

DELKO

GRUPA KAPITAŁOWA DELKO

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

Prezentowany wg Międzynarodowych
Standardów Sprawozdawczości Finansowej

List do Akcjonariuszy do raportu finansowego za I Q'2022 r.

Szanowni Akcjonariusze,

Wyniki Grupy Delko w pierwszym kwartale tego roku są rekordowo wysokie, co obrazuje poniższa tabelka:

	IQ 2022	I Q 2021	I Q 2019
Sprzedaż netto (tys. zł)	208 613	191 210	162 823
EBITDA (tys. zł)	10 852	7 928	5 515
Zysk brutto (tys. zł)	8 240	5 627	3 569
Zysk netto (tys. zł)	6 769	4 422	2 715
Rentowność % EBITDA	5,2%	4,1%	3,4%
Zysk netto na 1 akcję (zł)	1,13	0,74	0,45
Wartość księgowa na 1 akcję	21,29 zł	18,58 zł	13,59 zł

Przewiduję, że ten duży wzrost utrzyma się co najmniej do końca roku. Pozwoli to na inwestycje w rozwój i możliwość wypłaty sówitej dywidendy akcjonariuszom w przyszłym roku. No a już za kilka dni – kolejna wypłata dywidendy za rok poprzedni.

A że kurs akcji na giełdzie mocno poniżej rzeczywistej wartości księgowej – prawdziwa okazja – kto ma gotówkę – zapraszam, niechaj pewnie inwestuje w nasze akcje, jako bezpieczna przystań w czasach inflacji.

Z poważaniem

Dariusz Kawecki

SPIS TREŚCI

WPROWADZENIE.....	5
SKŁAD GRUPY KAPITAŁOWEJ.....	6
I. SKRÓCONE KWARTALNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE NA DZIEŃ 31 MARCA 2022 ROKU ORAZ ZA OKRES 3 MIESIĘCY ZAKOŃCZONYCH 31 MARCA 2022 ROKU SPORZĄDZONE WEDŁUG MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ.....	8
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
II. SKRÓCONE KWARTALNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE NA DZIEŃ 31 MARCA 2022 ROKU ORAZ ZA OKRES 3 MIESIĘCY ZAKOŃCZONYCH 31 MARCA 2022 ROKU SPORZĄDZONE WEDŁUG MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ.....	18
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	25
III. INFORMACJA DODATKOWA DO RAPORTU OKRESOWEGO (QSR) GRUPY KAPITAŁOWEJ DELKO ZA I KWARTAŁ 2022 ROKU	27
1. Informacja o zasadach przyjętych przy sporządzeniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości, oraz informacje o istotnych zmianach wielkości szacunkowych.....	27
2. Zwięzły opis istotnych dokonań i niepowodzeń emitenta w okresie, którego dotyczy raport wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń emitenta.....	30
3. Opis czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających znaczący wpływ na osiągnięte wyniki finansowe.	30
4. Objasnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności spółki.....	30
5. Informacje o odpisach aktualizujących wartość zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania i odwróceniu odpisów z tego tytułu.....	30
6. Informacje o odpisach aktualizujących z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych lub innych aktywów oraz odwróceniu takich odpisów	30
7. Informacje o utworzeniu, zwiększeniu, wykorzystaniu i rozwiązaniu rezerw	31
8. Informacje o rezerwach i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego	31
9. Informacje o istotnych transakcjach nabycia sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	32
10. Informacje o istotnym zobowiązaniu z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych	32
11. Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych	32
12. Wskazanie korekt błędów poprzednich okresów	32
13. Informacje na temat zmian sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które mają istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych jednostki, niezależnie od tego, czy te aktywa i zobowiązania są ujęte w wartości godziwej czy w skorygowanej cenie nabycia (koszcie zamortyzowanym)	32
14. Informacje o niespłaceniu kredytu lub pożyczki lub naruszeniu istotnych postanowień umowy kredytu lub pożyczki, w odniesieniu do których nie podjęto żadnych działań naprawczych do końca okresu sprawozdawczego	32
15. Informacje o zawarciu przez emitenta lub jednostkę od niego zależną jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązаныmi, jeżeli pojedynczo lub łącznie są one istotne i zostały zawarte na innych warunkach niż rynkowe, wraz ze wskazaniem ich wartości.....	32
16. Informacje o zmianie sposobu (metody) ustalania instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej	32
17. Informacja dotycząca zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych w wyniku zmiany celu lub wykorzystania	

tych aktywów	32
18. Informacja dotycząca emisji, wykupu i spłaty nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych	33
19. Informacje dotyczące wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy, łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję, z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane.....	33
20. Wskazanie zdarzeń, które nastąpiły po dniu, na który sporządzono skrócone kwartalne sprawozdanie finansowe, nieujętych w tym sprawozdaniu, a mogących w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe spółki i grupy kapitałowej.	33
21. Informacje dotyczące zmiany zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego.	33
22. Informacje o przychodach i wynikach przypadających na poszczególne segmenty operacyjne.	33
23. Inne informacje mogące w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego emitenta	35
24. Opis organizacji grupy kapitałowej emitenta, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji	35
25. Wskazanie skutków zmian w strukturze jednostki gospodarczej, w tym połączenie jednostek, przejęcia lub sprzedaż jednostek grupy kapitałowej, inwestycji długoterminowych, podziału, restrukturyzacji i zaniechania działalności.....	36
26. Stanowisko zarządu spółki odnośnie możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok, w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym w stosunku do wyników prognozowanych.	36
27. Wskazanie akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio poprzez podmioty zależne, co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na WZA Delko S.A. na dzień przekazania raportu kwartalnego wraz ze wskazaniem liczby posiadanych akcji przez te podmioty, ich procentowego udziału w kapitale zakładowym, liczby głosów z nich wynikających, ich procentowego udziału w ogólnej liczbie głosów na WZA oraz wskazaniem zmian w strukturze własności spółki w okresie od przekazania poprzedniego raportu kwartalnego.	36
28. 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.	36
29. Wskazanie istotnych postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej.....	37
30. Informacje o udzieleniu przez spółkę lub jednostkę od niej zależną poręczeń kredytu lub pożyczki lub udzielenia gwarancji – łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu, jeżeli łączna wartość istniejących poręczeń lub gwarancji stanowi równowartość co najmniej 10% kapitałów własnych spółki.	37
31. Inne informacje, które zdaniem zarządu Delko S.A. są istotne do oceny jej sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian oraz informacje, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań spółki.....	37
32. Wskazanie czynników, które w ocenie spółki będą miały wpływ na osiągnięte przez nią oraz grupę kapitałową wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału.....	37
33. Wskazanie czynników i zdarzeń, w tym o nietypowym charakterze, mających istotny wpływ na skrócone sprawozdanie finansowe.....	37
34. Kwota i rodzaj pozycji wpływających na aktywa, zobowiązania, kapitał własny, wynik netto lub przepływy pieniężne które są nietypowe ze względu na ich rodzaj, wartość i cykliczność.	37
35. Opis wpływu zagrożenia epidemiologicznego związanego z wirusem SARS-Cov-2 na działalność Grupy.....	38
36. Opis wpływu wojny w Ukrainie na działalność Grupy	38

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

- I. Kwartalne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe na dzień 31 marca 2022 roku oraz za okres 3 miesięcy zakończonych 31 marca 2022 roku sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej w wersji zatwierdzonej przez Unię Europejską;
- II. Kwartalne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe na dzień 31 marca 2022 roku oraz za okres 3 miesięcy zakończonych 31 marca 2022 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,
- Sprzedaży artykułów budowlanych,
- Wynajmu 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 31.03.2022	Udział procentowy Grupy na dzień 31.12.2021
1.	Nika Sp. z o.o.	Kielce	Sprzedaż hurtowa towarów chemii gospodarczej, kosmetyków i wyrobów farmaceutycznych. Sprzedaż detaliczna towarów chemii gospodarczej, kosmetyków, wyrobów farmaceutycznych	100,00%	100,00%
2.	PH AMA Sp. z o.o.	Warszawa	Sprzedaż hurtowa towarów chemii gospodarczej, kosmetyków i wyrobów farmaceutycznych. Sprzedaż detaliczna towarów chemii gospodarczej, kosmetyków, wyrobów farmaceutycznych	100,00%	100,00%
3.	Cosmetics RDT Sp. z o.o.	Łomża	Sprzedaż hurtowa towarów chemii gospodarczej, kosmetyków i wyrobów farmaceutycznych. Sprzedaż detaliczna towarów chemii gospodarczej, kosmetyków, wyrobów farmaceutycznych	100,00%	100,00%
4.	Polskie Sklepy Franczyzowe Sp. z o.o.	Śrem	Świadczenie usług pośrednictwa w handlu, organizacja detalicznej sieci franczyzowej	100,00%	100,00%
5.	Frog MS Delko Sp. z o.o.	Kraków	Sprzedaż hurtowa towarów chemii gospodarczej, kosmetyków i wyrobów farmaceutycznych. Sprzedaż detaliczna towarów chemii gospodarczej, kosmetyków, wyrobów farmaceutycznych	100,00%	100,00%
6.	Delko OTTO Sp. z o.o.	Ostrowiec Świętokrzyski	Sprzedaż hurtowa towarów chemii gospodarczej, kosmetyków, wyrobów farmaceutycznych i wyrobów tytoniowych. Sprzedaż detaliczna towarów chemii gospodarczej, kosmetyków, wyrobów farmaceutycznych i wyrobów tytoniowych	100,00%	100,00%
7.	Delkor Sp. z o.o.	Łódź	Sprzedaż hurtowa towarów chemii gospodarczej, kosmetyków i wyrobów farmaceutycznych. Sprzedaż detaliczna towarów chemii gospodarczej, kosmetyków, wyrobów farmaceutycznych	100,00%	100,00%
8.	Doktor Leks Sp. z o.o.	Wrocław	Sprzedaż hurtowa towarów chemii gospodarczej, kosmetyków i wyrobów farmaceutycznych. Sprzedaż detaliczna towarów chemii gospodarczej, kosmetyków, wyrobów farmaceutycznych	100,00%	100,00%
9.	Delko Esta Sp. z o.o.	Stargard	Sprzedaż hurtowa towarów chemii gospodarczej, kosmetyków i wyrobów farmaceutycznych. Sprzedaż detaliczna towarów chemii gospodarczej, kosmetyków, wyrobów farmaceutycznych	100,00%*	100,00%*
10.	Lavende Sp. z o.o.	Kielce	Sprzedaż detaliczna kosmetyków i artykułów toaletowych prowadzona w wyspecjalizowanych sklepach	100,00%**	100,00%**
11.	RHS Sp. z o.o.	Wieluń	Sprzedaż detaliczna prowadzona w sklepach spożywczych. Sprzedaż hurtowa produktów spożywczych oraz wynajem pomieszczeń.	100,00%	100,00%
12.	Sklepy Avita Sp. z o.o.	Kraków	Sprzedaż detaliczna prowadzona w sklepach spożywczych. Sprzedaż detaliczna towarów chemii gospodarczej, kosmetyków, wyrobów farmaceutycznych	100,00%	100,00%
13.	Słoneczko S.A.	Zielona Góra	Sprzedaż detaliczna prowadzona w sklepach spożywczych. Sprzedaż detaliczna towarów chemii gospodarczej, kosmetyków, wyrobów farmaceutycznych	100,00%	100,00%
14.	PH Waldi Sp. z o.o.	Komorniki	Sprzedaż hurtowa towarów chemii gospodarczej, kosmetyków. Sprzedaż detaliczna towarów chemii gospodarczej i kosmetyków.	100,00%	100,00%
15.	PH Delta Sp. z o.o. ***	Zielona Góra	Sprzedaż hurtowa i detaliczna artykułów spożywczych	100,00%***	67,00%

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

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

*** Delko S.A. posiada 100% udziałów w spółce PH DELTA Sp. z o.o. od dnia 08.02.2022 r.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Siedzibą prawną PH DELTA Sp. z o.o. jest Zielona Góra, ulica Zjednoczenia 102. Jednostka prowadzi działalność w formie spółki z ograniczoną odpowiedzialnością zarejestrowanej w Polsce i wpisanej do rejestru przedsiębiorców prowadzonej przez Sąd Rejonowy w Zielonej Górze VIII Wydział Gospodarczy pod numerem KRS 9290006960.

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

I. SKRÓCONE KWARTALNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE NA DZIEŃ 31 MARCA 2022 ROKU ORAZ ZA OKRES 3 MIESIĘCY ZAKOŃCZONYCH 31 MARCA 2022 ROKU SPORZĄDZONE WEDŁUG MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ.

1. Wybrane skonsolidowane dane finansowe

Wybrane skonsolidowane dane finansowe	w tys. PLN		w tys. EUR	
	okres od 01.01.2022 do 31.03.2022	okres od 01.01.2021 do 31.03.2021	okres od 01.01.2022 do 31.03.2022	okres od 01.01.2021 do 31.03.2021
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	208 613	191 210	44 890	41 821
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	7 579	5 244	1 631	1 147
EBITDA	10 852	7 928	2 335	1 734
Zysk (strata) brutto	8 240	5 627	1 773	1 231
Zysk (strata) netto	6 769	4 422	1 457	967
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-102	1 654	-22	362
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-2 821	-837	-607	-183
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	6 664	-155	1 434	-34
Przepływy pieniężne netto, razem	3 741	662	805	145
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	1,13	0,74	0,24	0,16
Wybrane skonsolidowane dane finansowe	Stan na 31.03.2022	Stan na 31.12.2021	Stan na 31.03.2022	Stan na 31.12.2021
Aktywa, razem	315 400	279 576	67 792	60 785
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	188 086	158 440	40 427	34 448
Zobowiązania długoterminowe	51 752	50 054	11 123	10 883
Zobowiązania krótkoterminowe	136 334	108 386	29 303	23 565
Kapitał własny	127 314	121 136	27 365	26 337
Kapitał akcyjny	5 980	5 980	1 285	1 300
Liczba akcji (w szt.)	5 980 000	5 980 000	5 980 000	5 980 000
Wartość księgową na jedną akcję (w zł / EUR)	21,29	20,26	4,58	4,40

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 31.03.2022 r. oraz 31.12.2021 r.
- poszczególne pozycje skonsolidowanego sprawozdania z całkowitych dochodów, skonsolidowanego sprawozdania z przepływów pieniężnych oraz wartość zysku na jedną akcję przeliczono według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ustalonych przez NBP na ostatni dzień każdego miesiąca I kwartału 2022 r. oraz I kwartału 2021 r.

Zestawienie kursów EUR użytych do przeliczenia „Wybranych danych finansowych”

Miesiąc	Kurs średni wg tabeli NBP na ostatni dzień miesiąca 2022 r. (w zł)	Kurs średni wg tabeli NBP na ostatni dzień miesiąca 2021 r. (w zł)
Styczeń	4,5982	4,5385
Luty	4,6909	4,5175
Marzec	4,6525	4,6603
Grudzień	-	4,5994

Kurs średni arytmetyczny I-III 2022 r.

4,6472

Kurs średni arytmetyczny I-III 2021 r.

4,5721

3. Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

Aktywa (w tys. zł)	stan na 31.03.2022 r.	stan na 31.12.2021 r.	stan na 31.03.2021 r.	stan na 31.12.2020 r.
A. Aktywa trwałe	140 281	136 461	113 449	114 637
1. Wartość firmy	38 517	38 517	38 517	38 517
2. Inne wartości niematerialne	2 156	2 238	1 611	1 721
3. Rzeczowe aktywa trwałe	81 768	79 624	57 141	58 745
4. Należności długoterminowe	161	161	31	161
5. Aktywa finansowe długoterminowe	289	289	126	126
6. Wycena jednostki metodą praw własności	12 569	11 333	11 046	10 342
7. Aktywa z tytułu podatku odroczonego	4 821	4 299	4 977	5 025
B. Aktywa obrotowe	175 119	143 115	149 634	129 000
B.1. Aktywa obrotowe bez aktywów trwałych przeznaczonych do zbycia	175 039	142 776	149 634	128 920
1. Zapasy	89 162	74 131	72 804	65 986
2. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	77 387	63 705	70 052	56 782
4. Należności z tytułu podatku dochodowego	218	409	170	206
6. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	8 272	4 531	6 608	5 946
B.2. Aktywa trwałe przeznaczone do zbycia	80	339	-	80
AKTYWA OGÓŁEM	315 400	279 576	263 083	243 637

Pasywa (w tys. zł)	stan na 31.03.2022 r.	stan na 31.12.2021 r.	stan na 31.03.2021 r.	stan na 31.12.2020 r.
A. Kapitał własny	127 314	121 136	111 112	106 689
I. Kapitały przypadające akcjonariuszom podmiotu dominującego	127 314	120 535	111 112	106 689
1. Kapitał akcyjny	5 980	5 980	5 980	5 980
2. Kapitał ze sprzedaży akcji pow. wartości nominalnej	8 606	8 606	8 606	8 606
3. Zyski zatrzymane	112 728	105 949	96 526	92 103
II. Kapitał przypadający akcjonariuszom mniejszościowym	-	601	-	-
B. Zobowiązania razem	188 086	158 440	151 971	136 948
B.1 Zobowiązania długoterminowe	51 752	50 054	26 540	28 714
1. Kredyty bankowe	6 776	6 862	2 318	3 895
2. Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	37 147	36 536	17 903	18 956
3. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	359	341	-	-
3. Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	6 324	5 449	5 516	5 063
4. Rezerwy na zobowiązania	1 146	866	803	800
B.2. Zobowiązania krótkoterminowe	136 334	108 386	125 431	108 234
I. Zobowiązania krótkoterminowe bez przeznaczonych do sprzedaży	136 334	108 386	125 431	108 234
1. Kredyty bankowe	45 960	36 185	51 286	47 784
2. Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	8 726	8 862	6 505	7 202
3. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	76 695	58 555	60 787	46 330
5. Zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego	309	526	250	880
6. Rezerwy na zobowiązania	4 644	4 258	6 603	6 038
II. Zobowiązania dotyczące aktywów trwałych przeznaczonych do zbycia	-	-	-	-
PASYWA OGÓŁEM	315 400	279 576	263 083	243 637

Wartość księgowa (w zł)	127 314 000	121 136 000	111 112 000	106 689 000
Liczba akcji (w szt.)	5 980 000	5 980 000	5 980 000	5 980 000
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	21,29	20,26	18,58	17,84
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	21,29	20,26	18,58	17,84

4. Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów

Wyszczególnienie (w tys. zł)	okres od 01.01.2022 r. do 31.03.2022 r	okres od 01.01.2021 r. do 31.03.2021 r.
A. Działalność kontynuowana		
I. Przychody ze sprzedaży	208 613	191 210
1. Przychody ze sprzedaży produktów i usług	9 639	8 989
2. Przychody ze sprzedaży ze sprzedaży towarów	198 974	182 221
II. Koszty działalności operacyjnej	201 304	185 991
1. Amortyzacja	3 273	2 684
2. Zużycie materiałów i energii	3 927	2 943
3. Usługi obce	11 832	10 761
4. Podatki i opłaty	545	654
5. Wynagrodzenia	16 939	15 357
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	3 395	3 056
7. Pozostałe koszty rodzajowe	621	556
8. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	160 772	149 980
III. Zysk (strata) na sprzedaży	7 309	5 219
1. Pozostałe przychody operacyjne	1 358	687
2. Pozostałe koszty operacyjne	1 088	662
3. Zysk na okazjonalnym nabyciu	-	-
IV. Zysk (strata) na działalności operacyjnej	7 579	5 244
1. Przychody finansowe	186	36
2. Koszty finansowe	761	356
3. Udział w zyskach (stratach) w jednostce wycenianej metodą praw własności	1 236	703
V. Zysk (strata) brutto na działalności gospodarczej	8 240	5 627
1. Podatek dochodowy	1 471	1 205
VI. Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	6 769	4 422
B. Działalność zaniechana	-	-
I. Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	-	-
C. Zysk (strata) netto za rok obrotowy, w tym	6 769	4 422
1. Przypadający akcjonariuszom podmiotu dominującego	6 769	4 422
2. Przypadający akcjonariuszom mniejszościowym	-	-

5. Skonsolidowane sprawozdanie z innych całkowitych dochodów

Wyszczególnienie (w tys. zł)	okres od 01.01.2022 r. do 31.03.2022 r.	okres od 01.01.2021 r. do 31.03.2021 r.
I. Zysk (strata) netto za okres	6 769	4 422
II. Inne całkowite dochody	1	1
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	-	-
III. Inne całkowite dochody netto	-	-
IV. Całkowity dochód netto za okres, w tym	6 770	4 423
1. Przypadający akcjonariuszom podmiotu dominującego	6 770	4 423
2. Przypadający akcjonariuszom mniejszościowym	-	-

Wyszczególnienie	okres od 01.01.2022 r. do 31.03.2022 r.	okres od 01.01.2021 r. do 31.03.2021 r.
Średnia ważona liczba akcji zwykłych akcjonariuszy jednostki dominującej (szt.)	5 980 000	5 980 000
Zysk/strata na jedną akcję zwykłą (w złotych)	1,13	0,74

6. Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

Za okres 01.01-31.03. 2022 rok

Wyszczególnienie	Kapitał podstawowy	Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Inne udziały kapitałowe	Zyski zatrzymane	Kapitały przypadające akcjonariuszom podmiotu dominującego	Kapitał przypadający udziałowcom niesprawnym kontroli	Razem
Na dzień 01 stycznia 2022 roku	5 980	8 606	-	105 949	120 535	601	121 136
Całkowite dochody	-	-	-	6 770	6 770	-	6 770
Zysk udziałów niesprawnym kontrole	-	-	-	-	-	-	-
Zysk (strata) netto	-	-	-	6 769	6 769	-	6 769
Skutki aktualizacji aktywów trwałych	-	-	-	1	1	-	1
Inne zmiany	-	-	-	-	-	-	-
Transakcje z właścicielami	-	-	-	9	9	-	9
Koszt emisji akcji	-	-	-	-	-	-	-
Wyplata dywidendy	-	-	-	-	-	-	-
Inne zmiany	-	-	-	9	9	-	9
Podział wyniku finansowego	-	-	-	-	-	-	-
Nabycie udziałów Spółki	-	-	-	-	-	-601	-601
Zwiększenie (zmniejszenie wartości) kapitału własnego	-	-	-	6 779	6 779	-601	6 178
Na dzień 31 marca 2022 roku	5 980	8 606	-	112 728	127 314	-	127 314

Za okres 01.01-31.12.2021 rok

Wyszczególnienie	Kapitał podstawowy	Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Inne udziały kapitałowe	Zyski zatrzymane	Kapitały przypadające akcjonariuszom podmiotu dominującego	Kapitał przypadający udziałowcom niesprawnym kontroli	Razem
Na dzień 01 stycznia 2021 roku	5 980	8 606	-	92 103	106 689	-	106 689
Całkowite dochody	-	-	-	18 088	18 088	-	18 088
Zysk udziałów niesprawnym kontrole	-	-	-	-	-	-	-
Zysk (strata) netto	-	-	-	18 084	18 084	-	18 084
Skutki aktualizacji aktywów trwałych	-	-	-	4	4	-	4
Inne zmiany	-	-	-	-	-	-	-
Transakcje z właścicielami	-	-	-	-4 242	-4 242	601	-3 641
Koszt emisji akcji	-	-	-	-	-	-	-
Wyplata dywidendy	-	-	-	-3 887	-3 887	-	-3 887
Inne zmiany	-	-	-	-355	-355	-	-355
Podział wyniku finansowego	-	-	-	-	-	-	-
Nabycie udziałów Spółki	-	-	-	-	-	601	601
Zwiększenie (zmniejszenie) wartości kapitału własnego	-	-	-	13 846	13 846	601	14 447
Na dzień 31 grudnia 2021 roku	5 980	8 606	-	105 949	120 535	601	121 136

Za okres 01.01-31.03. 2021 rok

Wyszczególnienie	Kapitał podstawowy	Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Inne kapitały udziałowe	Zyski zatrzymane	Kapitały przypadające akcjonariuszom dominującego	Kapitał przypadający udziałowcom niesprawującym kontroli	Razem
Na dzień 01 stycznia 2021 roku	5 980	8 606	-	92 103	106 689	-	106 689
Całkowite dochody	-	-	-	4 423	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	-	-	-	-	-	-	-
Transakcje z właścicielami	-	-	-	-	-	-	-
Koszt emisji akcji	-	-	-	-	-	-	-
Wypłata dywidendy	-	-	-	-	-	-	-
Podział wyniku finansowego	-	-	-	-	-	-	-
Zwiększenie (zmniejszenie) wartości kapitału własnego	-	-	-	4 423	4 423	-	4 423
Na dzień 31 marca 2021 roku	5 980	8 606	-	96 526	111 112	-	111 112

7. Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

Wyszczególnienie (w tys. zł.)	okres od 01.01.2022 r. do 31.03.2022 r.	okres od 01.01.2021 r. do 31.03.2021 r.
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I. Zysk / strata brutto	8 240	5 627
II. Korekty	- 8 342	- 3 973
1. Amortyzacja	3 273	2 684
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-1	- 3
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	789	318
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-71	- 19
5. Zmiana stanu rezerw	665	523
6. Zmiana stanu zapasów	-15 030	- 6 736
7. Zmiana stanu należności	-10 413	- 8 096
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	15 798	10 066
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-679	- 684
10. Podatek dochodowy zapłacony	- 1 407	- 1 379
11. Inne korekty	- 1 266	- 647
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-102	1 654
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I. Wpływy	230	97
1. Zbycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	180	97
2. Zbycie aktywów finansowych	-	-
3. Dywidendy i udziały w zyskach	-	-
4. Inne wpływy	50	-
II. Wydatki	3 051	934
1. Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	2 501	884
2. Nabycie aktywów finansowych w jednostkach powiązanych	550	50
3. Udzielone pożyczki	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-2 821	- 837
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
I. Wpływy	11 558	3 719
1. Kredyty bankowe	11 558	3 699
2. Odsetki	-	18
3. Inne wpływy finansowe	-	2
II. Wydatki	4 894	3 874
1. Nabycie udziałów (akcji)	-	-
2. Wypłata dywidendy	-	-
3. Spłata kredytów bankowych	1 688	1 774
4. Płatności z tytułu leasingu finansowego	2 311	1 738
5. Odsetki	780	311
6. Inne wydatki finansowe	115	51
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	6 664	-155

D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III +/- B.III +/- C.III)	3 741	662
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	3 741	662
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	4 531	5 946
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D), W TYM	8 272	6 608
- o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-

II. SKRÓCONE KWARTALNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE NA DZIEŃ 31 MARCA 2022 ROKU ORAZ ZA OKRES 3 MIESIĘCY ZAKOŃCZONYCH 31 MARCA 2022 ROKU SPORZĄDZONE WEDŁUG MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ.

1. Wybrane jednostkowe dane finansowe

Wybrane jednostkowe dane finansowe	w tys. PLN		w tys. EUR	
	okres od 01.01.2022 do 31.03.2022	okres od 01.01.2021 do 31.03.2021	okres od 01.01.2022 do 31.03.2022	okres od 01.01.2021 do 31.03.2021
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	118 423	107 680	25 483	23 552
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	2 797	1 960	602	429
EBITDA	2 827	1 998	608	437
Zysk (strata) brutto	2 960	1 930	637	422
Zysk (strata) netto	2 404	1 426	517	312
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	1 259	818	271	179
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	- 2 802	- 50	- 603	-11
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	1 969	- 461	424	-101
Przepływy pieniężne netto, razem	426	307	92	67
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	0,40	0,24	0,09	0,05
Wybrane jednostkowe dane finansowe	Stan na 31.03.2022	Stan na 31.12.2021	Stan na 31.03.2022	Stan na 31.12.2021
Aktywa razem	146 649	130 021	31 520	28 269
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	49 612	35 388	10 664	7 694
Zobowiązania długoterminowe	2 216	1 982	476	431
Zobowiązania krótkoterminowe	47 396	33 406	10 187	7 263
Kapitał własny	97 037	94 633	20 857	20 575
Kapitał akcyjny	5 980	5 980	1 285	1 300
Liczba akcji (w szt.)	5 980 000	5 980 000	5 980 000	5 980 000
Wartość księgową na jedną akcję (w zł / EUR)	16,23	15,82	3,49	3,44

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 31.03.2022 r. oraz 31.12.2021 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 2022 r. oraz I kwartału 2021 r.

Zestawienie kursów EUR użytych do przeliczenia „Wybranych danych finansowych”

Miesiąc	Kurs średni wg tabeli NBP na ostatni dzień miesiąca 2022 r. (w zł)	Kurs średni wg tabeli NBP na ostatni dzień miesiąca 2021 r. (w zł)
Styczeń	4,5982	4,5385
Luty	4,6909	4,5175
Marzec	4,6525	4,6603
Grudzień	-	4,5994

Kurs średni arytmetyczny I-III 2022 r.

4,6472

Kurs średni arytmetyczny I-III 2021 r.

4,5721

3. Sprawozdanie jednostkowe z sytuacji finansowej

Aktywa (w tys. zł)	stan na 31.03.2022 r.	stan na 31.12.2021 r.	stan na 31.03.2021 r.	stan na 31.12.2020 r.
A. Aktywa trwałe	92 158	91 566	90 086	90 339
1. Inne wartości niematerialne	28	35	57	64
2. Rzeczowe aktywa trwałe	1 724	1 745	204	235
3. Nieruchomości inwestycyjne			-	-
4. Należności długoterminowe	11	29	73	97
5. Aktywa finansowe długoterminowe	88 813	88 213	88 213	88 213
7. Aktywa z tytułu podatku odroczonego	1 582	1 544	1 539	1 730
B. Aktywa obrotowe	54 491	38 455	43 692	30 682
1. Zapasy	2 722	1 143	1 803	1 637
2. Należności z tytułu dostaw i usług	46 508	34 424	40 260	27 502
3. Należności pozostałe	470	806	457	696
4. Należności z tytułu podatku dochodowego			-	-
5. Aktywa finansowe krótkoterminowe	3 946	1 680	674	674
6. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	803	377	444	137
7. Rozliczenia międzyokresowe	42	25	54	36
C. Aktywa trwałe przeznaczone do zbycia			-	-
AKTYWA OGÓŁEM	146 649	130 021	133 778	121 021

Pasywa (w tys. zł)	stan na 31.03.2022 r.	stan na 31.12.2021 r.	stan na 31.03.2021 r.	stan na 31.12.2020 r.
A. Kapitał własny	97 037	94 633	85 257	83 831
1. Kapitał akcyjny	5 980	5 980	5 980	5 980
2. Kapitał zapasowy	71 393	71 393	63 733	63 733
3. Kapitał rezerwowy	2 570	2 570	2 570	2 570
4. Zysk (strata) z lat ubiegłych	14 690	-	11 548	-
5. Zyski (strata) netto	2 404	14 690	1 426	11 548
B. Zobowiązania długoterminowe	2 216	1 982	3 088	3 332
1. Kredyty bankowe	864	1 064	1 782	2 332
2. Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	-	-	-	6
3. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	-	-	-	-
4. Zobowiązania pozostałe	-	-	-	-
5. Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	1 333	899	1 289	977
6. Rezerwy na inne zobowiązania	19	19	17	17
C. Zobowiązania krótkoterminowe	47 396	33 406	45 433	33 858
1. Kredyty bankowe	9 074	6 866	13 305	13 148
2. Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	-	-	27	29
3. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	37 297	24 778	30 505	17 748
4. Zobowiązania pozostałe	805	1 240	745	1 446
5. Zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego	161	476	46	667
6. Rezerwy na zobowiązania	59	46	805	820
D. Zobowiązania dotyczące aktywów trwałych przeznaczonych do zbycia	-	-	-	-
PASYWA OGÓŁEM	146 649	130 021	133 778	121 021

Wartość księgowa (w zł)	97 037 000	94 633 000	85 257 000	83 831 000
Liczba akcji (w szt.)	5 980 000	5 980 000	5 980 000	5 980 000
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	16,23	15,82	14,26	14,02
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)	16,23	15,82	14,26	14,02

4. Sprawozdanie jednostkowe z całkowitych dochodów

Wyszczególnienie (w tys. zł)	okres od 01.01.2022 r. do 31.03.2022 r	okres od 01.01.2021 r. do 31.03.2021 r.
A. Działalność kontynuowana		
I. Przychody ze sprzedaży	118 423	107 680
a) w tym od jednostek powiązanych	102 791	91 305
1. Przychody ze sprzedaży produktów i usług	3 088	2 380
2. Przychody ze sprzedaży ze sprzedaży towarów	115 335	105 300
II. Koszty działalności operacyjnej	115 696	105 815
1. Amortyzacja	30	38
2. Zużycie materiałów i energii	45	30
3. Usługi obce	4 204	3 506
4. Podatki i opłaty	14	9
5. Wynagrodzenia	500	516
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	62	72
7. Pozostałe koszty rodzajowe	32	21
8. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	110 809	101 623
III. Zysk (strata) na sprzedaży	2 727	1 865
1. Pozostałe przychody operacyjne	70	103
2. Pozostałe koszty operacyjne	-	8
IV. Zysk (strata) na działalności operacyjnej	2 797	1 960
1. Przychody finansowe	265	21
2. Koszty finansowe	102	51
V. Zysk (strata) brutto na działalności gospodarczej	2 960	1 930
1. Podatek dochodowy	556	504
VI. Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	2 404	1 426
B. Działalność zaniechana	-	-
I. Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	-	-
C. Zysk (strata) netto za rok obrotowy	2 404	1 426

5. Jednostkowe sprawozdanie z innych całkowitych dochodów

Jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów (w tys. zł)	okres od 01.01.2022 r. do 31.03.2022 r.	okres od 01.01.2021 r. do 31.03.2021 r.
I. Zysk (strata) netto za okres	2 404	1 426
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	2 404	1 426

Wyszczególnienie	okres od 01.01.2022 r. do 31.03.2022 r.	okres od 01.01.2021 r. do 31.03.2021 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)	0,40	0,24

6. Sprawozdanie jednostkowe zmian w kapitale własnym

Za okres 01.01.-31.03.2022 rok

Wyszczególnienie	Kapitał akcyjny	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Zyski Zatrzymane	Kapitał własny
Na dzień 01 stycznia 2022 roku	5 980	71 393	2 570	14 690	94 633
Całkowite dochody	-	-	-	2 404	2 404
Zysk (strata) netto	-	-	-	2 404	2 404
Inne zmiany	-	-	-	-	-
Podatek dochodowy dotyczący innych całkowitych dochodów	-	-	-	-	-
Transakcje z właścicielami	-	-	-	-	-
Emisja akcji	-	-	-	-	-
Koszt emisji akcji	-	-	-	-	-
Wypłata dywidendy	-	-	-	-	-
Podział wyniku finansowego	-	-	-	-	-
Na dzień 31 marca 2022 roku	5 980	71 393	2 570	17 094	97 037

Za okres 01.01-31.12.2021 rok

Wyszczególnienie	Kapitał akcyjny	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Zyski Zatrzymane	Kapitał własny
Na dzień 01 stycznia 2021 roku	5 980	63 733	2 570	11 548	83 831
Całkowite dochody	-	-	-	14 690	14 690
Zysk (strata) netto	-	-	-	14 690	14 690
Inne zmiany	-	-	-	-	-
Podatek dochodowy dotyczący innych całkowitych dochodów	-	-	-	-	-
Transakcje z właścicielami	-	7 660	0	-11 548	- 3 888
Emisja akcji	-	-	-	-	-
Koszt emisji akcji	-	-	-	-	-
Wypłata dywidendy	-	-	-	- 3 888	- 3 888
Podział wyniku finansowego	-	7 660	-	- 7 660	-
Na dzień 31 grudnia 2021 roku	5 980	71 393	2 570	14 690	94 633

Za okres 01.01.-31.03.2021 rok

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

7. Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych

Wyszczególnienie (w tys. zł.)	okres od 01.01.2022 r. do 31.03.2022 r.	okres od 01.01.2021 r. do 31.03.2021 r.
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I. Zysk / strata brutto	2 960	1 930
II. Korekty	- 1 701	- 1 112
1. Amortyzacja	30	38
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	69	25
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-	-
5. Zmiana stanu rezerw	13	- 15
6. Zmiana stanu zapasów	- 1 579	- 166
7. Zmiana stanu należności	- 11 795	- 12 446
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	12 084	12 056
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	- 17	- 18
10. Podatek dochodowy zapłacony	- 476	- 622
11. Inne korekty	- 30	36
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	1 259	818
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I. Wpływy	-	-
1. Zbycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	-	-
2. Zbycie aktywów finansowych	-	-
3. Dywidendy i udziały w zyskach	-	-
4. Inne wpływy z pożyczki	-	-
II. Wydatki	2 802	50
1. Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	2	-
2. Nabycie aktywów finansowych w jednostkach powiązanych	550	50
3. Udzielone pożyczki	2 250	-
4. Inne wydatki	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	- 2 802	- 50
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
I. Wpływy	2 081	29
1. Wpływy z emisji akcji	-	-
2. Kredyty bankowe	2 008	-
3. Odsetki	27	19
4. Inne wpływy finansowe	46	10
II. Wydatki	112	490
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-
2. Wypłata dywidendy	-	-
3. Spłata kredytów bankowych	-	393
4. Płatności z tytułu leasingu finansowego	-	7

5. Odsetki	96	44
6. Inne wydatki finansowe	16	46
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	1 969	- 461
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III +/- B.III +/- C.III)	426	307
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	426	307
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	377	137
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D), W TYM	803	444
- o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-

III. INFORMACJA DODATKOWA DO RAPORTU OKRESOWEGO (Qsr) GRUPY KAPITAŁOWEJ DELKO ZA I KWARTAŁ 2022 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 oraz 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 ocenia w momencie zawarcia umów, czy umowa jest leasingiem lub zawiera leasing. Umowa jest leasingiem lub zawiera leasing, jeśli przekazuje prawo do kontroli użytkowania zidentyfikowanego składnika aktywów na dany okres w zamian za

wynagrodzenie.

Aktywa i rezerwy na odroczony podatek dochodowy

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

Stawki amortyzacyjne

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

Wycena wartości godziwej aktywów netto spółek przejętych

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

Niepewność szacunków

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

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

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

Odpis aktualizujący należności

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

Przyjęte zasady rachunkowości i konsolidacji

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

- Delko Otto Sp. z o.o.,
- Cosmetics RDT Sp. z o.o.,
- Nika Sp. z o.o.,
- Przedsiębiorstwo Handlowe AMA Sp. z o.o.,

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

konsolidowane metodą pełną oraz:

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

konsolidowane metodą praw własności.

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

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

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

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

Transakcje w ramach Grupy Kapitałowej Delko przedstawia poniższa tabela.

Wyszczególnienie	Sprzedaż towarów i materiałów		Zakup towarów i materiałów	
	31.03.2022	31.03.2021	31.03.2022	31.03.2021
Jednostka dominująca	102 048	90 914	6	-
Jednostki zależne	3 454	2 170	100 442	88 330
Jednostki spółkontrolowane	12	-	5 066	4 754
Wyszczególnienie	Sprzedaż usług		Zakup usług	
	31.03.2022	31.03.2021	31.03.2022	31.03.2021
Jednostka dominująca	743	391	3 376	2 666
Jednostki zależne	4 676	3 442	2 174	1 294
Jednostki spółkontrolowane	165	137	34	10
Wyszczególnienie	Zobowiązania		Należności	
	31.03.2022	31.03.2021	31.03.2022	31.03.2021
Jednostka dominująca	2 382	1 997	43 593	34 219
Jednostki zależne	44 355	34 784	5 242	4 144
Jednostki spółkontrolowane	2 208	1 714	110	132
Wyszczególnienie	Przychody finansowe		Koszty finansowe	
	31.03.2022	31.03.2021	31.03.2022	31.03.2021
Jednostka dominująca	98	5	-	-
Jednostki zależne	2	2	85	7
Jednostki spółkontrolowane	-	-	15	-

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

- Rozwój spożywczej dywizji detalicznej.
- Dobra dynamika r/r sprzedaży własnych produktów.

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

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

4. Objasnienia 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 najsłabsze. W segmencie detalicznym –odwrotnie: dodatni trend spółka notuje w czwartym kwartale roku, a najsłabszy jest zwykle pierwszy kwartał.

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

Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2022	Zwiększenie w tys. zł	Rozwiązanie w tys. zł	Stan na 31.03.2022
Odpis aktualizujący zapasy	2 871	103	469	2 505
-materiały	-	-	-	-
-towary	2 871	103	469	2 505

6. Informacje o odpisach aktualizujących z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych

aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych lub innych aktywów oraz odwróceniu takich odpisów

Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2022	Zwiększenie w tys. zł	Rozwiązanie w tys. zł	Stan na 31.03.2022
Odpis aktualizujący aktywów finansowych w tym	-	-	-	-
-Udziały i akcje	-	-	-	-
-Udzielone pożyczki	-	-	-	-
Odpis aktualizujący na rzeczowe aktywa trwałe	572	133	-	705
Odpis aktualizujący na wartości niematerialne i prawne	105	240	-	345
Odpis aktualizujący należności	4 443	107	161	4 389

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

Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2022	Zwiększenie w tys. zł	Wykorzystane w tys. zł	Rozwiązanie w tys. zł	Stan na 31.03.2022
Rezerwa na wynagrodzenia i zus	130	183	156	-	157
Rezerwa na urlopy	1 753	760	238	30	2 245
Rezerwa na odsetki/pozostałe koszty	55	1	55	-	1
Rezerwa na roszczenia sporne	2 225	-	4	36	2 185
Rezerwy na pozostałe zobowiązania	95	38	77	-	56
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	866	286	-	6	1 146
Razem	5 124	1 268	530	72	5 790

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

Tytuły od których utworzono aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Wyszczególnienie	31.03.2022	31.12.2021
Amortyzacja	61	35
Odpis na utratę wartości aktywów obrotowych	790	814
Odpis na utratę wartości aktywów trwałych	160	160
Odsetki naliczone niezapłacone	131	134
Rezerwy w tym;	2 736	2 185
- na premie i wynagrodzenia	50	53
- na urlopy	456	291
- na zobowiązania/bonusy	2 063	1 702
- na odprawy emerytalne	167	137
- pozostałe	-	2
Wynagrodzenia i składki ZUS zapłacone w kolejnym miesiącu	241	238
Strata z lat ubiegłych	139	139
Pozostałe	191	306
Marża konsolidacyjna	372	288
Razem	4 821	4 299

Tytuły, od których utworzono rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Wyszczególnienie	31.03.2022	31.12.2021
Amortyzacja	628	642
Przeszacowanie środków trwałych	303	508
Odpisy aktualizujące wartość wyceny	1 087	894
Rezerwa na bonusy	2 763	2 243
Odsetki	178	169
Pozostałe	307	170

Wycena Udziałów metodą praw własności	1 058	823
Razem	6 324	5 449

Zmiany w aktywach i rezerwach z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2022	Zwiększenie w tys. zł	Rozwiązanie w tys. zł	Stan na 31.03.2022
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4 299	933	411	4 821
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5 449	1 392	517	6 324

9. Informacje o istotnych transakcjach nabycia sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych

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

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

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

11. Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych

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

12. Wskazanie korekt błędów poprzednich okresów

Zdarzenie nie wystąpiło.

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

Zdarzenie nie wystąpiło.

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

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

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

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

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

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

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

wykorzystania tych aktywów

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

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

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

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

Za okres sprawozdawczy Spółka nie wypłacała ani nie deklarowała dywidendy.

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

Nie wystąpiły

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

Zobowiązania warunkowe w tys. zł.

Wyszczególnienie	Wartość zobowiązań	
	31.03.2022	31.12.2021
Gwarancja bankowa	365	-
Poręczenia	32 434	37 171
Przewłaszczenie, cesja, zastaw na majątku obrotowym	108 518	98 322
Przewłaszczenie cesja na majątku trwałym	8 400	7 850
Hipoteka	50 500	50 500
Razem	200 217	193 843

Aktywa warunkowe w tys. zł.

Wyszczególnienie	Wartość aktywa	
	31.03.2022	31.12.2021
Brak	-	-
Razem	-	-

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

Głównymi klientami Grupy Delko w Polsce są:

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

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	31.03.2022	31.03.2021
Przychody ze sprzedaży hurtowej	149 465	135 793
Przychody ze sprzedaży detalicznej	49 509	46 428
Razem	198 974	182 221

Przychody ze sprzedaży towarów według segmentów działalności

Segmenty działalności	Region Zachodni	Region Wschodni	Region Centralny	Razem
31.03.2022				
Przychody ze sprzedaży hurtowej	51 441	71 308	26 716	149 465
Przychody ze sprzedaży detalicznej	14 426	18 116	16 967	49 509
Razem	65 867	89 424	43 683	198 974
31.03.2021				
Przychody ze sprzedaży hurtowej	42 867	68 084	24 842	135 793
Przychody ze sprzedaży detalicznej	13 273	17 538	15 617	46 428
Razem	56 140	85 622	40 459	182 221

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 prowadzi działalność w ramach trzech segmentów geograficznych: 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 wyłączeń konsolidacyjnych

Segmenty działalności	Region Zachodni	Region Wschodni	Region Centralny
31.03.2022			
Przychody ze sprzedaży	176 930	97 238	45 543
Koszty działalności operacyjnej	173 609	93 310	44 991
Wynik segmentu	3 321	3 928	552
31.03.2021			
Przychody ze sprzedaży	153 636	92 431	42 197
Koszty działalności operacyjnej	151 452	89 417	42 311
Wynik segmentu	2 184	3 014	-114

Struktura przychodów ze sprzedaży

Wyszczególnienie	31.03.2022	31.03.2021
a) sprzedaż towarów	198 974	182 221
b) sprzedaż usług	9 639	8 989
Przychody ogółem	208 613	191 210

Struktura terytorialna przychodów ze sprzedaży

Wyszczególnienie	31.03.2022	Struktura 31.03.2022 (%)	31.03.2021	Struktura 31.03.2021 (%)
Region Zachodni	70 913	34,0	61 110	32,0
Region Wschodni	93 029	44,6	88 711	46,4
Region Centralny	44 671	21,4	41 389	21,6
Razem	208 613	100,0	191 210	100,0

Struktura asortymentowa przychodów ze sprzedaży towarów

Wyszczególnienie	31.03.2022	31.03.2021
Chemia gospodarcza	61 597	62 117
Artykuły spożywcze	39 672	30 942
Kosmetyki	38 213	37 368
Artykuły higieniczne	37 472	31 624
Artykuły przemysłowe i pozostałe	21 701	20 170
Artykuły budowlane	319	-
Razem	198 974	182 221

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

W pierwszym 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.

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

Patrz „Skład Grupy Kapitałowej” w niniejszej informacji dodatkowej.

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

W dniu 8 lutego 2022 r. spółka Delko S.A. podpisała umowę w wyniku, której z dniem 10 lutego 2022r. nabyła od Leszka Lech 198 udziałów w spółce PH DELTA Spółka z o.o. z siedzibą w Zielonej Górze. Z tym dniem Delko S.A. objęło pełną kontrolę nad PH „Delta” sp. z o.o. W I kwartale 2022 r. Zarząd Spółki Delko S.A. nie dokonał połączenia Spółki Delko S.A. z żadną z jednostek zależnych.

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

Zarząd Delko S.A. nie publikował prognoz wyników finansowych na pierwszy kwartał 2022 roku.

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

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

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

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 Newel	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%

28. 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 26.11.2021 r. (dzień przekazania raportu za III kw. 2021r.)	Zwiększenie stanu posiadania	Zmniejszenie stanu posiadania	Stan na dzień przekazania raportu za I kw. 2022 r.
Dariusz Kawecki	Prezes Zarządu	1 796 046	27 708	-	1 823 754
Mirosław Jan Dąbrowski	Wiceprezes Zarządu	1 017 098	-	-	1 017 098

29. 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 do dnia 29.06.2022 roku.

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

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

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

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

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

Największy wpływ na wyniki osiągane w kolejnych kwartałach 2022 r. będą miały nastroje konsumentów i ich skłonność do konsumpcji a także niepewność przedsiębiorców prowadzących sklepy co do zmian regulacji podatkowych.

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

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

34. Kwota i rodzaj pozycji wpływających na aktywa, zobowiązania, kapitał własny, wynik netto lub przepływy

pieniężne które są nietypowe ze względu na ich rodzaj, wartość i cykliczność.

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

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

Stosując się do zaleceń i wytycznych służb sanitarnych, Grupa podejmowała w okresie pierwszego kwartału 2022 roku 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.

Sprzedaż była 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 odbywały się głównie w trybie zdalnym.

Pomimo zniesienia obostrzeń Grupa nadal stosuje zasady mogące zminimalizować zagrożenie zakażenia COVID.

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 mogłoby 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.

36. Opis wpływu wojny w Ukrainie na działalność Grupy

W dniu 24 lutego 2022 roku Rosja rozpoczęła inwazję w Ukrainie. Działania wojenne wprowadziły dużą niepewność sytuacji gospodarczej w Polsce.

Grupa nie dokonywała zaopatrzenia ani na Ukrainie, ani w Rosji. Nie prowadzono również sprzedaży do tych państw.

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

Do dnia publikacji raportu Grupa nie odczuła braków związanych z ciągłością dostaw.

Nie posiadamy informacji na temat sprzedaży do Ukrainy i Rosji realizowanych przez odbiorców Spółek Grupy Delko zarówno w latach wcześniejszych, jak i obecnie. Jednak żadna ze Spółek nie odnotowała znaczącego spadku sprzedaży.

Jednym z odczuwalnych negatywnych czynników, jest gwałtowny wzrost cen paliw, co bezpośrednio przełoży się niekorzystnie na koszty operacyjne Grupy.

Jednocześnie napływ uchodźców, może pozytywnie wpłynąć na branżę handlową w sektorze artykułów zaspokajających podstawowe potrzeby ludności, jakimi zapewne są artykuły spożywcze, artykuły czystości i artykuły higieniczne. W dniu dzisiejszym w Polsce ilość potencjalnych klientów wzrosła o około 2-2,5 mln osób. Może to spowodować większą konsumpcję, wzrost sprzedaży w sklepach współpracujących i franczyzowych.

Obecny niedobór siły roboczej w branży handlowej, może w znaczny sposób ulec poprawie.

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

PODPISY OSÓB REPREZENTUJĄCYCH DELKO S.A.

Data	Imię i Nazwisko	Stanowisko/Funkcja	Podpis
29.05.2022	Dariusz Kawecki	Prezes Zarządu	
29.05.2022	Mirosław Jan Dąbrowski	Wiceprezes Zarządu	