95	372
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	59	95	372
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	137	134	18
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D), W TYM	196	229	390

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 franczyzowych Blue Stop, Avita, Słoneczko.

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

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

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

W III kwartale 2021 roku nie wystąpiła sezonowość mająca znaczący wpływ na wyniki Grupy.

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

Wyszczególnienie	Stan na 01.07.2021	Zwiększenie w tys. zł	Rozwiązanie w tys. zł	Stan na 30.09.2021
Odpis aktualizujący zapasy	3 172	125	167	3 130
-materiały				
-towary	3 172	125	167	3 130

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 01.07.2021	Zwiększenie w tys. zł	Rozwiązanie w tys. zł	Stan na 30.09.2021
Odpis aktualizujący aktywów finansowych w tym	175	-	-	175
-Udziały i akcje	-	-	-	-
-Udzielone pożyczki	175	-	-	175
Odpis aktualizujący na rzeczowe aktywa trwałe	705	-	-	705
Odpis aktualizujący na wartości niematerialne i prawne	345	-	-	345
Odpis aktualizujący należności	5 154	17	39	5 132

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

Wyszczególnienie	Stan na 01.07.2021	Zwiększenie w tys. zł	Wykorzystanie w tys. zł	Rozwiązanie w tys. zł	Stan na 30.09.2021
Rezerwa na wynagrodzenia, premie	1 255	499	888	18	848
Rezerwa na urlopy	2 406	303	423	478	1 808
Rezerwa na odsetki/pozostałe koszty	-	-	-	-	-
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	876	3	-	59	820
Rezerwa na roszczenia sporne	1 707				1 707
Rezerwy na pozostałe zobowiązania	22	680	15	4	683
Razem	6 266	1 485	1 326	559	5 866

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

Tytuły od których utworzono aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Wyszczególnienie	30.09.2021	31.12.2020
Amortyzacja	81	60
Odpis na utratę wartości aktywów obrotowych	1 022	918
Odpis na utratę wartości aktywów trwałych	160	160
Odsetki naliczone niezapłacone	128	144
Rezerwy w tym;	3 062	2 608
- na premie i wynagrodzenia	282	230
- na urlopy	294	323
- na zobowiązania/bonusy	2 342	1 761
- na odprawy emerytalne	144	110
- inwestycja w obcym środku trwałym	-	25
- pozostałe rezerwy	-	159
Wynagrodzenia i składki ZUS zapłacone w kolejnym miesiącu	222	226

Pozostałe	388	606
Marża konsolidacyjna	314	303
Razem	5 377	5 025

Tytuły, od których utworzono rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Wyszczególnienie	30.09.2021	31.12.2020
Amortyzacja	636	634
Przeszacowanie środków trwałych	-	316
Odpisy aktualizujące wartość wyceny	1 202	899
Rezerwa na bonusy przychodowe	3 634	2 274
Odsetki naliczone	169	168
Pozostałe	849	772
Razem	6 490	5 063

Zmiany w aktywach i rezerwach z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Wyszczególnienie	Stan na 01.07.2021	Zwiększenie w tys. zł	Rozwiązanie w tys. zł	Stan na 30.09.2021
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5 228	748	599	5 377
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	6 002	1 341	853	6 490

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)

Zdarzenie nie wystąpiło.

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 III 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 nie udziałowych 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

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

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	
	30.09.2021	31.12.2020
Gwarancja bankowa	100	-
Poręczenia	37 153	38 246
Przewłaszczenie, zastaw cesja – majątek obrotowy	93 819	106 941
Przewłaszczenie, zastaw cesja – majątek trwały	-	6 000
Hipoteka	44 200	50 500
Razem	175 272	201 687

Aktywa warunkowe w tys. zł.

Wyszczególnienie	Wartość aktywa	
	30.09.2021	31.12.2020
Brak		

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	30.09.2021	Udział % w sprzedaży ogółem 30.09.2021	30.09.2020	Udział % w sprzedaży ogółem 30.09.2020	30.09.2019	Udział % w sprzedaży ogółem 30.09.2019
Przychody ze sprzedaży hurtowej	423 352	71,5 %	447 302	70,3%	383 600	67,8%
Przychody ze sprzedaży detalicznej	140 108	23,7 %	163 033	25,6%	160 834	28,4%
Razem	563 460	95,2 %	610 335	95,9%	544 434	96,2%

Przychody ze sprzedaży towarów według segmentów działalności

Segmenty działalności	Region Zachodni	Region Wschodni	Region Centralny	Razem
30.09.2021				
Przychody ze sprzedaży hurtowej	271 134	70 388	81 830	423 352
Przychody ze sprzedaży detalicznej	48 148	50 743	41 217	140 108
Razem	319 282	121 131	123 047	563 460
30.09.2020				
Przychody ze sprzedaży hurtowej	219 521	142 410	85 371	447 302
Przychody ze sprzedaży detalicznej	47 273	62 078	53 682	163 033
Razem	266 794	204 488	139 053	610 335
30.09.2019				
Przychody ze sprzedaży hurtowej	114 493	191 670	77 437	383 600
Przychody ze sprzedaży detalicznej	33 498	69 229	58 107	160 834
Razem	147 991	260 899	135 544	544 434

1. 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 bez wyłączenia konsolidacyjnego

Segmenty działalności	Region Zachodni	Region Wschodni	Region Centralny
30.09.2021			
Przychody ze sprzedaży	624 754	132 114	128 458
Koszty działalności operacyjnej	612 858	127 856	127 385
Wynik segmentu	11 896	4 258	1 073
30.09.2020			
Przychody ze sprzedaży	562 522	219 778	146 275
Koszty działalności operacyjnej	550 253	210 905	143 372
Wynik segmentu	12 269	8 873	2 903
30.09.2019			
Przychody ze sprzedaży	419 343	292 392	143 750
Koszty działalności operacyjnej	412 346	284 010	142 434
Wynik segmentu	6 997	8 382	1 316

Struktura przychodów ze sprzedaży

Wyszczególnienie	30.09.2021	30.09.2020	30.09.2019
a) sprzedaż towarów	563 460	610 335	544 434
b) sprzedaż usług	28 650	25 967	21 660
Przychody ogółem	592 110	636 302	566 094

Struktura terytorialna przychodów ze sprzedaży

Wyszczególnienie	30.09.2021	Struktura 30.09.2021 (%)	30.09.2020	Struktura 30.09.2020 (%)	30.09.2019	Struktura 30.09.2019 (%)
Region Zachodni	336 810	56,9 %	281 561	44,2 %	159 471	28,2 %
Region Wschodni	129 246	21,8 %	212 890	33,5 %	268 369	47,4 %
Region Centralny	126 054	21,3 %	141 851	22,3 %	138 254	24,4 %
Razem	592 110	100,0 %	636 302	100,0 %	566 094	100,0 %

Struktura asortymentowa przychodów ze sprzedaży towarów

Wyszczególnienie	30.09.2021	30.09.2020	30.09.2019
Artykuły spożywcze	167 226	181 414	166 061
Chemia gospodarcza	86 832	109 409	95 059
Kosmetyki	110 445	135 165	123 232
Artykuły higieniczne	139 204	114 488	95 655
Artykuły przemysłowe i pozostałe	59 753	69 859	64 427
Razem	563 460	610 335	544 434

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

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

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

Patrz strona 5 „Skład Grupy Kapitałowej” 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 III 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 rok bieżący.

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

Struktura akcjonariatu na dzień przekazania skonsolidowanego śródrocznego raportu kwartalnego za III 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 Nowel	539 650	539 650	1	9,02 %
Pozostali, posiadający poniżej 5% ogólnej liczby głosów	2 627 206	2 627 206	1	43,94 %
Razem	5 980 000	5 980 000	1	100,0%

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 Nowel	539 650	539 650	1	9,02%
Pozostali, posiadający poniżej 5% ogólnej liczby głosów	2 627 206	2 627 206	1	43,94%

Razem	5 980 000	5 980 000	1	100,0%
-------	-----------	-----------	---	--------

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 dzień przekazania raportu za I kw. 2021 r	Zwiększenie stanu posiadania	Zmniejszenie stanu posiadania	Stan na dzień przekazania raportu za III kw. 2021 r.
Dariusz Kawecki	Prezes Zarządu	1 796 046	-	-	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

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

W dniu 30 lipca 2020 roku Naczelnik US w Łodzi wydał decyzję, w której ustalił wysokość zobowiązania podatkowego na 903 tys. PLN za okres od lipca do listopada 2015 roku. Dodatkowo Spółka jest zobowiązana do zwrotu kwoty wynikającej z rozliczenia deklaracji VAT za listopad 2015 roku (kwota zwrotu 518 tys. PLN). W dniu 3 listopada 2020 US w Łodzi nadał swojej decyzji z dnia 30 lipca 2020 roku rygor natychmiastowej wykonalności, ze względu na fakt, bieżącego terminu przedawnienia, krótszego niż 3 miesiące (do 31.12.2020). Wartość rozszczenie 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 07.09.2021 roku do dnia 11.01.2022 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 30 września 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 informowała w 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 oraz rosnąca inflacja.

Ponadto wpływ na osiągnięte przez Spółkę oraz Grupę Kapitałową wyniki będzie miał wzrost stóp procentowych.

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

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

PODPISY OSÓB REPREZENTUJĄCYCH DELKO S.A.

Data	Imię i Nazwisko	Stanowisko/Funkcja	Podpis
29.11.2021	Dariusz Kawecki	Prezes Zarządu	
29.11.2021	Mirosław Jan Dąbrowski	Wiceprezes Zarządu	