



## **GRUPA KAPITAŁOWA DELKO**

### **Skonsolidowany raport półroczny za I półrocze 2020 roku**

**Prezentowany wg Międzynarodowych  
Standardów Sprawozdawczości Finansowej**

## SPIS TREŚCI

Spis treści	2
Wprowadzenie	4
<b>I. Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za I półrocze 2019 roku, obejmujące okres od 01 stycznia 2020 roku do 30 czerwca 2020 roku sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej w wersji zatwierdzonej przez Unię Europejską</b>	<b>8</b>
Wybrane dane finansowe – skrócone śródroczne sprawozdanie skonsolidowane	8
Kursy EUR użyte do przeliczenia „Wybranych danych finansowych”	9
Sprawozdanie z sytuacji finansowej – skrócone śródroczne skonsolidowane	10
Sprawozdanie z całkowitych dochodów – skrócone śródroczne skonsolidowane	12
Sprawozdanie z innych całkowitych dochodów – skrócone śródroczne skonsolidowane	13
Sprawozdanie ze zmian w kapitale – skrócone śródroczne skonsolidowane	14
Sprawozdanie z przepływów pieniężnych – skrócone śródroczne skonsolidowane	16
Szczegółowy opis not – skrócone śródroczne skonsolidowane	17
Inne dane uzupełniające – skrócone śródroczne skonsolidowane	27
<b>II. Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe na I półrocze 2020 roku, obejmujące okres od 01 stycznia 2020 roku do 30 czerwca 2020 roku sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej w wersji zatwierdzonej przez Unię Europejską</b>	<b>31</b>
Wybrane dane finansowe – skrócone śródroczne sprawozdanie jednostkowe	31
Kursy EUR użyte do przeliczenia „Wybranych danych finansowych”	31
Sprawozdanie z sytuacji finansowej – skrócone śródroczne jednostkowe	32
Sprawozdanie z całkowitych dochodów – skrócone śródroczne jednostkowe	34
Sprawozdanie z innych całkowitych dochodów – skrócone śródroczne jednostkowe	35
Sprawozdanie ze zmian w kapitale – skrócone śródroczne jednostkowe	36
Sprawozdanie z przepływów pieniężnych – skrócone śródroczne jednostkowe	38
Szczegółowy opis not – skrócone śródroczne jednostkowe	39
Inne dane uzupełniające – skrócone śródroczne jednostkowe	50
<b>III. Informacja dodatkowa do raportu okresowego Grupy Kapitałowej Delko na I półrocze 2020 roku</b>	<b>53</b>
1. Informacja o zasadach przyjętych przy sporządzeniu raportu, w szczególności informację o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości, oraz informacje o istotnych zmianach wielkości szacunkowych, w tym o korektach z tytułu rezerw, rezerwie i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego, dokonanych odpisach aktualizujących wartości składników aktywów	53
2. Zwięzły opis istotnych dokonań lub niepowodzeń Spółki w okresie, którego dotyczy raport, wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń dotyczących Spółki	54
3. Opis czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających znaczący wpływ na osiągnięte wyniki finansowe	54
4. Objasnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności emitenta w prezentowanym okresie	54
5. Informacje o odpisach aktualizujących wartość zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania i odwróceniu odpisów z tego tytułu	54
6. Informacje o odpisach aktualizujących z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych lub innych aktywów oraz odwróceniu takich odpisów	55
7. Informacje o utworzeniu, zwiększeniu, wykorzystaniu i rozwiązaniu rezerw	55
8. Informacje o rezerwach i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego	55
9. Informacje o istotnych transakcjach nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	55
10. Informacje o istotnym zobowiązaniu z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych	55
11. Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych	55
12. Wskazanie korekt błędów poprzednich okresów	55
13. Informacje na temat zmian sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które mają istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych jednostki, niezależnie od tego, czy te aktywa i zobowiązania są ujęte w wartości godziwej czy w skorygowanej cenie nabycia (koszcie zamortyzowanym)	55
14. Informacje o niespłaceniu kredytu lub pożyczki lub naruszeniu istotnych postanowień umowy kredytu lub pożyczki, w odniesieniu do których nie podjęto żadnych działań naprawczych do końca okresu	55

sprawozdawczego	
15. W przypadku instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej – informacje o zmianie sposobu (metody) jej ustalenia	55
16. Informacja dotycząca zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych w wyniku zmiany celu lub wykorzystania tych aktywów	56
17. Informacja dotycząca emisji, wykupu i spłaty nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych	56
18. Informacje dotyczące wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy, łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję, z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane	56
19. Wskazanie zdarzeń, które wystąpiły po dniu, na który sporządzono półroczne skrócone sprawozdanie finansowe, nieuwjętych w tym sprawozdaniu, a mogących w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe emitenta	56
20. Informacja dotycząca zmian zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego	56
21. Informacje o przychodach i wynikach przypadających na poszczególne segmenty branżowe lub geograficzne	56
22. Inne informacje mogące w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego emitenta	58
23. Opis wpływu zagrożenia epidemiologicznego związanego z wirusem SARS-COV-2 na działalność Grupy Delko	58
Podpisy osób reprezentujących DELKO S.A.	58

**WPROWADZENIE**

Skonsolidowany raport półroczny Delko S.A. za I półrocze 2020 roku zawiera:

I. Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe na dzień 30 czerwca 2020 roku oraz za okres 6 miesięcy zakończonych 30 czerwca 2020 roku sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej w wersji zatwierdzonej przez Unię Europejską;

II. Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe na dzień 30 czerwca 2020 roku oraz za okres 6 miesięcy zakończonych 30 czerwca 2020 roku sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej w wersji zatwierdzonej przez Unię Europejską;

III. Informacja dodatkowa do skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz inne informacje o zakresie określonym w Rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. 2018 poz. 757).

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

**Informacje podstawowe**

Grupa Kapitałowa DELKO („Grupa”) składa się z jednostki dominującej DELKO S.A. i 13-tu spółek zależnych.

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

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

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

- Sprzedaż hurtowa niewyspecjalizowana (PKD 4690 Z)

Grupa Kapitałowa prowadzi działalność handlową i usługową w zakresie przemysłu chemicznego, kosmetycznego, farmaceutycznego oraz spożywczego. Podstawowy przedmiot działalności Grupy dotyczy:

- Sprzedaży hurtowej wyrobów chemicznych i artykułów użytku domowego i osobistego (kosmetyków i artykułów toaletowych),
- Sprzedaży detalicznej kosmetyków, artykułów higienicznych i chemii gospodarczej
- Sprzedaży detalicznej artykułów spożywczych

- Świadczenia usług pośrednictwa w handlu,
- Wynajem pomieszczeń.

**Skład Grupy**

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

Lp.	Nazwa jednostki	Siedziba	Zakres działalności	Udział procentowy Grupy na dzień 30.06.2020	Udział procentowy Grupy na dzień 31.12.2019
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	PSF 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 gospodarcze, kosmetyków, wyrobów farmaceutycznych.	100,00	100,00
6	Delko OTTO Sp. z o.o.	Ostrowiec Świętokrzyski	Sprzedaż hurtowa towarów chemii gospodarczej, kosmetyków i wyrobów farmaceutycznych i wyrobów tytoniowych. Sprzedaż detaliczna towarów chemii gospodarczej, kosmetyków, wyrobów farmaceutycznych i wyrobów tytoniowych.	100,00	100,00
7	Delkor Sp. z o.o.	Łódź	Sprzedaż hurtowa towarów chemii gospodarczej, kosmetyków i wyrobów farmaceutycznych. Sprzedaż detaliczna towarów chemii gospodarcze, 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 gospodarcze, 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 gospodarcze, 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

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

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

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

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

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

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

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

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

Siedzibą prawną Delkor Sp. z o.o. jest Łódź, ulica Szczecińska 64/67. Jednostka prowadzi działalność w formie spółki z ograniczoną odpowiedzialnością zarejestrowanej w Polsce i wpisanej do rejestru przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Łodzi-Śródmieście, XX Wydział Gospodarczy pod numerem KRS 0000171646.

Siedzibą prawną Doktor Leks Sp. z o.o. jest Wrocław, ulica Klecińska 5. Jednostka prowadzi działalność w formie spółki z ograniczoną odpowiedzialnością zarejestrowanej w Polsce i wpisanej do rejestru przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy we Wrocławiu pod numerem KRS 0000282821.

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

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

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

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.

### **Nabycie / Połączenie spółek**

1. W dniu 27 maja 2020 r. Delko S.A. podpisała umowę, w wyniku której z dniem 1 czerwca 2020 r. nabyła od Marii Niewinowskiej i Ryszarda Kalicińskiego ogół praw i obowiązków wspólników spółki PRZEDSIĘBIORSTWO WIELOBRANŻOWE „DELTA” SPÓŁKA JAWNA R.KALICIŃSKI, L.LECH, M.NIEWINOWSKA z siedzibą w Zielonej Górze. Spółka prowadzi działalność gospodarczą polegającą na hurtowym i detalicznym obrocie artykułami spożywczymi na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej i Unii Europejskiej. Zdaniem Zarządu Delko, nabycie praw i obowiązków wspólników Spółki wpłynie pozytywnie na dalszy rozwój handlu artykułami spożywczymi i umocnienie tej części biznesu Grupy Kapitałowej Delko. Majątek oraz wyniki Spółki podlegały konsolidacji metodą praw własności w ramach skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Delko SA począwszy od 1 czerwca 2020 r.
2. W dniu 30 czerwca 2020 r. Delko S.A. zawarła przyrzeczoną umowę sprzedaży, w wyniku której, z dniem 1 lipca 2020 roku nabyła 4008 (cztery tysiące osiem) udziałów spółki Przedsiębiorstwo Handlowe Waldi Sp. z o.o. z siedzibą w Komornikach, o łącznej wartości nominalnej 2.004.000 PLN (dwa miliony cztery tysiące złotych), co stanowi 100% (sto) procent kapitału zakładowego ww. spółki, za cenę zakupu wynoszącą 2.455.000 zł (dwa miliony czterysta pięćdziesiąt pięć tysięcy złotych). PH Waldi Sp. z o.o. jest dystrybutorem artykułów chemii gospodarczej, kosmetyków i artykułów higienicznych na terenie województwa wielkopolskiego i ościennych. Spółka działa na rynku od ponad 28 lat. Delko S.A. jest jednym z głównych dostawców PH Waldi Sp. z o.o. Zdaniem Zarządu Emitenta, nabycie udziałów PH Waldi Sp. z o.o. jest efektem działań konsolidacyjnych na rynku hurtowym w branży chemiczno-drogerijnej. Wpłynie ono pozytywnie na dalszy rozwój grupy kapitałowej Delko, a w szczególności jej przychody i wyniki finansowe. Majątek oraz wyniki Spółki będą podlegały konsolidacji w ramach skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Delko SA od 1 lipca 2020 r.

### **Skład Zarządu jednostki dominującej**

W skład Zarządu jednostki dominującej na dzień 30 czerwca 2020 roku i na dzień sporządzenia skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania wchodzi:

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

W I półroczu 2020 roku oraz do dnia zatwierdzenia niniejszego skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania nie wystąpiły zmiany w składzie Zarządu jednostki dominującej:

### **Skład Rady Nadzorczej jednostki dominującej**

W skład Rady Nadzorczej jednostki dominującej na dzień 30 czerwca 2020 roku i na dzień sporządzenia skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania wchodzi:

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

W I półroczu 2020 roku oraz do dnia zatwierdzenia niniejszego skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania nie wystąpiły zmiany w składzie Rady Nadzorczej jednostki dominującej:



**I. SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE NA DZIEŃ 30 CZERWCA 2019 ROKU ORAZ ZA OKRES 6 MIESIĘCY ZAKOŃCZONYCH 30 CZERWCA 2019 ROKU SPORZĄDZONE WEDŁUG MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ.**

**Wybrane skonsolidowane dane finansowe**

Wybrane skonsolidowane dane finansowe	w tys. PLN			w tys. EUR		
	I półrocze 2020 okres od 01.01.2020r. do 30.06.2020r.	I półrocze 2019 okres od 01.01.2019r. do 30.06.2019r.	Rok 2019 okres od 01.01.2019r. do 31.12.2019r.	I półrocze 2020 okres od 01.01.2020r. do 30.06.2020r.	I półrocze 2019 okres od 01.01.2019r. do 30.06.2019r.	Rok 2019 okres od 01.01.2019r. do 31.12.2019r.
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	420 562	365 178	751 290	94 693	85 163	174 645
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	13 093	10 337	19 467	2 948	2 411	4 525
Zysk (strata) brutto	12 815	9 049	17 061	2 885	2 110	3 966
Zysk (strata) netto	10 373	7 141	13 338	2 336	1 665	3 101
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	12 211	11 421	26 580	2 749	2 663	6 179
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-2 908	-8 065	-9 398	-655	-1 881	-2 185
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-9 441	1 884	-14 685	-2 126	439	-3 414
Przepływy pieniężne netto, razem	-138	5 240	2 497	-31	1 222	580
Aktywa, razem	248 622	260 165	229 217	55 670	61 187	53 826
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	150 376	176 719	138 575	33 671	41 561	32 541
Zobowiązania długoterminowe	26 442	31 079	28 190	5 921	7 309	6 620
Zobowiązania krótkoterminowe	123 934	145 640	110 385	27 751	34 252	25 921
Kapitał własny	98 246	83 446	90 642	21 999	19 625	21 285
Kapitał akcyjny	5 980	5 980	5 980	1 339	1 406	1 404
Liczba akcji (w szt.)	5 980 000	5 980 000	5 980 000	5 980 000	5 980 000	5 980 000
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	1,73	1,19	2,23	0,39	0,28	0,52
Wartość księgowa na jedną akcję ( w zł / EUR)	16,43	13,95	15,16	3,68	3,28	3,56

Kursy EUR użyte do przeliczenia „Wybranych danych finansowych”

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

poszczególne pozycje aktywów i pasywów skonsolidowanego sprawozdania finansowego przeliczono na EUR według średniego kursu ustalonego przez NBP na dzień 30.06.2020r., 31.12.2019r., oraz 30.06.2019r.

poszczególne pozycje skonsolidowanego sprawozdania z całkowitych dochodów oraz skonsolidowanego sprawozdania z przepływów pieniężnych przeliczono według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ustalonych przez NBP na ostatni dzień każdego miesiąca I półrocza 2020r., roku 2019 oraz I półrocza 2019r.



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

Miesiąc	Kurs średni wg tabeli NBP na ostatni dzień miesiąca 2020 r. (w zł)	Kurs średni wg tabeli NBP na ostatni dzień miesiąca 2019 r. (w zł)
Styczeń	4,301	4,2802
Luty	4,3355	4,3120
Marzec	4,5523	4,3013
Kwiecień	4,5424	4,2911
Maj	4,4503	4,2916
Czerwiec	4,4660	4,2520
Grudzień	-	4,2585

Kurs średni arytmetyczny za okres I-VI 2020 r. -	4,4413
Kurs średni arytmetyczny za okres I-XII 2019 r. -	4,3018
Kurs średni arytmetyczny za okres I-VI 2019 r. -	4,2880

## Skrócone Śródroczne Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

Aktywa (w tys. zł)	NOTA	stan na 30.06.2020r.	stan na 31.12.2019.	stan na 30.06.2019r.
<b>A. Aktywa trwałe</b>		<b>99 562</b>	<b>100 515</b>	<b>98 793</b>
1. Wartość firmy		36 231	36 231	35 000
2. Inne wartości niematerialne		1 926	2 091	2 186
3. Rzeczowe aktywa trwałe		47 120	50 919	50 226
4. Należności długoterminowe		161	31	96
5. Aktywa finansowe długoterminowe		96	96	96
6. Wycena jednostki metoda praw własności	A1	9 185	7 441	6 896
7. Aktywa z tytułu podatku odroczonego	A2	4 843	3 706	4 293
<b>B. Aktywa obrotowe</b>		<b>148 980</b>	<b>128 622</b>	<b>161 292</b>
1. Zapasy	A3	69 931	64 863	74 111
2. Należności z tytułu dostaw i usług	A4	69 552	54 202	73 254
3. Należności pozostałe	A4	3 106	3 351	3 389
4. Należności z tytułu podatku dochodowego	A4	169	273	475
5. Aktywa finansowe		0	-	0
6. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		5 073	5 211	8 946
7. Rozliczenia międzyokresowe	A5	1 149	722	1 117
<b>C. Aktywa trwałe przeznaczone do zbycia</b>		<b>80</b>	<b>80</b>	<b>80</b>
<b>AKTYWA OGÓŁEM</b>		<b>248 622</b>	<b>229 217</b>	<b>260 165</b>

Pasywa (w tys. zł)	NOTA	stan na 30.06.2020r.	stan na 31.12.2019r.	stan na 30.06.2019r.
<b>A. Kapitał własny</b>		<b>98 246</b>	<b>90 642</b>	<b>83 446</b>
<b>I. Kapitały przypadające akcjonariuszom podmiotu dominującego</b>		<b>98 246</b>	<b>90 642</b>	<b>83 426</b>
1. Kapitał podstawowy	P1	5 980	5 980	5 980
2. Kapitał zapasowy		67 721	58 597	59 686
3. Kapitał rezerwowy		1 430	1 430	1 430
4. Zysk (strata) z lat ubiegłych		12 742	11 297	9 195
5. Zyski (strata) netto		10 373	13 338	7 135
<b>II. Kapitał przypadający akcjonariuszom niesprawnym kontroli</b>	P2	-	-	<b>20</b>
<b>B. Zobowiązania długoterminowe</b>		<b>26 442</b>	<b>28 190</b>	<b>31 079</b>
1. Kredyty bankowe	P3	7 375	9 770	10 449
2. Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	P4	12 560	13 409	14 359
3. Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	A2	5 409	4 481	5 362
4. Rezerwy na inne zobowiązania		1 098	530	909
<b>C. Zobowiązania krótkoterminowe</b>		<b>123 934</b>	<b>110 385</b>	<b>145 640</b>
1. Kredyty bankowe	P3	49 936	52 128	58 869
2. Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	P4	3 537	6 213	4 588
3. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	P5	53 083	38 697	68 413
4. Zobowiązania pozostałe	P5	12 215	8 068	9 427
5. Zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego	P5	560	1 325	156
6. Rezerwy na inne zobowiązania	P6	4 603	3 932	4 187
7. Rozliczenia międzyokresowe		-	22	-
<b>D. Zobowiązania dotyczące aktywów trwałych przeznaczonych do zbycia</b>		-	-	-
<b>PASYWA OGÓŁEM</b>		<b>248 622</b>	<b>229 217</b>	<b>260 165</b>

Wartość księgowa (w zł)	<b>98 246 000</b>	<b>90 642 000</b>	<b>83 446 000</b>
Liczba akcji	5 980 000	5 980 000	5 980 000
Wartość księgowa na jedną akcję ( w zł )	16,43	15,16	13,95
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	16,43	15,16	13,95

Skrócone Śródroczne Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów

Wyszczególnienie (w tys. zł)	NOTA	I półrocze 2020 okres od 01.01.2020r. do 30.06.2020r.	I półrocze 2019 okres od 01.01.2019r. do 30.06.2019r.
<b>A. Działalność kontynuowana</b>			
<b>I. Przychody ze sprzedaży</b>			
1. Przychody ze sprzedaży produktów i usług		15 688	14 052
2. Przychody ze sprzedaży ze sprzedaży towarów		404 874	351 126
<b>II. Koszty działalności operacyjnej</b>			
1. Amortyzacja		5 420	4 393
2. Zużycie materiałów i energii		6 174	5 283
3. Usługi obce		22 913	20 042
4. Podatki i opłaty		1 118	1 058
5. Wynagrodzenia		31 323	24 994
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		6 034	5 103
7. Pozostałe koszty rodzajowe		1 090	1 128
8. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		330 446	292 980
<b>III. Zysk (strata) na sprzedaży</b>			
1. Pozostałe przychody operacyjne	R3	1 092	1 309
2. Pozostałe koszty operacyjne	R4	4 043	1 169
<b>IV. Zysk (strata) na działalności operacyjnej</b>			
1. Przychody finansowe	R5	496	423
2. Koszty finansowe	R6	1 214	1 607
3. Udział w zyskach (stratach) w jednostce wycenianej metodą praw własności		440	-104
<b>V. Zysk (strata) brutto na działalności gospodarczej</b>			
1. Podatek dochodowy	R7	2 442	1 908
<b>VI. Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej</b>			
<b>B. Działalność zaniechana</b>			
I. Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej		-	-
<b>C. Zysk (strata) netto za rok obrotowy, w tym</b>			
1. Przypadający akcjonariuszom podmiotu dominującego		10 373	7 135
2. Przypadający akcjonariuszom niesprawującym kontroli		-	6

Wyszczególnienie	I półrocze 2020 okres od 01.01.2020r. do 30.06.2020r.	I półrocze 2019 okres od 01.01.2019r. do 30.06.2019r.
Średnia ważona liczba akcji zwykłych akcjonariuszy jednostki dominującej ( szt.)	5 980 000	5 980 000
Zysk na jedną akcję zwykłą akcjonariuszy jednostki dominującej ( w złotych)	1,73	1,19

## Skrócone Śródroczne Skonsolidowane sprawozdanie z innych całkowitych dochodów

Wyszczególnienie (w tys. zł)	I półrocze 2020 okres od 01.01.2020r. do 30.06.2020r.	I półrocze 2019 okres od 01.01.2019r. do 30.06.2019r.
<b>I. Zysk (strata) netto za okres</b>	<b>10 373</b>	<b>7 141</b>
<b>II. Inne całkowite dochody</b>		
1. Skutki wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	-	-
2. Zabezpieczenie przepływów pieniężnych	-	-
3. Skutki aktualizacji aktywów trwałych	2	1
4. Zyski i straty aktuarialne z tytułu programu określonych świadczeń	-	-
5. Udziały w innych całkowitych dochodach jednostek stowarzyszonych	-	-
6. Podatek dochodowy dotyczący innych całkowitych dochodów	-	-
<b>III. Inne całkowite dochody netto</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>IV. Całkowity dochód za okres, w tym</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
1. Przypadający akcjonariuszom podmiotu dominującego	<b>10 375</b>	<b>7 142</b>
2. Przypadający akcjonariuszom niesprawującym kontroli	10 375	7 136
	-	6

## Skrócone Śródroczne Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

## Za okres 01-06.2020 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 akcjonariuszom niesprawnym kontroli	Razem
Na dzień 01 stycznia 2020 roku	5 980	58 597	1 430	11 297	0	13 338	90 642	-	90 642
<b>Całkowite dochody</b>	-	-	-	2	-	10 373	10 375	-	10 375
Zysk udziałów niesprawnym kontroli	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zysk (strata) netto	-	-	-	-	-	10 373	10 373	-	10 373
Skutki aktualizacji aktywów trwałych	-	-	-	2	-	-	2	-	2
Inne zmiany/przeszacowanie	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Transakcje z właścicielami</b>	-	9 124	0	1 443	-	-13 338	-2 771	-	-2 771
Wypłata dywidendy	-	-	-	-2 691	-	-	-2 691	-	-2 691
Inne zmiany	-	-	-	-80	-	-	-80	-	-80
Podział wyniku finansowego	-	9 124	-	4 214	-	-13 338	-	-	-
Na dzień 30 czerwca 2020 roku	5 980	67 721	1 430	12 742	0	10 373	98 246	0	98 246

## Za okres 01-12. 2019 rok

Wyszczególnienie	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Niepodzielony wynik z lat ubiegłych	Udziały nabyte zysk (strata)	Wynik finansowy za rok obrotowy	Kapitały przypadające akcjonariuszom podmiotu dominującego	Kapitał przypadający udziałowcom niesprawnym kontroli	Razem
Na dzień 01 stycznia 2019 roku	5 980	49 490	1 430	8 870	0	13 527	79 297	14	79 311
<b>Całkowite dochody</b>	-	-	-	4	-	13 338	13 342	0	13 342
Zysk udziałów niesprawnym kontroli	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zysk (strata) netto	-	-	-	-	-	13 338	13 338	-	13 338
Skutki aktualizacji aktywów trwałych	-	-	-	4	-	-	4	-	4
Inne zmiany/przeszacowanie	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Transakcje z właścicielami</b>	-	9 107	0	2 423	-	-13 527	-1 997	-14	-2 011
Wypłata dywidendy	-	-	-	-2 511	-	-	-2 511	-	-2 511
Podział wyniku finansowego	-	9 107	-	4 934	-	-13 527	514	-14	500
Na dzień 31 grudnia 2019 roku	5 980	58 597	1 430	11 297	0	13 338	90 642	0	90 642

Za okres 01-06.2019 rok

Wyszczególnienie	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Niepodzielony wynik z lat ubiegłych	Udziały nabyte zysk (strata)	Wynik finansowy za rok obrotowy	Kapitały przypadające akcjonariuszom podmiotu dominującego	Kapitał przypadający akcjonariuszom niesprawującym kontroli	Razem
<b>Na dzień 01 stycznia 2019 roku</b>	<b>5 980</b>	<b>49 490</b>	<b>1 430</b>	<b>8 870</b>	<b>-</b>	<b>13 527</b>	<b>79 297</b>	<b>14</b>	<b>79 311</b>
<b>Całkowite dochody</b>	-	-	-	1	-	7 135	7 136	6	7 142
Zysk udziałów niesprawujących kontroli	-	-	-	-	-	-	-	6	6
Zysk (strata) netto	-	-	-	-	-	7 135	7 136	-	7 136
Skutki aktualizacji	-	-	-	1	-	-	1	-	1
Inne zmiany/przeszacowanie	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Transakcje z właścicielami</b>	-	<b>10 196</b>	-	<b>324</b>	-	<b>-13 527</b>	<b>-3 007</b>	-	<b>-3 007</b>
Wyplata dywidendy	-	-	-	-2 511	-	-	-2 511	-	-2 511
Podział wyniku finansowego	-	10 196	-	2 835	-	-13 527	-496	-	-496
<b>Na dzień 30 czerwca 2019 roku</b>	<b>5 980</b>	<b>59 686</b>	<b>1 430</b>	<b>9 195</b>	<b>0</b>	<b>7 135</b>	<b>83 426</b>	<b>20</b>	<b>83 446</b>



Skrócone Śródroczne Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

Wyszczególnienie (w tys. zł.)	I półrocze 2020 okres od 01.01.2020r. do 30.06.2020r.	I półrocze 2019 okres od 01.01.2019r. do 30.06.2019r.
<b>A. PRZEPLĄWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>		
<b>I. Zysk / strata brutto</b>	<b>12 815</b>	<b>9 049</b>
<b>II. Korekty</b>	<b>-604</b>	<b>2 372</b>
1. Amortyzacja	5 420	4 393
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	4	5
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 132	1 381
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-550	12
5. Zmiana stanu rezerw	514	2 467
6. Zmiana stanu zapasów	-3 976	-18 451
7. Zmiana stanu należności	-13 719	-14 866
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	13 288	39 262
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	125	-722
10. Podatek dochodowy	-2 846	-1 630
11. Inne korekty	4	-9 479
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)</b>	<b>12 211</b>	<b>11 421</b>
<b>B. PRZEPLĄWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ</b>		
<b>I. Wpływy</b>	<b>176</b>	<b>228</b>
1. Zbycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	155	155
2. Zbycie aktywów finansowych	21	73
3. Inne wpływy	-	-
<b>II. Wydatki</b>	<b>3 084</b>	<b>8 293</b>
1. Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	1 883	3 499
2. Nabycie aktywów finansowych w jednostkach powiązanych	1 201	4 794
3. Udzielone pożyczki	-	-
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>-2 908</b>	<b>-8 065</b>
<b>C. PRZEPLĄWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ</b>		
<b>I. Wpływy</b>	<b>1 914</b>	<b>11 360</b>
1. Kredyty bankowe	1 880	11 330
2. Odsetki	34	30
3. Inne wpływy finansowe	-	-
<b>II. Wydatki</b>	<b>11 355</b>	<b>9 476</b>
1. Spłata kredytów bankowych	6 580	4 934
2. Płatności z tytułu leasingu finansowego	3 622	3 174
4. Odsetki	1 061	1 335
5. Inne wydatki finansowe	92	33
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>-9 441</b>	<b>1 884</b>
<b>D. PRZEPLĄWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III +/- B.III +/- C.III)</b>	<b>-138</b>	<b>5 240</b>
<b>E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM</b>	<b>-138</b>	<b>5 240</b>
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
<b>F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU</b>	<b>5 211</b>	<b>3 706</b>
<b>G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D), W TYM</b>	<b>5 073</b>	<b>8 946</b>
- o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-

**SZCZEGÓŁOWY OPIS NOT DO SKRÓCONEGO ŚRÓDROCZNEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

**Nota A1 – Wycena jednostki metodą praw własności**

W dniu 27 maja 2020 roku Spółka Delko S.A. zawarła umowę w wyniku której a dniem 01 czerwca nabyła od Marii Niewinowskiej i Ryszarda Kalicińskiego ogół praw i obowiązków wspólników spółki PRZEDSIĘBIORSTWO WIELOBRANZOWE DELTA SPÓŁKA JAWNA R.KALACIŃSKI,L.LECH, M.NIEWINOWSKA ( dalej Delta ) z siedzibą w Zielonej Górze. Spółka Delko stała się jednym z dwóch wspólników co stanowi 50% (pięćdziesiąt) procent udziału kapitałowego w ww. spółce, za cenę zakupu wynoszącą 1.201.000 zł (jeden milion dwieście jeden tysięcy złotych).

Wycena udziału kapitałowego w Delta na 01.06.2020	136
Wycena udziału kapitałowego w Delta na 30.06.2020	118
Różnica z wyceny udziału kapitałowego w Delta na 30.06.2020	-18
Cena zakupu ogółu praw i obowiązków w Delta	1 201
<b>Wartość udziału kapitałowego w Delta na 30.06.2020</b>	<b>1 183</b>

W dniu 11 kwietnia 2019 roku Spółka Delko S.A. zawarła umowę sprzedaży 51.751 (pięćdziesiąt jeden tysięcy siedemset pięćdziesiąt jeden) udziałów spółki A&K HURT-MARKET Sp. z o.o. z siedzibą w Mielcu, o łącznej wartości nominalnej 2.587.550 PLN (dwa miliony pięćset osiemdziesiąt siedem tysięcy pięćset pięćdziesiąt złotych), co stanowi 50% (pięćdziesiąt) procent kapitału zakładowego ww. spółki, za cenę zakupu wynoszącą 7.000.000 zł (siedem milionów złotych).

Wycena udziałów w A&K na 11.04.2019	4 166
Wycena udziałów w A&K na 30.06.2020	5 169
Różnica z wyceny udziałów w A&K na 30.06.2020	1 002
Zakup 50% udziałów w A&K	7 000
<b>Wartość udziałów w A&amp;K na 30.06.2020</b>	<b>8 002</b>

**Nota A2 – Aktywa i rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego**

**Tytuły, od których utworzono aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego**

Wyszczególnienie	30.06.2020	31.12.2019
Amortyzacja	95	11
Odpis na utratę wartości aktywów obrotowych	1 011	634
Odpis na utratę wartości aktywów trwałych	105	116
Odsetki naliczone niezapłacone	135	150
<b>Rezerwy w tym;</b>	<b>2 305</b>	<b>2 079</b>
- na premie i wynagrodzenia	104	119
- na urlopy	296	409
- na zobowiązania z tytułu bonusów	1 863	1 451
- na odprawy emerytalne	42	39
- na inwestycje w obcym środku trwałym	-	61
<b>Wynagrodzenia i składki ZUS zapłacone w kolejnym okresie</b>	<b>184</b>	<b>215</b>
Wycena udziałów Metodą Praw Własności	3	-
<b>Pozostałe</b>	<b>706</b>	<b>222</b>
<b>Marża konsolidacyjna niezrealizowana</b>	<b>299</b>	<b>279</b>
<b>Razem</b>	<b>4 843</b>	<b>3 706</b>

## Aktywa z tytułu odroczonego podatku

Wyszczególnienie	30.06.2020	31.12.2019
Stan na początek roku	3 706	3 343
Zwiększenia	2 067	2 130
Zmniejszenia	930	1 767
<b>Stan na koniec roku</b>	<b>4 843</b>	<b>3 706</b>

## Pozostałe informacje

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

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

Wyszczególnienie	30.06.2020	31.12.2019
Przeszacowanie środków trwałych	330	347
Amortyzacja	599	579
Odpisy aktualizujące wartość wyceny	901	903
Rezerwa na bonusy przychodowe	3 209	2 104
Różnice kursowe	-	170
Odsetki	170	378
Wycena udziałów Metodą Praw Własności	190	-
Pozostałe	10	-
<b>Razem</b>	<b>5 409</b>	<b>4 481</b>

## Rezerwa z tytułu odroczonego podatku

Wyszczególnienie	30.06.2020	31.12.2019
Stan na początek roku	4 481	4 547
Zwiększenia	2 281	3 040
Zmniejszenia	1 353	3 106
<b>Stan na koniec roku</b>	<b>5 409</b>	<b>4 481</b>

## Pozostałe informacje

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

## Nota A3 – Zapasy

## Specyfikacja zapasów

Wyszczególnienie	30.06.2020	31.12.2019
Materiały	390	403
Towary	69 541	64 460
<b>Razem</b>	<b>69 931</b>	<b>64 863</b>

**Struktura zapasów**

Wyszczególnienie	30.06.2020	31.12.2019
<b>Wartość brutto</b>	<b>76 199</b>	<b>65 571</b>
- Materiały	390	403
- Towary	75 809	65 168
<b>Odpisy aktualizujące zapasy</b>	<b>6 268</b>	<b>708</b>
<b>Wartość netto</b>	<b>69 931</b>	<b>64 863</b>
- Materiały	390	403
- Towary	69 541	64 460

**Pozostałe informacje**

W I półroczu 2020 roku Grupa dokonywała odpisów aktualizujących wartość zapasów na towary zalegające w magazynie powyżej 180 dni (artykuły spożywcze) oraz 360 dni (artykuły chemiczne, kosmetyczne). Na dzień 30 czerwca 2020 roku w Grupie były ustanowione zastawy na zapasach. Na zapasy składały się przede wszystkim zapasy chemii gospodarczej, środków higienicznych, kosmetyków, produktów własnych, artykułów spożywczych.

**Nota A4 - Należności z tytułu dostaw i usług i należności pozostałe**

**Specyfikacja należności z tytułu dostaw i usług i należności pozostałych długoterminowych i krótkoterminowych**

Wyszczególnienie	30.06.2020	31.12.2019
<b>Należności długoterminowe</b>	<b>161</b>	<b>31</b>
Należności z tytułu dostaw i usług	74 116	58 945
Należności publiczno-prawne	3 106	3 686
Pozostałe należności	581	441
<b>Należności brutto</b>	<b>77 803</b>	<b>62 548</b>
Odpisy aktualizujące wartość należności	4 976	5 246
<b>Należności netto</b>	<b>72 827</b>	<b>57 826</b>

**Pozostałe informacje**

Na pozostałe należności na dzień 30.06.2020 roku złoży się przede wszystkim należności z tytułu VAT wynikające z niepotwierdzonych faktur korygujących VAT podlegający odliczeniu w następnych okresach oraz dofinansowanie do wynagrodzeń osób niepełnosprawnych.

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

Wyszczególnienie	30.06.2020	31.12.2019
Odpisy aktualizujące na początek okresu	5 246	4 487
Zwiększenia	116	1 059
Zmniejszenia	386	300
<b>Odpis aktualizujący na koniec roku</b>	<b>4 976</b>	<b>5 426</b>

**Struktura walutowa należności krótkoterminowych**

Wyszczególnienie	30.06.2020	31.12.2019
a) Należności krótkoterminowe w walucie polskiej	72 817	57 800
b) Należności krótkoterminowe w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	10	26
- tys. USD	-	6
- tys. PLN	-	23
- tys. EUR	2,3	1
- tys. PLN	10	3
<b>Razem należności krótkoterminowe</b>	<b>72 827</b>	<b>57 826</b>

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

Wyszczególnienie	30.06.2020	31.12.2019
Do 6 miesięcy	13 457	14 344
Od 6 do 12 miesięcy	407	191
Powyżej roku	3 826	4 100
<b>Przeterminowane należności z tytułu dostaw i usług, brutto</b>	<b>17 690</b>	<b>18 111</b>
Odpisy aktualizujące wartość należności	4 976	5 246
<b>Przeterminowane należności z tytułu dostaw i usług, netto</b>	<b>12 714</b>	<b>13 389</b>

**Nota A5 – Rozliczenia międzyokresowe**

**Specyfikacja**

Wyszczególnienie	30.06.2020	31.12.2019
Abonament, prenumeraty	28	14
Koszty ubezpieczenia	417	213
Poręczenia, prowizje	75	180
Podatek od nieruchomości	161	-
Opłata za zezwolenie	60	-
Odpis na ZFŚS	41	-
Pozostałe	367	315
<b>Razem</b>	<b>1 149</b>	<b>722</b>

**Nota P1 - Kapitał podstawowy**

**Specyfikacja kapitału podstawowego**

Wyszczególnienie	30.06.2020	31.12.2019
Kapitał akcyjny	5 980	5 980
Kapitał akcyjny wyemitowany i zapłacony:	5 980	5 980

**Struktura kapitału akcyjnego wg serii akcji**

Seria	Liczba wyemitowanych akcji na 30.06.2020	Liczba wyemitowanych akcji na 31.12.2019
Seria A	39 000	39 000
Seria B	4 441 000	4 441 000
Seria C	1 500 000	1 500 000
<b>Razem</b>	<b>5 980 000</b>	<b>5 980 000</b>

**Kapitał zakładowy na dzień 30 czerwca 2020 roku**

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

**Kapitał zakładowy na dzień 31 grudnia 2019 roku**

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

**Struktura akcjonariatu na dzień 30 czerwca 2020 roku**

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

**Struktura akcjonariatu na dzień 31 grudnia 2019 roku**

Wyszczególnienie	Liczba akcji	Liczba głosów	Wartość nominalna akcji (w zł)	Udział w kapitale podstawowym
Dariusz Kawecki	1 790 357	1 790 357	1	29,94%
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	2 632 895	2 632 895	1	44,03%
<b>Razem</b>	<b>5 980 000</b>	<b>5 980 000</b>	-	<b>100,0%</b>

**Struktura akcjonariatu na dzień sporządzenia raportu śródrocznego**

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

**Nota P2 - Kredyty bankowe**

**Specyfikacja kredytów bankowych**

Wyszczególnienie	30.06.2020	31.12.2019
Kredyty	57 311	61 898
- długoterminowe	7 375	9 770
- krótkoterminowe	49 936	52 128
<b>Kredyty razem</b>	<b>57 311</b>	<b>61 898</b>

**Struktura kredytów bankowych według terminów wymagalności**

Wyszczególnienie	30.06.2020	31.12.2019
Do 1 roku	49 936	52 128
Od 1 roku do 3 lat	7 375	9 507
Od 4 do 5 lat	-	263
<b>Razem kredyty, w tym</b>	<b>57 311</b>	<b>61 898</b>

**Pozostałe informacje**

Grupa Delko posiada zabezpieczone aktywa na dzień 30 czerwca 2020 roku. Zabezpieczenie kredytów stanowią głównie hipoteki na nieruchomościach, zastawy rejestrowe na zapasach, poręczenia.

**Nota P3 – Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego**

**Specyfikacja**

Wyszczególnienie	30.06.2020	31.12.2019
<b>Długoterminowe</b>	<b>12 560</b>	<b>13 409</b>
z tytułu leasingu finansowego	12 560	13 409
<b>Krótkoterminowe</b>	<b>3 537</b>	<b>6 213</b>
z tytułu leasingu finansowego	3 537	6 213
<b>Razem</b>	<b>16 097</b>	<b>19 622</b>

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

**Specyfikacja zobowiązań z tytułu dostaw i usług i zobowiązań pozostałych**

Wyszczególnienie	30.06.2020	31.12.2019
<b>Długoterminowe</b>	-	-
<b>Krótkoterminowe</b>	<b>65 858</b>	<b>48 090</b>
a) zobowiązania z tytułu dostaw i usług	53 083	38 697
b) zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	560	1 325
c) zobowiązania publiczno-prawne	5 219	4 921
d) zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	3 463	1 774
e) zobowiązanie warunkowe z tytułu nabycia akcji	486	486
f) zobowiązania z tytułu umów najmu	-	597
g) inne zobowiązania	3 047	290
<b>Razem</b>	<b>65 858</b>	<b>48 090</b>

**Pozostałe informacje**

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



Struktura wiekowa przeterminowanych zobowiązań z tytułu dostaw i usług

Wyszczególnienie	30.06.2020	31.12.2019
Do 6 miesięcy	3 698	944
Od 6 do 12 miesięcy	165	4
Powyżej roku	61	31
<b>Razem</b>	<b>3 924</b>	<b>979</b>

Nota P6 - Rezerwy na inne zobowiązania

Specyfikacja rezerw krótkoterminowych i długoterminowych

Wyszczególnienie	30.06.2020	31.12.2019
<b>Rezerwy długoterminowe na świadczenia emerytalne i podobne</b>	<b>1 098</b>	<b>530</b>
<b>Pozostałe rezerwy</b>	<b>4 603</b>	<b>3 932</b>
- rezerwa na niewykorzystane urlopy	2 410	1 968
- rezerwa na premie	584	553
- rezerwa na odsetki	216	42
- rezerwa na wynagrodzenie	185	662
- rezerwa na roszczenia sporne	1 208	707
<b>Razem</b>	<b>5 701</b>	<b>4 462</b>

Zmiana stanu rezerw krótkoterminowych

Zmiana stanu rezerw	Pozostałe rezerwy					Razem
	Rezerwa na roszczenia sporne	Rezerwa na premie	Rezerwa na urlopy i odprawy	Rezerwa na wynagrodzenia	Rezerwa na odsetki	
1 stycznia 2020	553	42	662	1 968	707	3 932
Zwiększenia	584	260	338	1 969	501	3 652
Wykorzystanie	553	86	756	1 125	-	2 520
Rozwiązanie	-	-	59	402	-	461
<b>30.06.2020</b>	<b>584</b>	<b>216</b>	<b>185</b>	<b>2 410</b>	<b>1 208</b>	<b>4 603</b>
1 stycznia 2019	473	37	9	1 089	724	2 332
Zwiększenia	832	29	662	2 856	-	4 379
Wykorzystanie	718	11	9	1 141	-	1 879
Rozwiązanie	34	13	-	836	17	900
<b>31.12.2019</b>	<b>553</b>	<b>42</b>	<b>662</b>	<b>1 968</b>	<b>707</b>	<b>3 932</b>

Zmiana stanu rezerw długoterminowych

Zmiana stanu rezerw	Pozostałe rezerwy					Razem
	Rezerwa na roszczenia sporne	Rezerwa na premie	Rezerwa na odprawy	Rezerwa na wynagrodzenia	Rezerwa na odsetki	
1 stycznia 2020	-	-	530	-	-	530
Zwiększenia	-	-	574	-	-	574
Wykorzystanie	-	-	5	-	-	5
Rozwiązanie	-	-	1	-	-	1
<b>30.06.2020</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1 098</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1 098</b>
1 stycznia 2019	-	-	297	-	-	297
Zwiększenia	-	-	289	-	-	289
Wykorzystanie	-	-	50	-	-	50
Rozwiązanie	-	-	6	-	-	6
<b>31.12.2019</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>530</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>530</b>

**Pozostałe informacje**

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

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

Rezerwy na świadczenia urlopowe były tworzone na podstawie imiennych zestawień niewykorzystanych urlopów na dzień 30 czerwca 2020 roku oraz 31 grudnia 2019 roku. Na podstawie zestawień, wynagrodzenia brutto wraz z narzutami każdego pracownika, a także średniej przeciętnej ilości dni pracujących w miesiącu w wysokości 22 dni, na każdym pracowniku zostały obliczone rezerwy na urlopy, które po zsumowaniu dawały wartość utworzonych rezerw na poszczególne dni bilansowe (sposób obliczania: suma rezerw na urlopy na każdym pracowniku obliczonych jako iloczyn ilości dni niewykorzystanego urlopu i wynagrodzenia brutto wraz z narzutami na każdym pracowniku, następnie podzielona przez 22 dni).

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

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

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

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

**Nota R1 - Specyfikacja przychodów ze sprzedaży**

Wyszczególnienie	6 miesięcy 2020	6 miesięcy 2019
Sprzedaż towarów	404 874	351 126
Sprzedaż usług	15 688	14 052
<b>Razem</b>	<b>420 562</b>	<b>365 178</b>

**Struktura terytorialna przychodów ze sprzedaży**

Wyszczególnienie	6 miesięcy 2020	Struktura za 6 miesięcy 2020	6 miesięcy 2019	Struktura za 6 miesięcy 2019
Sprzedaż krajowa	417 503	99,3%	362 700	99,3%
Sprzedaż do Unii Europejskiej	3 059	0,7%	2 478	0,7%
<b>Razem</b>	<b>420 562</b>	<b>100,0%</b>	<b>365 178</b>	<b>100,0%</b>

**Pozostałe informacje**

Sprzedaż do Unii Europejskiej dotyczy sprzedaży towarów.

**Struktura terytorialna przychodów ze sprzedaży ogółem**

Wyszczególnienie	6 miesięcy 2020	Struktura za 6 miesięcy 2020	6 miesięcy 2019	Struktura za 6 miesięcy 2019
Region Zachodni	130 150	30,9%	99 767	27,3%
Region Wschodni	194 665	46,3%	174 636	47,8%
Region Centralny	95 747	22,8%	90 775	24,9%
<b>Razem</b>	<b>420 562</b>	<b>100,0%</b>	<b>365 178</b>	<b>100,0%</b>

**Pozostałe informacje**

Grupa 99,3 % swoich przychodów osiąga na terenie Polski, dlatego powyżej zaprezentowano podział przychodów ze sprzedaży w podziale na segmenty (miejsowości), w których zostały osiągnięte.

**Struktura terytorialna przychodów ze sprzedaży usług**

Wyszczególnienie	6 miesięcy 2020	Struktura za 6 miesięcy 2020	6 miesięcy 2019	Struktura za 6 miesięcy 2019
Region Zachodni	10 177	64,9%	7 616	54,2%
Region Wschodni	3 756	23,9%	4 551	32,4%
Region Centralny	1 755	11,2%	1 885	13,4%
<b>Razem</b>	<b>15 688</b>	<b>100,0%</b>	<b>14 052</b>	<b>100,0%</b>

**Struktura terytorialna przychodów ze sprzedaży towarów**

Wyszczególnienie	6 miesięcy 2020	Struktura za 6 miesięcy 2020	6 miesięcy 2019	Struktura za 6 miesięcy 2019
Region Zachodni	119 973	29,6%	92 151	26,2%
Region Wschodni	190 909	47,2%	170 085	48,4%
Region Centralny	93 992	23,2%	88 890	25,3%
<b>Razem</b>	<b>404 874</b>	<b>100,0%</b>	<b>351 126</b>	<b>100,0%</b>

**Struktura asortymentowa przychodów ze sprzedaży towarów i materiałów**

Wyszczególnienie	6 miesięcy 2020	6 miesięcy 2019
Artykuły spożywcze	114 337	68 371
Chemia gospodarcza	105 307	106 254
Artykuły higieniczne	78 078	59 438
Kosmetyki	64 744	76 114
Pozostałe	42 408	40 949
<b>Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów</b>	<b>404 874</b>	<b>351 126</b>

**Nota R2 - Specyfikacja kosztów działalności operacyjnej**

Wyszczególnienie	6 miesięcy 2020	6 miesięcy 2019
Amortyzacja	5 420	4 393
Zużycie materiałów i energii	6 174	5 283
Usługi obce	22 913	20 042
Podatki i opłaty	1 118	1 058
Wynagrodzenia	31 323	24 994
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	6 034	5 103
Pozostałe koszty rodzajowe	1 090	1 128
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	330 446	292 980
<b>Razem</b>	<b>404 518</b>	<b>354 981</b>

**Pozostałe informacje**

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

**Nota R3 - Pozostałe przychody operacyjne**

Wyszczególnienie	6 miesięcy 2020	6 miesięcy 2019
<b>Zysk ze zbycia środków trwałych</b>	<b>115</b>	<b>-</b>
<b>Inne przychody operacyjne:</b>	<b>977</b>	<b>1 309</b>
- odszkodowania	107	141
- dofinansowanie do wynagrodzeń osób niepełnosprawnych (PFRON)	178	99
- rozwiązanie odpisów aktualizujących należności	183	108
- rozwiązanie odpisów aktualizujących na towary	18	366

- rozwiązanie rezerw	55	27
- nadwyżki remanentowe	261	315
- pozostałe	175	253
<b>Razem</b>	<b>1 092</b>	<b>1 309</b>

**Nota R4 - Pozostałe koszty operacyjne**

Wyszczególnienie	6 miesięcy 2020	6 miesięcy 2019
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	121
Odpisy na zapasy	2 620	-
Odpisy aktualizujące należności	139	85
Odszkodowania	118	40
Rezerwa na sprawy sporne	11	-
Niedobory magazynowe	688	545
Pozostałe	467	378
<b>Razem</b>	<b>4 043</b>	<b>1 169</b>

**Nota R5 - Przychody finansowe**

Wyszczególnienie	6 miesięcy 2020	6 miesięcy 2019
Odsetki z tytułu zwłoki od kontrahenta	29	38
Dywidenda	437	248
Nadwyżka dodatnich różnic kursowych	30	-
Inne przychody finansowe	-	137
<b>Razem</b>	<b>496</b>	<b>423</b>

**Nota R5 - Koszty finansowe**

Wyszczególnienie	6 miesięcy 2020	6 miesięcy 2019
<b>Odsetki, w tym</b>	<b>1 148</b>	<b>1 503</b>
- z tytułu kredytów bankowych	606	889
- z tytułu leasingu finansowego	518	553
- pozostałe odsetki	24	61
Nadwyżki ujemnych różnice kursowe	-	5
Pozostałe koszty finansowe	66	99
<b>Razem</b>	<b>1 214</b>	<b>1 607</b>

**Nota R7 - Podatek dochodowy**

**Struktura podatku dochodowego – bieżący i odroczony**

Wyszczególnienie	6 miesięcy 2020	6 miesięcy 2019
Podatek dochodowy bieżący	2 721	1 755
Podatek odroczony	(-)279	153
<b>Razem</b>	<b>2 442</b>	<b>1 908</b>

**INNE DANE UZUPEŁNIAJĄCE DO SKRÓCONEGO ŚRÓDROCZNEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

**Nota 1. Zdarzenia po dniu bilansowym**

W okresie od dnia 30 czerwca 2020 roku do dnia podpisania skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za I półrocze 2020 roku miały miejsce następujące istotne zdarzenia:

- Dnia 16 lipca 2020 roku, podpisano z mBankiem S.A. aneks do umowy kredytu w rachunku bieżącym z dnia 19 lipca 2012 roku pomiędzy wybranymi podmiotami wchodzącymi w skład grupy kapitałowej Delko: Delko SA, PH Ama Sp. z o.o., Frog MS Delko Sp. z o.o., oraz PSF Sp. z o.o.. W związku z aneksem bank przedłużył jego wykorzystanie do dnia 16 lipca 2021 roku. Limit kredytowy wynosi 40.000 tys. zł.

**Nota 2 – Dywidendy**

Wyszczególnienie	30.06.2020	30.06.2019
Kwoty wypłacone w trakcie roku właścicielom spółki	-	-

**Pozostałe informacje**

30 czerwca 2020r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Delko S.A. podjęło uchwałę w sprawie podziału zysku za rok obrotowy 2019. Dzień dywidendy został ustalony na dzień 16 lipca 2020 roku, a termin wypłaty dywidendy na dzień 30 lipca 2020 roku. Kwota dywidendy to 2.691 tys. zł. W spółkach podjęto uchwały o wypłacie dywidendy na łączną kwotę 7.684,0 tys. zł., która została wyeliminowana w procesie konsolidacji.

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

**Sprzedaż i zakup towarów**

Wyszczególnienie	Sprzedaż towarów		Zakup towarów	
	6 miesięcy 2020	6 miesięcy 2019	6 miesięcy 2020	6 miesięcy 2019
Jednostka dominująca	173 109	160 712	24	8
Jednostki zależne	6 286	4 483	169 514	155 541
Jednostki wspólnie kontrolowane	55	10	9 912	9 656
<b>Razem</b>	<b>179 450</b>	<b>165 205</b>	<b>179 450</b>	<b>165 205</b>

**Sprzedaż i zakup usług**

Wyszczególnienie	Sprzedaż usług		Zakup usług	
	6 miesięcy 2020	6 miesięcy 2019	6 miesięcy 2020	6 miesięcy 2019
Jednostka dominująca	832	776	4 818	7 285
Jednostki zależne	6 206	7 811	2 454	1 169
Jednostki wspólnie kontrolowane	252	479	18	612
<b>Razem</b>	<b>7 290</b>	<b>9 066</b>	<b>7 290</b>	<b>9 066</b>

**Należności i zobowiązania handlowe wewnątrz Grupy**

Wyszczególnienie	Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych		Należności od podmiotów powiązanych	
	6 miesięcy 2020	6 miesięcy 2019	6 miesięcy 2020	6 miesięcy 2019
Jednostka dominująca	1 421	1 537	36 252	32 825
Jednostki zależne	36 482	32 788	4 139	3 979
Jednostki wspólnie kontrolowane	2 631	2 635	143	156
<b>Razem</b>	<b>40 534</b>	<b>36 960</b>	<b>40 534</b>	<b>36 960</b>

Usługi finansowe	Sprzedaż usług		Zakup usług	
	6 miesięcy 2020	6 miesięcy 2019	6 miesięcy 2020	6 miesięcy 2019
Jednostka dominująca	24	152	22	-
Jednostki zależne	36	22	33	152
Jednostki współkontrolowane	-	0	5	22
<b>Razem</b>	<b>60</b>	<b>174</b>	<b>60</b>	<b>174</b>

Aktywa finansowe; udziały; pożyczka	Należności od podmiotów powiązanych		Zobowiązania od podmiotów powiązanych	
	6 miesięcy 2020	6 miesięcy 2019	6 miesięcy 2020	6 miesięcy 2019
Jednostka dominująca	86 431	87 777		-
Jednostki zależne	548	1 523	78 538	88 320
Jednostki współkontrolowane	308	0	8 749	980
<b>Razem</b>	<b>87 287</b>	<b>89 300</b>	<b>87 287</b>	<b>89 300</b>

Pozostałe transakcje dywidenda	Należności od podmiotów powiązanych		Zobowiązania od podmiotów powiązanych	
	6 miesięcy 2020	6 miesięcy 2019	6 miesięcy 2020	6 miesięcy 2019
Jednostka dominująca	6 944	6 263	-	0
Jednostki zależne	740	920	6 508	6 263
Jednostki współkontrolowane	-	0	1 176	920
<b>Razem</b>	<b>7 684</b>	<b>7 183</b>	<b>7 684</b>	<b>7 183</b>

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

**Sprzedaż i zakup towarów i materiałów**

Wyszczególnienie	Sprzedaż towarów i materiałów		Zakup towarów i materiałów	
	6 miesięcy 2020	6 miesięcy 2019	6 miesięcy 2020	6 miesięcy 2019
Kluczowy personel kierowniczy	-	-	-	-
Pozostałe	-	14	1	38
<b>Razem</b>	<b>-</b>	<b>14</b>	<b>1</b>	<b>38</b>

**Należności i zobowiązania handlowe**

Wyszczególnienie	Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych		Należności od podmiotów powiązanych	
	6 miesięcy 2020	6 miesięcy 2019	6 miesięcy 2020	6 miesięcy 2019
Kluczowy personel kierowniczy	90	83	9	4
Pozostałe	12	42	-	9
<b>Razem</b>	<b>102</b>	<b>125</b>	<b>9</b>	<b>13</b>

**Sprzedaż i zakup usług**

Wyszczególnienie	Sprzedaż usług		Zakup usług	
	6 miesięcy 2020	6 miesięcy 2019	6 miesięcy 2020	6 miesięcy 2019
Kluczowy personel kierowniczy	44	19	519	484
Pozostałe	-	41	880	820
<b>Razem</b>	<b>44</b>	<b>60</b>	<b>1 399</b>	<b>1 304</b>

**Nota 4 – Istotne postępowania przed sądem**

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

**Nota 5 - Struktura zatrudnienia**

Wyszczególnienie	30.06.2020	31.12.2019
Pracownicy fizyczni	783	795
Pracownicy umysłowi	585	580
<b>Razem</b>	<b>1 368</b>	<b>1 375</b>

**Nota 6 - Zobowiązania i aktywa warunkowe w Grupie**

Zobowiązania warunkowe	30.06.2020	31.12.2019
Poręczenie kredytów	34 750	34 750
Poręczenie gwarancji bankowych	241	236
Poręczenia inne	12	222
Hipoteki	49 450	53 950
Cesja praw z polisy ubezpieczeniowej	17 500	22 700
Cesja na należnościach	40 000	44 000
Zastaw rejestrowy na zapasach towarów	72 643	71 149
Gwarancje bankowe	499	559
<b>Razem</b>	<b>215 095</b>	<b>227 566</b>
Aktywo warunkowe	30.06.2020	31.12.2019
Brak	-	-
<b>Razem</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**Nota 7 –Sprzedaż aktywów trwałych**

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

**Nota 8 – Sezonowość**

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

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

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



**Nota 10 - Zysk na akcję i rozwodniony zysk na akcję****Zysk netto ogółem**

Wyszczególnienie	6 miesięcy 2020	6 miesięcy 2019
Zysk netto za rok obrotowy (w złotych)	10 373 000	7 141 000
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	5 980 000	5 980 000
Zysk na jedną akcję zwykłą (w złotych)	1,73	1,19
Średnia ważona przewidywana liczba akcji zwykłych	5 980 000	5 980 000
Rozwodniony zysk na jedną akcję zwykłą (w złotych)	1,73	1,19

**Zysk netto przypadający akcjonariuszom DELKO S.A.**

Wyszczególnienie	6 miesięcy 2020	6 miesięcy 2019
Zysk netto za rok obrotowy (w złotych) przypadający akcjonariuszom podmiotu dominującego	10 373 000	7 135 000
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	5 980 000	5 980 000
Zysk na jedną akcję zwykłą (w złotych)	1,73	1,19
Średnia ważona przewidywana liczba akcji zwykłych	5 980 000	5 980 000
Rozwodniony zysk na jedną akcję zwykłą (w złotych)	1,73	1,19

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

Wyszczególnienie	6 miesięcy 2020	6 miesięcy 2019
Wartość księgową (w złotych)	98 246 000	83 446 000
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	5 980 000	5 980 000
Wartość księgową na jedną akcję zwykłą (w złotych)	16,43	13,95
Średnia ważona przewidywana liczba akcji zwykłych	5 980 000	5 980 000
Rozwodniona wartość księgową na jedną akcję zwykłą (w złotych)	16,43	13,95

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

Grupa Kapitałowa Delko nie emitowała i nie dokonywała spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych.

**Nota 13 -Skutki zmian w strukturze jednostki w ciągu okresu śródrocznego, w tym połączenie jednostek, objęcie kontroli lub utrata kontroli nad jednostkami zależnymi i inwestycjami długoterminowymi, restrukturyzacja i zaniechanie działalności.**

W dniu 31 stycznia 2020 roku nastąpiło połączenie dwóch spółek z Grupy Kapitałowej Delko: Nasze Sklepy AVITA Sp. z o.o. z Blue Stop Sp. z o.o. Śrem. Obecnie spółka występuje pod nazwą Polskie Sklepy Franczyzowe Sp. z o.o. (PSF Sp. z o.o.) z siedzibą w Śremie.

W dniu 27 maja 2020 r. Delko S.A. podpisała umowę, w wyniku której z dniem 1 czerwca 2020 r. nabyła od Marii Niewinowskiej i Ryszarda Kalicińskiego ogół praw i obowiązków wspólników spółki PRZEDSIĘBIORSTWO WIELOBRANŻOWE „DELTA” SPÓŁKA JAWNA R.KALICIŃSKI, L.LECH, M.NIEWINOWSKA z siedzibą w Zielonej Górze. Delko stało się drugim wspólnikiem co stanowi 50 % udziału kapitałowego w Spółce Delta.

Spółka konsolidowana jest metodą praw własności od 1 czerwca 2020 r.

W dniu 30 czerwca 2020 r. Delko S.A. zawarła przyrzeczoną umowę sprzedaży, w wyniku której, z dniem 1 lipca 2020 roku nabyła 4008 (cztery tysiące osiem) udziałów spółki Przedsiębiorstwo Handlowe Waldi Sp. z o.o. z siedzibą w Komornikach, o łącznej wartości nominalnej 2.004.000 PLN (dwa miliony cztery tysiące złotych), co stanowi 100% (sto) procent kapitału zakładowego ww. spółki.

Spółka konsolidowana będzie metodą pełną począwszy od 1.07.2020r.

**II. SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE NA DZIEŃ 30 CZERWCA 2020 ROKU ORAZ ZA OKRES 6 MIESIĘCY ZAKOŃCZONYCH 30 CZERWCA 2019 ROKU SPORZĄDZONE WEDŁUG MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ.**

**Wybrane jednostkowe dane finansowe**

Wybrane JEDNOSTKOWE dane finansowe	w tys. PLN			w tys.EUR		
	I półrocze 2020 okres od 01.01.2020r. do 30.06.2020r.	I półrocze 2019 okres od 01.01.2019r. do 30.06.2019r.	Rok 2019 okres od 01.01.2019r. do 31.12.2019r.	I półrocze 2020 okres od 01.01.2020r. do 30.06.2020r.	I półrocze 2019 okres od 01.01.2019r. do 30.06.2019r.	Rok 2019 okres od 01.01.2019r. do 31.12.2019r.
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	219 842	199 613	379 480	49 499	46 552	88 214
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	2 957	3 228	5 875	666	753	1 366
Zysk (strata) brutto	9 703	9 554	11 954	2 185	2 228	2 779
Zysk (strata) netto	9 167	8 968	10 889	2 064	2 091	2 531
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	3 176	3 204	2 889	715	747	672
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-1 234	-7 271	1 267	-278	-1 696	295
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-1 952	4 079	-4 040	-440	951	-939
Przepływy pieniężne netto, razem	-10	12	116	-2	3	27
Aktywa, razem	140 011	146 939	114 398	31 350	34 558	26 863
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	58 561	73 886	39 425	13 113	17 377	9 258
Zobowiązania długoterminowe	4 975	7 398	5 650	1 114	1 740	1 327
Zobowiązania krótkoterminowe	53 586	66 488	33 775	11 999	15 637	7 931
Kapitał własny	81 450	73 053	74 973	18 238	17 181	17 605
Kapitał akcyjny	5 980	5 980	5 980	1 339	1 406	1 404
Liczba akcji (w szt.)	5 980 000	5 980 000	5 980 000	5 980 000	5 980 000	5 980 000
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	1,53	1,50	1,82	0,35	0,35	0,42
Wartość księgowa na jedną akcję ( w zł / EUR)	13,62	12,22	12,54	3,05	2,87	2,94

Kursy EUR użyte do przeliczenia „Wybranych danych finansowych”

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

## Skrócone Śródroczne Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej

Aktywa (w tys. zł)	NOTA	stan na 30.06.2020r.	stan na 31.12.2019r.	stan na 30.06.2019r.
<b>A. Aktywa trwałe</b>		<b>87 926</b>	<b>85 381</b>	<b>85 508</b>
1. Inne wartości niematerialne		79	94	108
2. Rzeczowe aktywa trwałe		300	320	339
3. Należności długoterminowe		77	77	0
4. Aktywa finansowe długoterminowe	A1	85 758	83 557	83 527
5. Aktywa z tytułu podatku odroczonego	A2	1 712	1 333	1 534
<b>B. Aktywa obrotowe</b>		<b>52 085</b>	<b>29 017</b>	<b>61 431</b>
1. Zapasy	A3	2 952	2 263	6 549
2. Należności z tytułu dostaw i usług	A4	40 915	24 347	44 029
3. Należności pozostałe	A4	7 385	570	6 659
4. Należności z tytułu podatku dochodowego	A4	0	0	157
5. Aktywa finansowe krótkoterminowe	A1	673	1 675	3 978
6. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	A5	124	134	30
7. Rozliczenia międzyokresowe	A6	36	28	32
<b>C. Aktywa trwałe przeznaczone do zbycia</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>AKTYWA OGÓLEM</b>		<b>140 011</b>	<b>114 398</b>	<b>146 939</b>

Pasywa (w tys. zł)	NOTA	Stan na 30.06.2020r.	Stan na 31.12.2019r.	Stan na 30.06.2019r.
<b>A. Kapitał własny</b>	<b>P1</b>	<b>81 450</b>	<b>74 973</b>	<b>75 053</b>
1. Kapitał akcyjny	P1	5 980	5 980	5 980
2. Kapitał zapasowy	P2	63 733	55 534	55 535
3. Kapitał rezerwowy		2 570	2 570	2 570
4. Zyski (strata) netto		9 167	10 889	8 968
<b>B. Zobowiązania długoterminowe</b>		<b>4 975</b>	<b>5 650</b>	<b>7 398</b>
1. Kredyty bankowe	P3	3 433	4 533	5 634
2. Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego		21	35	49
3. Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	A3	1 494	1 055	1 691
4. Rezerwy na inne zobowiązania	P5	27	27	24
<b>C. Zobowiązania krótkoterminowe</b>		<b>53 586</b>	<b>33 775</b>	<b>66 488</b>
1. Kredyty bankowe	P3	14 136	14 767	19 027
2. Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego		29	29	29
3. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	P4	34 899	17 199	44 079
4. Zobowiązania pozostałe	P4	3 680	874	3 206
5. Zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego	P4	346	525	0
6. Rezerwy na zobowiązania	P5	496	381	147
<b>D. Zobowiązania dotyczące aktywów trwałych przeznaczonych do zbycia</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>PASYWA OGÓŁEM</b>		<b>140 011</b>	<b>114 398</b>	<b>146 939</b>

Wyszczególnienie	Stan na 30.06.2020r.	Stan na 31.12.2019r.	Stan na 30.06.2019r.
Wartość księgowa	<b>81 450 000</b>	<b>74 973 000</b>	
Liczba akcji	5 980 000	5 980 000	5 980 000
Wartość księgowa na jedną akcję ( w zł )	13,62	12,54	
Przewidywana liczba akcji	5 980 000	5 980 000	5 980 000
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	13,62	12,54	

## Skrócone Śródroczne Jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów

Wyszczególnienie (w tys. zł)	NOTA	I półrocze 2020 okres od 01.01.2020. do 30.06.2020r.	I półrocze 2019 okres od 01.01.2019. do 30.06.2019r.
<b>A. Działalność kontynuowana</b>			
<b>I. Przychody ze sprzedaży</b>	<b>R1</b>	<b>219 842</b>	<b>199 613</b>
<b>a ) w tym od jednostek powiązanych</b>		173 941	161 488
1. Przychody ze sprzedaży produktów i usług		4 063	5 492
2. Przychody ze sprzedaży ze sprzedaży towarów		215 779	194 121
<b>II. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>R2</b>	<b>216 218</b>	<b>196 384</b>
1. Amortyzacja		75	74
2. Zużycie materiałów i energii		64	106
3. Usługi obce		6 623	8 127
4. Podatki i opłaty		24	139
5. Wynagrodzenia		1 445	1 021
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		148	142
7. Pozostałe koszty rodzajowe		82	104
8. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		207 757	186 671
<b>III. Zysk (strata) na sprzedaży</b>		<b>3 624</b>	<b>3 229</b>
1. Pozostałe przychody operacyjne	R3	53	3
2. Pozostałe koszty operacyjne	R4	720	4
<b>IV. Zysk (strata) na działalności operacyjnej</b>		<b>2 957</b>	<b>3 228</b>
1. Przychody finansowe	R5	6 969	6 663
2. Koszty finansowe	R6	223	337
<b>V. Zysk (strata) brutt na działalności gospodarczej</b>		<b>9 703</b>	<b>9 554</b>
1. Podatek dochodowy	R7	536	586
<b>VI. Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej</b>		<b>9 167</b>	<b>8 968</b>
<b>B. Działalność zaniechana</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>C. Zysk (strata) netto za rok obrotowy, w tym</b>		<b>9 167</b>	<b>8 968</b>

**Skrócone Śródroczne Jednostkowe sprawozdanie z innych całkowitych dochodów**

Jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów (w tys. zł)	I półrocze 2020 okres od 01.01.2020r. do 30.06.2020r.	I półrocze 2019 okres od 01.01.2019r. do 30.06.2019r.
I. Zysk (strata) netto za okres	9 167	8 968
II. Inne całkowite dochody	-	-
III. Inne całkowite dochody netto	-	-
IV. Całkowity dochód netto za okres	9 167	8 968

Wyszczególnienie	I półrocze 2020 okres od 01.01.2020r. do 30.06.2020r.	I półrocze 2019 okres od 01.01.2019r. do 30.06.2019r.
Średnia ważona liczba akcji zwykłych ( szt.)	5 980 000	5 980 000
Zysk na jedną akcję zwykłą ( w złotych)	1,53	1,50

## Skrócone Śródroczne Jednostkowe sprawozdanie zmian w kapitale własnym

Wyszczególnienie	Kapitał akcyjny	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Zyski zatrzymane	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	Razem
Na dzień 01 stycznia 2020 roku	5 980	55 534	2 570	10 889	0	74 973
<b>Całkowite dochody</b>	-	-	-	9 167	-	9 167
Zysk (strata) netto	-	-	-	9 167	-	9 167
<b>Transakcje z właścicielami</b>	-	8 199	-	-10 889	-	-2 690
Wyplata dywidendy	-	-	-	-2 690	-	-2 690
Podział wyniku finansowego	-	8 199	-	-8 199	-	-
Na dzień 30 czerwca 2020 roku	5 980	63 733	2 570	9 167	0	81 450

Wyszczególnienie	Kapitał akcyjny	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Zyski zatrzymane	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	Razem
Na dzień 01 stycznia 2019 roku	5 980	50 170	2 570	7 876	0	66 596
<b>Całkowite dochody</b>	-	-	-	10 889	-	10 889
Zysk (strata) netto	-	-	-	10 889	-	10 889
<b>Transakcje z właścicielami</b>	-	5 364	-	-7 876	-	-2 512
Wyplata dywidendy	-	-	-	-2 512	-	-2 512
Podział wyniku finansowego	-	5 364	-	-5 364	-	0
Na dzień 31 grudnia 2019 roku	5 980	55 534	2 570	10 889	0	74 973



Wyszczególnienie	Kapitał akcyjny	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Zyski zatrzymane	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	Razem
<b>Na dzień 01 stycznia 2019 roku</b>	<b>5 980</b>	<b>50 170</b>	<b>2 570</b>	<b>7 876</b>	<b>0</b>	<b>66 596</b>
<b>Całkowite dochody</b>	-	-	-	<b>8 968</b>	-	<b>8 968</b>
Zysk (strata) netto	-	-	-	8 968	-	8 968
<b>Transakcje z właścicielami</b>	-	<b>5 365</b>	-	<b>-7 876</b>	-	<b>-2 511</b>
Wyplata dywidendy	-	-	-	-2 511	-	-2 511
Podział wyniku finansowego	-	5 365	-	-5 365	-	0
<b>Na dzień 30 czerwca 2019 roku</b>	<b>5 980</b>	<b>55 535</b>	<b>2 570</b>	<b>8 968</b>	<b>0</b>	<b>73 053</b>

## Skrócone Śródroczne Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych

Wyszczególnienie (w tys. zł.)	I półrocze 2020 okres od 01.01.2020r. do 30.06.2020r.	I półrocze 2019 okres od 01.01.2019r. do 30.06.2019r.
<b>A. PRZEPLÝWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>		
<b>I. Zysk / strata brutto</b>	<b>9 703</b>	<b>9 554</b>
<b>II. Korekty</b>	<b>-6 527</b>	<b>-6 350</b>
1. Amortyzacja	75	74
2. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	177	289
3. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-7	15
4. Zmiana stanu rezerw	115	-193
5. Zmiana stanu zapasów	-689	-4 598
6. Zmiana stanu należności	-23 382	-24 070
7. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	17 816	22 945
8. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-8	-15
9. Podatek dochodowy	-654	-669
10. Inne korekty	30	-128
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)</b>	<b>3 176</b>	<b>3 204</b>
<b>B. PRZEPLÝWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ</b>		
<b>I. Wpływy</b>	<b>7</b>	<b>501</b>
1. Zbycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	7	-
2. Zbycie aktywów finansowych	-	1
3. Spłata pożyczek	-	500
<b>II. Wydatki</b>	<b>1 241</b>	<b>7 772</b>
1. Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	40	79
2. Nabycie aktywów finansowych w jednostkach powiązanych	1 201	4 794
3. Udzielone pożyczki	-	2 899
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>-1 234</b>	<b>-7 271</b>
<b>C. PRZEPLÝWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ</b>		
<b>I. Wpływy</b>	<b>28</b>	<b>4 439</b>
1. Kredyty bankowe	-	4 254
2. Odsetki	12	-
3. Inne wpływy finansowe	16	185
<b>II. Wydatki</b>	<b>1 980</b>	<b>360</b>
1. Spłata kredytów bankowych	1 731	-
2. Płatności z tytułu leasingu finansowego	14	14
3. Odsetki	189	289
4. Inne wydatki finansowe	46	57
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>-1 952</b>	<b>4 079</b>
<b>D. PRZEPLÝWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III +/- B.III +/- C.III)</b>	<b>-10</b>	<b>12</b>
<b>E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM</b>	<b>-10</b>	<b>12</b>
<b>F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU</b>		
<b>G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D), W TYM</b>	<b>134</b>	<b>18</b>
	<b>124</b>	<b>30</b>

**SZCZEGÓŁOWY OPIS NOT DO SKRÓCONEGO ŚRÓDROCZNEGO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

**Nota A1 - Aktywa finansowe długoterminowe i krótkoterminowe**

**Specyfikacja aktywów finansowych długoterminowych i krótkoterminowych**

Wyszczególnienie	30.06.2020	31.12.2019
<b>Długoterminowe</b>	<b>85 758</b>	<b>83 557</b>
a) udziały lub akcje	85 758	83 557
<b>Krótkoterminowe</b>	<b>673</b>	<b>1 675</b>
a) pożyczki	673	1 675
<b>Razem</b>	<b>86 431</b>	<b>85 232</b>

**Długoterminowe aktywa finansowe**

Wyszczególnienie	30.06.2020	31.12.2019
<b>a) w jednostkach zależnych</b>	<b>85 758</b>	<b>83 557</b>
- udziały lub akcje	85 758	83 557
<b>Razem</b>	<b>85 758</b>	<b>83 557</b>

**Krótkoterminowe aktywa finansowe**

Wyszczególnienie	30.06.2020	31.12.2019
<b>a) w jednostkach zależnych</b>	<b>673</b>	<b>1 675</b>
- udziały lub akcje	673	1 675
<b>Razem</b>	<b>673</b>	<b>1 675</b>

**Zmiany długoterminowych aktywów finansowych**

Wyszczególnienie	Udziały PLN'000	Akcje PLN'000	Inne papiery wartościowe PLN'000	Pożyczki PLN'000	Inne aktywa finansowe PLN'000	Razem PLN'000
<b>Wartość na 01.01.2020</b>	<b>80 557</b>	<b>3 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>83 557</b>
<b>Zwiększenia</b>	<b>1 201</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 000</b>	<b>0</b>	<b>2 201</b>
- zakup	1 201	0	0	0	0	1 201
- udzielone pożyczki	0	0	0	1 000	0	1 000
<b>Wartość na 30.06.2020</b>	<b>81 758</b>	<b>3 000</b>	<b>0</b>	<b>1 000</b>	<b>0</b>	<b>85 758</b>
<b>Wartość na 01.01.2019</b>	<b>70 747</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>70 747</b>
<b>Zwiększenia</b>	<b>9 811</b>	<b>3 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>12 811</b>
- zakup	9 811	3 000				12 811
<b>Zmniejszenia</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1</b>
- sprzedaż	1	0	0	0	0	1
<b>Wartość na 31.12.2019</b>	<b>80 557</b>	<b>3 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>83 557</b>

**Nota A2 - Aktywa i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego**

**Tytuły, od których utworzono aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego**

Wyszczególnienie	30.06.2020	31.12.2019
Amortyzacja	2	-
Odpis na zapas	134	-
Odsetki naliczone niezapłacone	0	-
Rezerwy w tym	1 576	1 331
- na premie i wynagrodzenia	79	60
- na urlopy	13	8
- na zobowiązania z tytułu bonusów	1 467	1 247
- na odprawy emerytalne	5	5
- na inwestycje w obcym środku trwałym	12	11
Pozostałe	-0	2
<b>Razem</b>	<b>1 712</b>	<b>1 333</b>

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

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

Wyszczególnienie	30.06.2020	31.12.2019
Amortyzacja	4	4
Odsetki naliczone niezapłacone	128	128
Pozostałe z tyt. bonusów	1 362	923
<b>Razem</b>	<b>1 494</b>	<b>1 055</b>

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

**Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego**

Wyszczególnienie	30.06.2020	31.12.2019
Stan na początek roku	1 333	1 390
Zwiększenia	628	542
Zmniejszenia	249	599
<b>Stan na koniec roku</b>	<b>1 712</b>	<b>1 333</b>

**Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego**

Wyszczególnienie	30.06.2020	31.12.2019
Stan na początek roku	1 055	1 569
Zwiększenia	765	597
Zmniejszenia	326	1 111
<b>Stan na koniec roku</b>	<b>1 494</b>	<b>1 055</b>

## Nota A4 – Zapasy

## Specyfikacja zapasów

Wyszczególnienie	30.06.2020	31.12.2019
Towary	2 952	2 263
<b>Razem</b>	<b>2 952</b>	<b>2 263</b>

## Struktura zapasów

Wyszczególnienie	30.06.2020	31.12.2019
<b>Wartość brutto</b>	<b>3 655</b>	<b>2 263</b>
- Towary	3 655	2 263
<b>Odpisy aktualizujące zapasy</b>	<b>703</b>	<b>0</b>
<b>Wartość netto</b>	<b>2 952</b>	<b>2 263</b>
- Towary	2 952	2 263

## Pozostałe informacje

W okresie od 1 stycznia do 30 czerwca 2020 roku Spółka dokonała odpisów aktualizujących wartość zapasów. Na zapasy składały się przede wszystkim zapasy chemii gospodarczej, środków higienicznych, kosmetyków. Wpływ na wzrost zapasów w stosunku do 31 grudnia 2019 roku miały w dużej mierze towary w drodze na kwotę 1.904 tys. zł., które zostały sprzedane w następnym okresie.

## Nota A5 - Należności z tytułu dostaw i usług i należności pozostałe

## Specyfikacja należności z tytułu dostaw i usług i należności pozostałych

Wyszczególnienie	30.06.2020	31.12.2019
Należności z tytułu dostaw i usług	41 879	25 311
- w tym od jednostek powiązanych	27 900	14 788
Należności z tytułu podatku dochodowego	147	266
Pozostałe należności	7 238	304
- w tym od jednostek powiązanych (dywidendy, poręczenia)	6 603	113
<b>Należności brutto</b>	<b>49 264</b>	<b>25 881</b>
Odpisy aktualizujące wartość należności	964	964
<b>Należności netto</b>	<b>48 300</b>	<b>24 917</b>

## Odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług

Wyszczególnienie	30.06.2020	31.12.2019
Odpisy aktualizujące na początek okresu	964	871
Zwiększenia	-	142
Zmniejszenia	-	49
<b>Odpis aktualizujący na koniec roku</b>	<b>964</b>	<b>964</b>

## Odpis aktualizujący wartości należności pozostałych

Zdarzenie nie wystąpiło.

**Struktura walutowa należności**

Wyszczególnienie	30.06.2020	31.12.2019
Należności krótkoterminowe w walucie polskiej	48 300	24 894
Należności krótkoterminowe w walutach obcych (wg. walut i po przeliczeniu na zł)	-	23
- tys. USD	-	6,0
- tys. PLN	-	23
<b>Razem</b>	<b>48 300</b>	<b>24 917</b>

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

Wyszczególnienie	30.06.2020	31.12.2019
Do 3 miesięcy	1 133	1 807
Od 3 do 6 miesięcy	550	198
Od 6 do 12 miesięcy	186	28
Powyżej roku	972	944
<b>Przeterminowane należności z tytułu dostaw i usług, brutto</b>	<b>2 841</b>	<b>2 977</b>
Odpisy aktualizujące wartość należności	964	964
<b>Przeterminowane należności z tytułu dostaw i usług, netto</b>	<b>1 877</b>	<b>2 013</b>

**Struktura wiekowa przeterminowanych należności pozostałych**

Zdarzenie nie wystąpiło.

**Nota A7 – Rozliczenia międzyokresowe**

**Specyfikacja**

Wyszczególnienie	30.06.2020	31.12.2019
Abonament	1	1
Koszty ubezpieczenia	12	12
Prenumeraty	2	4
Odpisy na ZFŚS	9	2
Pozostałe	12	9
<b>Razem</b>	<b>36</b>	<b>28</b>

**Nota P1 - Kapitał własny**

**Specyfikacja kapitału akcyjnego**

Wyszczególnienie	30.06.2020	31.12.2019
Kapitał akcyjny	5 980	5 980

**Struktura kapitału akcyjnego wg serii akcji**

Seria	Liczba wyemitowanych akcji na 30.06.2020	Liczba wyemitowanych akcji na 31.12.2019
Seria A	39 000	39 000
Seria B	4 441 000	4 441 000
Seria C	1 500 000	1 500 000
<b>Razem</b>	<b>5 980 000</b>	<b>5 980 000</b>

**Kapitał zakładowy na dzień 30 czerwca 2020 roku**

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

**Kapitał zakładowy na dzień 31 grudnia 2019 roku**

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

**Struktura akcjonariatu na dzień 30 czerwca 2020 roku**

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

**Struktura akcjonariatu na dzień sporządzenia sprawozdania**

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

**Struktura akcjonariatu na dzień 31 grudnia 2019 roku**

Wyszczególnienie	Liczba akcji	Liczba głosów	Wartość nominalna akcji (w zł)	Udział w kapitale podstawowym
Dariusz Kawecki	1 790 357	1 790 357	1	29,94%
Mirosław Dąbrowski	1 017 098	1 017 098	1	17,01%
Mirosław Nowel	539 650	539 650	1	9,02%
Pozostali	2 632 895	2 632 895	1	44,03%
<b>Razem</b>	<b>5 980 000</b>	<b>5 980 000</b>	<b>-</b>	<b>100,0%</b>

**Wykaz członków Zarządu posiadających akcje Spółki**

Wyszczególnienie	Ilość akcji na 30.06.2020	% udział w kapitale	Zmiana %	Ilość akcji na 31.12.2019	% udział w kapitale
Dariusz Kawecki	1 792 802	29,98 %	+ 0,04 %	1 790 357	29,94%
Mirosław Dąbrowski	1 017 098	17,01 %	-	1 017 098	17,01%

**Nota P2-Kapitały pozostałe**

Kapitał zapasowy

Wyszczególnienie	30.06.2020	31.12.2019
Odpisy z zysku za poprzednie lata	63 733	55 534
<b>Razem</b>	<b>63 733</b>	<b>55 534</b>

Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Delko S.A. dnia 26 czerwca 2020 roku postanowiło podzielić zysk netto za rok obrotowy 2019 na zasilenie kapitału zapasowego w wysokości 8.199 tys. zł oraz na wypłatę dywidendy dla akcjonariuszy Spółki w wysokości 2.690 tys. zł.

**Nota P3 - Kredyty bankowe**

**Specyfikacja kredytów bankowych**

Wyszczególnienie	30.06.2020	31.12.2019
Kredyty		
- długoterminowe	3 433	4 533
- krótkoterminowe	14 136	14 767
<b>Kredyty razem</b>	<b>17 569</b>	<b>19 300</b>

**Struktura kredytów bankowych według terminów wymagalności**

Wyszczególnienie	30.06.2020	31.12.2019
Do 1 roku	14 136	14 767
Od 1 roku do 3 lat	3 433	4 270
Od 4 do 5 lat	-	263
Powyżej 5 lat	-	-
<b>Razem kredyty</b>	<b>17 569</b>	<b>19 300</b>

**Pozostałe informacje**

Spółka posiada limit kredytowy 40.000 tys. zł w mBank S.A. Na dzień 30.06.2020 roku wykorzystano 11.935 tys. zł. Dnia 16.07.2020 roku podpisano aneks do umowy kredytu w rachunku bieżącym. W związku z aneksem bank przedłużył jego wykorzystanie do dnia 15.07.2021 roku (informacja również w Nocie nr 42 niniejszego sprawozdania).

Na dzień 30.06.2020 roku spółka posiada trzy kredyty inwestycyjne w mBanku:

- na kwotę 7.000 tys. zł, w celu refinansowania zakupu udziałów spółki RHS Sp. z o.o. w Wieluniu, na dzień 30.06.2020 roku pozostało do spłaty 2.567 tys. zł. (kredyt zaciągnięto 26.04.2017 roku z terminem spłaty do dnia 29.04.2022 roku, rata miesięczna wynosi 116,6 tys. zł ),
- na kwotę 2.085 tys. zł, w celu refinansowania zakupu udziałów spółki Megana Sp. z o.o. w Krakowie, na dzień 30.06.2020 roku pozostało do spłaty 1.590 tys. zł. (kredyt zaciągnięto 03.04.2019 roku z terminem spłaty do dnia 29.03.2024 roku, rata miesięczna wynosi 35,3 tys. zł ),
- na kwotę 1.886 tys. zł, w celu refinansowania zakupu akcji spółki Słoneczko S.A. w Zielonej Górze, na dzień 30.06.2020 roku pozostało do spłaty 1.477 tys. zł. (kredyt zaciągnięto 07.06.2019 roku z terminem spłaty do dnia 31.05.2024 roku, rata miesięczna wynosi 31,4 tys. zł ).



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

**Specyfikacja zobowiązań z tytułu dostaw i usług i zobowiązań pozostałych**

Wyszczególnienie	30.06.2020	31.12.2019
<b>Długoterminowe</b>	-	-
<b>Krótkoterminowe</b>	<b>38 925</b>	<b>18 598</b>
a) zobowiązania z tytułu dostaw i usług	34 899	17 199
- w tym od jednostek powiązanych	1 421	913
b) zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	346	525
c) zobowiązania publiczno-prawne	240	359
d) zobowiązania z tytułu dywidend	2 691	-
e) zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	242	-
f) inne zobowiązania	21	29
g) zobowiązania z tytułu zakupu akcji Słoneczko S.A.	486	486
<b>Razem</b>	<b>38 925</b>	<b>18 598</b>

**Pozostałe informacje**

Na wzrost wartości zobowiązań handlowych miały wpływ m.in.: wzrost zakupów towarów handlowych, wzrost cen towarów oraz zatowarowanie nowo nabytych spółek.

Zobowiązanie z tytułu dywidendy dla akcjonariuszy Delko S.A. zostało wypłacone 29 lipca 2020 roku.

**Struktura walutowa zobowiązań krótkoterminowych**

Wyszczególnienie	30.06.2020	31.12.2019
Zobowiązania krótkoterminowe w walucie polskiej	38 925	18 598
<b>Razem</b>	<b>38 925</b>	<b>18 598</b>

**Struktura wiekowa przeterminowanych zobowiązań z tytułu dostaw i usług**

Wyszczególnienie	30.06.2020	31.12.2019
Do 3 miesięcy	503	371
Od 3 do 6 miesięcy	4	116
Od 6 do 12 miesięcy	39	0
Powyżej roku	23	23
<b>Razem</b>	<b>569</b>	<b>510</b>

**Nota P5 -Rezerwy na inne zobowiązania**

**Specyfikacja rezerw długoterminowych i krótkoterminowych**

Wyszczególnienie	30.06.2020	31.12.2019
<b>Rezerwy długoterminowe na świadczenia emerytalne i podobne</b>	<b>27</b>	<b>27</b>
<b>Pozostałe rezerwy krótkoterminowe</b>	<b>496</b>	<b>381</b>
- rezerwa na niewykorzystane urlopy	68	42
- rezerwa na premie	410	310
- rezerwa na wynagrodzenie i premie pracowników	18	17
- rezerwa na odsetki , prowizje	0	12
<b>Razem</b>	<b>523</b>	<b>408</b>

## Zmiana stanu rezerw długoterminowych i krótkoterminowych

Zmiana stanu rezerw krótkoterminowych	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	Rezerwa na urlopy	Rezerwa na premie	Rezerwa na wynagrodzenie i premie pracowników	Rezerwa na odsetki, prowizje	Razem
1 stycznia 2020	27	42	310	17	12	408
Zwiększenia	0	30	410	101	0	541
Wykorzystanie	0	0	280	73	12	365
Rozwiązanie	0	4	30	27	0	61
<b>30.06.2020</b>	<b>27</b>	<b>68</b>	<b>410</b>	<b>18</b>	<b>0</b>	<b>523</b>
1 stycznia 2019	24	63	246	20	11	364
Zwiększenia	3	31	310	184	12	540
Wykorzystanie	0	0	246	173	11	430
Rozwiązanie	0	52	0	14	0	66
<b>31.12.2019</b>	<b>27</b>	<b>42</b>	<b>310</b>	<b>17</b>	<b>12</b>	<b>408</b>

## Pozostałe informacje

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

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

Rezerwy na świadczenia urlopowe były tworzone na podstawie imiennych zestawień niewykorzystanych urlopów na dzień 30 czerwca 2020 roku oraz 31 grudnia 2019 roku. Na podstawie zestawień, wynagrodzenia brutto wraz z narzutami każdego pracownika, a także średniej przeciętnej ilości dni pracujących w miesiącu w wysokości 22 dni, na każdym pracowniku zostały obliczone rezerwy na urlopy, które po zsumowaniu dawały wartość utworzonych rezerw na poszczególne dni bilansowe (sposób obliczania: suma rezerw na urlopy na każdym pracowniku obliczonych jako iloczyn ilości dni niewykorzystanego urlopu i wynagrodzenia brutto wraz z narzutami na każdym pracowniku, następnie podzielona przez 22 dni). Rezerwy na premie bądź wynagrodzenia były tworzone w wiarygodnie określonej wartości na podstawie podjętych uchwał. Rezerwy na odsetki były tworzone w wiarygodnie określonej wartości na podstawie naliczonych odsetek. Rezerwy na odprawy emerytalne były tworzone w wiarygodnie określonej wartości na podstawie założeń aktuarialnych (tj. średni wzrost wynagrodzenia, stopa dyskontowa, wiek i prawdopodobieństwo wypłaty odprawy). Spółka tworzy również rezerwy na bonusy od dostawców i odbiorców – ujmuje je odpowiednio w należnościach i zobowiązaniach z tytułu dostaw i usług.

## Dane uzupełniające sprawozdania z całkowitych dochodów

## Nota R1 - Specyfikacja przychodów ze sprzedaży

Wyszczególnienie	6 miesięcy 2020	6 miesięcy 2019
Sprzedaż towarów	215 779	194 121
Sprzedaż usług	4 063	5 492
<b>Razem</b>	<b>219 842</b>	<b>199 613</b>
<b>W tym od jednostek powiązanych</b>	<b>173 941</b>	<b>161 488</b>

## Struktura terytorialna przychodów ze sprzedaży ogółem

Wyszczególnienie	6 miesięcy 2020	Struktura	6 miesięcy 2019	Struktura
Region Zachodni	219 842	100%	199 613	100%
<b>Razem</b>	<b>219 842</b>	<b>100%</b>	<b>199 613</b>	<b>100%</b>

Jednostka całość swoich przychodów osiąga na terenie Polski.

**Struktura terytorialna przychodów ze sprzedaży usług**

Wyszczególnienie	6 miesięcy 2020	Struktura	6 miesięcy 2019	Struktura
Region Zachodni	4 063	100%	5 492	100%
<b>Razem</b>	<b>4 063</b>	<b>100%</b>	<b>5 492</b>	<b>100%</b>

**Struktura terytorialna przychodów ze sprzedaży towarów**

Wyszczególnienie	6 miesięcy 2020	Struktura	6 miesięcy 2019	Struktura
Region Zachodni	215 779	100%	194 121	100%
<b>Razem</b>	<b>215 779</b>	<b>100%</b>	<b>194 121</b>	<b>100%</b>

**Struktura asortymentowa przychodów ze sprzedaży towarów i materiałów**

Wyszczególnienie	6 miesięcy 2020	6 miesięcy 2019
Chemia gospodarcza	82 367	80 988
Kosmetyki	61 272	56 392
Artykuły higieniczne	53 593	43 351
Artykuły przemysłowe i pozostałe	13 064	13 383
Artykuły spożywcze	5 483	7
	<b>215 779</b>	<b>194 121</b>

**Nota R2 - Specyfikacja kosztów działalności operacyjnej**

Wyszczególnienie	6 miesięcy 2020	6 miesięcy 2019
Amortyzacja	75	74
Zużycie materiałów i energii	64	106
Usługi obce	6 623	8 127
Podatki i opłaty	24	139
Wynagrodzenia	1 445	1 021
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	148	142
Pozostałe koszty rodzajowe	82	104
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	207 757	186 671
<b>Razem</b>	<b>216 218</b>	<b>196 384</b>

**Pozostałe informacje**

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

**Nota R3 – Pozostałe przychody operacyjne**

Wyszczególnienie	6 miesięcy 2020	6 miesięcy 2019
Zysk ze zbycia środków trwałych	7	-
Inne przychody operacyjne:	<b>46</b>	<b>3</b>
-odszkodowania	0	1
-niewykorzystane rezerwy	46	2
<b>Razem</b>	<b>53</b>	<b>3</b>
w tym od jednostek powiązanych	15	-

**Nota R4 - Pozostałe koszty operacyjne**

Wyszczególnienie	6 miesięcy 2020	6 miesięcy 2019
<b>Strata ze zbycia środków trwałych</b>	<b>0</b>	<b>3</b>
<b>Inne koszty operacyjne:</b>	<b>720</b>	<b>1</b>
- odpis aktualizujący na zapasy	703	0
-odszkodowania	17	1
<b>Razem</b>	<b>720</b>	<b>4</b>

**Nota R5 - Przychody finansowe**

Wyszczególnienie	6 miesięcy 2020	6 miesięcy 2019
Nadwyżka dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi	1	-
Odsetki z tytułu udzielonych pożyczek	11	22
Dywidendy	6 944	6 511
Pozostałe przychody finansowe (provizje od poręczeń)	13	130
<b>Razem</b>	<b>6 969</b>	<b>6 663</b>
- w tym od jednostek powiązanych	6 532	6 663

**Nota R6 - Koszty finansowe**

Wyszczególnienie	6 miesięcy 2020	6 miesięcy 2019
<b>Odsetki, w tym</b>	<b>189</b>	<b>290</b>
- z tytułu kredytów bankowych	187	287
- z tytułu leasingu finansowego	1	2
- pozostałe odsetki	1	1
<b>Pozostałe koszty finansowe</b>	<b>34</b>	<b>47</b>
<b>Razem</b>	<b>223</b>	<b>337</b>
- w tym od jednostek powiązanych	22	-

**Nota R7 - Podatek dochodowy**

**Struktura podatku dochodowego – bieżący i odroczony**

Wyszczególnienie	6 miesięcy 2020	6 miesięcy 2019
Podatek dochodowy bieżący	475	608
Podatek odroczony	61	-22
<b>Razem</b>	<b>536</b>	<b>586</b>

**INNE DANE UZUPEŁNIAJĄCE DO SKRÓCONEGO ŚRÓDROCZNEGO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

**Nota 1 - Zdarzenia po dniu bilansowym**

W okresie od dnia 30 czerwca 2020 roku do dnia sporządzenia skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego miały miejsce następujące istotne zdarzenia:

- Dnia 16 lipca 2020 roku, podpisano z mBankiem S.A. aneks do umowy kredytu w rachunku bieżącym z dnia 19 lipca 2012 roku pomiędzy wybranymi podmiotami wchodzącymi w skład grupy kapitałowej Delko: Delko SA, PH Ama Sp. z o.o., Frog MS Delko Sp. z o.o., oraz PSF Sp. z o.o.. W związku z aneksem bank przedłużył jego wykorzystanie do dnia 15 lipca 2021 roku. Limit kredytowy wynosi 40.000 tys. zł.

**Nota 2 – Dywidendy**

W I półroczu 2020 roku, spółka nie wypłaciła dywidendy.

30 czerwca 2020 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Delko S.A. podjęło uchwałę w sprawie podziału zysku za rok obrotowy 2019. Dzień dywidendy został ustalony na dzień 30 lipca 2020 roku, a termin wypłaty dywidendy na dzień 30 lipca 2020 roku. Kwota dywidendy to 2.691 tys. zł.

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

**Sprzedaż i zakup towarów**

Wyszczególnienie	Sprzedaż towarów		Zakup towarów	
	30.06.2020	30.06.2019	30.06.2020	30.06.2019
Jednostki zależne	163 959	151 244	7	8
Jednostki spółkontrolowane	9 150	9 468	0	0
<b>Razem</b>	<b>173 109</b>	<b>160 712</b>	<b>7</b>	<b>8</b>

**Sprzedaż i zakup usług**

Wyszczególnienie	Sprzedaż usług		Zakup usług	
	30.06.2020	30.06.2019	30.06.2020	30.06.2019
Jednostki zależne	823	766	4 575	6 892
Jednostki spółkontrolowane	9	10	243	393
<b>Razem</b>	<b>832</b>	<b>776</b>	<b>4 818</b>	<b>7 285</b>

**Należności i zobowiązania handlowe wewnątrz Grupy**

Wyszczególnienie	Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych		Należności od podmiotów powiązanych	
	30.06.2020	30.06.2019	30.06.2020	30.06.2019
Jednostki zależne	1 280	874	26 492	14 014
Jednostki spółkontrolowane	141	17	1 408	774
<b>Razem</b>	<b>1 421</b>	<b>891</b>	<b>27 900</b>	<b>14 788</b>

**Sprzedaż i zakup usług finansowych**

Wyszczególnienie	Sprzedaż usług		Zakup usług	
	30.06.2020	30.06.2019	30.06.2020	30.06.2019
Jednostki zależne	24	152	22	0
Jednostki spółkontrolowane	0	0	0	0
<b>Razem</b>	<b>24</b>	<b>152</b>	<b>22</b>	<b>0</b>

**Aktywa finansowe wewnątrz Grupy**

Wyszczególnienie	Aktywa finansowe od podmiotów powiązanych		Aktywa finansowe wobec podmiotów powiązanych	
	30.06.2020	30.06.2019	30.06.2020	30.06.2019
a) udziały i akcje jednostki zależne	84 758	83 557	-	-
b) udzielone pożyczki wraz z należnymi odsetkami jednostki zależne	1 673	1 675	-	-
<b>Razem</b>	<b>86 431</b>	<b>85 232</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

**Sprzedaż i zakup towarów**

Zdarzenie nie wystąpiło.

**Sprzedaż i zakup usług**

Wyszczególnienie	Sprzedaż usług		Zakup usług	
	30.06.2020	30.06.2019	30.06.2020	30.06.2019
Kluczowy personel kierowniczy	0	19	501	449
Pozostałe	0	0	0	0
<b>Razem</b>	<b>0</b>	<b>19</b>	<b>501</b>	<b>449</b>

**Należności i zobowiązania handlowe wewnątrz Grupy**

Wyszczególnienie	Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych		Należności od podmiotów powiązanych	
	30.06.2020	30.06.2019	30.06.2020	30.06.2019
Kluczowy personel kierowniczy	86	59	0	4
Pozostałe	0	0	0	0
<b>Razem</b>	<b>86</b>	<b>59</b>	<b>0</b>	<b>4</b>

**Nota 4 – Istotne postępowania przed sądem**

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

**Nota 5 - Struktura przeciętnego zatrudnienia**

Wyszczególnienie	30.06.2020	31.12.2019
Pracownicy umysłowi	21	23
<b>Razem</b>	<b>21</b>	<b>23</b>

**Nota 6 - Zobowiązania i aktywa warunkowe**

Zobowiązania warunkowe	30.06.2020	31.12.2019
Poręczenie gwarancji bankowej IOG City Poland Park1 Sp. z o.o. jako zabezpieczenie umowy najmu PH AMA Sp. z o.o. w mBank S.A.	241	236
Poręczenie kredytu zaciągniętego przez PH AMA Sp. z o.o. w mBank S.A.	5 000	5 000
Poręczenie kredytu zaciągniętego przez FROG MS Delko Sp. z o.o. w mBank S.A.	9 500	9 500
Cesja wierzytelności na mBank S.A. wierzytelności należnych Delko S.A. w związku z umową kredytową w rachunku bieżącym	40 000	40 000

Poręczenie kredytu zaciągniętego przez Delko Otto Sp. z o.o. w PKOBP SA (kredyt w rachunku bieżącym)	7 500	7 500
Poręczenie kredytu zaciągniętego przez Delko Otto Sp. z o.o. w PKOBP SA (kredyt obrotowy nieodnawialny)	4 550	4 550
Poręczenie kredytu zaciągniętego przez Blue Stop Sp. z o.o. w mBank SA	700	700
Poręczenie kredytu zaciągniętego przez Lavende Sp. z o.o. w PKO BP S.A.	500	500
Poręczenie kredytu zaciągniętego przez Słoneczko Sp. z o.o. w BNP Paribas	4 000	4 000
Poręczenie kredytu zaciągniętego przez Megana Sp. z o. o. w PNP Paribas	3 000	3 000
<b>Razem</b>	<b>74 991</b>	<b>74 986</b>

**Pozostałe informacje**

W I półroczu 2020 aktywa warunkowe w Delko S.A. nie wystąpiło.

**Nota 7 –Sprzedaż aktywów trwałych**

W danym okresie w jednostce nie wystąpiła sprzedaż aktywów trwałych.

**Nota 8 – Sezonowość**

W Delko S.A. występuje sezonowość i cykliczność działalności w okresach kwartalnych.

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

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

**Nota 10 - Zysk na akcję i rozwodniony zysk na akcję**

**Zysk netto ogółem**

Wyszczególnienie	6 miesięcy 2020	6 miesięcy 2019
Zysk netto za rok obrotowy (w złotych)	9 167 000	8 968 000
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	5 980 000	5 980 000
Zysk na jedną akcję zwykłą	<b>1,53</b>	<b>1,50</b>
Średnia ważona przewidywana liczba akcji zwykłych	5 980 000	5 980 000
Rozwodniony zysk na jedną akcję zwykłą (w złotych)	<b>1,53</b>	<b>1,50</b>

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

Wyszczególnienie	6 miesięcy 2020	6 miesięcy 2019
Wartość księgową (w złotych)	81 450 000	73 053 000
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	5 980 000	5 980 000
Wartość księgową na jedną akcję zwykłą	<b>13,62</b>	<b>12,22</b>
Średnia ważona przewidywana liczba akcji zwykłych	5 980 000	5 980 000
Rozwodniona wartość księgową na jedną akcję zwykłą (w złotych)	<b>13,62</b>	<b>12,22</b>

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

Spółka Delko S.A. nie emitowała i nie dokonywała spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych.

**Nota 13- Skutki zmian w strukturze jednostki w ciągu okresu śródrocznego, w tym połączenie jednostek, objęcie**

kontroli lub utrata kontroli nad jednostkami zależnymi i inwestycjami długoterminowymi, restrukturyzacja i zaniechanie działalności.

W I półroczu 2020 roku zdarzenie nie wystąpiło.

### **III. INFORMACJA DODATKOWA DO RAPORTU OKRESOWEGO GRUPY KAPITAŁOWEJ DELKO ZA I PÓŁROCZE 2020 ROKU**

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

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

#### **Podstawa sporządzenia skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego**

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

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

#### ***Oświadczenie o zgodności***

Niniejsze skrócone śródroczne jednostkowe i skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 6 miesięcy 2020 roku zostały sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej („MSSF”), a w szczególności zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości nr 34, wymogami określonymi w Ustawie z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych ( Dz. U. z 2009 r. Nr 185 poz.1439) oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez remitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U.2018 r. poz.757).oraz MSSF zatwierdzonymi przez UE. MSSF obejmują standardy i interpretacje zaakceptowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości („RMSR”)oraz Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej („KIMSF”).

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

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

#### **Zatwierdzenie do publikacji śródrocznych skróconych informacji finansowych**

Niniejsze skrócone śródroczne sprawozdania finansowe zostały zatwierdzone do publikacji przez Zarząd dnia 29 września 2020 roku.

#### **Waluta pomiaru i waluta sprawozdań finansowych**

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



**Status zatwierdzenia standardów**

W niniejszym śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym, zastosowane przez Grupę zasady rachunkowości i dokonane przez Zarząd istotne osądy oraz główne źródła szacowania niepewności były takie same jak opisane w poszczególnych notach objaśniających w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za rok 2019, z wyjątkiem zmian do standardów i nowych standardów i interpretacji zatwierdzonych przez Unię Europejską, które obowiązują dla okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2020 roku.

**Nowe i zmienione standardy oraz interpretacje, opublikowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości, zatwierdzone w Unii Europejskiej, które weszły w życie w dniu lub po 1 stycznia 2020 roku:**

- Zmiany do MSSF 9, MSR 39 i MSSF 7 „*Reforma IBOR*”, zatwierdzone w UE, obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się od 1 stycznia 2020 roku lub po tej dacie,
- Zmiany do MSR 1 i MSR 8 „*Definicja istotności*”, zatwierdzone w UE, obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2020 roku lub po tej dacie,
- Zmiany do odniesień do założeń koncepcyjnych MSSF, zatwierdzone w UE, obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2020 roku lub po tej dacie,
- Zmiany do MSSF 3 „*Połączenie jednostek*”, zatwierdzone w UE, obowiązujące do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2020 roku lub później.

**Standardy wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości i zmiany do standardów, które nie zostały jeszcze zatwierdzone przez Unię Europejską i nie weszły jeszcze w życie:**

MSSF w kształcie zatwierdzonym przez UE nie różnią się obecnie w znaczący sposób od regulacji wydanych przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR), z wyjątkiem poniższych nowych standardów, zmian do standardów oraz nowej interpretacji, które według stanu na dzień 30 czerwca 2020 roku nie zostały jeszcze zatwierdzone do stosowania w UE (poniższe daty wejścia w życie odnoszą się do standardów w wersji pełnej):

- Zmiany do MSR 1 „*Prezentacja sprawozdań finansowych – klasyfikacja zobowiązań jako krótkoterminowe lub długoterminowe*”, niezatwierdzone w UE, obowiązujące dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku,
- Program zmian do MSR/MSSF:
  - Zmiany do MSSF 3 „*Połączenie jednostek*”,
  - Zmiany do MSR 16 „*Nieruchomości, instalacje i urządzenia*”
  - Zmiany do MSR 37 „*Rezerwy, zobowiązania i aktywa warunkowe, a także roczne ulepszenia*”niezatwierdzone w UE, obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku lub po tej dacie,
- Zmiany do MSSF 16 „*Umowy najmu w powiązaniu do COVID-19*”, niezatwierdzone w UE, obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 czerwca 2020 roku lub po tej dacie,
- Zmiany do MSSF 4 „*Umowy ubezpieczeniowe – odroczenie MSSF 9*”, niezatwierdzone w UE, obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2021 roku lub po tej dacie,
- Zmiany do MSSF 9, MSR 39, MSSF 7, MSSF 4 oraz MSSF 16 „*Reforma IBOR – faza 2*”, niezatwierdzone w UE, obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych, rozpoczynających się 1 stycznia 2021 roku lub po tej dacie,
- MSSF 17 „*Umowy ubezpieczeniowe*”, niezatwierdzony w UE, obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie.

Zarząd Jednostki Dominującej jest w trakcie analizy powyższych zmian i oceny ich wpływu na skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy.

**Przyjęte zasady rachunkowości i konsolidacji**

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe na 30 czerwca 2020 roku obejmuje skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe jednostki dominującej Delko S.A. oraz skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe jej jednostek zależnych Delko Otto Sp. z o.o., Cosmetics RDT Sp. z o.o., Nika Sp. z o.o., PH Ama Sp. z o.o., Frog MS Delko Sp. z o.o. i PSF 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 Megana Sp. z o.o., Słoneczko S.A. konsolidowane metoda pełna oraz A&k HURT MARKET Sp. z o.o. i Delta Spółka jawna, konsolidowane metoda praw własności. Skrócone śródroczne sprawozdania finansowe jednostek zależnych sporządzane są za ten sam okres sprawozdawczy co skrócone śródroczne sprawozdanie jednostki dominującej, przy wykorzystaniu spójnych zasad rachunkowości, w oparciu o jednolite zasady rachunkowości zastosowane dla transakcji i zdarzeń gospodarczych o podobnym charakterze. W celu eliminacji jakichkolwiek rozbieżności w stosowanych zasadach rachunkowości wprowadza się korekty.

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

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

Podczas sporządzania śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego przestrzegano tych samych zasad rachunkowości i metod obliczeniowych co w ostatnim rocznym sprawozdaniu finansowym za rok 2019. Szczegółowy opis najważniejszych zasad rachunkowości stosowanych przez Grupę Kapitałową zamieszczony został w rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej za rok 2019 opublikowanym w dniu 12 maja 2020 r.

Zarówno śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy, zakończonych 30 czerwca 2020 roku, jak i śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończonych 30 czerwca 2020 roku podlegały przeglądowi przez biegłego rewidenta.

## **2. ZWIĘZŁY OPIS ISTOTNYCH DOKONAŃ LUB NIEPOWODZEŃ GRUPY W OKRESIE, KTÓREGO DOTYCZY RAPORT, WRAZ Z WYKAZEM NAJWAŻNIEJSZYCH ZDARZEŃ DOTYCZĄCYCH GRUPY**

- Znaczny wzrost sprzedaży w stosunku do adekwatnego roku poprzedniego,
- wygenerowanie dodatnich przepływów pieniężnych z działalności operacyjnej;
- bardzo wysoka dynamika r/r sprzedaży produktów pod marką DELKO,
- stabilizacja programu Blue Stop.

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

Na osiągnięte wyniki w I półroczu 2019 r. wpływ miała przede wszystkim konsekwentna realizacja strategii Grupy Kapitałowej, której głównymi elementami są:

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

Wpływ na wzrost sprzedaży, a tym samym na wyniki finansowe w Grupie Kapitałowej Delko miała sytuacja związana z Covid 19.

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

W pierwszym półroczu nie występuje sezonowość sprzedaży.

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

Patrz Nota A4 – Zapasy (str. 19 i 41) niniejszego sprawozdania.

W I półroczu 2020 roku Grupa dokonywała odpisów aktualizujących wartość zapasów na towary zalegające w magazynie powyżej 180 dni (artykuły spożywcze) oraz 360 dni (artykuły chemiczne, kosmetyczne). Na dzień 30 czerwca 2020 roku w Grupie były ustanowione zastawy na zapasach. Na zapasy składały się przede wszystkim zapasy chemii gospodarczej, środków higienicznych, kosmetyków, produktów własnych, artykułów spożywczych.

**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 01.01.2020	Utworzono w tys. zł	Rozwiązano w tys. zł	Stan na 30.06.2020
Odpis aktualizujący wartości niematerialne i prawne	345	-	-	345
Odpis aktualizujący na rzeczowe aktywa trwałe	1 205	47	14	1 238
Odpisy aktualizujący aktywa finansowe	175	-	-	175

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

Patrz Nota P6,P5 –Rezerwa na inne zobowiązania (str. 23 i 45) niniejszego sprawozdania.

**8. INFORMACJA O REZERWACH, AKTYWACH I REZERWACH Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO, ODPISACH AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚCI SKŁADNIKÓW AKTYWÓW W I PÓŁROCZU 2019.**

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

**9. INFORMACJE O ISTOTNYCH TRANSAKCJACH NABYCIA I SPRZEDAŻY RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH**

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

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

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

**11. INFORMACJE O ISTOTNYCH ROZLICZENIACH Z TYTUŁU SPRAW SĄDOWYCH**

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

**12. WSKAZANIE KOREKT BŁĘDÓW POPRZEDNICH OKRESÓW**

W danym okresie nie wystąpiły korekty błędów poprzednich okresów.

**13. INFORMACJE NA TEMAT ZMIAN SYTUACJI GOSPODARCZEJ I WARUNKÓW PROWADZENIA DZIAŁALNOŚCI, KTÓRE MAJĄ ISTOTNY WPŁYW NA WARTOŚĆ GODZIWA AKTYWÓW FINANSOWYCH I ZOBOWIĄZAŃ FINANSOWYCH JEDNOSTKI, NIEZALEŻNIE OD TEGO, CZY TE AKTYWA I ZOBOWIĄZANIA SĄ UJĘTE W WARTOŚCI GODZIWEJ CZY W SKORYGOWANEJ CENIE NABYCIA (KOSZCIE ZAMORTYZOWANYM)**

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Za okres sprawozdawczy Spółka nie wypłacała ani nie deklarowała dywidendy.

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

Patrz Nota 1 - Zdarzenia po dniu bilansowym (str. 29 i str.52) niniejszego sprawozdania.

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

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

Patrz Nota 6 – Zobowiązania i aktywa warunkowe (str.31 i str. 54) niniejszego sprawozdania.

**21. INFORMACJE O PRZYCHODACH I WYNIKACH PRZYPADAJĄCYCH NA POSZCZEGÓLNE SEGMENTY BRANŻOWE LUB GEOGRAFICZNE****1. Główni klienci**

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

**2. Segmenty operacyjne**

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

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

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

**Przychody ze sprzedaży towarów według segmentów operacyjnych**

Segmenty	I półrocze 2020	I półrocze 2019
Przychody ze sprzedaży hurtowej	290 821	244 893
Przychody ze sprzedaży detalicznej	114 053	106 233
<b>Razem</b>	<b>404 874</b>	<b>351 126</b>

**Przychody ze sprzedaży towarów według segmentów działalności**

Segmenty działalności	Region Zachodni	Region Wschodni	Region Centralny	Razem
<b>30.06.2020</b>				
<b>Przychody ze sprzedaży towarów</b>				
Przychody ze sprzedaży hurtowej	86 711	146 940	57 170	290 821
Przychody ze sprzedaży detalicznej	33 262	43 969	36 822	114 053
<b>Razem</b>	<b>119 973</b>	<b>190 909</b>	<b>93 992</b>	<b>404 874</b>
<b>30.06.2019</b>				
<b>Przychody ze sprzedaży towarów</b>				
Przychody ze sprzedaży hurtowej	68 355	126 347	50 191	244 893
Przychody ze sprzedaży detalicznej	23 796	43 738	38 699	106 233
<b>Razem</b>	<b>92 151</b>	<b>170 085</b>	<b>88 890</b>	<b>351 126</b>

**3. Segmenty geograficzne**

Podstawowym podziałem na segmenty działalności według Grupy Kapitałowej DELKO jest podział według segmentów geograficznych (w układzie regiony) oparty o lokalizację aktywów Grupy. W Grupie Kapitałowej DELKO występują trzy segmenty geograficzne – oparty o miejsce prowadzenia działalności.

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

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

**Przychody ze sprzedaży**

Segmenty działalności	Region Zachodni	Region Wschodni	Region Centralny	Eliminacje konsolidacyjne	Wartość skonsolidowana
<b>30.06.2020</b>					
<b>Przychody ze sprzedaży</b>					
Przychody ze sprzedaży towarów	294 179	193 428	96 717	179 450	404 874
Przychody ze sprzedaży usług	12 837	7 587	2 554	7 290	15 688
<b>Razem</b>	<b>307 016</b>	<b>201 015</b>	<b>99 271</b>	<b>186 740</b>	<b>420 562</b>
<b>30.06.2019</b>					
<b>Przychody ze sprzedaży</b>					
Przychody ze sprzedaży towarów	253 603	171 781	90 947	165 205	351 126
Przychody ze sprzedaży usług	10 723	9 181	3 215	9 067	14 052
<b>Razem</b>	<b>264 326</b>	<b>180 962</b>	<b>94 162</b>	<b>174 272</b>	<b>365 178</b>

**Wyniki segmentów geograficznych bez wyłączeń konsolidacyjnych**

Segmenty działalności	Region Zachodni	Region Wschodni	Region Centralny
<b>30.06.2020</b>			
<b>Przychody ze sprzedaży</b>			
Przychody ze sprzedaży	307 016	201 015	99 271
Koszty działalności operacyjnej	300 183	193 703	97 114
<b>Zysk (strata) na segmencie</b>	<b>6 833</b>	<b>7 312</b>	<b>2 157</b>

<b>30.06.2019</b>			
<b>Przychody ze sprzedaży</b>			
Przychody ze sprzedaży	264 326	180 962	94 162
Koszty działalności operacyjnej	259 560	175 541	93 891
<b>Zysk (strata) na segmencie</b>	<b>4 766</b>	<b>5 421</b>	<b>271</b>

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

W I półroczu 2020 roku nie wystąpiły inne czynniki mogące w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego Delko S.A.

**23. OPIS WPŁYWU ZAGROŻENIA EPIDEMIOLOGICZNEGO ZWIĄZANEGO Z WIRUSEM SARS-COV-2 NA DZIAŁALNOŚĆ GRUPY DELKO**

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

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

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

Grupa nie prowadzi działalności za granicą. Wobec powyższego, pracownicy Spółek w Grupie Delko nie przebywali ostatnio służbowo za granicą. Zarządowi Delko S.A. na dzień publikacji niniejszego skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego nie zostały zgłoszone przypadki zakażenia koronawirusem wśród pracowników grupy.

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

Płynność finansowa Grupy jest dobra.

W krótkoterminowym horyzoncie czasowym wyniki finansowe Grupy Delko będą dobre i prawdopodobnie zbliżone do wyników lat poprzednich. Sprzedaż obecna jest na poziomie zbliżonym lub lekko wyższym do analogicznego poziomu roku poprzedniego.

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

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

Data	Imię i Nazwisko	Stanowisko/Funkcja	Podpis
29.09.2020	Alina Stempniak	Główna Księgowa	

**PODPISY OSÓB REPREZENTUJĄCYCH DELKO S.A.**

Data	Imię i Nazwisko	Stanowisko/Funkcja	Podpis
29.09.2020	Dariusz Kawecki	Prezes Zarządu	
29.09.2020	Mirosław Jan Dąbrowski	Wiceprezes Zarządu	