



GRUPA KAPITAŁOWA DELKO

Skonsolidowany śródroczny raport półroczny za I półrocze 2017 roku

**Prezentowany wg Międzynarodowych
Standardów Sprawozdawczości Finansowej**

Dnia 21. września 2017 roku

SPIS TREŚCI

Spis treści	2
Wprowadzenie	4
I. Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe na I półrocze 2017 roku, obejmujące okres od 01 stycznia 2017 roku do 30 czerwca 2017 roku sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej w wersji zatwierdzonej przez Unię Europejską	8
Wybrane dane finansowe – skrócone śródroczne sprawozdanie skonsolidowane	8
Kursy EUR użyte do przeliczenia „Wybranych danych finansowych”	9
Sprawozdanie z sytuacji finansowej – skrócone śródroczne skonsolidowane	10
Sprawozdanie z całkowitych dochodów – skrócone śródroczne skonsolidowane	12
Sprawozdanie z innych całkowitych dochodów – skrócone śródroczne skonsolidowane	13
Sprawozdanie ze zmian w kapitale – skrócone śródroczne skonsolidowane	14
Sprawozdanie z przepływów pieniężnych – skrócone śródroczne skonsolidowane	16
Szczegółowy opis not – skrócone śródroczne skonsolidowane	17
Inne dane uzupełniające – skrócone śródroczne skonsolidowane	27
II. Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe na I półrocze 2017 roku, obejmujące okres od 01 stycznia 2017 roku do 30 czerwca 2017 roku sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej w wersji zatwierdzonej przez Unię Europejską	32
Wybrane dane finansowe – skrócone śródroczne sprawozdanie jednostkowe	32
Kursy EUR użyte do przeliczenia „Wybranych danych finansowych”	33
Sprawozdanie z sytuacji finansowej – skrócone śródroczne jednostkowe	34
Sprawozdanie z całkowitych dochodów – skrócone śródroczne jednostkowe	36
Sprawozdanie z innych całkowitych dochodów – skrócone śródroczne jednostkowe	37
Sprawozdanie ze zmian w kapitale – skrócone śródroczne jednostkowe	38
Sprawozdanie z przepływów pieniężnych – skrócone śródroczne jednostkowe	40
Szczegółowy opis not – skrócone śródroczne jednostkowe	41
Inne dane uzupełniające – skrócone śródroczne jednostkowe	50
III. Informacja dodatkowa do raportu okresowego Grupy Kapitałowej Delko na I półrocze 2017 roku	54
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	54
2. Zwięzły opis istotnych dokonań lub niepowodzeń Spółki w okresie, którego dotyczy raport, wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń dotyczących Spółki	55
3. Opis czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających znaczący wpływ na osiągnięte wyniki finansowe	56
4. Objasnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności emitenta w prezentowanym okresie	56
5. Informacje o odpisach aktualizujących wartość zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania i odwróceniu odpisów z tego tytułu	56
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	56
7. Informacje o utworzeniu, zwiększeniu, wykorzystaniu i rozwiązaniu rezerw	56
8. Informacje o rezerwach i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego	56
9. Informacje o istotnych transakcjach nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	57
10. Informacje o istotnym zobowiązaniu z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych	57
11. Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych	57
12. Wskazanie korekt błędów poprzednich okresów	57
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)	58
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	58

sprawozdawczego	
15. W przypadku instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej – informacje o zmianie sposobu (metody) jej ustalenia	58
16. Informacja dotycząca zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych w wyniku zmiany celu lub wykorzystania tych aktywów	58
17. Informacja dotycząca emisji, wykupu i spłaty nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych	58
18. Informacje dotyczące wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy, łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję, z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane	58
19. Wskazanie zdarzeń, które wystąpiły po dniu, na który sporządzono półroczne skrócone sprawozdanie finansowe, nieujętych w tym sprawozdaniu, a mogących w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe emitenta	58
20. Informacja dotycząca zmian zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego	58
21. Informacje o przychodach i wynikach przypadających na poszczególne segmenty branżowe lub geograficzne	58
22. Inne informacje mogące w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego emitenta	61
Podpisy osób reprezentujących DELKO S.A.	62

WPROWADZENIE**Skonsolidowany raport półroczny Delko S.A. za I półrocze 2017 roku („Raport”) zawiera:**

I. Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe na dzień 30 czerwca 2017 roku oraz za okres 6 miesięcy zakończonych 30 czerwca 2017 roku sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej w wersji zatwierdzonej przez Unię Europejską;

II. Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe na dzień 30 czerwca 2017 roku oraz za okres 6 miesięcy zakończonych 30 czerwca 2017 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 19 lutego 2009 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. nr 33 poz. 259).

Delko S.A. na podstawie § 83 pkt. 1 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim, nie przekazuje oddzielnego półrocznego raportu jednostkowego; półroczny raport jednostkowy Delko S.A. stanowi uzupełnienie półrocznego raportu skonsolidowanego Delko S.A.

Informacje podstawowe

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

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

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

Jednostce dominującej nadano numer statystyczny REGON 630306168.

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

- Sprzedaż hurtowa niewyspecjalizowana (PKD 4690 Z).

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

- Sprzedaży detalicznej wyrobów farmaceutycznych i medycznych,

- Sprzedaży hurtowej i detalicznej wyrobów tytoniowych,
- Pozostałej sprzedaży hurtowej i detalicznej.

Skład Grupy

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

Lp.	Nazwa jednostki	Siedziba	Zakres działalności	Udział procentowy Grupy na dzień 30.06.2017	Udział procentowy Grupy na dzień 31.12.2016
1	Nika Sp. z o.o.	Kielce	Sprzedaż hurtowa towarów chemii gospodarczej, kosmetyków i wyrobów farmaceutycznych. Sprzedaż detaliczna towarów chemii gospodarczej, kosmetyków, wyrobów farmaceutycznych	100,00	100,00
2	PH AMA Sp. z o.o.	Warszawa	Sprzedaż hurtowa towarów chemii gospodarczej, kosmetyków, i wyrobów farmaceutycznych, Sprzedaż detaliczna towarów chemii gospodarczej, kosmetyków, wyrobów farmaceutycznych	100,00	100,00
3	Cosmetics RDT Sp. z o.o.	Łomża	Sprzedaż hurtowa towarów chemii gospodarczej, kosmetyków, i wyrobów farmaceutycznych, Sprzedaż detaliczna towarów chemii gospodarczej, kosmetyków, wyrobów farmaceutycznych	100,00	100,00
4	Blue stop Sp. z o.o.	Śrem	Świadczenie usług pośrednictwa w handlu, doradztwa i usług IT.	95,00	95,00
5	Frog MS Delko Sp. z o.o.	Kraków	Sprzedaż hurtowa towarów chemii gospodarczej, kosmetyków i wyrobów farmaceutycznych. Sprzedaż detaliczna towarów chemii gospodarczej, kosmetyków, wyrobów farmaceutycznych.	100,00	100,00
6	Delko OTTO Sp. z o.o.	Ostrowiec Świętokrzyski	Sprzedaż hurtowa towarów chemii gospodarczej, kosmetyków i wyrobów farmaceutycznych i wyrobów tytoniowych. Sprzedaż detaliczna towarów chemii gospodarczej, kosmetyków, wyrobów farmaceutycznych i wyrobów tytoniowych.	100,00	100,00
7	Delkor Sp. z o.o.	Łódź	Sprzedaż hurtowa towarów chemii gospodarczej, kosmetyków i wyrobów farmaceutycznych. Sprzedaż detaliczna towarów chemii gospodarczej, kosmetyków, wyrobów farmaceutycznych.	100,00	100,00
8	Doktor Leks Sp. z o.o.*	Wrocław	Sprzedaż hurtowa towarów chemii gospodarczej, kosmetyków i wyrobów farmaceutycznych. Sprzedaż detaliczna towarów chemii gospodarczej, kosmetyków, wyrobów farmaceutycznych.	100,00	100,00
9	Delko Esta Sp. z o.o.	Stargard Szczeciński	Sprzedaż hurtowa towarów chemii gospodarczej, kosmetyków i wyrobów farmaceutycznych. Sprzedaż detaliczna towarów chemii gospodarczej, kosmetyków, wyrobów farmaceutycznych.	100,00**	100,00**
10	Lavende Sp. z o.o.	Kielce	Sprzedaż detaliczna kosmetyków i artykułów toaletowych prowadzona w wyspecjalizowanych sklepach.	100,00***	100,00***
11	RHS Sp. z o.o.	Wieluń	Sprzedaż detaliczna prowadzona w wyspecjalizowanych i niewyspecjalizowanych sklepach z przewagą żywności, napojów i wyrobów tytoniowych. Sprzedaż hurtowa towarów chemii gospodarczej, kosmetyków, wyrobów farmaceutycznych.	100,00	-

*Zmiana formy prawnej spółki Doktor Leks S.A. na Doktor Leks Sp. z o.o. od dnia 24.07.2017 roku

**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 Szczeciński, 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. jest Kielce, ulica Księdza Stanisława Staszica 14D. Jednostka prowadzi działalność w formie spółki z ograniczoną odpowiedzialnością zarejestrowanej w Polsce i wpisanej do rejestru przedsiębiorców prowadzonej przez Sąd Rejonowy w Kielcach pod numerem KRS 0000596009.

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

Nabycie / Połączenie spółek

W skład Grupy GK Delko od dnia 02.02.2017 roku wszedł nowy podmiot RHS Sp. z o.o. z Wielunia, w której Delko S.A. posiada 100 % udziałów.

Skład Zarządu jednostki dominującej

W skład Zarządu jednostki dominującej na dzień 30 czerwca 2017 roku i na dzień sporządzenia skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania wchodzi:

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

W I półroczu 2017 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 2017 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.

W I półroczu 2017 roku oraz do dnia zatwierdzenia niniejszego skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania wystąpiły następujące zmiany w składzie Rady Nadzorczej jednostki dominującej:

- Uchwałą nr 16 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy z dnia 21 czerwca 2017 roku powołano Pana Wojciecha Szymona Kowalskiego na stanowisko członka Rady Nadzorczej na okres wspólnej trzyletniej kadencji,
- Uchwałą nr 17 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy z dnia 21 czerwca 2017 roku powołano Panią Karolinę Kamilę Dąbrowską na stanowisko członka Rady Nadzorczej na okres wspólnej trzyletniej kadencji,
- Uchwałą nr 18 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy z dnia 21 czerwca 2017 roku powołano Panią Danutę Bronisławę Martynę na stanowisko członka Rady Nadzorczej na okres wspólnej trzyletniej kadencji,
- Uchwałą nr 19 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy z dnia 21 czerwca 2017 roku powołano Panią Iwonę Agatę Jantoni na stanowisko członka Rady Nadzorczej na okres wspólnej trzyletniej kadencji,
- Uchwałą nr 20 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy z dnia 21 marca 2017 roku powołano Pana Emila Kaweckiego na stanowisko członka Rady Nadzorczej na okres wspólnej trzyletniej kadencji,
- Uchwałą nr 1/2017 Rady Nadzorczej Delko S.A. z dnia 21 czerwca 2017 roku Rada Nadzorcza XII kadencji ukonstytuowała się w następujący sposób: Przewodniczący Rady Nadzorczej – Wojciech Szymon Kowalski, Członkowie Rady Nadzorczej: Karolina Kamila Dąbrowska, Iwona Agata Jantoń, Danuta Bronisława Martyna, Emil Kawecki.

I. SKRÓCONE ŚRÓDOCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE NA DZIEŃ 30 CZERWCA 2017 ROKU ORAZ ZA OKRES 6 MIESIĘCY ZAKOŃCZONYCH 30 CZERWCA 2017 ROKU SPORZĄDZONE WEDŁUG MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ.

Wybrane skonsolidowane dane finansowe

Wybrane skonsolidowane dane finansowe	w tys. PLN			w tys. EUR		
	I półrocze 2017 okres od 01.01.2017r. do 30.06.2017r.	Rok 2016 okres od 01.01.2016r. do 31.12.2016r.	I półrocze 2016 okres od 01.01.2016r. do 30.06.2016r.	I półrocze 2017 okres od 01.01.2017r. do 30.06.2017r.	Rok 2016 okres od 01.01.2016r. do 31.12.2016r.	I półrocze 2016 okres od 01.01.2016r. do 30.06.2016r.
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	317 218	551 218	280 132	74 685	125 973	63 950
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	10 531	14 455	8 113	2 479	3 303	1 852
Zysk (strata) brutto	9 397	12 563	7 179	2 212	2 871	1 639
Zysk (strata) netto	7 725	10 136	5 896	1 819	2 316	1 346
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	7 442	5 910	-3 376	1 752	1 351	-771
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-590	-12 991	-1 087	-139	-2 969	-248
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-4 788	6 489	3 122	-1 127	1 483	713
Przepływy pieniężne netto, razem	2 064	-592	-1 341	486	-135	-306
Aktywa, razem	201 795	171 082	182 705	47 745	38 671	41 285
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	138 239	112 957	128 805	32 708	25 533	29 105
Zobowiązania długoterminowe	16 680	8 456	13 584	3 947	1 911	3 069
Zobowiązania krótkoterminowe	121 559	104 501	115 221	28 761	23 621	26 036
Kapitał własny	63 556	58 125	53 900	15 038	13 139	12 179
Kapitał akcyjny	5 980	5 980	5 980	1 415	1 352	1 351
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)	1,29	1,69	0,99	0,30	0,39	0,23
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EUR)	10,63	9,72	9,01	2,52	2,20	2,04

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 30.06.2017r. 31.12.2016r. oraz 30.06.2016r.

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 2017r., roku 2016 oraz I półrocza 2016r.

Zestawienie kursów EUR użytych do przeliczenia „Wybranych danych finansowych”

Miesiąc	Kurs średni wg tabeli NBP na ostatni dzień miesiąca 2017 r. (w zł)	Kurs średni wg tabeli NBP na ostatni dzień miesiąca 2016 r. (w zł)
Styczeń	4,3308	4,4405
Luty	4,3166	4,3589
Marzec	4,2198	4,2684
Kwiecień	4,2170	4,4078
Maj	4,1737	4,3820
Czerwiec	4,2265	4,4255
Grudzień	-	4,4240

Kurs średni arytmetyczny za okres I-V I 2017 r.	-	4,2474
Kurs średni arytmetyczny za okres I-XII 2016 r.	-	4,3757
Kurs średni arytmetyczny za okres I-VI 2016 r.		4,3805

Skrócone Śródroczne Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

Aktywa (w tys. zł)	NOTA	stan na 30.06.2017r.	stan na 31.12.2016r.	stan na 30.06.2016r.
A. Aktywa trwałe		63 299	53 525	54 289
1. Wartość firmy		31 183	31 183	31 183
2. Inne wartości niematerialne		655	770	898
3. Rzeczowe aktywa trwałe		27 429	18 903	18 920
4. Należności długoterminowe		29	-	-
5. Aktywa finansowe długoterminowe		96	-	-
6. Aktywa z tytułu podatku odroczonego	A1	3 907	2 669	3 288
B. Aktywa obrotowe		138 496	117 557	128 416
1. Zapasy	A2	58 986	47 384	48 643
2. Należności z tytułu dostaw i usług	A3	70 501	52 105	73 228
3. Należności pozostałe	A3	2 236	13 979	2 907
4. Należności z tytułu podatku dochodowego	A3	194	107	240
5. Aktywa finansowe		31	40	40
6. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	A4	5 736	3 672	2 923
7. Rozliczenia międzyokresowe	A5	812	270	435
C. Aktywa trwałe przeznaczone do zbycia		-	-	-
AKTYWA OGÓŁEM		201 795	171 082	182 705

Pasywa (w tys. zł)	NOTA	stan na 30.06.2017r.	stan na 31.12.2016r.	stan na 30.06.2016r.
A. Kapitał własny		63 556	58 125	53 900
I. Kapitały przypadające akcjonariuszom podmiotu dominującego		63 519	58 125	53 867
1. Kapitał podstawowy	P1	5 980	5 980	5 980
2. Kapitał zapasowy		49 845	44 782	44 782
3. Kapitał rezerwowy		1 430	1 430	1 430
4. Zysk (strata) z lat ubiegłych		-1 458	-4 198	-4 217
5. Zyski (strata) netto		7 722	10 131	5 892
II. Kapitał przypadający akcjonariuszom niesprawnym kontroli	P2	37	-	33
B. Zobowiązania długoterminowe		16 680	8 456	13 584
1. Kredyty bankowe	P3	10 401	3 252	7 911
2. Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	P4	950	1 039	1 180
3. Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	A1	5 082	3 994	4 329
4. Rezerwy na inne zobowiązania		247	171	164
C. Zobowiązania krótkoterminowe		121 559	104 501	115 221
1. Kredyty bankowe	P3	65 371	73 663	62 552
2. Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	P4	618	446	435
3. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	P5	46 336	25 952	44 539
4. Zobowiązania pozostałe	P5	6 961	3 193	6 238
5. Zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego	P5	327	29	191
6. Rezerwy na inne zobowiązania	P6	1 946	1 218	1 266
D. Zobowiązania dotyczące aktywów trwałych przeznaczonych do zbycia		-	-	-
PASYWA OGÓŁEM		201 795	171 082	182 705

Wartość księgowa (w zł)	63 556 000	58 125 000	53 900 000
Liczba akcji	5 980 000	5 980 000	5 980 000
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	10,63	9,72	9,01
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	10,63	9,72	9,01

Skrócone Śródroczne Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów

Wyszczególnienie (w tys. zł)	NOTA	I półrocze 2016 okres od 01.01.2016. do 30.06.2016r.	Rok 2016 okres od 01.01.2016r. do 31.12.2016r.	I półrocze 2016 okres od 01.01.2016r. do 30.06.2016r.
A. Działalność kontynuowana				
I. Przychody ze sprzedaży				
1. Przychody ze sprzedaży produktów i usług		18 111	31 111	14 744
2. Przychody ze sprzedaży ze sprzedaży towarów		299 107	520 107	265 388
II. Koszty działalności operacyjnej				
1. Amortyzacja		1 427	2 430	1 202
2. Zużycie materiałów i energii		3 822	5 716	2 738
3. Usługi obce		21 139	38 060	18 242
4. Podatki i opłaty		776	841	347
5. Wynagrodzenia		17 403	24 331	12 228
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		3 593	4 751	2 431
7. Pozostałe koszty rodzajowe		926	1 451	673
8. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		258 664	459 097	234 264
III. Zysk (strata) na sprzedaży				
1. Pozostałe przychody operacyjne	R3	465	1 405	552
2. Pozostałe koszty operacyjne	R4	703	1 491	446
3. Zysk na okazjonalnym nabyciu		1 301	-	-
IV. Zysk (strata) na działalności operacyjnej				
1. Przychody finansowe	R5	29	267	36
2. Koszty finansowe	R6	1 163	2 159	970
V. Zysk (strata) brutto na działalności gospodarczej				
1. Podatek dochodowy	R7	1 672	2 427	1 283
VI. Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej				
B. Działalność zaniechana				
I. Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej		-	-	-
C. Zysk (strata) netto za rok obrotowy, w tym				
1. Przypadający akcjonariuszom podmiotu dominującego		7 722	10 131	5 892
2. Przypadający akcjonariuszom niesprawującym kontroli		3	5	4

Wyszczególnienie	I półrocze 2017 okres od 01.01.2017. do 30.06.2017r.	Rok 2016 okres od 01.01.2016r. do 31.12.2016r.	I półrocze 2016 okres od 01.01.2016r. do 30.06.2016r.
Średnia ważona liczba akcji zwykłych akcjonariuszy jednostki dominującej (szt.)	5 980 000	5 980 000	5 980 000
Zysk na jedną akcję zwykłą akcjonariuszy jednostki dominującej (w złotych)	1,29	1,69	0,99

Skrócone Śródroczne Skonsolidowane sprawozdanie z innych całkowitych dochodów

Wyszczególnienie (w tys. zł)	I półrocze 2017 okres od 01.01.2017r. do 30.06.2017r.	Rok 2016 okres od 01.01.2016r. do 31.12.2016r.	I półrocze 2016 okres od 01.01.2016r. do 30.06.2016r.
I. Zysk (strata) netto za okres	7 725	10 136	5 896
II. Inne całkowite dochody	-	7	-
1. Skutki wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	-	-	-
2. Zabezpieczenie przepływów pieniężnych	-	-	-
3. Skutki aktualizacji aktywów trwałych	2	7	4
4. Zyski i straty aktuarialne z tytułu programu określonych świadczeń	-	-	-
5. Udziały w innych całkowitych dochodach jednostek stowarzyszonych	-	-	-
6. Podatek dochodowy dotyczący innych całkowitych dochodów	-	-	-
III. Inne całkowite dochody netto	-	-	-
		-	-
IV. Całkowity dochód za okres, w tym	7 727	10 143	5 900
1. Przypadający akcjonariuszom podmiotu dominującego	7 724	10 138	5 896
2. Przypadający akcjonariuszom niesprawującym kontroli	3	5	4

Skrócone Śródroczne Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

Za okres 01-06.2017 rok

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

Za okres 01-12. 2016 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 2016 roku									
Całkowite dochody	5 980	39 087	2 570	-6 202	-	8 270	49 705	29	49 734
Zysk mniejszościowy	-	-	-	41	-	10 131	10 172	-29	10 143
Zysk (strata) netto	-	-	-	34	-	-	34	-29	5
Skutki aktualizacji	-	-	-	-	-	10 131	10 131	-	10 131
Inne zmiany/przeszacowanie	-	-	-	7	-	-	7	-	7
Transakcje z właścicielami	-	5 695	-1 140	1 963	-	-8 270	-1 752	-	-1 752
Koszt emisji akcji	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Wyplata dywidendy	-	-	-	-1 734	-	-	-1 734	-	-1 734
Podział wyniku finansowego	-	5 695	-1 140	3 697	-	-8 270	-18	-	-18
Na dzień 31 grudnia 2016 roku	5 980	44 782	1 430	-4 198	-	10 131	58 125	-	58 125

Za okres 01-06.2016 rok

Wyszczególnienie	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Niepodzielony wynik z lat ubiegłych	Udziały nabyte zysk (strata)	Wynik finansowy za rok obrotowy	Kapitały przypadające akcjonariuszom podmiotu dominującego	Kapitał przypadający akcjonariuszom niesprawującym kontroli	Razem
Na dzień 01 stycznia 2016 roku	5 980	39 087	2 570	-6 202	-	8 270	49 705	29	49 734
Całkowite dochody	-	-	-	4	-	5 892	5 896	4	5 900
Zysk mniejszościowy	-	-	-	-	-	-	-	4	4
Zysk (strata) netto	-	-	-	-	-	5 892	5 892	-	5 892
Skutki aktualizacji	-	-	-	4	-	-	4	-	4
Inne zmiany/przeszacowanie	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Transakcje z właścicielami	-	5 695	-1 140	1 981	-	-8 270	-1 734	-	-1 734
Koszt emisji akcji	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Wypłata dywidendy	-	-	-	-1 734	-	-	-1 734	-	-1 734
Umorzenie udziałów	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Podział wyniku finansowego	-	5 695	-1 140	3 715	-	-8 270	-	-	-
Na dzień 30 czerwca 2016 roku	5 980	44 782	1 430	-4 217	-	5 892	53 867	33	53 900

Skrócone Śródroczne Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

Wyszczególnienie (w tys. zł.)	I półrocze 2017 okres od 01.01.2017r. do 30.06.2017r.	Rok 2016 okres od 01.01.2016r. do 31.12.2016r.	I półrocze 2016 okres od 01.01.2016r. do 30.06.2016r.
A. PRZEPLŹYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ			
I. Zysk / strata brutto	9 397	12 563	7 179
II. Korekty	-1 955	-6 653	-10 555
1. Amortyzacja	1 427	2 430	1 202
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 062	1 838	847
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	296	-237	-137
5. Zmiana stanu rezerw	804	-693	-652
6. Zmiana stanu zapasów	-11 602	-3 547	-4 806
7. Zmiana stanu należności	-6 740	-9 327	-19 511
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	24 450	-6 492	15 302
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-542	163	-2
10. Podatek dochodowy	-1 404	-2 030	-1 445
11. Inne korekty	-9 706	11 242	-1 353
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	7 442	5 910	-3 376
B. PRZEPLŹYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ			
I. Wpływy	185	306	159
1. Zbycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	185	306	159
2. Zbycie aktywów finansowych	-	-	-
3. Inne wpływy	-	-	-
II. Wydatki	775	13 297	1 246
1. Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	775	2 297	1 246
2. Nabycie aktywów finansowych w jednostkach powiązanych	-	11 000	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-590	-12 991	-1 087
C. PRZEPLŹYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ			
I. Wpływy	2 951	16 294	8 625
1. Kredyty bankowe	2 932	16 249	8 603
2. Odsetki	8	37	17
3. Inne wpływy finansowe	11	8	5
II. Wydatki	7 739	9 805	5 503
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-	-
2. Wypłata dywidendy	-	1 734	-
3. Spłata kredytów bankowych	6 264	5 548	4 354
4. Płatności z tytułu leasingu finansowego	338	473	226
5. Odsetki	1 070	1 867	869
6. Inne wydatki finansowe	67	183	54
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-4 788	6 489	3 122
D. PRZEPLŹYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III +/- B.III +/- C.III)	2 064	-592	-1 341
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	2 064	-592	-1 341
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych			
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	3 672	4 264	4 264
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D), W TYM	5 736	3 672	2 923
- o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-	-

SZCZEGÓŁOWY OPIS NOT DO SKRÓCONEGO ŚRÓDROCZNEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Nota A1 – Aktywa i rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Tytuły, od których utworzono aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Wyszczególnienie	30.06.2017	31.12.2016
Amortyzacja	110	107
Odpis na utratę wartości aktywów obrotowych	450	339
Odpis na utratę wartości aktywów trwałych	161	-
Odsetki naliczone niezapłacone	158	140
Rezerwy w tym;	2 512	1 581
- na premie i wynagrodzenia	85	70
- na urlopy	289	142
- na zobowiązania z tytułu bonusów	1 890	1 287
- strata podatkowa	132	50
- na odprawy emerytalne	31	32
- na inwestycje w obcym środku trwałym	85	-
Wynagrodzenia i składki ZUS zapłacone w kolejnym okresie	114	114
Pozostałe	182	217
Marża konsolidacyjna niezrealizowana	220	171
Razem	3 907	2 669

Aktywa z tytułu odroczonego podatku

Wyszczególnienie	30.06.2017	31.12.2016
Stan na początek roku	2 669	1 818
Zwiększenia	1 859	2 858
Zmniejszenia	621	2 007
Stan na koniec roku	3 907	2 669

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	30.06.2017	31.12.2016
Przeszacowanie środków trwałych	352	366
Amortyzacja	334	347
Odpisy aktualizujące wartość wyceny	910	913
Rezerwa na bonusy przychodowe	3 170	1 986
Odsetki	158	115
Pozostałe	158	267
Razem	5 082	3 994

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku

Wyszczególnienie	30.06.2017	31.12.2016
Stan na początek roku	3 994	2 741
Zwiększenia	2 741	3 802
Zmniejszenia	1 653	2 549
Stan na koniec roku	5 082	3 994

Pozostałe informacje

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

Nota A2 – Zapasy

Specyfikacja zapasów

Wyszczególnienie	30.06.2017	31.12.2016
Materiały	250	69
Towary	58 736	47 315
Razem	58 986	47 384

Struktura zapasów

Wyszczególnienie	30.06.2017	31.12.2016
Wartość brutto	60 609	48 424
- Materiały	250	69
- Towary	60 359	48 355
Odpisy aktualizujące zapasy	1 623	1 040
Wartość netto	58 986	47 384
- Materiały	250	69
- Towary	58 736	47 315

Pozostałe informacje

W I półroczu 2017 roku Grupa dokonywała odpisów aktualizujących wartość zapasów na towary zalegające w magazynie powyżej 360 dni. Na dzień 30 czerwca 2017 roku w Grupie były ustanowione zastawy na zapasach. Na zapasy składały się przede wszystkim zapasy chemii gospodarczej, środków higienicznych, kosmetyków, produktów własnych.

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

Specyfikacja należności z tytułu dostaw i usług i należności pozostałych

Wyszczególnienie	30.06.2017	31.12.2016
Należności z tytułu dostaw i usług	74 157	56 286
Należności publiczno-prawne	2 050	2 358
Pozostałe należności	879	11 728
Należności brutto	77 086	70 372
Odpisy aktualizujące wartość należności	4 155	4 181
Należności netto	72 931	66 191

Pozostałe informacje

Na pozostałe należności na dzień 30.06.2017 roku złożyły 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	30.06.2017	31.12.2016
Odpisy aktualizujące na początek okresu	4 181	5 296
Zwiększenia	193	793
Zmniejszenia	219	1 908
Odpis aktualizujący na koniec roku	4 155	4 181

Struktura walutowa należności krótkoterminowych

Wyszczególnienie	30.06.2017	31.12.2016
a) Należności krótkoterminowe w walucie polskiej	72 931	66 177
b) Należności krótkoterminowe w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	-	14
- tys. USD	-	3,3
- tys. PLN	-	14
Razem należności krótkoterminowe brutto	72 931	66 191

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

Wyszczególnienie	30.06.2017	31.12.2016
Do 6 miesięcy	12 404	16 238
Od 6 do 12 miesięcy	651	238
Powyżej roku	2 969	2 645
Przeterminowane należności z tytułu dostaw i usług, brutto	16 024	19 121
Odpisy aktualizujące wartość należności	4 155	4 181
Przeterminowane należności z tytułu dostaw i usług, netto	11 869	14 940

Nota A4 - Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Specyfikacja

Wyszczególnienie	30.06.2017	31.12.2016
Środki pieniężne w kasie	1 262	284
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	3 434	2 970
Pozostałe środki pieniężne	1 040	418
Razem	5 736	3 672

Specyfikacja walutowa

Wyszczególnienie	30.06.2017	31.12.2016
a) Środki pieniężne w walucie polskiej	5 475	3 651
b) Środki pieniężne w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	261	21
- tys. USD	6	-
- tys. PLN	24	-
- tys. EUR	56	4,7
- tys. PLN	237	21
Razem środki pieniężne i aktywa pieniężne	5 736	3 672

Pozostałe informacje

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

Nota A5 – Rozliczenia międzyokresowe

Specyfikacja

Wyszczególnienie	30.06.2017	31.12.2016
Abonament, prenumeraty	30	15
Koszty ubezpieczenia	264	191
Podatki lokalne	148	-
Odpis na ZFSS	228	-
Oplaty za zezwolenia	26	-
Pozostałe	116	64
Razem	812	270

Nota P1 - Kapitał podstawowy

Specyfikacja kapitału podstawowego

Wyszczególnienie	30.06.2017	31.12.2016
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 30.06.2017	Liczba wyemitowanych akcji na 31.12.2016
Seria A	39 000	39 000
Seria B	4 441 000	4 441 000
Seria C	1 500 000	1 500 000
Razem	5 980 000	5 980 000

Kapitał zakładowy na dzień 30 czerwca 2017 roku

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

Kapitał zakładowy na dzień 31 grudnia 2016 roku

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

Struktura akcjonariatu na dzień 30 czerwca 2017 roku

Wyszczególnienie	Liczba akcji	Liczba głosów	Wartość nominalna akcji (w zł)	Udział w kapitale podstawowym
Dariusz Kawecki	1 546 102	1 546 102	1	25,86%
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	2 877 150	2 877 150	1	48,11%
Razem	5 980 000	5 980 000	-	100,0%

Struktura akcjonariatu na dzień 31 grudnia 2016 roku

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

Struktura akcjonariatu na dzień sporządzenia raportu śródrocznego zgodna z wykazem na 30 czerwca 2017 roku.

Nota P2 - Kapitał przypadający udziałowcom niesprawującym kontroli

Specyfikacja

Wyszczególnienie	30.06.2017	31.12.2016
Kapitał przypadający udziałowcom niesprawującym kontroli	37	-
Razem	37	-

Pozostałe informacje

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

Nota P3 - Kredyty bankowe

Specyfikacja kredytów bankowych

Wyszczególnienie	30.06.2017	31.12.2016
Kredyty	75 772	76 915
- długoterminowe	10 401	3 252
- krótkoterminowe	65 371	73 663
Kredyty razem	75 772	76 915

Struktura kredytów bankowych według terminów wymagalności

Wyszczególnienie	30.06.2017	31.12.2016
Do 1 roku	65 371	73 663
Od 1 roku do 3 lat	7 503	2 511
Od 4 do 5 lat	2 260	456
Powyżej 5 lat	638	285
Razem kredyty, w tym	75 772	76 915

Pozostałe informacje

Grupa Delko posiada następujące zabezpieczone aktywa na dzień 30 czerwca 2017 roku. Zabezpieczenie kredytów stanowią hipoteki na nieruchomościach, zastawy rejestrowe na zapasach, poręczenia wekslowe. Grupa posiada niewykorzystane limity kredytowe w mBanku w kwocie 29.000,0 tys. zł.

Nota P4 – Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego

Specyfikacja

Wyszczególnienie	30.06.2017	31.12.2016
Długoterminowe	950	1 039
z tytułu leasingu finansowego	950	1 039
Krótkoterminowe	618	446
z tytułu leasingu finansowego	618	446
Razem	1 568	1 485

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

Specyfikacja zobowiązań z tytułu dostaw i usług i zobowiązań pozostałych

Wyszczególnienie	30.06.2017	31.12.2016
Długoterminowe	-	-
Krótkoterminowe	53 624	29 174
a) zobowiązania z tytułu dostaw i usług	46 336	25 952
b) zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	327	29
c) zobowiązania publiczno-prawne	3 322	2 096
d) zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	957	910
e) inne zobowiązania	2 682	187
Razem	53 624	29 174

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	30.06.2017	31.12.2016
Do 6 miesięcy	1 573	5 489
Od 6 do 12 miesięcy	21	-
Powyżej roku	14	10
Razem	1 608	5 499

Nota P6 -Rezerwy na inne zobowiązania

Specyfikacja rezerw krótkoterminowych i długoterminowych

Wyszczególnienie	30.06.2017	31.12.2016
Rezerwy długoterminowe na świadczenia emerytalne i podobne	247	171
Pozostałe rezerwy	1 946	1 218
- rezerwa na niewykorzystane urlopy	1 491	838
- rezerwa na premie	421	346
- rezerwa na odsetki	6	34
- rezerwa na pozostałe, roszczenia sporne	28	-
Razem	2 193	1 389

Zmiana stanu rezerw krótkoterminowych

Zmiana stanu rezerw	Pozostałe rezerwy					Razem
	Rezerwa na roszczenia sporne, pozostałe	Rezerwa na premie	Rezerwa na urlopy i odprawy	Rezerwa na wynagrodzenia	Rezerwa na odsetki	
1 stycznia 2017	-	346	838	-	34	1 218
Zwiększenia	28	319	1 394	-	2	1 743
Wykorzystanie	-	220	273	-	18	511
Rozwiązanie	-	24	468	-	12	504
30.06.2017	28	421	1 491	-	6	1 946
1 stycznia 2016	594	408	801	-	18	1 821
Zwiększenia	-	590	1 704	-	31	2 325
Wykorzystanie	594	603	1 632	-	-	2 829
Rozwiązanie	-	49	35	-	15	99
31.12.2016	-	346	838	-	34	1 218

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 2017	-	-	171	-	-	171
Zwiększenia	-	-	84	-	-	84
Wykorzystanie	-	-	-	-	-	-
Rozwiązanie	-	-	8	-	-	8
30.06.2017	-	-	247	-	-	247
1 stycznia 2016	-	-	261	-	-	261
Zwiększenia	-	-	14	-	-	14
Wykorzystanie	-	-	104	-	-	104
Rozwiązanie	-	-	-	-	-	-
31.12.2016	-	-	171	-	-	171

Pozostałe informacje

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

Grupa tworzyła następujące 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 2017 roku oraz 31 grudnia 2016 roku. Na podstawie zestawień, wynagrodzenia brutto wraz z narzutami każdego pracownika, a także średniej przeciętnej ilości dni pracujących w miesiącu w wysokości 22 dni, na każdym pracowniku zostały obliczone rezerwy na urlopy, które po zsumowaniu dawały wartość utworzonych rezerw na poszczególne dni bilansowe (sposób obliczania: suma rezerw na urlopy na każdym pracowniku obliczonych jako iloczyn ilości dni niewykorzystanego urlopu i wynagrodzenia brutto wraz z narzutami na każdym pracowniku, następnie podzielona przez 22 dni).

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

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

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

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

Nota R1 - Specyfikacja przychodów ze sprzedaży

Wyszczególnienie	6 miesięcy 2017	6 miesięcy 2016
Sprzedaż towarów	299 107	265 388
Sprzedaż usług	18 111	14 744
Razem	317 218	280 132

Struktura terytorialna przychodów ze sprzedaży ogółem

Wyszczególnienie	6 miesięcy 2017	Struktura za 6 miesięcy 2017	6 miesięcy 2016	Struktura za 6 miesięcy 2016
Region Wielkopolski	50 675	16,0	49 326	17,6
Region Świętokrzyski	58 597	18,5	66 151	23,6
Region Północno-Wschodni	40 462	12,8	40 338	14,4
Region Centralny	86 001	27,1	42 313	15,1
Region Małopolski	33 679	10,6	35 975	12,8
Region Dolnośląski	32 805	10,3	29 949	10,7
Region Zachodniopomorski	14 999	4,7	16 080	5,7
Razem	317 218	100,0	280 132	100,0

Pozostałe informacje

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

Struktura terytorialna przychodów ze sprzedaży usług

Wyszczególnienie	6 miesięcy 2017	Struktura za 6 miesięcy 2017	6 miesięcy 2016	Struktura za 6 miesięcy 2016
Region Wielkopolski	9 234	51,0	7 040	47,7
Region Świętokrzyski	1 529	8,4	1 529	10,4
Region Północno-Wschodni	1 732	9,6	1 665	11,3
Region Centralny	3 099	17,1	2 030	13,8
Region Małopolski	1 285	7,1	1 418	9,6
Region Dolnośląski	855	4,7	1 001	6,8
Region Zachodniopomorski	377	2,1	61	0,4
Razem	18 111	100,0	14 744	100,0

Struktura terytorialna przychodów ze sprzedaży towarów

Wyszczególnienie	6 miesięcy 2017	Struktura za 6 miesięcy 2017	6 miesięcy 2017	Struktura za 6 miesięcy 2016
Region Wielkopolski	41 441	13,9	42 287	15,9
Region Świętokrzyski	57 068	19,1	64 620	24,3
Region Północno-Wschodni	38 730	12,9	38 673	14,6
Region Centralny	82 902	27,7	40 283	15,2
Region Małopolski	32 394	10,8	34 557	13,0
Region Dolnośląski	31 950	10,7	28 949	10,9
Region Zachodniopomorski	14 622	4,9	16 019	6,0
Razem	299 107	100,0	265 388	100,0

Struktura asortymentowa przychodów ze sprzedaży towarów i materiałów

Wyszczególnienie	6 miesięcy 2017	6 miesięcy 2016
Chemia gospodarcza	113 433	122 167
Art. higieniczne i celulozowe	50 694	46 868
Kosmetyki	79 983	76 384
Artykuły spożywcze	29 469	-
Pozostałe	25 528	19 969
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	299 107	265 388

Nota R2 - Specyfikacja kosztów działalności operacyjnej

Wyszczególnienie	6 miesięcy 2017	6 miesięcy 2016
Amortyzacja	1 427	1 202
Zużycie materiałów i energii	3 822	2 738
Usługi obce	21 139	18 242
Podatki i opłaty	776	347
Wynagrodzenia	17 403	12 228
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	3 593	2 431
Pozostałe koszty rodzajowe	926	673
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	258 664	234 264
Razem	307 750	272 125

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 2017	6 miesięcy 2016
Zysk ze zbycia środków trwałych	-	154
Inne przychody operacyjne:	465	398
- odszkodowania	149	110
- dofinansowanie do wynagrodzeń osób niepełnosprawnych (PFRON)	54	50
- rozwiązanie odpisów aktualizujących należności	96	116
- pozostałe	166	122
Razem	465	552

Nota R4 - Pozostałe koszty operacyjne

Wyszczególnienie	6 miesięcy 2017	6 miesięcy 2016
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	284	-
Odpisy aktualizujące należności	80	261
Odszkodowania	76	60
Rezerwa na sprawy sporne	19	2
Pozostałe	244	123
Razem	703	446

Nota R5 - Przychody finansowe

Wyszczególnienie	6 miesięcy 2017	6 miesięcy 2016
Odsetki z tytułu zwłoki od kontrahenta	10	29
Odsetki z tytułu lokat bankowych	2	-
Odsetki z tytułu pożyczki	8	-
Nadwyżka dodatnich różnic kursowych	-	5
Inne przychody finansowe	9	2
Razem	29	36

Nota R5 - Koszty finansowe

Wyszczególnienie	6 miesięcy 2017	6 miesięcy 2016
Odsetki, w tym	1 057	870
- z tytułu kredytów bankowych	1 029	827
- z tytułu leasingu finansowego	27	26
- pozostałe odsetki	1	17
Ujemne różnice kursowe	4	-
Pozostałe koszty finansowe	102	100
Razem	1 163	970

Nota R7 - Podatek dochodowy

Struktura podatku dochodowego – bieżący i odroczony

Wyszczególnienie	6 miesięcy 2017	6 miesięcy 2016
Podatek dochodowy bieżący	1 641	1 153
Podatek odroczony	31	130
Razem	1 672	1 283

INNE DANE UZUPEŁNIAJĄCE DO SKRÓCONEGO ŚRÓDROCZNEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Nota 1 - Zdarzenia po dniu bilansowym

W okresie od dnia 30. czerwca 2017 roku do dnia podpisania śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za I półrocze 2017 roku miały miejsce następujące istotne zdarzenia:

- dnia 06 lipca 2017 roku podpisano aneks do umowy kredytu z mBankiem S.A.(dawniej BRE Bank S.A.) w rachunku bieżącym z dnia 19 lipca 2012 r. pomiędzy wybranymi podmiotami wchodzącymi w skład grupy kapitałowej Delko: Delko S.A. PH Ama Sp. z o.o.,i Frog MS Delko Sp. z o.o., Blue stop Sp. z o.o. oraz RHS Sp.z o.o. W związku z aneksem bank udzielił kredytu do kwoty w łącznej wysokości nie przekraczającej 44,0 mln. zł. i przedłużył jego wykorzystanie do dnia 17.07.2018 r. Na mocy podpisanego aneksu Kredytobiorca Blue stop może korzystać z linii kredytowej do wysokości 700,0 tys. zł , PH Ama Sp. z o.o. do 7.000,0 tys. zł., Frog MS Delko Sp. z o.o. do 9.000,0 tys. zł., RHS Sp. z o.o. do 5.000,0 tys.zł.

-dnia 26 lipca 2017 roku Delko Otto Sp. z o.o. podpisało umowę kredytu nieodnawialnego w walucie polskiej z PKO BP SA w kwocie 8,0 mln. zł do dnia 25.07.2022 roku. Delko udzieliło poręczenia.

- dnia 26 lipca 2017 roku Delko Otto Sp. z o. o .podpisało aneks do umowy kredytu w rachunku bieżącym w kwocie 8,0 mln zł. z PKO BP SA. Delko udzieliło poręczenia za zobowiązania spółki. Termin spłaty kredytu upływa 25.07.2018 r.

Nota 2 – Dywidendy

Wyszczególnienie	30.06.2017	30.06.2016
Kwoty wypłacone w trakcie roku właścicielom spółki	-	-

Pozostałe informacje

21 czerwca 2017r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Delko SA podjęło uchwałę w sprawie podziału zysku za rok obrotowy 2016 . Dzień dywidendy został ustalony na dzień 14 lipca 2017 roku, a termin wypłaty dywidendy na dzień 02 sierpnia 2017 roku. Kwota dywidendy to 2.093,00 tys. zł.

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

Sprzedaż i zakup towarów

Wyszczególnienie	Sprzedaż towarów		Zakup towarów	
	6 miesięcy 2017	6 miesięcy 2016	6 miesięcy 2017	6 miesięcy 2016
Delko S.A.	152 087	152 372	2	1
Delko OTTO Sp. z o.o.	1 067	613	29 026	35 408
Nika Sp. z o.o.	362	300	8 524	8 115
PH Ama Sp. z o.o.	129	17	16 268	15 632
Frog MS Delko Sp. z o.o.	1	93	25 783	26 911
Cosmetics RDT Sp. z o. o.	80	14	29 783	29 727
Blue stop Sp. z o. o. (d. Soliko Sp. z o.o.)	-	-	-	-
Doktor Leks S.A.	706	1 560	19 569	15 182
Delko Esta Sp. z o.o.	97	113	10 088	10 983
Delkor Sp. z o.o.	1 025	0	14 866	12 806
RHS Sp. z o.o.	4	-	1 210	-
Lavende Sp. z o.o.	-	6	439	323

Sprzedaż i zakup usług

Wyszczególnienie	Sprzedaż usług		Zakup usług	
	6 miesięcy 2017	6 miesięcy 2016	6 miesięcy 2017	6 miesięcy 2016
Delko S.A.	645	485	7 055	5 037
Delko OTTO Sp. z o.o.	1 481	1 388	195	152
Nika Sp. z o.o.	260	124	92	207
PH Ama Sp. z o.o.	695	501	108	84
Frog MS Delko Sp. z o.o.	1 079	791	164	146
Cosmetics RDT Sp. z o. o.	924	833	132	90
Blue stop Sp. z o. o. (d. Soliko Sp. z o.o.)	287	326	40	26
Doktor Leks S.A.	738	267	44	9
Delko Esta Sp. z o.o.	384	268	8	16
Delkor Sp. z o.o.	1 408	834	84	54
RHS Sp. z o.o.	23	-	9	-
Lavende Sp. z o.o.	9	9	1	5

Należności i zobowiązania handlowe wewnątrz Grupy

Wyszczególnienie	Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych		Należności od podmiotów powiązanych	
	6 miesięcy 2017	6 miesięcy 2016	6 miesięcy 2017	6 miesięcy 2016
Delko S.A.	2 194	1 709	26 957	27 757
Delko OTTO Sp. z o.o.	5 479	5 512	510	519
Nika Sp. z o.o.	1 343	1 413	216	159
PH Ama Sp. z o.o.	2 908	2 223	250	178
Frog MS Delko Sp. z o.o.	5 825	5 873	335	204
Cosmetics RDT Sp. z o.o.	4 679	5 455	245	303
Blue stop Sp. z o. o. (d. Soliko Sp. z o.o.)	13	10	143	202
Doktor Leks S.A.	2 733	3 540	362	88
Delko Esta Sp. z o.o.	1 805	1 883	135	354
Delkor Sp. z o.o.	2 458	2 296	506	221
RHS Sp. z o.o.	141	-	18	-
Lavende Sp. z o.o.	104	71	5	-

Nota 3B - Informacje o transakcjach z podmiotami powiązаныmi innymi niż jednostki zależne

Należności i zobowiązania handlowe

Wyszczególnienie	Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych		Należności od podmiotów powiązanych	
	6 miesięcy 2017	6 miesięcy 2016	6 miesięcy 2017	6 miesięcy 2016
Delko S.A.	14	12	-	-
Tomasz Wygoda	-	-	7	-
Mariusz Szklarski Usługi Doradcze	-	-	7	12

Nota 4 – Istotne postępowania przed sądem

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

Nota 5 - Struktura zatrudnienia

Wyszczególnienie	30.06.2017	31.12.2016
Pracownicy fizyczni	628	293
Pracownicy umysłowi	321	286
Razem	949	579

Nota 6 - Zobowiązania i aktywa warunkowe

Zobowiązania warunkowe	30.06.2017	31.12.2016
Poręczenie kredytu	43 700	44 700
Poręczenie gwarancji bankowej Oceanic S.A.	40	150
Hipoteka	41 118	22 318
Cesja praw z polisy ubezpieczeniowej	33 100	27 826
Cesja na należnościach	43 000	43 000
Zastaw na zapasach towarów	49 908	48 158
Gwarancja bankowa	267	283
Gwarancja bankowa terminowej płatności na rzecz Oceanic S.A.	40	100
Gwarancja terminowej płatności IOG City Point Sp. z o.o.	272	406
Razem	211 445	186 941
Aktywo warunkowe	30.06.2016	31.12.2015
Brak	-	-
Razem	-	-

Nota 7 – Sprzedaż aktywów trwałych

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

Nota 8 – Sezonowość

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

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

W skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu ze zmian w kapitale własnym dokonano zmian prezentacji wypłaconej dywidendy poza grupę z kapitału zapasowego na niepodzielony wynik z lat ubiegłych. W celu zachowania

porównywalności danych dokonano odpowiednich zmian za porównywalne okresy.

Skonsolidowane Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym-skrót	Kapitał zapasowy Przed korektą okres od 01.01.2016r. do 31.12.2016r.	Korekta	Kapitał zapasowy Po korekcie okres od 01.01.2016r. do 31.12.2016r.
Transakcje z właścicielami	5 695	-	5 695
Wypłata dywidendy	-1 734	1 734	-
Podział wyniku finansowego	7 429	-1 734	5 695
	Niepodzielony wynik z lat ubiegłych Przed korektą okres od 01.01.2016r. do 31.12.2016r.	Korekta	Niepodzielony wynik z lat ubiegłych Po korekcie okres od 01.01.2016r. do 31.12.2016r.
Transakcje z właścicielami	1 963	-	1 963
Wypłata dywidendy	-	-1 734	-1 734
Podział wyniku finansowego	1 963	1 734	3 697

Skonsolidowane Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym-skrót	Kapitał zapasowy Przed korektą okres od 01.01.2016r. do 30.06.2016r.	Korekta	Kapitał zapasowy Po korekcie okres od 01.01.2016r. do 30.06.2016r.
Transakcje z właścicielami	5 695	-	5 695
Wypłata dywidendy	-1 734	1 734	-
Podział wyniku finansowego	7 429	-1 734	5 695
	Niepodzielony wynik z lat ubiegłych Przed korektą okres od 01.01.2016r. do 30.06.2016r.	Korekta	Niepodzielony wynik z lat ubiegłych Przed korektą okres od 01.01.2016r. do 30.06.2016r.
Transakcje z właścicielami	1 981	-	1 981
Wypłata dywidendy	-	-1 734	-1 734
Podział wyniku finansowego	1 981	1 734	3 715

Nota 10 - Zysk na akcję i rozwodniony zysk na akcję

Zysk netto ogółem

Wyszczególnienie	6 miesięcy 2017	6 miesięcy 2016
Zysk netto za rok obrotowy (w złotych)	7 725 000	5 896 000
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	5 980 000	5 980 000
Zysk na jedną akcję zwykłą (w złotych)	1,29	0,99
Średnia ważona przewidywana liczba akcji zwykłych	5 980 000	5 980 000
Rozwodniony zysk na jedną akcję zwykłą (w złotych)	1,29	0,99

Zysk netto przypadający akcjonariuszom DELKO S.A.

Wyszczególnienie	6 miesięcy 2017	6 miesięcy 2016
Zysk netto za rok obrotowy (w złotych) przypadający akcjonariuszom podmiotu dominującego	7 722 000	5 892 000
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	5 980 000	5 980 000
Zysk na jedną akcję zwykłą (w złotych)	1,29	0,99
Średnia ważona przewidywana liczba akcji zwykłych	5 980 000	5 980 000
Rozwodniony zysk na jedną akcję zwykłą (w złotych)	1,29	0,99

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

Wyszczególnienie	6 miesięcy 2017	6 miesięcy 2016
Wartość księgową (w złotych)	63 556 000	53 900 000
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	5 980 000	5 980 000
Wartość księgową na jedną akcję zwykłą (w złotych)	10,63	9,01
Średnia ważona przewidywana liczba akcji zwykłych	5 980 000	5 980 000
Rozwodniona wartość księgową na jedną akcję zwykłą (w złotych)	10,63	9,01

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 skład Grupy GK Delko od dnia 02.02.2017 roku wszedł nowy podmiot RHS Sp. z o.o. z Wielunia, w której Delko S.A. posiada 100 % udziałów.

II. SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE NA DZIEŃ 30 CZERWCA 2017 ROKU ORAZ ZA OKRES 6 MIESIĘCY ZAKOŃCZONYCH 30 CZERWCA 2017 ROKU SPORZĄDZONE WEDŁUG MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ.

Wybrane jednostkowe dane finansowe

Wybrane JEDNOSTKOWE dane finansowe	w tys. PLN			w tys.EUR		
	I półrocze 2017 okres od 01.01.2017r. do 30.06.2017r.	Rok 2016 okres od 01.01.2016r. do 31.12.2016r.	I półrocze 2016 okres od 01.01.2016r. do 30.06.2016r.	I półrocze 2017 okres od 01.01.2017r. do 30.06.2017r.	Rok 2016 okres od 01.01.2016r. do 31.12.2016r.	I półrocze 2016 okres od 01.01.2016r. do 30.06.2016r.
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	202 779	387 626	201 661	47 742	88 586	46 036
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	2 424	3 685	2 111	571	842	482
Zysk (strata) brutto	11 574	6 574	5 363	2 725	1 502	1 224
Zysk (strata) netto	11 105	5 965	5 012	2 615	1 363	1 144
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-2 645	3 214	-1 745	-623	735	-398
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	4 996	-6 829	300	1 176	-1 561	68
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-2 352	3 631	1 461	-554	830	334
Przepływy pieniężne netto, razem	-1	16	16	0	4	4
Aktywa, razem	122 965	97 438	114 036	29 094	22 025	25 768
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	63 228	46 713	64 264	14 960	10 559	14 521
Zobowiązania długoterminowe	7 080	1 308	1 491	1 675	296	337
Zobowiązania krótkoterminowe	56 148	45 405	62 773	13 285	10 263	14 184
Kapitał własny	59 737	50 725	49 772	14 134	11 466	11 247
Kapitał akcyjny	5 980	5 980	5 980	1 415	1 352	1 351
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)	1,86	1,00	0,84	0,44	0,23	0,19
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EUR)	9,99	8,48	8,32	2,36	1,92	1,88
Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł / EUR)	-	-	-	-	-	-

Kursy EUR użyte do przeliczenia „Wybranych danych finansowych”

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

Poszczególne pozycje aktywów i pasywów sprawozdania finansowego przeliczono na EUR według średniego kursu ustalonego przez NBP na dzień 30.06.2017r., 31.12.2016r. oraz 30.06.2016r.

Poszczególne pozycje sprawozdania z całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych przeliczono według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ustalonych przez NBP na ostatni dzień każdego miesiąca I półrocza 2017r., roku 2016 oraz I półrocza 2016r.

Zestawienie kursów EUR użytych do przeliczenia „Wybranych danych finansowych”

Miesiąc	Kurs średni wg tabeli NBP na ostatni dzień miesiąca 2017 r. (w zł)	Kurs średni wg tabeli NBP na ostatni dzień miesiąca 2016 r. (w zł)
Styczeń	4,3308	4,4405
Luty	4,3166	4,3589
Marzec	4,2198	4,2684
Kwiecień	4,2170	4,4078
Maj	4,1737	4,3820
Czerwiec	4,2265	4,4255
Grudzień	-	4,4240

Kurs średni arytmetyczny I-VI 2017 r. -	4,2474
Kurs średni arytmetyczny I-XII 2016 -	4,3757
Kurs średni arytmetyczny I-VI 2016 r. -	4,3805

Skrócone Śródroczne Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej

Aktywa (w tys. zł)	NOTA	stan na 30.06.2017r.	stan na 31.12.2016r.	stan na 30.06.2016r.
A. Aktywa trwałe		72 709	61 324	61 655
1. Inne wartości niematerialne		44	81	119
2. Rzeczowe aktywa trwałe		188	221	277
3. Nieruchomości inwestycyjne		-	-	-
4. Należności długoterminowe		-	-	-
5. Aktywa finansowe długoterminowe		70 747	59 747	59 747
7. Aktywa z tytułu podatku odroczonego	A1	1 730	1 275	1 512
B. Aktywa obrotowe		50 256	36 114	52 381
1. Zapasy	A2	3 384	898	3 099
2. Należności z tytułu dostaw i usług	A3	40 642	22 355	43 584
3. Należności pozostałe	A3	4 674	11 307	3 681
4. Należności z tytułu podatku dochodowego	A3	-	9	190
5. Aktywa finansowe krótkoterminowe		1 520	1 508	1 794
6. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	A4	18	19	19
7. Rozliczenia międzyokresowe	A5	18	18	14
C. Aktywa trwałe przeznaczone do zbycia		-	-	-
AKTYWA OGÓŁEM		122 965	97 438	114 036

Pasywa (w tys. zł)	NOTA	Stan na 30.06.2017r.	Stan na 31.12.2016r.	Stan na 30.06.2016r.
A. Kapitał własny	P1	59 737	50 725	49 772
1. Kapitał akcyjny	P1	5 980	5 980	5 980
2. Kapitał zapasowy	P2	40 082	36 210	36 210
3. Kapitał rezerwowy	P2	2 570	2 570	2 570
4. Zysk (strata) z lat ubiegłych		-	-	-
5. Zyski (strata) netto		11 105	5 965	5 012
B. Zobowiązania długoterminowe		7 080	1 308	1 491
1. Kredyty bankowe	P3	5 367	-	-
2. Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	P4	-	-	-
3. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		-	-	-
4. Zobowiązania pozostałe		-		25
5. Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	A1	1 693	1 288	1 448
6. Rezerwy na inne zobowiązania		20	20	18
C. Zobowiązania krótkoterminowe		56 148	45 405	62 773
1. Kredyty bankowe	P3	19 243	26 534	22 269
2. Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	P4	-	-	-
3. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	P5	34 054	18 402	38 229
4. Zobowiązania pozostałe	P5	2 270	186	2 111
5. Zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego	P5	163	-	-
6. Rezerwy na zobowiązania	P6	418	283	164
D. Zobowiązania dotyczące aktywów trwałych przeznaczonych do zbycia		-	-	-
PASYWA OGÓŁEM		122 965	97 438	114 036

Wyszczególnienie	Stan na 30.06.2017r.	Stan na 31.12.2016r.	Stan na 30.06.2016r.
Wartość księgowa	59 737 000	50 725 000	49 772 000
Liczba akcji	5 980 000	5 980 000	5 980 000
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	9,99	8,48	8,32
Przewidywana liczba akcji	5 980 000	5 980 000	5 980 000
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	9,99	8,48	8,32

Skrócone Śródroczne Jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów

Wyszczególnienie (w tys. zł)	NOTA	I półrocze 2017 okres od 01.01.2017. do 30.06.2017r.	Rok 2016 okres od 01.01.2016r. do 31.12.2016r	I półrocze 2016 okres od 01.01.2016. do 30.06.2016r.
A. Działalność kontynuowana				
I. Przychody ze sprzedaży	R1	202 779	387 626	201 661
a) w tym od jednostek powiązanych		152 732	290 999	152 857
1. Przychody ze sprzedaży produktów i usług		9 251	15 300	7 002
2. Przychody ze sprzedaży ze sprzedaży towarów		193 528	372 326	194 659
II. Koszty działalności operacyjnej	R2	200 358	383 981	199 557
1. Amortyzacja		73	164	85
2. Zużycie materiałów i energii		85	182	83
3. Usługi obce		11 074	17 819	8 041
4. Podatki i opłaty		10	134	10
5. Wynagrodzenia		1 023	2 031	1 043
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		122	264	134
7. Pozostałe koszty rodzajowe		80	207	75
8. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		187 891	363 180	190 086
III. Zysk (strata) na sprzedaży		2 421	3 645	2 104
1. Pozostałe przychody operacyjne	R3	7	63	17
2. Pozostałe koszty operacyjne	R4	4	23	10
IV. Zysk (strata) na działalności operacyjnej		2 424	3 685	2 111
1. Przychody finansowe	R5	9 566	3 663	3 566
2. Koszty finansowe	R6	416	774	314
V. Zysk (strata) brutt na działalności gospodarczej		11 574	6 574	5 363
1. Podatek dochodowy	R7	469	609	351
VI. Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		11 105	5 965	5 012
B. Działalność zaniechana				
I. Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej				
C. Zysk (strata) netto za rok obrotowy, w tym		11 105	5 965	5 012
1. Przypadający akcjonariuszom		11 105	5 965	5 012

Skrócone Śródroczne Jednostkowe sprawozdanie z innych całkowitych dochodów

Jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów (w tys. zł)	I półrocze 2017 okres od 01.01.2017r. do 30.06.2017r.	Rok 2016 okres od 01.01.2016r. do 31.12.2016r	I półrocze 2016 okres od 01.01.2016r. do 30.06.2016r.
I. Zysk (strata) netto za okres	11 105	5 965	5 012
II. Inne całkowite dochody	-	-	-
1. Skutki wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	-	-	-
2. Zabezpieczenie przepływów pieniężnych	-	-	-
3. Skutki aktualizacji aktywów trwałych	-	-	-
4. Zyski i straty aktuarialne z tytułu programu określonych świadczeń	-	-	-
5. Udziały w innych całkowitych dochodach jednostek stowarzyszonych	-	-	-
6. Podatek dochodowy dotyczący innych całkowitych dochodów	-	-	-
III. Inne całkowite dochody netto	-	-	-
IV. Całkowity dochód netto za okres, w tym	11 105	5 965	5 012

Wyszczególnienie	I półrocze 2017 okres od 01.01.2017r. do 30.06.2017r.	Rok 2016 okres od 01.01.2016r. do 31.12.2016r.	I półrocze 2016 okres od 01.01.2016r. do 30.06.2016r.
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (szt.)	5 980 000	5 980 000	5 980 000
Zysk na jedną akcję zwykłą (w złotych)	1,86	1,00	0,84

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 2017 roku	5 980	36 210	2 570	5 965	-	50 725
Całkowite dochody	-	-	-	11 105	-	11 105
Zysk (strata) netto	-	-	-	11 105	-	11 105
Skutki wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	-	-	-	-	-	-
Podatek dochodowy dotyczący innych całkowitych dochodów	-	-	-	-	-	-
Transakcje z właścicielami	-	3 872	-	-5 965	-	-2 093
Emisja akcji	-	-	-	-	-	-
Koszt emisji akcji	-	-	-	-	-	-
Wypłata dywidendy	-	-	-	-2 093	-	-2 093
Podział wyniku finansowego	-	3 872	-	-3 872	-	-
Na dzień 30 czerwca 2017 roku	5 980	40 082	2 570	11 105	-	59 737

Wyszczególnienie	Kapitał akcyjny	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Zyski zatrzymane	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	Razem
Na dzień 01 stycznia 2016 roku	5 980	33 328	2 570	4 615	-	46 493
Całkowite dochody	-	1	-	5 965	-	5 966
Zysk (strata) netto	-	-	-	5 965	-	5 965
Skutki przeliczeń na tys.zł	-	1	-	-	-	-
Podatek dochodowy dotyczący innych całkowitych dochodów	-	-	-	-	-	-
Transakcje z właścicielami	-	2 881	-	-4 615	-	-1 734
Emisja akcji	-	-	-	-	-	-
Koszt emisji akcji	-	-	-	-	-	-
Wypłata dywidendy	-	-	-	-1 734	-	-1 734
Podział wyniku finansowego	-	2 881	-	-2 881	-	-
Na dzień 31 grudnia 2016 roku	5 980	36 210	2 570	5 965	-	50 725

Wyszczególnienie	Kapitał akcyjny	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Zyski zatrzymane	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	Razem
Na dzień 01 stycznia 2016 roku	5 980	33 328	2 570	4 615	-	46 493
Całkowite dochody	-	-	-	5 012	-	5 012
Zysk (strata) netto	-	-	-	5 012	-	5 012
Skutki aktualizacji aktywów trwałych	-	-	-	-	-	-
Podatek dochodowy dotyczący innych całkowitych dochodów	-	-	-	-	-	-
Transakcje z właścicielami	-	2 882	-	-4 615	-	-1 733
Emisja akcji	-	-	-	-	-	-
Koszt emisji akcji	-	-	-	-	-	-
Wyplata dywidendy	-	-	-	-1 734	-	-1 734
Podział wyniku finansowego	-	2 882	-	-2 881	-	1
Na dzień 30 czerwca 2016 roku	5 980	36 210	2 570	5 012	-	49 772

Skrócone Śródroczne Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych

Wyszczególnienie (w tys. zł.)	I półrocze 2017 okres od 01.01.2017r. do 30.06.2017r.	Rok 2016 okres od 01.01.2016r. do 31.12.2016r.	I półrocze 2016 okres od 01.01.2016r. do 30.06.2016r.
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ			
I. Zysk / strata brutto	11 574	6 574	5 363
II. Korekty	-14 219	-3 360	-7 108
1. Amortyzacja	73	164	85
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-	-
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-4 639	-2 971	268
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-	10	-
5. Zmiana stanu rezerw	135	-601	-722
6. Zmiana stanu zapasów	-2 486	-51	-2 252
7. Zmiana stanu należności	-22 666	1	-24 568
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	15 644	683	20 726
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-	16	20
10. Podatek dochodowy	-347	-711	-711
11. Inne korekty	67	100	46
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-2 645	3 214	-1 745
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ			
I. Wpływy	5 000	4 171	300
1. Zbycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	-	26	-
2. Zbycie aktywów finansowych	-	-	-
3. Dywidendy i udziały w zyskach	5 000	3 545	-
4. Inne wpływy	-	600	300
II. Wydatki	4	11 000	-
1. Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	4	-	-
2. Nabycie aktywów finansowych w jednostkach powiązanych	-	11 000	-
3. Udzielone pożyczki	-	-	-
4. Inne wydatki	-	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	4 996	-6 829	300
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ			
I. Wpływy	-	9 624	3 669
1. Wpływy z emisji akcji	-	-	-
2. Kredyty bankowe	-	9 540	3 669
3. Odsetki	-	-	-
4. Inne wpływy finansowe	-	84	-
II. Wydatki	2 352	5 993	2 208
1. Nabycie akcji(udziałów)	-	-	-
2. Wypłata dywidendy	-	1 734	-
3. Spłata kredytów bankowych	1 924	3 501	1 894
4. Płatności z tytułu leasingu finansowego	-	-	-
5. Odsetki	361	574	268
6. Inne wydatki finansowe	67	184	46
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-2 352	3 631	1 461
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III +/- B.III +/- C.III)	-1	16	16
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	-1	16	16
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych			
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	19	3	3
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D), W TYM	18	19	19
- o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-	-

SZCZEGÓŁOWY OPIS NOT DO SKRÓCONEGO ŚRÓDROCZNEGO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Nota A1 - Aktywa i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Tytuły, od których utworzono aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Wyszczególnienie	30.06.2017	31.12.2016
Amortyzacja	-	-
Odsetki naliczone niezapłacone	-	2
Rezerwy w tym;	80	57
- na premie , wynagrodzenia ,składki zus	66	46
- na urlopy, odprawy emerytalne	14	11
- na sprawy sporne	-	-
Wynagrodzenia i składki ZUS zapłacone w kolejnym roku	-	-
Rezerwa z tytułu bonusów	1 649	1 215
Pozostałe	1	1
Razem	1 730	1 275

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

Tytuły, od których utworzono rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Wyszczególnienie	30.06.2017	31.12.2016
Amortyzacja	12	18
Odsetki naliczone niezapłacone	118	115
Należności z tytułu bonusów	1 563	1 155
Razem	1 693	1 288

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

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Wyszczególnienie	30.06.2017	31.12.2016
Stan na początek roku	1 275	213
Zwiększenia	596	1 892
Zmniejszenia	141	830
Stan na koniec roku	1 730	1 275

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Wyszczególnienie	30.06.2017	31.12.2016
Stan na początek roku	1 288	530
Zwiększenia	519	1 191
Zmniejszenia	114	433
Stan na koniec roku	1 693	1 288

Nota A2 – Zapasy

Specyfikacja zapasów

Wyszczególnienie	31.06.2017	31.12.2016
Towary	3 384	898
Razem	3 384	898

Struktura zapasów

Wyszczególnienie	30.06.2017	31.12.2016
Wartość brutto	3 384	898
- Towary	3 384	898
Odpisy aktualizujące zapasy	-	-
Wartość netto	3 384	898
- Towary	3 384	898

Pozostałe informacje

W okresie od 1 stycznia do 30 czerwca 2017 roku Jednostka nie dokonała odpisów aktualizujących wartość zapasów. Na zapasy składały się przede wszystkim zapasy chemii gospodarczej, środków higienicznych, kosmetyków, produktów własnych.

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

Specyfikacja należności z tytułu dostaw i usług i należności pozostałych

Wyszczególnienie	30.06.2017	31.12.2016
Należności z tytułu dostaw i usług	41 465	23 178
Należności z tytułu podatku dochodowego	-	9
Należności publiczno-prawne	118	307
Pozostałe należności	4 556	11 000
Należności brutto	46 139	34 494
Odpisy aktualizujące wartość należności	823	823
Należności netto, w tym	45 316	33 671
Od jednostek powiązanych	31 511	13 701

Pozostałe informacje

Na pozostałe należności na dzień 30.06.2017 roku złożyły się przede wszystkim należności z tytułu dywidend (4.554 tys. zł).

Odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług

Wyszczególnienie	30.06.2017	31.12.2016
Odpisy aktualizujące na początek okresu	823	823
Zwiększenia	-	-
Zmniejszenia	-	-
Odpis aktualizujący na koniec roku	823	823

Odpis aktualizujący wartości należności pozostałych

Wyszczególnienie	30.06.2017	31.12.2016
Odpisy aktualizujące na początek okresu	-	-
Zwiększenia	-	-
Zmniejszenia	-	-
Odpis aktualizujący na koniec roku	-	-

Struktura walutowa należności

Wyszczególnienie	30.06.2017	31.12.2016
Należności krótkoterminowe w walucie polskiej	45 292	33 657
Należności krótkoterminowe w walutach obcych (wg. walut i po przeliczeniu na zł)	24	14
- tys. USD	6	3
- tys. PLN	24	14
Razem	45 316	33 671

Struktura wiekowa przeterminowanych należności z tytułu dostaw i usług

Wyszczególnienie	30.06.2017	31.12.2016
Do 3 miesięcy	1 198	653
Od 3 do 6 miesięcy	13	1
Od 6 do 12 miesięcy	-	-
Powyżej roku	840	845
Przeterminowane należności z tytułu dostaw i usług, brutto	2 051	1 499
Odpisy aktualizujące wartość należności	823	823
Przeterminowane należności z tytułu dostaw i usług, netto	1 228	676

Struktura wiekowa przeterminowanych należności pozostałych

Wyszczególnienie	30.06.2017	31.12.2016
Do 3 miesięcy	-	-
Od 3 do 6 miesięcy	-	-
Od 6 do 12 miesięcy	-	-
Powyżej roku	-	-
Przeterminowane należności pozostałe, brutto	-	-
Odpisy aktualizujące wartość należności	-	-
Przeterminowane należności pozostałe, netto	-	-

Nota A4 - Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Specyfikacja

Wyszczególnienie	30.06.2017	31.12.2016
Środki pieniężne w kasie	1	1
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	17	18
Razem	18	19

Struktura walutowa środków pieniężnych

Specyfikacja

Wyszczególnienie	30.06.2017	31.12.2016
Środki pieniężne w walucie polskiej	1	1
Środki pieniężne walutach obcych (wg. walut i po przeliczeniu na zł)	17	18
- tys. EUR	4	4
- tys. PLN	17	18
Razem	18	19

Nota A5 – Rozliczenia międzyokresowe

Specyfikacja

Wyszczególnienie	30.06.2017	31.12.2016
Abonament, prenumeraty	6	1
Koszty ubezpieczenia	9	10
Prenumeraty	2	5
Pozostałe	1	2
Razem	18	18

Nota P1 - Kapitał własny

Specyfikacja kapitału akcyjnego

Wyszczególnienie	30.06.2016	31.12.2015
Kapitał akcyjny	5 980	5 980

Struktura kapitału akcyjnego wg serii akcji

Seria	Liczba wyemitowanych akcji na 30.06.2017	Liczba wyemitowanych akcji na 31.12.2016
Seria A	39 000	39 000
Seria B	4 441 000	4 441 000
Seria C	1 500 000	1 500 000
Razem	5 980 000	5 980 000

Kapitał zakładowy na dzień 30. czerwca 2017 roku

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

Kapitał zakładowy na dzień 31. grudnia 2016 roku

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

Struktura akcjonariatu na dzień 30. czerwca 2017 roku

Wyszczególnienie	Liczba akcji	Liczba głosów	Wartość nominalna akcji (w zł)	Udział w kapitale podstawowym
Dariusz Kawecki	1 546 102	1 546 102	1	25,86%
Mirosław Dąbrowski	1 017 098	1 017 098	1	17,01%
Mirosław Newel	539 650	539 650	1	9,02%
Pozostali	2 877 150	2 877 150	1	48,11%
Razem	5 980 000	5 980 000		100,00%

Struktura akcjonariatu na dzień sporządzenia sprawozdania

Struktura akcjonariatu na dzień sporządzenia, zgodna z wykazem na 30 czerwca 2017 roku.

Struktura akcjonariatu na dzień 31 grudnia 2016 roku

Wyszczególnienie	Liczba akcji	Liczba głosów	Wartość nominalna akcji (w zł)	Udział w kapitale podstawowym
Dariusz Kawecki	1 442 500	1 442 500	1	24,12%
Mirosław Dąbrowski	1 013 510	1 013 510	1	16,95%
Mirosław Newel	539 650	539 650	1	9,02%
Pozostali	2 984 340	2 984 340	1	49,91%
Razem	5 980 000	5 980 000		100,00%

Nota P2-Kapitały pozostałe

Kapitał zapasowy

Wyszczególnienie	30.06.2017	31.12.2016
Odpisy z zysku za poprzednie lata	40 082	36 210
Razem	40 082	36 210

Kapitał rezerwowy

Wyszczególnienie	30.06.2017	31.12.2016
Odpisy z zysku za poprzednie lata	2 570	2 570
Razem	2 570	2 570

Nota P3 - Kredyty bankowe

Specyfikacja kredytów bankowych

Wyszczególnienie	30.06.2017	31.12.2016
Kredyty		
- długoterminowe	5 367	-
- krótkoterminowe	19 243	26 534
Kredyty razem	24 610	26 534

Struktura kredytów bankowych według terminów wymagalności

Wyszczególnienie	30.06.2017	31.12.2016
Do 1 roku	19 243	26 534
Od 1 roku do 3 lat	4 199	-
Od 4 do 5 lat	1 168	-
Powyżej 5 lat	-	-
Razem kredyty	24 610	26 534

Spółka posiada limit kredytowy w mBank S.A. na kwotę 44.000 tys. zł – na dzień 30.06.2017 spółka wykorzystała 13.127 tys. zł. oraz limit kredytowy w PKO Bank Polski S.A. na kwotę 5.000 tys. zł – na dzień 30.06.2017 spółka wykorzystała 4.716 tys. zł.

26 kwietnia 2017 roku, Spółka zaciągnęła kredyt inwestycyjny w mBanku na kwotę 7.000 tys. zł, w celu zrefinansowania zakupu 100% udziałów spółki RHS Sp. z o.o. w Wieluniu. Kredyt zostanie spłacony w 60 ratach każda w wysokości 116,6 tys. zł, począwszy od 31.05.2017 roku.

Nota P4 – Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego

Specyfikacja

Wyszczególnienie	30.06.2017	31.12.2016
Długoterminowe	-	-
z tytułu leasingu finansowego	-	-
Krótkoterminowe	-	-
z tytułu leasingu finansowego	-	-
Razem	-	-

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

Specyfikacja zobowiązań z tytułu dostaw i usług i zobowiązań pozostałych

Wyszczególnienie	30.06.2017	31.12.2016
Długoterminowe	-	-
Krótkoterminowe	36 487	18 588
a) zobowiązania z tytułu dostaw i usług	34 054	18 402
- w tym od jednostek powiązanych	2 194	1 494
b) zobowiązania publiczno-prawne	157	166
c) zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	163	-
d) zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	-	-
e) inne zobowiązania	20	20
f) z tytułu dywidend	2 093	-
Razem	36 487	18 588

Na inne zobowiązania składają się zobowiązania wobec akcjonariuszy.

Struktura walutowa zobowiązań krótkoterminowych

Wyszczególnienie	30.06.2017	31.12.2016
Zobowiązania krótkoterminowe w walucie polskiej	56 148	45 405
Zobowiązania krótkoterminowe w walutach obcych (wg. walut i po przeliczeniu na zł)	-	-
- tys. EUR	-	-
- tys. PLN	-	-
Razem	56 148	45 405

Struktura wiekowa przeterminowanych zobowiązań z tytułu dostaw i usług

Wyszczególnienie	30.06.2017	31.12.2016
Do 3 miesięcy	782	2 875
Od 3 do 6 miesięcy	4	20
Od 6 do 12 miesięcy	-	-
Powyżej roku	6	6
Razem	792	2 901

Nota P6 -Rezerwy na inne zobowiązania

Specyfikacja rezerw długoterminowych i krótkoterminowych

Wyszczególnienie	30.06.2017	31.12.2016
Rezerwy długoterminowe na świadczenia emerytalne i podobne	20	20
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	418	283
- rezerwa na niewykorzystane urlopy	52	38
- rezerwa na roszczenia sporne	-	-
- rezerwa na premie	326	186
- rezerwa na wynagrodzenie, premie pracowników + zus	40	47
- rezerwa na odsetki	-	12
Razem	438	303

Zmiana stanu rezerw długoterminowych i krótkoterminowych

Zmiana stanu rezerw krótkoterminowych	Pozostałe rezerwy						Razem
	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	Rezerwa na odsetki od kredytu	Rezerwa na roszczenia sporne	Rezerwa na premie	Rezerwa na urlopy	Rezerwa na premie pracowników +ZUS	
1 stycznia 2017	20	12	-	186	38	47	303
Zwiększenia	-	-	-	140	38	95	273
Wykorzystanie	-	12	-	-	-	102	114
Rozwiązanie	-	-	-	-	24	-	24
30.06.2017	20	-	-	326	52	40	438
1 stycznia 2016	18	-	594	231	36	25	904
Zwiększenia	2	12	-	210	24	220	468
Wykorzystanie	-	-	594	231	-	198	1 023
Rozwiązanie	-	-	-	24	22	-	46
31.12.2016	20	12	-	186	38	47	303

Pozostałe informacje

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

Spółka Delko S.A. tworzyła następujące rezerwy:

- na niewykorzystane urlopy,
- na premie i dodatkowe wynagrodzenia,
- na odsetki
- na odprawy emerytalne
- na roszczenia sporne

Rezerwy na świadczenia urlopowe były tworzone na podstawie imiennych zestawień niewykorzystanych urlopów na dzień 30 czerwca 2017 roku oraz 31 grudnia 2016 roku. Na podstawie zestawień, wynagrodzenia brutto wraz z narzutami każdego pracownika, a także średniej przeciętnej ilości dni pracujących w miesiącu w wysokości 22 dni, na każdym pracowniku zostały obliczone rezerwy na urlopy, które po zsumowaniu dawały wartość utworzonych rezerw na

poszczególne dni bilansowe (sposób obliczania: suma rezerw na urlopy na każdym pracowniku obliczonych jako iloczyn ilości dni niewykorzystanego urlopu i wynagrodzenia brutto wraz z narzutami na każdym pracowniku, następnie podzielona przez 22 dni).

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

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

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

Jednostka 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 2017	6 miesięcy 2016
Sprzedaż towarów	193 528	194 659
Sprzedaż usług	9 251	7 002
Razem	202 779	201 661

Struktura terytorialna przychodów ze sprzedaży ogółem

Wyszczególnienie	6 miesięcy 2017	Struktura	6 miesięcy 2016	Struktura
Wielkopolska	202 799	100%	201 661	100%
Razem	202 799	100%	201 661	100%

Jednostka całość swoich przychodów osiąga na terenie Polski.

Struktura terytorialna przychodów ze sprzedaży usług

Wyszczególnienie	6 miesięcy 2017	Struktura	6 miesięcy 2016	Struktura
Wielkopolska	9 251	100%	7 002	100%
Razem	9 251	100%	7 002	100%

Struktura terytorialna przychodów ze sprzedaży towarów

Wyszczególnienie	6 miesięcy 2016	Struktura	6 miesięcy 2015	Struktura
Wielkopolska	193 528	100%	194 659	100%
Razem	193 528	100%	194 659	100%

Struktura asortymentowa przychodów ze sprzedaży towarów i materiałów

Wyszczególnienie	6 miesięcy 2017	6 miesięcy 2016
Chemia gospodarcza	90 729	91 876
Art. higieniczne i celulozowe	37 923	36 411
Kosmetyki	59 048	61 985
Artykuły spożywcze	39	-
Pozostałe	5 789	4 387
Razem przychody ze sprzedaży towarów	193 528	194 659

Nota R2 - Specyfikacja kosztów działalności operacyjnej

Wyszczególnienie	6 miesięcy 2017	6 miesięcy 2016
Amortyzacja	73	85
Zużycie materiałów i energii	85	83
Usługi obce	11 074	8 041
Podatki i opłaty	10	10
Wynagrodzenia	1 023	1 043
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	122	134
Pozostałe koszty rodzajowe	80	75
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	187 891	190 086
Razem	200 358	199 557

Pozostałe informacje

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

Nota R3 – Pozostałe przychody operacyjne

Wyszczególnienie	6 miesięcy 2017	6 miesięcy 2016
Zysk ze zbycia środków trwałych	-	1
Inne przychody operacyjne:	7	16
-odszkodowania	4	-
-pozostałe	3	16
-rozwiązanie odpisów aktualizujących należności	-	-
Razem	7	17

Nota R4 - Pozostałe koszty operacyjne

Wyszczególnienie	6 miesięcy 2017	6 miesięcy 2016
Strata ze zbycia środków trwałych	-	-
Inne koszty operacyjne:	4	10
-odpisy aktualizujące towary i należności	-	-
-sprawy sporne	-	2
-odszkodowania	4	-
-pozostałe	-	8
Razem	4	10

Nota R5 - Przychody finansowe

Wyszczególnienie	6 miesięcy 2017	6 miesięcy 2016
Odsetki z tytułu udzielonych pożyczek	12	19
Dywidendy	9 554	3 545
Inne przychody finansowe	-	2
Razem	9 566	3 566

Nota R6 - Koszty finansowe

Wyszczególnienie	6 miesięcy 2017	6 miesięcy 2016
Odsetki, w tym	361	268
- z tytułu kredytów bankowych	360	251
- z tytułu leasingu finansowego	-	-
- pozostałe odsetki	1	17
Nadwyżka ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi	-	-
Pozostałe koszty finansowe	55	46
Razem	416	314

Nota R7 - Podatek dochodowy

Struktura podatku dochodowego – bieżący i odroczony

Wyszczególnienie	6 miesiące 2017	6 miesięcy 2016
Podatek dochodowy bieżący	519	732
Podatek odroczony	-50	-381
Razem	469	351

INNE DANE UZUPEŁNIAJĄCE DO SKRÓCONEGO ŚRÓDROCZNEGO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Nota 1 - Zdarzenia po dniu bilansowym

W okresie od dnia 30. czerwca 2017 roku do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego miały miejsce następujące istotne zdarzenia:

- Dnia 06. lipca 2017 r podpisano z mBankiem S.A. aneks do umowy kredytu w rachunku bieżącym z dnia 19 lipca 2012r. pomiędzy wybranymi podmiotami wchodzącymi w skład grupy kapitałowej Delko: Delko SA, PH Ama Sp. z o.o., Frog MS Delko Sp. z o.o., Blue stop Sp. z o.o. oraz RHS Sp. z o.o. W związku z aneksem bank przedłużył jego wykorzystanie do dnia 17.07.2018 r.

Nota 2 – Dywidendy

W I półroczu 2017 roku, spółka nie wypłaciła dywidendy.

21. czerwca 2017r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Delko SA podjęło uchwałę w sprawie podziału zysku za rok obrotowy 2016 . Dzień dywidendy został ustalony na dzień 14. lipca 2017 roku, a termin wypłaty dywidendy na dzień 02. sierpnia 2017 roku. Kwota dywidendy to 2.093,00 tys. zł.

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

Sprzedaż i zakup towarów

Wyszczególnienie	Sprzedaż towarów		Zakup towarów	
	30.06.2017	30.06.2016	30.06.2017	30.06.2016
PH Ama Sp. z o.o.	16 148	15 628	-	1
Frog MS Delko Sp. z o.o.	25 747	26 906	-	-
Nika Sp. z o. o.	8 034	7 728	-	-
Delko OTTO Sp. z o.o.	28 865	35 129	-	-
Blue stop Sp. z o.o. (d. Soliko Sp. z o.o.)	-	-	-	-
Cosmetics RDT Sp. zo.o.	29 477	29 708	-	-
Doktor Leks S.A.	19 472	15 069	1	-
Delko Esta Sp. z o.o.	9 598	9 420	-	-
Delkor Sp. z o.o.	14 740	12 784	-	-
Lavende Sp. z o.o.	-	-	-	-

RHS Sp. z o.o.	7	-	1	
Razem	152 088	152 372	2	1

Sprzedaż i zakup usług

Wyszczególnienie	Sprzedaż usług		Zakup usług	
	30.06.2017	30.06.2016	30.06.2017	30.06.2016
PH Ama Sp. z o.o.	66	47	689	498
Frog MS Delko Sp. z o.o.	160	127	1 078	788
Nika Sp. z o.o.	46	25	222	112
Delko OTTO Sp. z o.o.	136	132	1 423	1 190
Cosmetics RDT Sp.z o.o.	114	74	919	827
Blue stop Sp. z o.o. (d. Soliko Sp .z o.o.)	10	7	193	235
Doktor Leks S.A.	41	9	738	287
Delko Esta Sp. z o.o.	6	10	381	268
Delkor Sp. z o.o.	56	54	1 404	832
Lavende Sp. z o.o.	-	-	1	-
RHS Sp. z o.o.	9	-	7	-
Razem	644	485	7 055	5 037

Należności i zobowiązania handlowe wewnątrz Grupy

Wyszczególnienie	Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych		Należności od podmiotów powiązanych	
	30.06.2017	30.06.2016	30.06.2017	30.06.2016
PH Ama Sp. z o.o.	210	172	2 867	2 209
Frog MS Delko Sp. z o.o.	334	183	7 724	5 866
Nika Sp. z o.o.	123	53	1 641	1 331
Delko OTTO Sp. z o.o.	356	373	6 670	5 432
Cosmetics RDT Sp. zo.o.	240	294	6 144	5 453
Blue stop Sp. z o.o. (d. Soliko Sp. z o.o.)	42	188	3	1
Doktor Leks S.A.	254	88	2 728	3 298
Delko Esta Sp. z o.o.	131	112	1 795	1 876
Delkor Sp. z o.o.	496	221	3 434	2 291
Lavende Sp. zo.o.	-	-	-	-
RHS Sp. zo.o.	8	-	24	-
Razem	2 194	1 684	33 030	27 757

Sprzedaż i zakup usług finansowych

Wyszczególnienie	Sprzedaż usług		Zakup usług	
	30.06.2017	30.06.2016	30.06.2017	30.06.2016
PH Ama Sp. z o.o.	-	-	-	-
Frog MS Delko Sp. z o.o.	-	-	-	-
Nika Sp. z o.o.	-	-	-	-
Delko OTTO Sp. z o.o.	-	-	-	-
Cosmetics RDT Sp. z o.o.	12	19	-	-
Blue stop Sp. z o.o. (d. Soliko Sp. z o.o.)	-	-	-	-
Doktor Leks S.A.	-	-	-	-
Delko Esta Sp. z o.o.	-	-	-	-
Delkor Sp. z o.o.	-	-	-	-
Lavende Sp. zo.o.	-	-	-	-
RHS Sp. zo.o.	-	-	-	-
Razem	12	19	-	-

Aktywa finansowe wewnątrz Grupy

Wyszczególnienie	Aktywa finansowe od podmiotów powiązanych		Aktywa finansowe wobec podmiotów powiązanych	
	30.06.2017	30.06.2016	30.06.2017	30.06.2016
a) udziały i akcje	70 747	59 747	-	-
b) udzielone pożyczki	1 520	1 794	-	-
d) inne inwestycje finansowe	-	-	-	-
Razem	72 267	61 541	-	-

Nota 3A - Informacje o transakcjach Delko S.A. z podmiotami powiązаныmi innymi niż jednostki zależne

Sprzedaż i zakup towarów

Wyszczególnienie	Sprzedaż towarów		Zakup towarów	
	30.06.2017	30.06.2016	30.06.2017	30.06.2016
Andrzej Kuczowski	-	-	-	-
Tomasz Wygoda	-	-	-	-
Mariusz Szklarski	-	-	-	-
Razem	-	-	-	-

Sprzedaż i zakup usług

Wyszczególnienie	Sprzedaż usług		Zakup usług	
	30.06.2017	30.06.2016	30.06.2017	30.06.2016
Andrzej Kuczowski	-	-	84	97
Tomasz Wygoda	-	-	36	-
Mariusz Szklarski	-	-	6	10
Razem	-	-	126	107

Należności i zobowiązania handlowe wewnątrz Grupy

Wyszczególnienie	Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych		Należności od podmiotów powiązanych	
	30.06.2017	30.06.2016	30.06.2017	30.06.2016
Andrzej Kuczowski	-	-	-	-
Tomasz Wygoda	7	-	-	-
Mariusz Szklarski	7	12	-	-
Razem	14	12	-	-

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	30.06.2017	31.12.2016
Pracownicy fizyczni	-	-
Pracownicy umysłowi	24	23
Razem	24	23

Nota 6 - Zobowiązania warunkowe

Wyszczególnienie	30.06.2017	31.12.2016
Poręczenie gwarancji bankowej w formie weksla in blanco jako zabezpieczenie wiarytelności Ama wobec Oceanic Sp. z o.o. w mBank S.A.	40	40
Poręczenie gwarancji bankowej IOG City Poland Park1 Sp. z o.o. jako zabezpieczenie umowy najmu PH AMA Sp.z.o.o w mBank S.A.	272	272
Poręczenie kredytu zaciągniętego przez COSMETICS RDT w PKO S.A.	9 000	9 000
Poręczenie kredytu zaciągniętego przez AMA w mBank S.A.	7 000	7 000
Poręczenie kredytu zaciągniętego przez FROG w mBank S.A.	9 000	9 000
Cesja wiarytelności na mBnak S.A. wiarytelności należnych Delko S.A. w związku z umową kredytową w rachunku bieżącym	39 000	39 000
Poręczenie kredytu zaciągniętego przez Delko Otto w PKOBP SA	8 000	8 000
Poręczenie kredytu zaciągniętego przez Blue stop w mBank SA	700	700
Razem	73 012	73 012

Nota 7 –Sprzedaż aktywów trwałych

W danym okresie w jednostce nie wystąpiła sprzedaż aktywów trwałych.

Nota 8 – Sezonowość

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

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

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

Nota 10 - Zysk na akcję i rozwodniony zysk na akcję

Zysk netto ogółem

Wyszczególnienie	6 miesięcy 2017	6 miesięcy 2016
Zysk netto za rok obrotowy (w złotych)	11 105 000	5 012 000
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	5 980 000	5 980 000
Zysk na jedną akcję zwykłą	1,86	0,84
Średnia ważona przewidywana liczba akcji zwykłych	5 980 000	5 980 000
Rozwodniony zysk na jedną akcję zwykłą (w złotych)	1,86	0,84

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

Wyszczególnienie	6 miesięcy 2017	6 miesięcy 2016
Wartość księgową (w złotych)	59 737 000	49 772 000
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	5 980 000	5 980 000
Wartość księgową na jedną akcję zwykłą	9,99	8,32
Średnia ważona przewidywana liczba akcji zwykłych	5 980 000	5 980 000
Rozwodniona wartość księgową na jedną akcję zwykłą (w złotych)	9,99	8,32

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

Spółka Delko S.A. nie emitowało i nie dokonywało spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych.

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

W skład Grupy Kapitałowej Delko S.A. od dnia 02.02.2017 wszedł nowy podmiot RHS Sp. z o.o. Wieluń. Delko SA posiada 100% udziałów tej spółki.

III. INFORMACJA DODATKOWA DO RAPORTU OKRESOWEGO GRUPY KAPITAŁOWEJ DELKO ZA I PÓŁROCZE 2017 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 ODROZONEGO 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 zostało sporządzone zgodnie z zasadą kosztu historycznego. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe jest przedstawione w złotych („PLN”), a wszystkie wartości, o ile nie wskazano inaczej, podane są w tys. PLN.

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

Oświadczenie o zgodności

Niniejsze skrócone śródroczne jednostkowe i skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostały sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej („MSSF”), a w szczególności zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości nr 34, wymogami określonymi w Ustawie z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych (Dz. U. z 2009 r. Nr 185 poz.1439) oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 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. Nr 33. poz.259. z późn. zm.) oraz MSSF zatwierdzonymi przez UE. MSSF obejmują standardy i interpretacje zaakceptowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości („RMSR”) oraz Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej („KIMSF”). Na dzień zatwierdzenia tego sprawozdania do publikacji, biorąc pod uwagę toczący się w UE proces wprowadzania standardów MSSF oraz prowadzoną przez Grupę działalność, w zakresie stosowanych przez Grupę zasad rachunkowości nie ma różnicy między standardami MSSF oraz standardami MSSF zatwierdzonymi przez Unię Europejską.

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

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

Zatwierdzenie do publikacji śródrocznych skróconych informacji finansowych

Niniejsze skrócone śródroczne sprawozdania finansowe zostały zatwierdzone do publikacji przez Zarząd w dniu 21 września 2017 roku.

Waluta pomiaru i waluta sprawozdań finansowych

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

Status zatwierdzenia standardów

Niniejsze skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadami rachunkowości opisanymi w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy za rok, który zakończył się 31 grudnia 2016 roku, z wyjątkiem zastosowania następujących nowych lub zmienionych standardów oraz interpretacji obowiązujących dla okresów rocznych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2015 roku. Zmiany MSSF, które weszły w życie od 1 stycznia 2016 roku nie mają wpływu na bieżące i uprzednio wykazane skonsolidowane i jednostkowe wyniki finansowe oraz wartości skonsolidowane i jednostkowe kapitałów własnych.

W niniejszym śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym, dokonane przez Zarząd istotne osądy w zakresie stosowania przez Grupę zasad rachunkowości i główne źródła szacowania niepewności były takie same jak te zastosowane w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za rok 2016.

Od czasu publikacji ostatniego rocznego sprawozdania finansowego Spółki, Rada Międzynarodowych Standardów Rachunkowości wydała przedstawione poniżej nowe standardy rachunkowości i interpretacje oraz zmiany do nich.

Niniejsze sprawozdanie finansowe Spółki sporządzono w oparciu o Międzynarodowe Standardy Sprawozdawczości Finansowej w kształcie zatwierdzonym przez Unię Europejską (UE).

Przyjęte zasady rachunkowości i konsolidacji

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe jednostki dominującej Delko S.A. oraz skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe jej jednostek zależnych Delko Otto Sp. z o.o., Cosmetics RDT Sp. z o.o., Nika Sp. z o.o., PH Ama Sp. z o.o., Frog MS Delko Sp. z o.o. i Blue stop Sp. z o.o.(d. Soliko Sp. z o.o.),Doktor Leks S.A., Delkor Sp. z o.o.,Delko Esta Sp. z o.o.,Lavende Sp.z o.o. Rhs Sp. z o.o. Skrócone śródroczne sprawozdania finansowe jednostek zależnych sporządzane są za ten sam okres sprawozdawczy co skrócone śródroczne sprawozdanie jednostki dominującej, przy wykorzystaniu spójnych zasad rachunkowości, w oparciu o jednolite zasady rachunkowości zastosowane dla transakcji i zdarzeń gospodarczych o podobnym charakterze. W celu eliminacji jakichkolwiek rozbieżności w stosowanych zasadach rachunkowości wprowadza się korekty.

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

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

Podczas sporządzania śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego przestrzegano tych samych zasad rachunkowości i metod obliczeniowych co w ostatnim rocznym sprawozdaniu finansowym za rok 2016. Szczegółowy opis najważniejszych zasad rachunkowości stosowanych przez Grupę Kapitałową zamieszczony został w rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej za rok 2016 opublikowanym w dniu 27 kwietnia 2017 r.

Zarówno śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy, zakończonych 30 czerwca 2017 roku, jak i śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończonych 30 czerwca 2017 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

- zakup spółki prowadzącej 24 sklepy – rozpoczęcie działalności w obszarze dystrybucji detalicznej
- zahamowanie spadku sprzedaży rok do roku;
- dalsza poprawa rentowności na każdym poziomie zysku;
- wygenerowanie dodatnich przepływów pieniężnych z działalności operacyjnej;
- 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 2017 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

a także zakup spółki RHS Sp. z o.o., prowadzącej 24 sklepy SEDAL.

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

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

W pierwszym półroczu nie występuje sezonowość sprzedaży.

W układzie miesięcznym, na wielkość sprzedaży hurtowej wpływ ma przede wszystkim ilość dni roboczych w danym miesiącu. W skali kwartału ilość dni roboczych ma tendencje do wyrównywania się, z wyjątkiem kwartału IV, kiedy to niezależnie od dni tygodnia, na które przypadają dni świąteczne, sprzedaż hurtowa w branży chemii gospodarczej i kosmetyków odbywa się w praktyce tylko w 2 pierwszych dekadach grudnia – towar musi być odpowiednio wcześniej na półkach w segmencie detalicznym, żeby konsumenci mieli wystarczającą ilość czasu na zrobienie zakupów przedświątecznych. W przypadku chemii gospodarczej ma to dodatkowe znaczenie ze względu na przedświąteczne porządki.

W związku z powyższym skonsolidowane przychody ze sprzedaży w IV kwartale są niższe w porównaniu do innych kwartałów o ok.15%-20%.

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

Patrz Nota A2 – Zapasy (str. 17 i 42) niniejszego sprawozdania.

W I półroczu 2017 roku Grupa dokonywała odpisów aktualizujących wartość zapasów na towary zalegające w magazynie powyżej 360 dni. Na dzień 30. czerwca 2017 roku w Grupie były ustanowione zastawy na zapasach. Na zapasy składały się przede wszystkim zapasy chemii gospodarczej, środków higienicznych, kosmetyków, produktów własnych.

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

Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2017	Utworzono w tys. zł	Rozwiązano w tys. zł	Stan na 30.06.2017
Odpis aktualizujący wartości niematerialne i prawne	345	-	-	345
Odpis aktualizujący na rzeczowe aktywa trwałe	545	-	-	545
Odpisy aktualizujący aktywa finansowe	-	-	-	-

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

Patrz Nota P6 –Rezerwa na inne zobowiązania (str. 23 i 46) niniejszego sprawozdania.

8. INFORMACJA O REZERWACH, AKTYWACH I REZERWACH Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO, ODPISACH AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚCI SKŁADNIKÓW AKTYWÓW W I PÓŁROCZU 2016.

Patrz Nota A1 –Aktywa z tytułu podatku odroczonego, Rezerwa z tytułu podatku Odroczonego (str.17 i 40), Nota A2 Zapasy (str.18 i 41) Nota A3-Należności z tytułu dostaw i usług (str.18 i 41) Nota P6- Rezerwy na inne zobowiązania. (str.23 i 46)

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

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

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

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

11. INFORMACJE O ISTOTNYCH ROZLICZENIACH Z TYTUŁU SPRAW SĄDOWYCH

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

12. WSKAZANIE KOREKT BŁĘDÓW POPRZEDNICH OKRESÓW

W jednej ze spółek zależnych dokonano korekty prezentacyjnej. W celu zachowania porównywalności danych dokonano odpowiednich zmian danych za porównywalne okresy. Zmiana prezentacji dotyczyła ujęcia kredytów, środki pieniężne umniejszały kredyt bankowy a powinny być prezentowane jako środki pieniężne. Zmianę zaprezentowano w śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej na 30.06.2016r. Zmiana wpłynęła również na przepływy pieniężne na 30.06.2016 rok.

Aktywa (tys. zł)	Przed korektą stan na 30.06.2016r.	korekta	Po korekcie stan na 30.06.2016r.
A. Aktywa trwałe	54 289	-	54 289
B. Aktywa obrotowe	127 069	1 347	128 416
6. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	1 576	1 347	2 923
AKTYWA OGÓŁEM	181 358	1 347	182 705
Pasywa (w tys. zł)	stan na 30.06.2016r.	korekta	stan na 30.06.2016r.
A. Kapitał własny	53 900	-	53 900
B. Zobowiązania długoterminowe	13 584	-	13 584
C. Zobowiązania krótkoterminowe	113 874	1 347	115 221
1. Kredyty bankowe	61 205	1 347	62 552
PASYWA OGÓŁEM	181 358	1 347	182 705

Skrócone Śródroczne Skonsolidowane Sprawozdanie z Przepływów Pieniężnych-skrót	Przed korektą okres od 01.01.2016r. do 30.06.2016r.	Korekta	Po korekcie okres od 01.01.2016r. do 30.06.2016r.
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ			
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-3 376	-	-3 376
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ	-1 087	-	-1 087
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ	3 122	-	3 122
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III +/- B.III +/- C.III)	- 1 341	-	- 1 341
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	-1 341	-	-1 341
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	2 917	1 347	4 264
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D), W TYM	1 576	1 347	2 923

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)

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 UPRIWILEJOWANE

Za okres sprawozdawczy Spółka nie wypłacała ani nie deklarowała dywidendy.

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

Patrz Nota 1 - Zdarzenia po dniu bilansowym (str. 27 i str.49) 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.

Zobowiązania warunkowe (w tys. zł.)

Zobowiązania warunkowe GK Delko	Wartość zobowiązań	
	30.06.2017	31.12.2016
Poręczenie kredytów	43 700	43 700
Poręczenie gwarancji bankowej Oceanic S.A.	40	40
Hipoteka	41 118	23 618
Cesja praw z polisy ubezpieczeniowej	33 100	33 100
Cesja na należnościach	43 000	43 000
Zastaw na zapasach towarów	49 908	51 548
Gwarancja bankowa	267	279
Gwarancja bankowa terminowej płatności na rzecz Oceanic S.A.	40	40
Gwarancja terminowej płatności IOG City Point Sp. z o.o.	272	272
Razem	211 445	195 597

Zobowiązania warunkowe w tys. zł.

Zobowiązania warunkowe Delko S.A.	Wartość zobowiązań	
	30.06.2017	31.12.2016
Poręczenie gwarancji bankowej w formie weksla in blanco jako zabezpieczenie wierzytelności Ama wobec Oceanic Sp. z o.o. w mBank S.A.	40	40
Poręczenie gwarancji bankowej JOG City Poland Park1 Sp. z o.o. jako zabezpieczenie umowy najmu PH AMA Sp.z.o.o w mBank S.A.	272	272
Poręczenie kredytu zaciągniętego przez COSMETICS RDT w PKO S.A.	9 000	9 000
Poręczenie kredytu zaciągniętego przez AMA w mBank S.A.	7 000	7 000
Poręczenie kredytu zaciągniętego przez FROG w mBank S.A.	9 000	9 000
Cesja wierzytelności na mBank S.A. wierzytelności należnych Delko S.A. w związku z umową kredytową w rachunku bieżącym	39 000	39 000
Poręczenie kredytu zaciągniętego przez Delko Otto w PKO BP S.A.	8 000	8 000
Poręczenie kredytu zaciągniętego przez Blue stop w mBank S.A.	700	700
Razem	73 012	73 012

Aktywo warunkowe w tys. zł

Aktywo warunkowe GK Delko	30.06.2017	31.12.2016
Brak	-	-
Razem	-	-

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

1. Główni klienci

Głównymi klientami Grupy Kapitałowej są polskie hurtownie i sklepy detaliczne.

Udział największych odbiorców w przychodach jednostki dominującej Delko S.A.:

Wyszczególnienie	Wartość przychodów	Udział % w przychodach ogółem
Cosmetics RDT Sp. z o. o.	29 591	14,59
Delko Otto Sp. z o. o.	29 001	14,30
Frog MS Delko Sp. z o.o.	25 907	12,78
Wega BIS PH	21 865	10,78
Doktor Leks Sp. z o.o.	19 513	9,62

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, począwszy od 2017 r., można wyróżnić dwa segmenty operacyjne w GK Delko: dystrybucję hurtową oraz dystrybucję detaliczną (w 2016 r. wartość dystrybucji detalicznej mieściła się poniżej progu istotności).

Przychody ze sprzedaży towarów bez wyłączeń konsolidacyjnych

Segmenty	I półrocze 2017	I półrocze 2016
Przychody ze sprzedaży hurtowej	421 205	419 869
Przychody ze sprzedaży detalicznej	40 768	607
Razem	461 973	420 476

3. Segmenty geograficzne

Podstawowym podziałem na segmenty działalności według Grupy jest podział według segmentów geograficznych (w układzie regiony) oparty o lokalizację aktywów poszczególnych spółek. W Grupie występuje siedem segmentów – Region Wielkopolski, Region Świętokrzyski, Region Północno-Wschodni, Region Centralny, Region Małopolski, Region Zachodnio-Pomorski oparte o miejsca prowadzenia działalności.

Zasady rachunkowości segmentów nie odbiegają od zasad rachunkowości przyjętych w Grupie.

Przychody segmentów są przychodami ze sprzedaży zewnętrznym klientom, które są wykazywane skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu z całkowitych dochodów.

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

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

Poniższa tabela przedstawia segmentację geograficzną opierającą się o kryterium lokalizacji aktywów, według miejsca prowadzenia działalności oraz uzupełniająca segmentację opartą o kryterium lokalizacji klientów.

Wyniki na poszczególne segmenty bez wyłączeń konsolidacyjnych

Segmenty działalności	Region Wielkopolski	Region Świętokrzyski	Region Północno-Wschodni	Region Centralny	Region Małopolski	Region Dolnośląski	Region Zachodniopomorski
30.06.2017							
Przychody ze sprzedaży							
Przychody ze sprzedaży	203 694	61 776	41 466	96 660	34 759	34 249	15 480
Koszty działalności operacyjnej	201 195	60 790	40 233	95 529	33 052	33 630	14 881
Zysk (strata) na segmencie	2 499	986	1 233	1 131	1 707	619	599
30.06.2016							
Przychody ze sprzedaży							
Przychody ze sprzedaży	202 509	68 570	41 185	43 665	36 859	31 796	16 462
Koszty działalności operacyjnej	200 319	67 451	40 061	42 761	35 255	31 060	16 043
Zysk (strata) na segmencie	2 190	1 119	1 124	904	1 604	736	419

Podział przychodów ze sprzedaży towarów bez wyłączeń konsolidacyjnych

Segmenty działalności	Region Wielkopolski	Region Świętokrzyski	Region Północno-Wschodni	Region Centralny	Region Małopolski	Region Dolnośląski	Region Zachodniopomorski
30.06.2017							
Przychody ze sprzedaży towarów							
Przychody ze sprzedaży hurtowej	193 528	57 433	38 810	51 664	32 395	32 656	14 719
Przychody ze sprzedaży detalicznej	-	1 064	-	39 704	-	-	-
Razem	193 528	58 497	38 810	91 368	32 395	32 656	14 719
30.06.2016							
Przychody ze sprzedaży towarów							
Przychody ze sprzedaży hurtowej	194 659	64 933	38 687	40 300	34 650	30 508	16 132
Przychody ze sprzedaży detalicznej	-	607	-	-	-	-	-
Razem	194 659	65 540	38 687	40 300	34 650	30 508	16 132

Przychody ze sprzedaży segmentów geograficznych

Przychody ze sprzedaży bez wyłączeń konsolidacyjnych

Segmenty działalności	Region Wielkopolski	Region Świętokrzyski	Region Północno-Wschodni	Region Centralny	Region Małopolski	Region Dolnośląski	Region Zachodniopomorski	Razem
30.06.2017								
Przychody ze sprzedaży								
Przychody ze sprzedaży poza Grupę	50 675	58 597	40 462	93 375	33 679	32 805	14 999	324 592
Przychody ze sprzedaży między segmentami	153 019	3 179	1 004	3 285	1 080	1 444	481	163 492
Razem	203 694	61 776	41 466	96 660	34 759	34 249	15 480	488 084
30.06.2016								
Przychody ze sprzedaży								
Przychody ze sprzedaży poza Grupę	49 326	66 151	40 338	42 313	35 975	29 949	16 080	280 132
Przychody ze sprzedaży między segmentami	153 183	2 419	847	1 352	884	1 847	382	160 914
Razem	202 509	68 570	41 185	43 665	36 859	31 796	16 462	441 046

Przychody ze sprzedaży z wyłączeniami konsolidacyjnymi

Segmenty działalności	Region Wielkopolski	Region Świętokrzyski	Region Północno-Wschodni	Region Centralny	Region Małopolski	Region Dolnośląski	Region Zachodniopomorski	Eliminacje konsolidacyjne	Wartość skonsolidowana
30.06.2017									
Przychody ze sprzedaży									
Przychody ze sprzedaży towarów	193 528	58 497	38 810	91 368	32 395	32 656	14 719	162 866	299 107
Przychody ze sprzedaży usług	10 166	3 279	2 656	5 292	2 364	1 593	761	8 000	18 111
Razem	203 694	61 776	41 466	96 660	34 759	34 249	15 480	170 866	317 218
30.06.2016									
Przychody ze sprzedaży									
Przychody ze sprzedaży towarów	194 659	65 540	38 687	40 300	34 650	30 508	16 132	155 088	265 388
Przychody ze sprzedaży usług	7 850	3 030	2 498	3 365	2 209	1 288	330	5 826	14 744
Razem	202 509	68 570	41 185	43 665	36 859	31 796	16 462	160 914	280 132

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

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

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

Data	Imię i Nazwisko	Stanowisko/Funkcja	Podpis
21.09.2017	Bernadeta Nowak	Główna Księgowa	

PODPISY OSÓB REPREZENTUJĄCYCH DELKO S.A.

Data	Imię i Nazwisko	Stanowisko/Funkcja	Podpis
21.09.2017	Dariusz Kawecki	Prezes Zarządu	
21.09.2017	Mirosław Jan Dąbrowski	Wiceprezes Zarządu	