



GRUPA KAPITAŁOWA DELKO

**Skonsolidowany raport półroczny
za I półrocze 2021 roku**

Prezentowany wg Międzynarodowych
Standardów Sprawozdawczości Finansowej

SPIS TREŚCI

WPROWADZENIE	4
I. SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE NA DZIEŃ 30 CZERWCA 2021 ROKU ORAZ ZA OKRES 6 MIESIĘCY ZAKOŃCZONYCH 30 CZERWCA 2021 ROKU SPORZĄDZONE WEDŁUG MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ.....	9
1. Wybrane skonsolidowane dane finansowe	9
2. Zestawienie kursów EUR użytych do przeliczenia „Wybranych danych finansowych”	10
3. Skrócone Śródroczne Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej	11
4. Szczegółowy opis not do skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego	17
5. Inne dane uzupełniające do skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego	27
II. SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE NA DZIEŃ 30 CZERWCA 2021 ROKU ORAZ ZA OKRES 6 MIESIĘCY ZAKOŃCZONYCH 30 CZERWCA 2020 ROKU SPORZĄDZONE WEDŁUG MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ.....	32
1. Wybrane jednostkowe dane finansowe	32
2. Kursy EUR użyte do przeliczenia „Wybranych danych finansowych”	32
3. Skrócone Śródroczne Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej.....	33
4. Skrócone Śródroczne Jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów	34
5. Skrócone Śródroczne Jednostkowe sprawozdanie z innych całkowitych dochodów	35
6. Skrócone Śródroczne Jednostkowe sprawozdanie zmian w kapitale własnym.....	36
7. Skrócone Śródroczne Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych.....	37
8. Szczegółowy opis not do skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego.....	38
9. Inne dane uzupełniające do skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego	48
III. INFORMACJA DODATKOWA DO RAPORTU OKRESOWEGO GRUPY KAPITAŁOWEJ DELKO ZA I PÓŁROCZE 2021 ROKU.....	51
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 odroczonego podatku dochodowego, dokonanych odpisach aktualizujących wartości składników aktywów.	51
2. Zwięzły opis istotnych dokonań lub niepowodzeń Grupy w okresie, którego dotyczy raport, wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń dotyczących Grupy	53
3. Opis czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających znaczący wpływ na osiągnięte wyniki finansowe	54
4. Objasnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności emitenta w prezentowanym okresie	54
5. Informacje o odpisach aktualizujących wartość zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania i odwróceniu odpisów z tego tytułu	54
6. Informacje o odpisach aktualizujących z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych lub innych aktywów oraz odwróceniu takich odpisów	54
7. Informacje o utworzeniu, zwiększeniu, wykorzystaniu i rozwiązaniu rezerw	54
8. Informacja o rezerwach, aktywach i rezerwach z tytułu odroczonego podatku dochodowego, odpisach	

aktualizujących wartości składników aktywów w I półroczu 2021.	54
9. Informacje o istotnych transakcjach nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	54
10. Informacje o istotnym zobowiązaniu z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych.....	54
11. Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych.....	55
12. Wskazanie korekt błędów poprzednich okresów.....	55
13. Informacje na temat zmian sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które mają istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych jednostki, niezależnie od tego, czy te aktywa i zobowiązania są ujęte w wartości godziwej czy w skorygowanej cenie nabycia (koszcie zamortyzowanym).....	55
14. Informacje o niespłaceniu kredytu lub pożyczki lub naruszeniu istotnych postanowień umowy kredytu lub pożyczki, w odniesieniu do których nie podjęto żadnych działań naprawczych do końca okresu sprawozdawczego	55
15. W przypadku instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej – informacje o zmianie sposobu (metody) jej ustalenia	55
16. Informacja dotycząca zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych w wyniku zmiany celu lub wykorzystania tych aktywów.....	55
17. Informacja dotycząca emisji, wykupu i spłaty nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych..	55
18. Informacje dotyczące wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy, łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję, z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane	55
19. Wskazanie zdarzeń, które wystąpiły po dniu, na który sporządzono skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe, nieujętych w tym sprawozdaniu, a mogących w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe emitenta.....	56
20. Informacje dotyczące zmiany zobowiązań warunkowych lub aktywów, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego.	56
21. Informacje o przychodach i wynikach przypadających na poszczególne segmenty branżowe lub geograficzne	56
22. Inne informacje mogące w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego emitenta.....	58
23. Opis wpływu zagrożenia epidemiologicznego związanego z wirusem SARS-COV-2 na działalność Grupy Delko.....	58

WPROWADZENIE

Skonsolidowany raport półroczny Grupy Kapitałowej Delko S.A. za I półrocze 2021 roku zawiera:

I. Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe na dzień 30 czerwca 2021 roku oraz za okres 6 miesięcy zakończonych 30 czerwca 2021 roku sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej w wersji zatwierdzonej przez Unię Europejską;

II. Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe na dzień 30 czerwca 2021 roku oraz za okres 6 miesięcy zakończonych 30 czerwca 2021 roku sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej w wersji zatwierdzonej przez Unię Europejską;

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

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

W skonsolidowanym raporcie półrocznym Grupy Kapitałowej Delko S.A. wszystkie wartości, o ile nie wskazano inaczej, podane są w tys. PLN.

Informacje podstawowe

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

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

Siedzibą jednostki dominującej jest Śrem, ulica Gostyńska 51. Spółka prowadzi działalność w formie spółki akcyjnej zarejestrowanej w Polsce i aktualnie wpisanej do rejestru przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Poznaniu, wydział gospodarczy XIV 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 Delko prowadzi działalność handlową i usługową. Podstawowe przedmioty działalności Grupy dotyczą:

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

Skonsolidowany raport półroczny za I półrocze 2021

- Świadczenia usług pośrednictwa w handlu,
- Wynajmu pomieszczeń.

Spółki Grupy Kapitałowej Delko nie posiadają oddziałów.

Skład Grupy

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

Lp.	Nazwa jednostki	Siedziba	Zakres działalności	Udział procentowy Grupy na dzień 30.06.2021 PLN'000	Udział procentowy Grupy na dzień 31.12.2020 PLN'000
1.	Nika Sp. z o.o.	Kielce	Sprzedaż hurtowa towarów chemii gospodarczej, kosmetyków i wyrobów farmaceutycznych. Sprzedaż detaliczna towarów chemii gospodarczej, kosmetyków, wyrobów farmaceutycznych	100,0%	100,0%
2.	PH Ama Sp z o.o.	Warszawa	Sprzedaż hurtowa towarów chemii gospodarczej, kosmetyków i wyrobów farmaceutycznych. Sprzedaż detaliczna towarów chemii gospodarczej, kosmetyków, wyrobów farmaceutycznych	100,0%	100,0%
3.	Cosmetics RDT Sp. z o.o.	Łomża	Sprzedaż hurtowa towarów chemii gospodarczej, kosmetyków i wyrobów farmaceutycznych. Sprzedaż detaliczna towarów chemii gospodarczej, kosmetyków, wyrobów farmaceutycznych	100,0%	100,0%
4.	Polskie Sklepy Franczyzowe Sp. z o.o.	Śrem	Świadczenie usług pośrednictwa w handlu, organizacja detalicznej sieci franczyzowej	100,0%	100,0%
5.	Frog MS Delko Sp. z o.o.	Kraków	Sprzedaż hurtowa towarów chemii gospodarczej, kosmetyków i wyrobów farmaceutycznych. Sprzedaż detaliczna towarów chemii gospodarczej, kosmetyków, wyrobów farmaceutycznych	100,0%	100,0%
6.	Delko OTTO Sp. z o.o.	Ostrowiec Świętokrzyski	Sprzedaż hurtowa towarów chemii gospodarczej, kosmetyków, wyrobów farmaceutycznych i wyrobów tytoniowych. Sprzedaż detaliczna towarów chemii gospodarczej, kosmetyków, wyrobów farmaceutycznych i wyrobów tytoniowych	100,0%	100,0%
7.	Delkor Sp. z o.o.	Łódź	Sprzedaż hurtowa towarów chemii gospodarczej, kosmetyków i wyrobów farmaceutycznych. Sprzedaż detaliczna towarów chemii gospodarczej, kosmetyków, wyrobów farmaceutycznych	100,0%	100,0%
8.	Doktor Leks Sp. z o.o.	Wrocław	Sprzedaż hurtowa towarów chemii gospodarczej, kosmetyków i wyrobów farmaceutycznych. Sprzedaż detaliczna towarów chemii gospodarczej, kosmetyków, wyrobów farmaceutycznych	100,0%	100,0%
9.	Delko Esta Sp. z o.o.	Stargard	Sprzedaż hurtowa towarów chemii gospodarczej, kosmetyków i wyrobów farmaceutycznych. Sprzedaż detaliczna towarów chemii gospodarczej, kosmetyków, wyrobów farmaceutycznych	100,0%*	100,0%*
10.	RHS Sp. z o.o.	Wieluń	Sprzedaż detaliczna prowadzona w sklepach spożywczych. Sprzedaż hurtowa produktów spożywczych oraz wynajem pomieszczeń	100,0%	100,0%
11.	Lavende Sp. z o.o.	Kielce	Sprzedaż detaliczna kosmetyków i artykułów toaletowych prowadzona w wyspecjalizowanych sklepach	100,0%**	100,0%**
12.	Sklepy Avita Sp. z o.o.	Kraków	Sprzedaż detaliczna prowadzona w sklepach spożywczych. Sprzedaż detaliczna towarów chemii gospodarczej, kosmetyków, wyrobów farmaceutycznych	100,0%	100,0%
13.	Słoneczko S.A.	Zielona Góra	Sprzedaż detaliczna prowadzona w sklepach spożywczych. Sprzedaż detaliczna towarów chemii gospodarczej, kosmetyków, wyrobów farmaceutycznych	100,0%	100,0%
14.	PH Waldi Sp. z o.o.	Komorniki	Sprzedaż hurtowa towarów chemii gospodarczej i kosmetyków. Sprzedaż detaliczna towarów chemii gospodarczej i kosmetyków.	100,0%	100,0%

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

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

Skonsolidowany raport półroczny za I półrocze 2021

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Skonsolidowany raport półroczny za I półrocze 2021

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

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

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

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

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

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

Nabycie / Połączenie spółek

W I półroczu 2021 roku Spółka nie nabyła ani nie połączyła się z żadną Spółką.

Skład Zarządu jednostki dominującej

W skład Zarządu jednostki dominującej na dzień 30 czerwca 2021 roku i na dzień sporządzenia skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania wchodzi:

- | | |
|--------------------------|-----------------------|
| – Dariusz Kawecki | - Prezes Zarządu, |
| – Mirosław Jan Dąbrowski | - Wiceprezes Zarządu. |

W I półroczu 2021 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 2021 roku i na dzień sporządzenia skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania wchodzi:

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

W I półroczu 2021 roku oraz do dnia zatwierdzenia niniejszego skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania nie wystąpiły następujące zmiany w składzie Rady Nadzorczej jednostki dominującej.

I. SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE NA DZIEŃ 30 CZERWCA 2021 ROKU ORAZ ZA OKRES 6 MIESIĘCY ZAKOŃCZONYCH 30 CZERWCA 2021 ROKU SPORZĄDZONE WEDŁUG MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ.

1. Wybrane skonsolidowane dane finansowe

Wybrane skonsolidowane dane finansowe	w tys. PLN			w tys. EUR		
	okres od 01.01.2021r. do - 30.06.2021r.	okres od 01.01.2020r. do 30.06.2020r.	okres od 01.01.2020r. do - 31.12.2020r.	okres od 01.01.2021r. do 30.06.2021r.	okres od 01.01.2020r. do 30.06.2020r.	okres od 01.01.2020r. do 31.12.2020r.
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	388 808	420 562	818 333	85 505	94 693	182 900
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	12 098	13 093	24 517	2 661	2 948	5 480
Zysk (strata) brutto	12 747	12 815	24 278	2 803	2 885	5 426
Zysk (strata) netto	10 517	10 373	19 657	2 313	2 336	4 393
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	10 145	12 211	33 784	2 231	2 749	7 551
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-308	-2 908	-5 145	-68	-655	-1 150
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-9 860	-9 441	-27 904	-2 168	-2 126	-6 237
Przepływy pieniężne netto, razem	-23	-138	735	-5	-31	164
Aktywa, razem	274 935	248 622	243 637	60 816	55 670	52 795
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	161 618	150 376	136 948	35 750	33 671	29 676
Zobowiązania długoterminowe	29 566	26 442	28 714	6 540	5 921	6 222
Zobowiązania krótkoterminowe	132 052	123 934	108 234	29 210	27 751	23 454
Kapitał własny	113 317	98 246	106 689	25 066	21 999	23 119
Kapitał akcyjny	5 980	5 980	5 980	1 323	1 339	1 296
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)	1,76	1,73	3,29	0,39	0,39	0,74
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EUR)	18,95	16,43	17,84	4,19	3,68	3,87

Wybrane dane finansowe przeliczone na EUR według zasad:

- poszczególne pozycje aktywów i pasywów skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego przeliczono na EUR według średniego kursu ustalonego przez NBP na dzień 30.06.2021 r., 31.12.2020 r. oraz 30.06.2020 r.
- poszczególne pozycje skróconego śródrocznego 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 2021 r., roku 2020 r. oraz I półrocza 2020 r.

2. Zestawienie kursów EUR użytych do przeliczenia „Wybranych danych finansowych”

Zestawienie kursów EUR użytych do przeliczenia ”Wybranych danych finansowych”

Miesiąc	Kurs średni wg tabeli NBP na ostatni dzień miesiąca 2021 r. (w zł)	Kurs średni wg tabeli NBP na ostatni dzień miesiąca 2020 r. (w zł)
Styczeń	4,5385	4,3010
Luty	4,5175	4,3355
Marzec	4,6603	4,5523
Kwiecień	4,5654	4,5424
Maj	4,4805	4,4503
Czerwiec	4,5208	4,4660
Grudzień	-	4,6148

Kurs średni arytmetyczny za okres I-VI 2021 r.	-	4,5472
Kurs średni arytmetyczny za okres I-XII 2020 r.	-	4,4742
Kurs średni arytmetyczny za okres I-VI 2020 r.	-	4,4413

3. Skrócone Śródroczne Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

Aktywa (tys. zł)	Nota	stan na 30.06.2021 r.	stan na 31.12.2020 r.	stan na 30.06.2020 r.
A. Aktywa trwałe		116 043	114 637	99 562
1. Wartość firmy		38 517	38 517	36 231
2. Inne wartości niematerialne		1 511	1 721	1 926
3. Rzeczowe aktywa trwałe		59 607	58 745	47 120
4. Należności długoterminowe		161	161	161
5. Aktywa finansowe długoterminowe		126	126	96
6. Wycena jednostki metoda praw własności	A 1	10 893	10 342	9 185
7. Aktywa z tytułu podatku odroczonego	A 2	5 228	5 025	4 843
B. Aktywa obrotowe		158 812	128 920	148 980
1. Zapasy	A 3	75 455	65 986	69 931
2. Należności z tytułu dostaw i usług	A 4	72 268	53 413	69 552
3. Należności pozostałe	A 4	3 917	2 810	3 106
4. Należności z tytułu podatku dochodowego	A 4	194	206	169
5. Aktywa finansowe		-	-	-
6. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		5 923	5 946	5 073
7. Rozliczenia międzyokresowe	A 5	1 055	559	1 149
C. Aktywa trwałe przeznaczone do zbycia		80	80	80
AKTYWA OGÓŁEM		274 935	243 637	248 622
Pasywa (w tys. zł)	Nota	stan na 30.06.2021 r.	stan na 31.12.2020 r.	stan na 30.06.2020 r.
A. Kapitał własny		113 317	106 689	98 246
I. Kapitał przypadający akcjonariuszom podmiotu dominującego	P 1	113 317	106 689	98 246
1. Kapitał akcyjny		5 980	5 980	5 980
2. Kapitał zapasowy		85 340	66 472	67 721
3. Kapitał rezerwowy		1 430	1 430	1 430
4. Zysk (strata) z lat ubiegłych		10 050	13 150	12 742
5. Zyski (strata) netto		10 517	19 657	10 373
II. Kapitał przypadający akcjonariuszom niesprawnym kontroli		-	-	-
B. Zobowiązania długoterminowe		29 566	28 714	26 442
1. Kredyty bankowe	P 2	1 600	3 895	7 375
2. Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	P 3	21 088	18 956	12 560
3. Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	A 2	6 002	5 063	5 409
4. Rezerwy na inne zobowiązania	P 6	876	800	1 098
C. Zobowiązania krótkoterminowe		132 052	108 234	123 934
1. Kredyty bankowe	P 2	45 116	47 784	49 936
2. Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	P 3	6 086	7 202	3 537
3. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	P 4	60 581	34 998	53 083
4. Zobowiązania pozostałe	P 4	14 574	11 332	12 215
5. Zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego	P 4	305	880	560
6. Rezerwy na zobowiązania	P 6	5 390	6 038	4 603
7. Rozliczenia międzyokresowe		-	-	-
D. Zobowiązania dotyczące aktywów trwałych przeznaczonych do zbycia		-	-	-
PASYWA OGÓŁEM		274 935	243 637	248 622

Skonsolidowany raport półroczny za I półrocze 2021

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów

Wyszczególnienie	Nota	okres od 01.01.2021r. do 30.06.2021r.	okres od 01.01.2020r. do 30.06.2020r.
A. Działalność kontynuowana			
I. Przychody ze sprzedaży	R 1	388 808	420 562
1. Przychody ze sprzedaży produktów i usług		18 537	15 688
2. Przychody ze sprzedaży ze sprzedaży towarów		370 271	404 874
II. Koszty działalności operacyjnej	R 2	378 034	404 518
1. Amortyzacja		5 430	5 420
2. Zużycie materiałów i energii		5 957	6 174
3. Usługi obce		21 861	22 913
4. Podatki i opłaty		1 237	1 118
5. Wynagrodzenia		31 186	31 323
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		6 132	6 034
7. Pozostałe koszty rodzajowe		1 134	1 090
8. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		305 097	330 446
III. Zysk (strata) na sprzedaży		10 774	16 044
1. Pozostałe przychody operacyjne	R 3	3 221	1 092
2. Pozostałe koszty operacyjne	R 4	1 897	4 043
IV. Zysk (strata) na działalności operacyjnej		12 098	13 093
1. Przychody finansowe	R 5	873	496
2. Koszty finansowe	R 6	775	1 214
3. Udział w zyskach(stratach) w jednostce wycenianej metodą praw własności		551	440
V. Zysk (strata) brutto na działalności gospodarczej		12 747	12 815
1. Podatek dochodowy	R 7	2 230	2 442
VI. Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		10 517	10 373
B. Działalność zaniechana		-	-
I. Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej		-	-
C. Zysk (strata) netto za rok obrotowy, w tym		10 517	10 373
1. Przypadający akcjonariuszom podmiotu dominującego		10 517	10 373
2. Przypadający akcjonariuszom niesprawującym kontroli		-	-

Skonsolidowany raport półroczny za I półrocze 2021

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z innych całkowitych dochodów

Wyszczególnienie	okres od 01.01.2021r. do 30.06.2021r.	okres od 01.01.2020r. do 30.06.2020r.
I. Zysk (strata) netto za okres	10 517	10 373
II. Inne całkowite dochody	2	2
1. Skutki wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	-	-
2. Zabezpieczenie przepływów pieniężnych	-	-
3. Skutki aktualizacji aktywów trwałych	2	2
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	10 519	10 375
1. Przypadający akcjonariuszom podmiotu dominującego	10 519	10 375
2. Przypadający akcjonariuszom niesprawującym kontroli	-	-

Skonsolidowany raport półroczny za I półrocze 2021

Skrócone Śródroczne Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

Za okres 01.01. - 30.06.2021 roku

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 2021 roku	5 980	66 472	1 430	32 807	-	-	106 689	-	106 689
Całkowite dochody	-	-	-	2	-	10 517	10 519	-	10 519
Zysk udziałów niesprawujących kontroli	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zysk (strata) netto	-	-	-	-	-	10 517	10 517	-	10 517
Skutki aktualizacji aktywów trwałych	-	-	-	2	-	-	2	-	2
Inne zmiany/przeszacowanie	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Transakcje z właścicielami	-	18 868	-	- 22 759	-	-	- 3 891	-	- 3 891
Wyplata dywidendy	-	-	-	- 3 888	-	-	- 3 888	-	- 3 888
Inne zmiany	-	-	-	- 3	-	-	- 3	-	- 3
Podział wyniku finansowego	-	18 868	-	- 18 868	-	-	-	-	-
Na dzień 30 czerwca 2021 roku	5 980	85 340	1 430	10 050	-	10 517	113 317	-	113 317

Za okres 01.01 – 31.12.2020 roku

Wyszczególnienie	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Niepodzielony wynik z lat ubiegłych	Udziały nabyte zysk (strata)	Wynik finansowy za rok obrotowy	Kapitały przypadające akcjonariuszom podmiotu dominującego	Kapitał przypadający udziałowcom niesprawującym kontroli	Razem
Na dzień 01 stycznia 2020 roku	5 980	58 597	1 430	24 635	-	-	90 642	-	90 642
Całkowite dochody	-	-	-	- 839	-	19 657	18 818	-	18 818
Zysk udziałów niesprawujących kontroli	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zysk (strata) netto	-	-	-	-	-	19 657	19 657	-	19 657
Skutki aktualizacji aktywów trwałych	-	-	-	5	-	-	5	-	5
Inne zmiany/przeszacowanie	-	-	-	- 844	-	-	- 844	-	- 844
Transakcje z właścicielami	-	7 875	-	- 10 646	-	-	- 2 771	-	- 2 771
Wyplata dywidendy	-	-	-	- 2 691	-	-	- 2 691	-	- 2 691
Inne zmiany	-	-	-	- 80	-	-	- 80	-	- 80
Podział wyniku finansowego	-	7 875	-	- 7 875	-	-	-	-	-
Na dzień 31 grudnia 2020 roku	5 980	66 472	1 430	13 150	-	19 657	106 689	-	106 689

Skonsolidowany raport półroczny za I półrocze 2021

Za okres 01.01. – 30.06.2020 roku

Wyszczególnienie	Kapitał akcyjny	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 2020 roku	5 980	58 597	1 430	24 635	-	-	90 642	-	90 642
Całkowite dochody	-	-	-	2	-	10 373	10 375	-	10 375
Zysk udziałów niesprawnym kontroli	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zysk (strata) netto	-	-	-	-	-	10 373	10 373	-	10 373
Skutki aktualizacji	-	-	-	2	-	-	2	-	2
Inne zmiany/przeszacowanie	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Transakcje z właścicielami	-	9 124	-	- 11 895	-	-	- 2 771	-	-2 771
Wyplata dywidendy	-	-	-	-2 691	-	-	-2 691	-	-2 691
Inne zmiany	-	-	-	-80	-	-	-80	-	-80
Podział wyniku finansowego	-	9 124	-	-9 124	-	-	-	-	-
Na dzień 30 czerwca 2020 roku	5 980	67 721	1 430	12 742	-	10 373	98 246	-	98 246

Skonsolidowany raport półroczny za I półrocze 2021

Skrócone Śródroczne Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

Wyszczególnienie	okres od 01.01.2021r. do 30.06.2021r.	okres od 01.01.2020r. do 30.06.2020r.
A. PRZEPLĄWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I. Zysk / strata brutto	12 747	12 815
II. Korekty	- 2 602	- 604
1. Amortyzacja	5 430	5 420
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	4
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-203	1 132
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-164	-550
5. Zmiana stanu rezerw	-558	514
6. Zmiana stanu zapasów	-9 468	-3 976
7. Zmiana stanu należności	-15 564	-13 719
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	20 436	13 288
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-496	125
10. Podatek dochodowy	-1 967	-2 846
11. Inne korekty	-48	4
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	10 145	12 211
B. PRZEPLĄWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I. Wpływy	1 071	176
1. Zbycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	307	155
2. Zbycie aktywów finansowych	-	21
3. Dywidendy i udziały w zyskach	764	-
II. Wydatki	1 379	3 084
1. Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	1 329	1 883
2. Nabycie Aktywów finansowych w jednostkach powiązanych	50	1 201
3. Udzielone pożyczki	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-308	-2 908
C. PRZEPLĄWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
I. Wpływy	5 057	1 914
1. Kredyty bankowe	5 030	1 880
2. Odsetki	27	34
3. Inne wpływy finansowe	-	-
II. Wydatki	14 917	11 355
1. Spłata kredytów bankowych	10 311	6 580
2. Płatności z tytułu leasingu finansowego	3 797	3 622
3. Odsetki	680	1 061
4. Inne wydatki finansowe	129	92
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	- 9 860	-9 441
D. PRZEPLĄWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III +/- B.III +/- C.III)	-23	-138
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	-23	-138
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	5 946	5 211
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D), W TYM	5 923	5 073
- o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-

4. Szczegółowy opis not do skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Nota A1 – Wycena jednostki metodą praw własności

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

Wycena udziału kapitałowego w Delta na 01.06.2020	136
Wycena udziału kapitałowego w Delta na 30.06.2021	38
Różnica z wyceny udziału kapitałowego w Delta na 30.06.2021	- 98
Cena zakupu ogółu praw i obowiązków w Delta	1 201
Wartość udziału kapitałowego w Delta na 30.06.2021	1 103

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

Wycena udziałów w A&K na 11.04.2019	4 166
Wycena udziałów w A&K na 30.06.2021	6 957
Różnica z wyceny udziałów w A&K na 30.06.2021	2 791
Zakup 50% udziałów w A&K	7 000
Wartość udziałów w A&K na 30.06.2021	9 791

Nota A2 – Aktywa i rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Tytuły, od których utworzono aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Wyszczególnienie	30.06.2021	31.12.2020
Amortyzacja	-	60
Odpis na utratę wartości aktywów obrotowych	835	918
Odpis na utratę wartości aktywów trwałych	159	160
Odsetki naliczone niezapłacone	218	144
Rezerwy w tym;	2 916	2 608
- na premie Zarządu	-	9
- na premie i wynagrodzenia	123	225
- na urlopy	452	323
- na zobowiązania z tytułu bonusów	2 193	1 761
- na odprawy emerytalne	118	110
- na inwestycje w obcym środku trwałym	-	25
- na należności	-	14
- na audyt	-	5
- inne	30	136
Wynagrodzenia i składki ZUS zapłacone w kolejnym miesiącu	210	226
Wycena udziałów Metodą Praw Własności	19	-
Pozostałe	545	606
Marża konsolidacyjna niezrealizowana marża	326	303
Razem	5 228	5 025

Aktywa z tytułu odroczonego podatku

Wyszczególnienie	30.06.2021	31.12.2020
Stan na początek roku	5 025	3 706
Zwiększenia	1 897	3 367
Zmniejszenia	1 694	2 048
Stan na koniec roku	5 228	5 025

Pozostałe informacje

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego Grupa tworzy od ujemnych przejściowych różnic między przepisami podatkowymi i bilansowymi. W związku z dokonаныmi 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	30.06.2021	31.12.2020
Przeszacowanie środków trwałych	-	316
Amortyzacja	549	634
Odpisy aktualizujące wartość wyceny	1 265	899
Rezerwa na bonusy przychodowe	3 211	2 274
Różnice kursowe	-	-
Odsetki	169	168
Wycena udziałów Metodą Praw Własności	530	-
Pozostałe	278	772
Razem	6 002	5 063

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku

Wyszczególnienie	30.06.2021	31.12.2020
Stan na początek roku	5 063	4 481
Zwiększenia	2 589	4 081
Zmniejszenia	1 650	3 499
Stan na koniec roku	6 002	5 063

Pozostałe informacje

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

Nota A3 – Zapasy

Specyfikacja zapasów

Wyszczególnienie	30.06.2021	31.12.2020
Materiały	385	393
Towary	75 070	65 593
Razem	75 455	65 986

Struktura zapasów

Wyszczególnienie	30.06.2021	31.12.2020
Wartość brutto	78 627	68 779
- Materiały	385	393
- Towary	78 242	68 386
Odpisy aktualizujące zapasy	3 172	2 793
Wartość netto	75 455	65 986
- Materiały	385	393
- Towary	75 070	65 593

Pozostałe informacje

W I półroczu 2021 roku Grupa dokonywała odpisów aktualizujących wartość zapasów na towary zalegające w magazynie powyżej 185 dni (artykuły spożywcze) oraz 366 dni (artykuły chemiczne, kosmetyczne). Na dzień 30 czerwca 2021 roku w Grupie były ustanowione zastawy na zapasach. Na zapasy składały się przede wszystkim zapasy chemii gospodarczej, środków higienicznych, kosmetyków, produktów własnych, artykułów spożywczych.

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

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

Wyszczególnienie	30.06.2021	31.12.2020
Należności długoterminowe	161	161
Należności z tytułu dostaw i usług	76 953	58 088
Należności publiczno-prawne	2 546	1 817
Pozostałe należności	2 034	1 738
Należności krótkoterminowe brutto razem	81 533	61 643
Odpisy aktualizujące wartość należności	5 154	5 214
Należności krótkoterminowe netto	76 379	56 429

Pozostałe informacje

Na pozostałe należności na dzień 30.06.2021 roku złożyły się przede wszystkim należności z tytułu VAT wynikające z niepotwierdzonych faktur korygujących VAT podlegających odliczeniu w następnych okresach oraz dofinansowanie do wynagrodzeń osób niepełnosprawnych.

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

Wyszczególnienie	30.06.2021	31.12.2020
Odpisy aktualizujące na początek okresu	5 214	5 246
Zwiększenia	220	974
Zmniejszenia	280	1 006
Odpis aktualizujący na koniec roku	5 154	5 214

Skonsolidowany raport półroczny za I półrocze 2021

Struktura walutowa należności krótkoterminowych

Wyszczególnienie	30.06.2021	31.12.2020
a) Należności krótkoterminowe w walucie polskiej	76 373	56 429
b) Należności krótkoterminowe w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł.)	6	-
- tys. USD	1	-
- tys. PLN	-	-
- tys. EUR	-	-
- tys. PLN	-	-
Razem należności krótkoterminowe	76 379	56 429

Struktura wiekowa przeterminowanych należności z tytułu dostaw i usług i pozostałych

Wyszczególnienie	30.06.2021	31.12.2020
Do 6 miesięcy	10 442	14 202
Od 6 do 12 miesięcy	250	349
Powyżej roku	5 058	4 497
Przeterminowane należności z tytułu dostaw i usług, brutto	15 750	19 048
Odpisy aktualizujące wartość należności	5 154	5 214
Przeterminowane należności z tytułu dostaw i usług, netto	10 596	13 834

Nota A5 – Rozliczenia międzyokresowe

Specyfikacja

Wyszczególnienie	30.06.2021	31.12.2020
Abonament, prenumeraty	38	42
Koszty ubezpieczenia	361	217
Poręczenia, prowizje	9	33
Pozostałe	647	267
Razem	1 055	559

Nota P1 - Kapitał podstawowy

Specyfikacja kapitału podstawowego

Wyszczególnienie	30.06.2021	31.12.2020
Kapitał akcyjny	5 980	5 980
Kapitał akcyjny wyemitowany i zapłacony:	5 980	5 980

Skonsolidowany raport półroczny za I półrocze 2021

Struktura kapitału akcyjnego wg serii akcji

Seria	Liczba wyemitowanych akcji na 30.06.2021	Liczba wyemitowanych akcji na 31.12.2020
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 2021 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 2020 roku

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

Struktura akcjonariatu na dzień 30 czerwca 2021 roku

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

Skonsolidowany raport półroczny za I półrocze 2021

Struktura akcjonariatu na dzień sporządzenia skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

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

Struktura akcjonariatu na dzień 31 grudnia 2020 roku

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

Nota P2 - Kredyty bankowe

Specyfikacja kredytów bankowych

Wyszczególnienie	30.06.2021	31.12.2020
Kredyty:		
- długoterminowe	1 600	3 895
- krótkoterminowe	45 116	47 784
Kredyty razem	46 716	51 679

Struktura kredytów bankowych według terminów wymagalności

Wyszczególnienie	30.06.2021	31.12.2020
Do 1 roku	45 116	47 784
Od 1 roku do 3 lat	1 600	3 895
Od 4 do 5 lat	-	-
Powyżej 5 lat	-	-
Razem kredyty	46 716	51 679

Pozostałe informacje

Grupa Delko posiada zabezpieczone aktywa na dzień 30 czerwca 2021 roku. Zabezpieczenie kredytów stanowią głównie hipoteki na nieruchomościach, zastawy rejestrowe na zapasach, poręczenia wekslowe.

Skonsolidowany raport półroczny za I półrocze 2021

Nota P3 – Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego

Specyfikacja

Wyszczególnienie	30.06.2021	31.12.2020
Długoterminowe	21 088	18 956
z tytułu leasingu finansowego	21 088	18 956
Krótkoterminowe	6 086	7 202
z tytułu leasingu finansowego	6 086	7 202
Razem	27 174	26 158

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

Specyfikacja zobowiązań z tytułu dostaw i usług i zobowiązań pozostałych

Wyszczególnienie	30.06.2021	31.12.2020
Długoterminowe	-	-
Krótkoterminowe	75 460	47 210
a) zobowiązania z tytułu dostaw i usług	60 581	34 998
b) zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	305	880
c) zobowiązania publiczno-prawne	5 907	7 264
d) zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	3 238	3 153
e) zobowiązanie warunkowe z tytułu nabycia akcji	486	-
g) inne zobowiązania	4 943	915
Razem	75 460	47 210

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	30.06.2021	31.12.2020
Do 6 miesięcy	2 355	1 143
Od 6 do 12 miesięcy	125	-
Powyżej roku	-	293
Razem	2 480	1 436

Nota P6 - Rezerwy na inne zobowiązania

Specyfikacja rezerw krótkoterminowych i długoterminowych

Wyszczególnienie	30.06.2021	31.12.2020
Rezerwy długoterminowe na świadczenia emerytalne	876	800
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	5 390	6 038
- rezerwa na niewykorzystane urlopy	2 406	1 705
- rezerwa na premie, wynagrodzenia	1 255	1 871
- rezerwa na odsetki	9	208
- rezerwa na roszczenia sporne	1 707	1 707
- rezerwa na pozostałe koszty	13	547
Razem	6 266	6 838

Skonsolidowany raport półroczny za I półrocze 2021

Zmiana stanu pozostałych rezerw krótkoterminowych

Zmiana stanu rezerw	Pozostałe rezerwy					Razem
	Rezerwa na premie, wynagrodzenia	Rezerwa na odsetki, prowizje	Rezerwa na urlopy	Rezerwa na roszczenia sporne	Rezerwa na pozostałe koszty	
1 stycznia 2021	1 871	208	1 705	1 707	547	6 038
Zwiększenia	814	9	1 177	-	13	2 013
Wykorzystanie	1 300	208	219	-	447	2 174
Rozwiązanie	130	-	257	-	100	487
30.06.2021	1 255	9	2 406	1 707	13	5 390
1 stycznia 2020	1 215	42	1 968	707	-	3 932
Zwiększenia	2 116	673	1 088	1 000	551	5 428
Wykorzystanie	1 124	-	744	-	-	1 868
Rozwiązanie	336	507	607	-	4	1 454
31.12.2020	1 871	208	1 705	1 707	547	6 038

Zmiana stanu pozostałych 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 2021	-	-	746	-	54	800
Zwiększenia	-	-	138	-	-	138
Wykorzystanie	-	-	3	-	54	557
Rozwiązanie	-	-	5	-	-	5
30.06.2021	-	-	876	-	-	876
1 stycznia 2020	-	-	530	-	-	530
Zwiększenia	-	-	290	-	56	346
Wykorzystanie	-	-	-	-	-	-
Rozwiązanie	-	-	74	-	2	76
31.12.2020	-	-	746	-	54	800

Pozostałe informacje

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

Grupa tworzyła następujące rezerwy : na niewykorzystane urlopy, na premie dla zarządu i wynagrodzenia, na odsetki, na odprawy emerytalne.

Rezerwy na świadczenia urlopowe były tworzone na podstawie imiennych zestawień niewykorzystanych urlopów na dzień 30 czerwca 2021 roku oraz 31 grudnia 2020 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 dla zarządu bądź wynagrodzenia były tworzone w wiarygodnie określonej wartości na podstawie podjętych uchwał.

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

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

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 2021	6 miesięcy 2020
Sprzedaż towarów	370 271	404 874
Sprzedaż usług	18 537	15 688
Razem	388 808	420 562

Struktura terytorialna przychodów ze sprzedaży

Wyszczególnienie	6 miesięcy 2021	Struktura za 6 miesięcy 2021	6 miesięcy 2020	Struktura za 6 miesięcy 2020
Sprzedaż krajowa	386 351	99,4 %	417 503	99,3%
Sprzedaż do Unii Europejskiej	2 457	0,6 %	3 059	0,7%
Razem	388 808	100 %	420 562	100,0%

Pozostałe informacje

Sprzedaż do Unii Europejskiej dotyczy sprzedaży towarów.

Struktura terytorialna przychodów ze sprzedaży ogółem

Wyszczególnienie	6 miesięcy 2021	Struktura za 6 miesięcy 2021	6 miesięcy 2020	Struktura za 6 miesięcy 2020
Region Zachodni	125 624	32,3 %	130 150	30,9%
Region Wschodni	179 880	46,3 %	194 665	46,3%
Region Centralny	83 304	21,4 %	95 747	22,8%
Razem	388 808	100 %	420 562	100,0%

Pozostałe informacje

Grupa 99,4 % 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 2021	Struktura za 6 miesięcy 2021	6 miesięcy 2020	Struktura za 6 miesięcy 2020
Region Zachodni	10 210	55,1 %	10 177	64,9%
Region Wschodni	6 353	34,3 %	3 756	23,9%
Region Centralny	1 974	10,6 %	1 755	11,2%
Razem	18 537	100 %	15 688	100,0%

Struktura terytorialna przychodów ze sprzedaży towarów

Wyszczególnienie	6 miesięcy 2021	Struktura za 6 miesięcy 2021	6 miesięcy 2020	Struktura za 6 miesięcy 2020
Region Zachodni	115 414	31,1 %	119 973	29,6%
Region Wschodni	173 527	46,9 %	190 909	47,2%
Region Centralny	81 330	22,0 %	93 992	23,2%
Razem	370 271	100 %	404 874	100,0%

Skonsolidowany raport półroczny za I półrocze 2021

Struktura asortymentowa przychodów ze sprzedaży towarów i materiałów

Wyszczególnienie	6 miesięcy 2021	6 miesięcy 2020
Chemia gospodarcza	111 990	105 307
Kosmetyki	58 046	64 744
Artykuły higieniczne	68 622	78 078
Artykuły spożywcze	89 521	114 337
Pozostałe	42 092	42 408
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	370 271	404 874

Nota R2 - Specyfikacja kosztów działalności operacyjnej

Wyszczególnienie	6 miesięcy 2021	6 miesięcy 2020
Amortyzacja	5 430	5 420
Zużycie materiałów i energii	5 957	6 174
Usługi obce	21 861	22 913
Podatki i opłaty	1 237	1 118
Wynagrodzenia	31 186	31 323
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	6 132	6 034
Pozostałe koszty rodzajowe	1 134	1 090
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	305 097	330 446
Razem	378 034	404 518

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 2021	6 miesięcy 2020
Zysk ze zbycia środków trwałych	241	115
Dotacje	1 754	-
Inne przychody operacyjne:	1 226	977
- odszkodowania	135	107
- dofinansowanie do wynagrodzeń osób niepełnosprawnych (PFRON)	96	178
- rozwiązanie odpisów aktualizujących należności	214	183
- rozwiązanie odpisów aktualizujących na towary	63	18
- rozwiązanie rezerw	62	55
- nadwyżki remanentowe	243	261
- sprzedaż makulatury	45	-
- pozostałe	368	175
Razem	3 221	1 092

Nota R4 - Pozostałe koszty operacyjne

Wyszczególnienie	6 miesięcy 2021	6 miesięcy 2020
- strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
- odpisy na zapasy	371	2 620
- odpisy aktualizujące należności	79	139
- odszkodowania	33	118
- rezerwa na sprawy sporne	-	11
- niedobory magazynowe	1 086	688
- koszt pozyskania dotacji	146	-
- rozwiązanie rezerw	13	-
Pozostałe	169	467
Razem	1 897	4 043

Skonsolidowany raport półroczny za I półrocze 2021

Nota R5 - Przychody finansowe

Wyszczególnienie	6 miesięcy 2021	6 miesięcy 2020
Odsetki z tytułu zwłoki od kontrahenta	108	29
Dywidenda	764	437
Nadwyżka dodatnich różnic kursowych	-	30
Inne przychody finansowe	1	-
Razem	873	496

Nota R6 - Koszty finansowe

Wyszczególnienie	6 miesięcy 2021	6 miesięcy 2020
Odsetki, w tym	657	1 148
- z tytułu kredytów bankowych	370	606
- z tytułu leasingu finansowego	274	518
- pozostałe odsetki	13	24
Prowizje bankowe	54	-
Pozostałe koszty finansowe	64	66
Razem	775	1 214

Nota R7 - Podatek dochodowy

Struktura podatku dochodowego – bieżący i odroczony

Wyszczególnienie	6 miesięcy 2021	6 miesięcy 2020
Podatek dochodowy bieżący	1 487	2 721
Podatek odroczony	743	(-)279
Razem	2 230	2 442

5. Inne dane uzupełniające do skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Nota 1. Zdarzenia po dniu bilansowym

W okresie od dnia 30 czerwca 2021 roku do dnia sporządzenia skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego miały miejsce następujące istotne zdarzenia:

- Dnia 09 lipca 2021 roku, podpisano z mBankiem S.A. aneks do umowy kredytu w rachunku bieżącym z dnia 19 lipca 2012 roku pomiędzy wybranymi podmiotami wchodzącymi w skład grupy kapitałowej Delko: Delko SA, PH Ama Sp. z o.o., Frog MS Delko Sp. z o.o., oraz PSF Sp. z o.o.. W związku z aneksem bank przedłużył jego wykorzystanie do dnia 15 lipca 2022 roku. Limit kredytowy wynosi 40.000 tys. zł.
- W dniu 22 września 2021 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Delko SA podjęło uchwałę o zmianie roku obrotowego. Po zmianie, rok obrotowy będzie trwał od 1 lipca do 30 czerwca.

Nota 2 – Dywidendy

Wyszczególnienie	30.06.2021	30.06.2020
Kwoty wypłacone w trakcie roku właścicielom spółki	-	-

Pozostałe informacje

24 czerwca 2021 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Delko S.A. podjęło uchwałę w sprawie podziału zysku za rok obrotowy 2020. Dzień dywidendy został ustalony na dzień 15 lipca 2021 roku, a termin wypłaty dywidendy na dzień 29 lipca 2021 roku. Kwota dywidendy to 3.887 tys. zł. W spółkach podjęto uchwałę o wypłacie dywidendy na łączną kwotę 10.662 tys. zł., z czego wyeliminowano w procesie konsolidacji 9.898 tys. zł.

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

Sprzedaż i zakup towarów

Wyszczególnienie	Sprzedaż towarów i materiałów		Zakup towarów i Materiałów	
	6 miesięcy 2021	6 miesięcy 2020	6 miesięcy 2021	6 miesięcy 2020
Jednostka dominująca	181 528	173 109	6	24
Jednostki zależne	3 795	6 286	176 059	169 514
Jednostki współkontrolowane	-	55	9 258	9 912
Razem	185 323	179 450	185 323	179 450

Sprzedaż i zakup usług

Wyszczególnienie	Sprzedaż usług		Zakup usług	
	6 miesięcy 2021	6 miesięcy 2020	6 miesięcy 2021	6 miesięcy 2020
Jednostka dominująca	831	832	6 305	4 818
Jednostki zależne	7 897	6 206	2 674	2 454
Jednostki współkontrolowane	271	252	20	18
Razem	8 999	7 290	8 999	7 290

Sprzedaż i zakup usług finansowych

Usługi finansowe	Sprzedaż usług		Zakup usług	
	6 miesięcy 2021	6 miesięcy 2020	6 miesięcy 2021	6 miesięcy 2020
Jednostka dominująca	26	24	-	22
Jednostki zależne	4	36	30	33
Jednostki współkontrolowane	-	-	-	5
Razem	30	60	30	60

Należności i zobowiązania handlowe oraz inne rozrachunki wewnątrz Grupy

Wyszczególnienie	Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych		Należności od podmiotów powiązanych	
	6 miesięcy 2021	6 miesięcy 2020	6 miesięcy 2021	6 miesięcy 2020
Jednostka dominująca	1 593	1 421	36 374	36 252
Jednostki zależne	36 295	36 482	3 000	4 139
Jednostki współkontrolowane	1 576	2 631	90	143
Razem	39 464	40 534	39 464	40 534

Aktywa finansowe; udziały; pożyczka	Należności od podmiotów powiązanych		Zobowiązania od podmiotów powiązanych	
	6 miesięcy 2021	6 miesięcy 2020	6 miesięcy 2021	6 miesięcy 2020
Jednostka dominująca	88 887	86 431	-	-
Jednostki zależne	848	548	88 887	78 538
Jednostki współkontrolowane	-	308	848	8 749
Razem	89 735	87 287	89 735	87 287

Pozostałe transakcje dywidenda	Należności od podmiotów powiązanych		Zobowiązania od podmiotów powiązanych	
	6 miesięcy 2021	6 miesięcy 2020	6 miesięcy 2021	6 miesięcy 2020
Jednostka dominująca	8 557	6 944	-	-
Jednostki zależne	1 341	740	8 557	6 508
Jednostki współkontrolowane	-	-	1 341	1 176
Razem	9 898	7 684	9 898	7 684

Skonsolidowany raport półroczny za I półrocze 2021

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

Sprzedaż i zakup towarów i materiałów

Wyszczególnienie	Sprzedaż towarów i materiałów		Zakup towarów i Materiałów	
	6 miesięcy 2021	6 miesięcy 2020	6 miesięcy 2021	6 miesięcy 2020
Kluczowy personel kierowniczy	-	-	-	-
Pozostałe	-	-	142	1
Razem	-	-	142	1

Sprzedaż i zakup usług

Wyszczególnienie	Sprzedaż usług		Zakup usług	
	6 miesięcy 2021	6 miesięcy 2020	6 miesięcy 2021	6 miesięcy 2020
Kluczowy personel kierowniczy	44	44	1 334	519
Pozostałe	-	-	12	880
Razem	44	44	1 346	1 399

Należności i zobowiązania handlowe

Wyszczególnienie	Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych		Należności od podmiotów powiązanych	
	6 miesięcy 2021	6 miesięcy 2020	6 miesięcy 2021	6 miesięcy 2020
Kluczowy personel kierowniczy	63	90	-	9
Pozostałe	-	12	-	-
Razem	63	102	-	9

Nota 4 – Istotne postępowania toczące się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego oraz organem administracji publicznej

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

W dniu 30 lipca 2020 roku Naczelnik US w Łodzi wydał decyzję, w której ustalił wysokość zobowiązania podatkowego na 903 tys. PLN za okres od lipca do listopada 2015 roku. Dodatkowo Spółka jest zobowiązana do zwrotu kwoty wynikającej z rozliczenia deklaracji VAT za listopad 2015 roku (kwota zwrotu 518 tys. PLN). W dniu 3 listopada 2020 US w Łodzi nadał swojej decyzji z dnia 30 lipca 2020 roku rygor natychmiastowej wykonalności, ze względu na fakt, bieżącego terminu przedawnienia, krótszego niż 3 miesiące (do 31.12.2020). Wartość roszczenia wynosiła 1.817,5 tys. zł.

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

Zarząd Delkor Sp. z o.o. odwołał się od powyższej decyzji. Postępowanie zostało przedłużone na podstawie wydanego postanowienia w dniu 07.09.2021 roku do dnia 11.01.2022 roku.

Nota 5 - Struktura zatrudnienia

Wyszczególnienie	30.06.2021	31.12.2020
Pracownicy fizyczni	742	762
Pracownicy umysłowi	587	588
Razem	1 329	1 350

Skonsolidowany raport półroczny za I półrocze 2021

Nota 6 - Zobowiązania i aktywa warunkowe w Grupie

Zobowiązania warunkowe	30.06.2021	31.12.2020
Poręczenie	38 266	38 246
Hipoteki	50 500	50 500
Przewłaszczenie, zastaw, cesja – majątek obrotowy	111 564	106 941
Przewłaszczenie, zastaw, cesja – majątek trwały	6 000	6 000
Razem	206 330	201 687

Aktywa warunkowe na dzień 30.06 2021 nie występują.

Nota 7 –Sprzedaż aktywów trwałych

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

Nota 8 – Sezonowość

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

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

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

Nota 10 - Zysk na akcję i rozwodniony zysk na akcję

Zysk netto ogółem

Wyszczególnienie	6 miesięcy 2021	6 miesięcy 2020
Zysk netto za rok obrotowy (w złotych)	10 517 000	10 373 000
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	5 980 000	5 980 000
Zysk na jedną akcję zwykłą (w złotych)	1,76	1,73
Średnia ważona przewidywana liczba akcji zwykłych	5 980 000	5 980 000
Rozwodniony zysk na jedną akcję zwykłą (w złotych)	1,76	1,73

Zysk netto przypadający akcjonariuszom DELKO S.A.

Wyszczególnienie	6 miesięcy 2021	6 miesięcy 2020
Zysk netto za rok obrotowy (w złotych) przypadający akcjonariuszom podmiotu dominującego	10 517 000	10 373 000
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	5 980 000	5 980 000
Zysk na jedną akcję zwykłą (w złotych)	1,76	1,73
Średnia ważona przewidywana liczba akcji zwykłych	5 980 000	5 980 000
Rozwodniony zysk na jedną akcję zwykłą (w złotych)	1,76	1,73

Skonsolidowany raport półroczny za I półrocze 2021

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

Wyszczególnienie	6 miesięcy 2021	6 miesięcy 2020
Wartość księgowa (w złotych)	113 317 000	98 246 000
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	5 980 000	5 980 000
Wartość księgowa na jedną akcję zwykłą (w złotych)	18,95	16,43
Średnia ważona przewidywana liczba akcji zwykłych	5 980 000	5 980 000
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję zwykłą (w złotych)	18,95	16,43

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 okresie śródrocznym nie dokonano żadnych zmian w strukturze jednostki.

II. SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE NA DZIEŃ 30 CZERWCA 2021 ROKU ORAZ ZA OKRES 6 MIESIĘCY ZAKOŃCZONYCH 30 CZERWCA 2020 ROKU SPORZĄDZONE WEDŁUG MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ.

1. Wybrane jednostkowe dane finansowe

Wybrane JEDNOSTKOWE dane finansowe	w tys. PLN			w tys. EUR		
	okres od 01.01.2021r. do 30.06.2021r.	okres od 01.01.2020r. do 30.06.2020r.	okres od 01.01.2020r. do 31.12.2020r.	okres od 01.01.2021r. do 30.06.2021r.	okres od 01.01.2020r. do 30.06.2020r.	okres od 01.01.2020r. do 31.12.2020r.
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	216 402	219 842	421 981	47 590	49 499	94 314
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	3 607	2 957	6 017	793	666	1 345
Zysk (strata) brutto	12 907	9 703	12 660	2 838	2 185	2 830
Zysk (strata) netto	12 237	9 167	11 548	2 691	2 064	2 581
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	6 963	3 176	3 375	1 531	715	754
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	714	-1 234	3 455	157	-278	772
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-7 582	-1 952	-6 827	-1 667	-440	-1 526
Przepływy pieniężne netto, razem	95	-10	3	21	-2	1
Aktywa, razem	147 434	140 011	121 021	32 612	31 350	26 225
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	55 254	58 561	37 190	12 222	13 113	8 059
Zobowiązania długoterminowe	3 123	4 975	3 332	691	1 114	722
Zobowiązania krótkoterminowe	52 131	53 586	33 858	11 531	11 999	7 337
Kapitał własny	92 180	81 450	83 831	20 390	18 238	18 166
Kapitał akcyjny	5 980	5 980	5 980	1 323	1 339	1 296
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)	2,05	1,53	1,93	0,45	0,35	0,43
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EUR)	15,41	13,62	14,02	3,41	3,05	3,04

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

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

3. Skrócone Śródroczne Jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej

Aktywa (w tys. zł)	NOTA	stan na 30.06.2021 r.	stan na 31.12.2020 r.	stan na 30.06.2020 r.
A. Aktywa trwale		89 327	90 339	87 926
1. Inne wartości niematerialne		50	64	79
2. Rzeczowe aktywa trwale		173	235	300
3. Należności długoterminowe		73	97	77
4. Aktywa finansowe długoterminowe	A1	87 213	88 213	85 758
5. Aktywa z tytułu podatku odroczonego	A2	1 818	1 730	1 712
B. Aktywa obrotowe		58 107	30 682	52 085
1. Zapasy	A3	2 629	1 637	2 952
2. Należności z tytułu dostaw i usług	A4	44 602	27 502	40 915
3. Należności pozostałe	A4	8 932	696	7 385
4. Należności z tytułu podatku dochodowego	A4	-	-	-
5. Aktywa finansowe krótkoterminowe	A1	1 674	674	673
6. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		232	137	124
7. Rozliczenia międzyokresowe	A5	38	36	36
C. Aktywa trwale przeznaczone do zbycia		-	-	-
AKTYWA OGÓŁEM		147 434	121 021	140 011

Pasywa (w tys. zł)	NOTA	Stan na 30.06.2021 r.	Stan na 31.12.2020 r.	Stan na 30.06.2020 r.
A. Kapitał własny		92 180	83 831	81 450
1. Kapitał akcyjny	P1	5 980	5 980	5 980
2. Kapitał zapasowy		71 393	63 733	63 733
3. Kapitał rezerwowy		2 570	2 570	2 570
4. Zyski (strata) netto		12 237	11 548	9 167
B. Zobowiązania długoterminowe		3 123	3 332	4 975
1. Kredyty bankowe	P2	1 465	2 332	3 433
2. Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	P3	-	6	21
3. Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	A2	1 641	977	1 494
4. Rezerwy na inne zobowiązania	P6	17	17	27
C. Zobowiązania krótkoterminowe		52 131	33 858	53 586
1. Kredyty bankowe	P2	6 584	13 148	14 136
2. Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	P3	20	29	29
3. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	P4	40 066	17 748	34 899
4. Zobowiązania pozostałe	P4	5 058	1 446	3 680
5. Zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego	P4	4	667	346
6. Rezerwy na zobowiązania	P6	399	820	496
D. Zobowiązania dotyczące aktywów trwałych przeznaczonych do zbycia		-	-	-
PASYWA OGÓŁEM		147 434	121 021	140 011

Wyszczególnienie	Stan na 30.06.2021 r.	Stan na 31.12.2020 r.	Stan na 30.06.2020 r.
Wartość księgowa	92 180 000	83 831 000	81 450 000
Liczba akcji	5 980 000	5 980 000	5 980 000
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	15,41	14,02	13,62
Przewidywana liczba akcji	5 980 000	5 980 000	5 980 000
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	15,41	14,02	13,62

4. Skrócone Śródroczne Jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów

Wyszczególnienie (w tys. zł)	NOTA	okres od 01.01.2021r. do 30.06.2021r.	okres od 01.01.2020r. do 30.06.2020r.
A. Działalność kontynuowana			
I. Przychody ze sprzedaży	R1	216 402	219 842
a) w tym od jednostek powiązanych		182 359	173 941
1. Przychody ze sprzedaży produktów i usług		5 633	4 063
2. Przychody ze sprzedaży ze sprzedaży towarów		210 769	215 779
II. Koszty działalności operacyjnej	R2	212 755	216 218
1. Amortyzacja		76	75
2. Zużycie materiałów i energii		62	64
3. Usługi obce		8 061	6 623
4. Podatki i opłaty		18	24
5. Wynagrodzenia		1 390	1 445
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		143	148
7. Pozostałe koszty rodzajowe		41	82
8. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		202 964	207 757
III. Zysk (strata) na sprzedaży		3 647	3 624
1. Pozostałe przychody operacyjne	R3	109	53
2. Pozostałe koszty operacyjne	R4	149	720
IV. Zysk (strata) na działalności operacyjnej		3 607	2 957
1. Przychody finansowe	R5	9 434	6 969
2. Koszty finansowe	R6	134	223
V. Zysk (strata) brutt na działalności gospodarczej		12 907	9 703
1. Podatek dochodowy	R7	670	536
VI. Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		12 237	9 167
B. Działalność zaniechana		-	-
C. Zysk (strata) netto za rok obrotowy, w tym		12 237	9 167

5. Skrócone Śródroczne Jednostkowe sprawozdanie z innych całkowitych dochodów

Jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów (w tys. zł)	okres od 01.01.2021r. do 30.06.2021r.	okres od 01.01.2020r. do 30.06.2020r.
I. Zysk (strata) netto za okres	12 237	9 167
II. Inne całkowite dochody	-	-
III. Inne całkowite dochody netto	-	-
IV. Całkowity dochód netto za okres	12 237	9 167

Wyszczególnienie	okres od 01.01.2021r. do 30.06.2021r.	okres od 01.01.2020r. do 30.06.2020r.
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (szt.)	5 980 000	5 980 000
Zysk na jedną akcję zwykłą (w złotych)	2,05	1,53

6. 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 2021 roku	5 980	63 733	2 570	11 548	-	83 831
Całkowite dochody	-	-	-	12 237	-	12 237
Zysk (strata) netto	-	-	-	12 237	-	12 237
Transakcje z właścicielami	-	7 660	-	-11 548	-	-3 888
Wypłata dywidendy	-	-	-	-3 888	-	-3 888
Podział wyniku finansowego	-	7 660	-	-7 660	-	-
Na dzień 30 czerwca 2021 roku	5 980	71 393	2 570	12 237	-	92 180

Wyszczególnienie	Kapitał akcyjny	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Zyski zatrzymane	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	Razem
Na dzień 01 stycznia 2020 roku	5 980	55 534	2 570	10 889	-	74 973
Całkowite dochody	-	-	-	11 548	-	11 548
Zysk (strata) netto	-	-	-	11 548	-	11 548
Transakcje z właścicielami	-	8 199	-	-10 889	-	-2 690
Wypłata dywidendy	-	-	-	-2 690	-	-2 690
Podział wyniku finansowego	-	8 199	-	-8 199	-	-
Na dzień 31 grudnia 2020 roku	5 980	63 733	2 570	11 548	-	83 831

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

7. Skrócone Śródroczne Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych

Wyszczególnienie (w tys. zł.)	od 01.01.2021 r. do 30.06.2021 r.	od 01.01.2020 r. do 30.06.2020 r.
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I. Zysk / strata brutto	12 907	9 703
II. Korekty	-5 944	-6 527
1. Amortyzacja	76	75
2. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-709	177
3. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-	-7
4. Zmiana stanu rezerw	-421	115
5. Zmiana stanu zapasów	-992	-689
6. Zmiana stanu należności	-25 262	-23 382
7. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	22 042	17 816
8. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-2	-8
9. Podatek dochodowy	-757	-654
10. Inne korekty	81	30
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	6 963	3 176
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I. Wpływy	764	7
1. Zbycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	-	7
2. Dywidendy i udziały w zyskach	764	-
3. Spłata pożyczek	-	-
II. Wydatki	50	1 241
1. Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	-	40
2. Nabycie aktywów finansowych w jednostkach powiązanych	50	1 201
3. Udzielone pożyczki	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	714	-1 234
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
I. Wpływy	36	28
1. Kredyty bankowe	-	-
2. Odsetki	26	12
3. Inne wpływy finansowe	10	16
II. Wydatki	7 618	1 980
1. Spłata kredytów bankowych	7 431	1 731
2. Płatności z tytułu leasingu finansowego	15	14
3. Odsetki	81	189
4. Inne wydatki finansowe	91	46
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-7 582	-1 952
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III +/- B.III +/- C.III)	95	-10
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	95	-10
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	137	134
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D), W TYM	232	124
- o ograniczonej możliwości dysponowania	101	47

8. Szczegółowy opis not do skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego

Nota A1 - Aktywa finansowe długoterminowe i krótkoterminowe

Specyfikacja aktywów finansowych długoterminowych i krótkoterminowych

Wyszczególnienie	30.06.2021	31.12.2020
Długoterminowe	87 213	88 213
a) udziały lub akcje	87 213	87 213
b) pożyczki	-	1 000
Krótkoterminowe	1 674	674
a) pożyczki	1 674	674
Razem	88 887	88 887

Długoterminowe aktywa finansowe

Wyszczególnienie	30.06.2021	31.12.2020
a) w jednostkach zależnych		
- udziały lub akcje	87 213	87 213
- pożyczki	-	1 000
Razem	87 213	88 213

Krótkoterminowe aktywa finansowe

Wyszczególnienie	30.06.2021	31.12.2020
a) w jednostkach zależnych	1 674	674
- pożyczki	1 674	674
Razem	1 674	674

Zmiany długoterminowych aktywów finansowych

Wyszczególnienie	Udziały PLN'000	Akcje PLN'000	Inne papiery wartościowe PLN'000	Pożyczki PLN'000	Inne aktywa finansowe PLN'000	Razem PLN'000
Wartość na 01.01.2021	84 213	3 000	0	1 000	0	88 213
Zwiększenia	0	0	0	0	0	0
Zmniejszenie	0	0	0	1 000	0	1 000
- inne	0	0	0	1 000	0	1 000
Wartość na 30.06.2021	84 213	3 000	0	0	0	87 213
Wartość na 01.01.2020	80 557	3 000	0	0	0	83 557
Zwiększenia	3 656	0	0	1 000	0	4 656
- zakup	3 656	0	0	0	0	3 656
- udzielone pożyczki	0	0	0	1 000	0	1 000
Zmniejszenie	0	0	0	0	0	0
Wartość na 31.12.2020	84 213	3 000	0	1 000	0	88 213

Skonsolidowany raport półroczny za I półrocze 2021

Nota A2 - Aktywa i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Tytuły, od których utworzono aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Wyszczególnienie	30.06.2021	31.12.2020
Amortyzacja	1	-
Odpis na zapas	68	60
Odsetki naliczone niezapłacone	-	8
Rezerwy w tym	1 749	1 662
- na premie i wynagrodzenia	59	142
- na urlopy	17	7
- na zobowiązania z tytułu bonusów	1 664	1 499
- na odprawy emerytalne	3	3
- na koszty	6	11
Pozostałe	-	-
Razem	1 818	1 730

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

Tytuły, od których utworzono rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Wyszczególnienie	30.06.2021	31.12.2020
Amortyzacja	8	6
Odsetki naliczone niezapłacone	128	128
Rezerwa na należności z tyt. poręczeń	-	5
Pozostałe z tyt. bonusów	1 505	835
Razem	1 641	977

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

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Wyszczególnienie	30.06.2021	31.12.2020
Stan na początek roku	1 730	1 333
Zwiększenia	578	1 282
Zmniejszenia	490	885
Stan na koniec roku	1 818	1 730

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Wyszczególnienie	30.06.2021	31.12.2020
Stan na początek roku	977	1 055
Zwiększenia	815	1 118
Zmniejszenia	151	1 196
Stan na koniec roku	1 641	977

Skonsolidowany raport półroczny za I półrocze 2021

Nota A3 – Zapasy

Specyfikacja zapasów

Wyszczególnienie	30.06.2021	31.12.2020
Towary	2 629	1 637
Razem	2 629	1 637

Struktura zapasów

Wyszczególnienie	30.06.2021	31.12.2020
Wartość brutto	2 990	1 954
- Towary	2 990	1 954
Odpisy aktualizujące zapasy	361	317
Wartość netto	2 629	1 637
- Towary	2 629	1 637

Pozostałe informacje

W okresie od 1 stycznia do 30 czerwca 2021 roku Spółka dokonała odpisów aktualizujących wartość zapasów. Na zapasy składały się przede wszystkim zapasy chemii gospodarczej, środków higienicznych, kosmetyków. Wpływ na wzrost zapasów w stosunku do 31 grudnia 2020 roku miały w dużej mierze towary w drodze na kwotę 2.080 tys. zł., które zostały sprzedane w następnym okresie.

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

Specyfikacja należności z tytułu dostaw i usług i należności pozostałych

Wyszczególnienie	30.06.2021	31.12.2020
Należności z tytułu dostaw i usług	45 707	28 694
- w tym od jednostek powiązanych	36 180	16 267
Należności publiczno-prawne	204	584
Pozostałe należności	8 728	112
- w tym od jednostek powiązanych (dywidendy, poręczenia)	8 728	112
Należności brutto	54 639	29 390
Odpisy aktualizujące wartość należności	1 105	1 192
Należności netto	53 534	28 198

Odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług

Wyszczególnienie	30.06.2021	31.12.2020
Odpisy aktualizujące na początek okresu	1 192	964
Zwiększenia	-	295
Zmniejszenia	87	67
Odpis aktualizujący na koniec roku	1 105	1 192

Odpis aktualizujący wartości należności pozostałych

Zdarzenie nie wystąpiło.

Skonsolidowany raport półroczny za I półrocze 2021

Struktura walutowa należności

Wyszczególnienie	30.06.2021	31.12.2020
Należności krótkoterminowe w walucie polskiej	53 534	28 198
Należności krótkoterminowe w walutach obcych (wg. walut i po przeliczeniu na zł)	-	-
- tys. USD	-	-
- tys. PLN	-	-
Razem	53 534	28 198

Struktura wiekowa przeterminowanych należności z tytułu dostaw i usług

Wyszczególnienie	30.06.2021	31.12.2020
Do 3 miesięcy	686	2 476
Od 3 do 6 miesięcy	1	8
Od 6 do 12 miesięcy	16	243
Powyżej roku	1 136	1 199
Przeterminowane należności z tytułu dostaw i usług, brutto	1 839	3 926
Odpisy aktualizujące wartość należności	1 105	1 192
Przeterminowane należności z tytułu dostaw i usług, netto	734	2 734

Struktura wiekowa przeterminowanych należności pozostałych

Zdarzenie nie wystąpiło.

Nota A5 – Rozliczenia międzyokresowe

Specyfikacja

Wyszczególnienie	30.06.2021	31.12.2020
Abonament	6	10
Koszty ubezpieczenia	12	11
Prenumeraty	2	4
Odpis ZFŚS	9	10
Pozostałe	9	1
Razem	38	36

Nota P1 - Kapitał własny

Specyfikacja kapitału akcyjnego

Wyszczególnienie	30.06.2021	31.12.2020
Kapitał akcyjny	5 980	5 980

Struktura kapitału akcyjnego wg serii akcji

Seria	Liczba wyemitowanych akcji na 30.06.2021	Liczba wyemitowanych akcji na 31.12.2020
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

Skonsolidowany raport półroczny za I półrocze 2021

Kapitał zakładowy na dzień 30 czerwca 2021 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 2020 roku

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

Struktura akcjonariatu na dzień 30 czerwca 2021 roku

Wyszczególnienie	Liczba akcji	Liczba głosów	Wartość nominalna akcji (w zł)	Udział w kapitale podstawowym
Dariusz Kawecki	1 796 046	1 796 046	1	30,03 %
Mirosław 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 akcji/głosów	2 627 206	2 627 206	1	43,94 %
Razem	5 980 000	5 980 000	-	100,0%

Struktura akcjonariatu na dzień sporządzenia skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego

Wyszczególnienie	Liczba akcji	Liczba głosów	Wartość nominalna akcji (w zł)	Udział w kapitale podstawowym
Dariusz Kawecki	1 796 046	1 796 046	1	30,03 %
Mirosław Dąbrowski	1 017 098	1 017 098	1	17,01 %
Mirosław Nowel	539 650	539 650	1	9,02 %
Pozostali	2 627 206	2 627 206	1	43,94 %
Razem	5 980 000	5 980 000	-	100,0%

Struktura akcjonariatu na dzień 31 grudnia 2020 roku

Wyszczególnienie	Liczba akcji	Liczba głosów	Wartość nominalna akcji (w zł)	Udział w kapitale podstawowym
Dariusz Kawecki	1 796 046	1 796 046	1	30,03 %
Mirosław Dąbrowski	1 017 098	1 017 098	1	17,01 %
Mirosław Nowel	539 650	539 650	1	9,02 %
Pozostali	2 627 206	2 627 206	1	43,94 %
Razem	5 980 000	5 980 000	-	100,0%

Skonsolidowany raport półroczny za I półrocze 2021

Wykaz członków Zarządu posiadających akcje Spółki

Wyszczególnienie	Ilość akcji na 30.06.2021	% udział w kapitale	Zmiana %	Ilość akcji na 31.12.2020	% udział w kapitale
Dariusz Kawecki	1 796 046	30,03%	0,00%	1 796 046	30,03%
Mirosław Dąbrowski	1 017 098	17,01%	0,00%	1 017 098	17,01%

Kapitał zapasowy

Wyszczególnienie	30.06.2021	31.12.2020
Odpisy z zysku za poprzednie lata	62 787	55 127
Nadwyżki ceny emisyjnej nad wartością nominalną	8 606	8 606
Razem	71 393	63 733

Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Delko S.A. dnia 24 czerwca 2021 roku postanowiło podzielić zysk netto za rok obrotowy 2020 na zasilenie kapitału zapasowego w wysokości 7.660 tys. zł oraz na wypłatę dywidendy dla akcjonariuszy Spółki w wysokości 3.887 tys. zł.

Nota P2 - Kredyty bankowe

Specyfikacja kredytów bankowych

Wyszczególnienie	30.06.2021	31.12.2020
Kredyty		
- długoterminowe	1 465	2 332
- krótkoterminowe	6 584	13 148
Kredyty razem	8 049	15 480

Struktura kredytów bankowych według terminów wymagalności

Wyszczególnienie	30.06.2021	31.12.2020
Do 1 roku	6 584	13 148
Od 1 roku do 3 lat	1 465	2 332
Od 4 do 5 lat	-	-
Powyżej 5 lat	-	-
Razem kredyty	8 049	15 480

Pozostałe informacje

Spółka posiada limit kredytowy 40.000 tys. zł w mBank S.A. Na dzień 30.06.2021 roku wykorzystano 4.617 tys. zł. Dnia 09.07.2021 roku podpisano aneks do umowy kredytu w rachunku bieżącym. W związku z aneksem bank przedłużył jego wykorzystanie do dnia 15.07.2022 roku (informacja również Pkt II.9 Nota 1 niniejszego sprawozdania).

Na dzień 30.06.2021 roku spółka posiada trzy kredyty inwestycyjne w mBanku:

- na kwotę 7.000 tys. zł, w celu refinansowania zakupu udziałów spółki RHS Sp. z o.o. w Wieluniu, na dzień 30.06.2021 roku pozostało do spłaty 1.167 tys. zł. (kredyt zaciągnięto 26.04.2017 roku z terminem spłaty do dnia 29.04.2022 roku, rata miesięczna wynosi 116,6 tys. zł),
- na kwotę 2.085 tys. zł, w celu refinansowania zakupu udziałów spółki Megana Sp. z o.o. (obecnie Sklepy Avita Sp. z o.o.) w Krakowie, na dzień 30.06.2021 roku pozostało do spłaty 1.166 tys. zł. (kredyt zaciągnięto 03.04.2019 roku z terminem spłaty do dnia 29.03.2024 roku, rata miesięczna wynosi 35,3 tys. zł),
- na kwotę 1.886 tys. zł, w celu refinansowania zakupu akcji spółki Słoneczko S.A. w Zielonej Górze, na dzień 30.06.2021 roku pozostało do spłaty 1.100 tys. zł. (kredyt zaciągnięto 07.06.2019 roku z terminem spłaty do dnia 31.05.2024 roku, rata miesięczna wynosi 31,4 tys. zł).

Skonsolidowany raport półroczny za I półrocze 2021

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

Specyfikacja zobowiązań z tytułu dostaw i usług i zobowiązań pozostałych

Wyszczególnienie	30.06.2021	31.12.2020
Długoterminowe	-	-
Krótkoterminowe	45 128	19 861
a) zobowiązania z tytułu dostaw i usług	40 066	17 748
- w tym od jednostek powiązanych	1 593	2 415
b) zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	5	667
c) zobowiązania publiczno-prawne	466	941
d) zobowiązania z tytułu dywidend	3 887	-
e) zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	4	-
f) inne zobowiązania	214	19
g) zobowiązania z tytułu zakupu akcji Słoneczko S.A.	486	486
Razem	45 128	19 861

Pozostałe informacje

Na wzrost wartości zobowiązań handlowych miały wpływ m.in.: wzrost zakupów towarów handlowych oraz wzrost cen towarów.

Zobowiązanie z tytułu dywidendy dla akcjonariuszy Delko S.A. zostało wypłacone 29 lipca 2021 roku.

Struktura walutowa zobowiązań krótkoterminowych

Wyszczególnienie	30.06.2021	31.12.2020
Zobowiązania krótkoterminowe w walucie polskiej	45 128	19 861
Razem	45 128	19 861

Struktura wiekowa przeterminowanych zobowiązań z tytułu dostaw i usług

Wyszczególnienie	30.06.2021	31.12.2020
Do 3 miesięcy	584	110
Od 3 do 6 miesięcy	6	-
Od 6 do 12 miesięcy	-	-
Powyżej roku	9	45
Razem	599	155

Nota P6 -Rezerwy na inne zobowiązania

Specyfikacja rezerw długoterminowych i krótkoterminowych

Wyszczególnienie	30.06.2021	31.12.2020
Rezerwy długoterminowe na świadczenia emerytalne i podobne	17	17
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	399	820
- rezerwa na niewykorzystane urlopy	88	39
- rezerwa na premie	296	727
- rezerwa na wynagrodzenie i premie pracowników	15	14
- rezerwa na odsetki ,provizje	-	40
Razem	416	837

Skonsolidowany raport półroczny za I półrocze 2021

Zmiana stanu rezerw długoterminowych i krótkoterminowych

Zmiana stanu rezerw krótkoterminowych	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	Rezerwa na urlopy	Rezerwa na premie	Rezerwa na wynagrodzenie i premie pracowników	Rezerwa na odsetki, Prowizje	Razem
1 stycznia 2021	17	39	727	14	40	837
Zwiększenia	-	49	296	15	-	360
Wykorzystanie	-	-	727	10	40	777
Rozwiązanie	-	-	-	4	-	4
30.06.2021	17	88	296	15	-	416
1 stycznia 2020	27	42	310	17	12	408
Zwiększenia	-	42	727	96	40	905
Wykorzystanie	-	-	280	82	-	362
Rozwiązanie	10	45	30	17	12	114
31.12.2020	17	39	727	14	40	837

Pozostałe informacje

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

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

Rezerwy na świadczenia urlopowe były tworzone na podstawie imiennych zestawień niewykorzystanych urlopów na dzień 30 czerwca 2021 roku oraz 31 grudnia 2020 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 bądź wypłaconych kwot w kolejnym okresie.

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

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

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

Dane uzupełniające sprawozdania z całkowitych dochodów

Nota R1 - Specyfikacja przychodów ze sprzedaży

Wyszczególnienie	6 miesięcy 2021	6 miesięcy 2020
Sprzedaż towarów	210 769	215 779
Sprzedaż usług	5 633	4 063
Razem	216 402	219 842
W tym od jednostek powiązanych	182 359	173 941

Skonsolidowany raport półroczny za I półrocze 2021

Struktura terytorialna przychodów ze sprzedaży ogółem

Wyszczególnienie	6 miesięcy 2021	Struktura	6 miesięcy 2020	Struktura
Region Zachodni	216 402	100%	219 842	100%
Razem	216 402	100%	219 842	100%

Jednostka całość swoich przychodów osiąga na terenie Polski.

Struktura terytorialna przychodów ze sprzedaży usług

Wyszczególnienie	6 miesięcy 2021	Struktura	6 miesięcy 2020	Struktura
Region Zachodni	5 633	100%	4 063	100%
Razem	5 633	100%	4 063	100%

Struktura terytorialna przychodów ze sprzedaży towarów

Wyszczególnienie	6 miesięcy 2021	Struktura	6 miesięcy 2020	Struktura
Region Zachodni	210 769	100%	215 779	100%
Razem	210 769	100%	215 779	100%

Struktura asortymentowa przychodów ze sprzedaży towarów i materiałów

Wyszczególnienie	6 miesięcy 2021	6 miesięcy 2020
Chemia gospodarcza	88 418	82 367
Kosmetyki	53 866	61 272
Artykuły higieniczne	43 718	53 593
Artykuły przemysłowe i pozostałe	16 870	13 064
Artykuły spożywcze	7 897	5 483
	210 769	215 779

Nota R2 - Specyfikacja kosztów działalności operacyjnej

Wyszczególnienie	6 miesięcy 2021	6 miesięcy 2020
Amortyzacja	76	75
Zużycie materiałów i energii	62	64
Usługi obce	8 061	6 623
Podatki i opłaty	18	24
Wynagrodzenia	1 390	1 445
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	143	148
Pozostałe koszty rodzajowe	41	82
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	202 964	207 757
Razem	212 755	216 218

Pozostałe informacje

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

Skonsolidowany raport półroczny za I półrocze 2021

Nota R3 – Pozostałe przychody operacyjne

Wyszczególnienie	6 miesięcy 2021	6 miesięcy 2020
Zysk ze zbycia środków trwałych	-	7
Inne przychody operacyjne:	109	46
-rozwiązanie odpisów aktualizujących	88	-
-niewykorzystane rezerwy	21	46
Razem	109	53
w tym od jednostek powiązanych	-	15

Nota R4 - Pozostałe koszty operacyjne

Wyszczególnienie	6 miesięcy 2021	6 miesięcy 2020
Strata ze zbycia środków trwałych	-	-
Inne koszty operacyjne:	149	720
- sprawy sporne	4	-
- odpis aktualizujący na zapasy	131	703
- niewykorzystane rezerwy	13	-
- odszkodowania	-	17
- pozostałe	1	-
Razem	149	720

Nota R5 - Przychody finansowe

Wyszczególnienie	6 miesięcy 2021	6 miesięcy 2020
Nadwyżka dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi	-	1
Odsetki z tytułu udzielonych pożyczek	11	11
Odsetki pozostałe	86	-
Dywidendy	9 321	6 944
Pozostałe przychody finansowe (provizje od poręczeń)	16	13
Razem	9 434	6 969
- w tym od jednostek powiązanych	9 347	6 532

Nota R6 - Koszty finansowe

Wyszczególnienie	6 miesięcy 2021	6 miesięcy 2020
Odsetki, w tym	83	189
- z tytułu kredytów bankowych	81	187
- z tytułu leasingu finansowego	-	1
- pozostałe odsetki	2	1
Pozostałe koszty finansowe	51	34
Razem	134	223
- w tym od jednostek powiązanych	-	22

Nota R7 - Podatek dochodowy

Struktura podatku dochodowego – bieżący i odroczony

Wyszczególnienie	6 miesięcy 2021	6 miesięcy 2020
Podatek dochodowy bieżący	95	475
Podatek odroczony	575	61
Razem	670	536

Skonsolidowany raport półroczny za I półrocze 2021

9. Inne dane uzupełniające do skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego

Nota 1 - Zdarzenia po dniu bilansowym

W okresie od dnia 30 czerwca 2021 roku do dnia sporządzenia skróconego śródrocznego sprawozdania finansowego miały miejsce następujące istotne zdarzenia:

- Dnia 09 lipca 2021 roku, podpisano z mBankiem S.A. aneks do umowy kredytu w rachunku bieżącym z dnia 19 lipca 2012 roku pomiędzy wybranymi podmiotami wchodzącymi w skład grupy kapitałowej Delko: Delko SA, PH Ama Sp. z o.o., Frog MS Delko Sp. z o.o., oraz PSF Sp. z o.o.. W związku z aneksem bank przedłużył jego wykorzystanie do dnia 15 lipca 2022 roku. Limit kredytowy wynosi 40.000 tys. zł.
- W dniu 22 września 2021 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Delko SA podjęło uchwałę o zmianie roku obrotowego. Po zmianie, rok obrotowy będzie trwał od 1 lipca do 30 czerwca.

Nota 2 – Dywidendy

W pierwszym półroczu 2021 roku, spółka nie wypłaciła dywidendy.

24 czerwca 2021 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Delko S.A. podjęło uchwałę w sprawie podziału zysku za rok obrotowy 2020. Dzień dywidendy został ustalony na dzień 15 lipca 2021 roku, a termin wypłaty dywidendy na dzień 29 lipca 2021 roku. Kwota dywidendy to 3.887 tys. zł.

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

Sprzedaż i zakup towarów

Wyszczególnienie	Sprzedaż towarów		Zakup towarów	
	01.01.2021-30.06.2021	01.01.2020-30.06.2020	01.01.2021-30.06.2021	01.01.2020-30.06.2020
Jednostki zależne	172 953	163 959	6	7
Jednostki współkontrolowane	8 575	9 150	-	-
Razem	181 528	173 109	6	7

Sprzedaż i zakup usług

Wyszczególnienie	Sprzedaż usług		Zakup usług	
	01.01.2021-30.06.2021	01.01.2020-30.06.2020	01.01.2021-30.06.2021	01.01.2020-30.06.2020
Jednostki zależne	819	823	6 047	4 575
Jednostki współkontrolowane	12	9	258	243
Razem	831	832	6 305	4 818

Należności i zobowiązania handlowe wewnątrz Grupy

Wyszczególnienie	Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych		Należności od podmiotów powiązanych	
	30.06.2021	30.06.2020	30.06.2021	30.06.2020
Jednostki zależne	1 509	1 280	34 726	26 492
Jednostki współkontrolowane	84	141	1 454	1 408
Razem	1 593	1 421	36 180	27 900

Sprzedaż i zakup usług finansowych

Wyszczególnienie	Sprzedaż usług		Zakup usług	
	01.01.2021-30.06.2021	01.01.2020-30.06.2020	01.01.2021-30.06.2021	01.01.2020-30.06.2020
Jednostki zależne	26	24	-	22
Jednostki współkontrolowane	-	-	-	-
Razem	26	24	-	22

Skonsolidowany raport półroczny za I półrocze 2021

Aktywa finansowe wewnątrz Grupy

Wyszczególnienie	Aktywa finansowe od podmiotów powiązanych		Aktywa finansowe wobec podmiotów powiązanych	
	30.06.2021	30.06.2020	30.06.2021	30.06.2020
a) udziały i akcje jednostki zależne	87 213	84 758	-	-
b) udzielone pożyczki wraz z należnymi odsetkami jednostki zależne	1 674	1 673	-	-
Razem	88 887	86 431	-	-

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

Sprzedaż i zakup towarów

Wyszczególnienie	Sprzedaż towarów		Zakup towarów	
	01.01.2021 - 30.06.2021	01.01.2020 - 30.06.2020	01.01.2021 - 30.06.2021	01.01.2020 - 30.06.2020
Kluczowy personel kierowniczy	-	-	142	197
Pozostałe	-	-	-	-
Razem	-	-	142	197

Sprzedaż i zakup usług

Wyszczególnienie	Sprzedaż usług		Zakup usług	
	01.01.2021 - 30.06.2021	01.01.2020 - 30.06.2020	01.01.2021 - 30.06.2021	01.01.2020 - 30.06.2020
Kluczowy personel kierowniczy	-	-	489	501
Pozostałe	-	-	-	-
Razem	-	-	489	501

Należności i zobowiązania handlowe wewnątrz Grupy

Wyszczególnienie	Zobowiązania wobec podmiotów powiązanych		Należności od podmiotów powiązanych	
	30.06.2021	30.06.2020	30.06.2021	30.06.2020
Kluczowy personel kierowniczy	52	26	-	7
Pozostałe	-	-	-	-
Razem	52	26	-	7

Nota 4 – Istotne postępowania przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej

Wobec spółek Grupy Delko, z wyjątkiem spółki Delkor Sp. z o.o., nie toczą się inne postępowania dotyczące zobowiązań albo wierzytelności. Wartość powyższych roszczeń ani jednostkowo ani sumarycznie nie przekracza 10% kapitałów własnych spółek.

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

W dniu 30 lipca 2020 roku Naczelnik US w Łodzi wydał decyzję, w której ustalił wysokość zobowiązania podatkowego na 903 tys. PLN za okres od lipca do listopada 2015 roku. Dodatkowo Spółka jest zobowiązana do zwrotu kwoty wynikającej z rozliczenia deklaracji VAT za listopad 2015 roku (kwota zwrotu 518 tys. PLN). W dniu 3 listopada 2020 US w Łodzi nadał swojej decyzji z dnia 30 lipca 2020 roku rygor natychmiastowej wykonalności, ze względu na fakt, bieżącego terminu przedawnienia, krótszego niż 3 miesiące (do 31.12.2020). Wartość roszczenie wynosiła 1.817,5 tys. zł.

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

Zarząd Delkor Sp. z o.o. odwołał się od powyższej decyzji. Postępowanie zostało przedłużone na podstawie wydanego postanowienia w dniu 07.09.2021 roku do dnia 11.01.2022 roku.

Skonsolidowany raport półroczny za I półrocze 2021

Nota 5 - Struktura przeciętnego zatrudnienia

Wyszczególnienie	30.06.2021	31.12.2020
Pracownicy umysłowi	25	23
Razem	25	23

Nota 6 - Zobowiązania i aktywa warunkowe

Zobowiązania warunkowe	30.06.2021	31.12.2020
Poręczenie gwarancji bankowej IOG City Poland Park 1 Sp. z o.o. jako zabezpieczenie umowy najmu PH AMA Sp. z o.o. w mBank S.A.	241	241
Poręczenie kredytu zaciągniętego przez PH AMA Sp. z o.o. w mBank SA	5 000	5 000
Poręczenie kredytu zaciągniętego przez FROG MS Delko Sp. z o.o. w mBank SA	9 500	9 500
Poręczenie kredytu zaciągniętego przez Polskie Sklepy Francyzowe Sp. z o.o. w mBank SA	700	700
Cesja na rzecz mBank S.A. wierzytelności należnych Delko S.A. w związku z umową kredytową w rachunku bieżącym	40 000	40 000
Poręczenie kredytu zaciągniętego przez Delko Otto Sp. z o.o. w Banku Polska Kasa Opieki SA	4 550	4 550
Poręczenie kredytu zaciągniętego przez Słoneczko S.A. w BNP Paribas	3 400	3 400
Poręczenie kredytu zaciągniętego przez Słoneczko S.A. w BNP Paribas	1 000	1 000
Poręczenie kredytu zaciągniętego przez PH Waldi Sp. z o.o. w mBank SA	2 500	2 500
Poręczenie kredytu zaciągniętego przez PH Waldi Sp. z o.o. w mBank SA	2 000	2 000
Poręczenie kredytu zaciągniętego przez Sklepy Avita Sp. z o.o. w BNP Paribas SA	4 500	4 500
Razem	73 391	73 391

Pozostałe informacje

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

Nota 7 –Sprzedaż aktywów trwałych

W danym okresie w jednostce nie wystąpiła sprzedaż aktywów trwałych.

Nota 8 – Sezonowość

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

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

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

Nota 10 - Zysk na akcję i rozwodniony zysk na akcję

Zysk netto ogółem

Wyszczególnienie	6 miesięcy 2021	6 miesięcy 2020
Zysk netto za rok obrotowy (w złotych)	12 237 000	9 167 000
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	5 980 000	5 980 000
Zysk na jedną akcję zwykłą	2,05	1,53
Średnia ważona przewidywana liczba akcji zwykłych	5 980 000	5 980 000
Rozwodniony zysk na jedną akcję zwykłą (w złotych)	2,05	1,53

Skonsolidowany raport półroczny za I półrocze 2021

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

Wyszczególnienie	6 miesięcy 2021	6 miesięcy 2020
Wartość księgową (w złotych)	92 180 000	81 450 000
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	5 980 000	5 980 000
Wartość księgową na jedną akcję zwykłą	15,41	13,62
Średnia ważona przewidywana liczba akcji zwykłych	5 980 000	5 980 000
Rozwodniona wartość księgową na jedną akcję zwykłą (w złotych)	15,41	13,62

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

W I półroczu 2021 r. Spółka Delko S.A. nie emitowała i nie dokonywała spłaty dłużnych i kapitałowych papierów wartościowych.

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

W I półroczu 2021 roku zdarzenie nie wystąpiło.

III.INFORMACJA DODATKOWA DO RAPORTU OKRESOWEGO GRUPY KAPITAŁOWEJ DELKO ZA I PÓŁROCZE 2021 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 odroczonego 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 sporządzeniu sprawozdań jednostkowych przez Delko S.A. oraz przez podmioty zależne wg. uregulowań **MSSF**

Podstawa sporządzenia skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

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

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

Oświadczenie o zgodności

Niniejszy skonsolidowany raport półroczny oraz skrócone śródroczne jednostkowe i skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za 6 miesięcy 2021 roku zostały sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej („MSSF”), a w szczególności zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości nr 34, wymogami określonymi w Ustawie z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych (Dz.U.2020.2080 z dnia 25.11.2020) oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez remitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U.2018 r. poz.757).oraz MSSF zatwierdzonymi przez UE. MSSF obejmują standardy i interpretacje zaakceptowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości („RMSR”)oraz Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej

Skonsolidowany raport półroczny za I półrocze 2021

Sprawozdawczości Finansowej („KIMSF”).

Spółki Grupy prowadzą księgi rachunkowe zgodnie z polityką (zasadami) rachunkowości określonymi przez Ustawę z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U.2021 poz. 217 z dnia 01.02.2021) („Ustawa”) i wydane na jej podstawie przepisy („polskie standardy rachunkowości”).

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

Zatwierdzenie do publikacji śródrocznych skróconych informacji finansowych

Niniejsze skrócone śródroczne sprawozdania finansowe zostały zatwierdzone do publikacji przez Zarząd dnia 29 września 2021 roku.

Waluta pomiaru i waluta sprawozdań finansowych

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

Status zatwierdzenia standardów

Sporządzając skrócone śródroczne skonsolidowane i jednostkowe sprawozdanie finansowe za rok 2021 Spółka dominująca oraz Grupa stosują takie same zasady rachunkowości, jak przy sporządzaniu rocznego skonsolidowanego i jednostkowego sprawozdania finansowego za rok 2020, z wyjątkiem zmian do standardów i nowych standardów i interpretacji zatwierdzonych przez Unię Europejską, które obowiązują dla okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2021 roku:

- Zmiany do MSSF 9, MSR 39 i MSSF 7, MSSF 4 oraz MSSF 16 „*Reforma IBOR – faza II*”, zatwierdzone w UE, obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się od 1 stycznia 2021 roku lub po tej dacie,
- Zmiany do MSSF 4 „*Umowy ubezpieczeniowe – odroczenie MSSF 9*”, zatwierdzone w UE, obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2021 roku lub po tej dacie.
- Propozycja zmian do MSSF 16 „*Leasing- zmiany wynikające z umów leasingu w związku z COVID-19*”, zatwierdzone w UE, obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 kwietnia 2021 roku lub po tej dacie;

W ocenie Zarządu Spółki wdrożenie nowych standardów, nie ma istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe Spółki na dzień jego sporządzenia.

Spółka nie skorzystała z możliwości wcześniejszego zastosowania standardów i zmian do standardów zatwierdzonych przez Unię Europejską, które można zastosować dla okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2021 roku:

- Zmiany do:
 - MSSF 3 „*Połączenia przedsięwzięć*”
 - MSR 16 „*Rzeczowe aktywa trwałe*”
 - MSR 37 „*Rezerwy, zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe*”
 - *Roczne zmiany do standardów 2018-2020*

zatwierdzone w UE, obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku lub po tej dacie,

MSSF/MSR w kształcie zatwierdzonym przez UE nie różnią się obecnie w znaczący sposób od regulacji wydanych przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR), z wyjątkiem poniższych nowych standardów, zmian do standardów oraz nowej interpretacji, które według stanu na dzień 31 grudnia 2020 roku nie zostały jeszcze zatwierdzone do stosowania w UE (poniższe daty wejścia w życie odnoszą się do standardów w wersji pełnej):

- Zmiany do MSR 1 „*Prezentacja sprawozdań finansowych – klasyfikacja zobowiązań jako krótkoterminowe lub długoterminowe*”, niezatwierdzone w UE, obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie,
- Zmiany do MSR 1 oraz do Praktyczne Rozwiązania 2 do Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej – „*Ujawnienia w zakresie polityki rachunkowości*”, niezatwierdzone w UE, obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie,

Skonsolidowany raport półroczny za I półrocze 2021

- Zmiany do MSR 8 „*Polityka rachunkowości. Zmiany w szacunkach i błędach rachunkowych: definicja szacunków rachunkowych*”, niezatwierdzone w UE, obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie;
- Zmiany do MSR 12 Podatek dochodowy „*Aktywa i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego wynikające z pojedynczej transakcji*”, niezatwierdzony w UE, obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie;
- MSSF 17 „*Umowy ubezpieczeniowe*”, niezatwierdzony w UE, obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie,

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

Przyjęte zasady rachunkowości i konsolidacji

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe na 30 czerwca 2021 roku obejmuje skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe jednostki dominującej Delko S.A. oraz dane finansowe sporządzone na dzień 30 czerwca 2021 r. 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 Polskie Sklepy Franczyzowe Sp. z o.o., Doktor Leks Sp. z o.o., Delkor Sp. z o.o., Delko Esta Sp. z o.o., Lavende Sp. z o.o., RHS Sp. z o.o. Sklepy Avita sp. z o.o., Słoneczko S.A, PH Waldi sp. z o.o. konsolidowane metodą pełną oraz A&k HURT MARKET Sp. z o.o. i Delta Spółka jawna, konsolidowane metodą praw własności. Dane finansowe jednostek zależnych na dzień 30 czerwca 2021 r. przygotowane zostały przy wykorzystaniu spójnych zasad rachunkowości stosowanych w Grupie, w oparciu o jednolite zasady rachunkowości zastosowane dla transakcji i zdarzeń gospodarczych o podobnym charakterze. W celu eliminacji jakichkolwiek rozbieżności w stosowanych zasadach rachunkowości wprowadza się korekty.

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

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

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

Zarówno skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy, zakończonych 30 czerwca 2021 roku, jak i śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończonych 30 czerwca 2021 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

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

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

W I półroczu 2021 r. nie wystąpiły żadne czynniki czy zdarzenia o nietypowym charakterze, które miałyby znaczący wpływ na osiągane wyniki lub które miałyby znaczący wpływ na działalność oraz wyniki finansowe Grupy Kapitałowej w następujących okresach. Spółki Grupy Kapitałowej konsekwentnie realizowały zadania w ramach swoich podstawowych działalności.

4. Objasnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności emitenta w prezentowanym okresie

Sprzedaż w poszczególnych segmentach biznesowych Delko podlega niewielkim, kilku, kilkunastoprocentowym wahaniom w ciągu roku kalendarzowego.

W segmencie sprzedaży hurtowej dodatni trend spółka notuje w drugim i trzecim kwartale roku, a wyniki czwartego kwartału są najsłabsze.

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

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

Patrz Nota A3 – Zapasy str. 18 i 40 niniejszego sprawozdania.

W I półroczu 2021 roku Grupa dokonywała odpisów aktualizujących wartość zapasów na towary zalegające w magazynie powyżej 185 dni (artykuły spożywcze) oraz 366 dni (artykuły chemiczne, kosmetyczne). Na dzień 30 czerwca 2021 roku w Grupie były ustanowione zastawy na zapasach. Na zapasy składały się przede wszystkim zapasy chemii gospodarczej, środków higienicznych, kosmetyków, produktów własnych, artykułów spożywczych.

6. Informacje o odpisach aktualizujących z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych lub innych aktywów oraz odwróceniu takich odpisów

Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2021	Utworzono w tys. zł	Rozwiązano w tys. zł	Stan na 30.06.2021
Odpis aktualizujący wartości niematerialne i prawne	345	-	-	345
Odpis aktualizujący na rzeczowe aktywa trwałe	705	-	-	705
Odpisy aktualizujący aktywa finansowe	175	-	-	175

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

Patrz Nota P6 – Rezerwa na inne zobowiązania str. 23 i 44 niniejszego sprawozdania.

8. Informacja o rezerwach, aktywach i rezerwach z tytułu odroczonego podatku dochodowego, odpisach aktualizujących wartości składników aktywów w I półroczu 2021.

Patrz Nota A2 – Aktywa z tytułu podatku odroczonego, Rezerwa z tytułu podatku Odroczonego str.17 i 39, Nota A3 -Zapasy str.18 i 40, Nota A4 -Należności z tytułu dostaw i usług str.19 i 40, Nota P6 -Rezerwy na inne zobowiązania str.23 i 44.

9. Informacje o istotnych transakcjach nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych

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

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

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

11. Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych

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

12. Wskazanie korekt błędów poprzednich okresów

W danym okresie nie wystąpiły korekty błędów poprzednich okresów.

13. Informacje na temat zmian sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które mają istotny wpływ na wartość 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 uprzywilejowane

Za okres sprawozdawczy Spółka nie wypłacała ani nie deklarowała dywidendy.

19. Wskazanie zdarzeń, które wystąpiły po dniu, na który sporządzono skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe, nieuwjętych w tym sprawozdaniu, a mogących w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe emitenta

Patrz Nota 1 - Zdarzenia po dniu bilansowym str. 27 i str.48 niniejszego sprawozdania.

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

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

Patrz Nota 6 – Zobowiązania i aktywa warunkowe str.29 i str. 50 niniejszego sprawozdania.

21. Informacje o przychodach i wynikach przypadających na poszczególne segmenty branżowe lub geograficzne

1. Główni klienci

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

2. Segmenty operacyjne

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

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

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

Przychody ze sprzedaży towarów według segmentów operacyjnych

Segmenty	I półrocze 2021	I półrocze 2020
Przychody ze sprzedaży hurtowej	274 275	290 821
Przychody ze sprzedaży detalicznej	95 996	114 053
Razem	370 271	404 874

Przychody ze sprzedaży towarów według segmentów działalności

Segmenty działalności	Region Zachodni	Region Wschodni	Region Centralny	Razem
01.01.2021-30.06.2021				
Przychody ze sprzedaży towarów				
Przychody ze sprzedaży hurtowej	86 417	138 088	49 770	274 275
Przychody ze sprzedaży detalicznej	28 997	35 439	31 560	95 996
Razem	115 414	173 527	81 330	370 271
01.01.2020-30.06.2020				
Przychody ze sprzedaży towarów				
Przychody ze sprzedaży hurtowej	86 711	146 940	57 170	290 821
Przychody ze sprzedaży detalicznej	33 262	43 969	36 822	114 053
Razem	119 973	190 909	93 992	404 874

3. Segmenty geograficzne

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

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

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

Przychody ze sprzedaży

Segmenty działalności	Region Zachodni	Region Wschodni	Region Centralny	Eliminacje konsolidacyjne	Wartość skonsolidowana
01.01.2021-30.06.2021					
Przychody ze sprzedaży					
Przychody ze sprzedaży towarów	297 990	175 646	81 958	185 323	370 271
Przychody ze sprzedaży usług	12 584	12 024	2 928	8 999	18 537
Razem	310 574	187 670	84 886	194 322	388 808
01.01.2020-30.06.2020					
Przychody ze sprzedaży					
Przychody ze sprzedaży towarów	294 179	193 428	96 717	179 450	404 874
Przychody ze sprzedaży usług	12 837	7 587	2 554	7 290	15 688
Razem	307 016	201 015	99 271	186 740	420 562

Wyniki segmentów geograficznych bez wyłączeń konsolidacyjnych

Segmenty działalności	Region Zachodni	Region Wschodni	Region Centralny
01.01.2021-30.06.2021			
Przychody ze sprzedaży			
Przychody ze sprzedaży	310 574	187 670	84 886
Koszty działalności operacyjnej	305 706	182 136	84 395
Zysk (strata) na segmencie	4 868	5 534	491
01.01.2020-30.06.2020			
Przychody ze sprzedaży			
Przychody ze sprzedaży	307 016	201 015	99 271
Koszty działalności operacyjnej	300 183	193 703	97 114
Zysk (strata) na segmencie	6 833	7 312	2 157

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

W I półroczu 2021 roku nie wystąpiły czynniki mogące w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego Delko S.A.

23. Opis wpływu zagrożenia epidemiologicznego związanego z wirusem SARS-COV-2 na działalność Grupy Delko

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

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

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

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

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

Skonsolidowany raport półroczny za I półrocze 2021

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

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

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

Data	Imię i Nazwisko	Stanowisko/Funkcja	Podpis
29.09.2021	Alina Stempniak	Główna Księgowa	

PODPISY OSÓB REPREZENTUJĄCYCH DELKO S.A.

Data	Imię i Nazwisko	Stanowisko/Funkcja	Podpis
29.09.2021	Dariusz Kawecki	Prezes Zarządu	
29.09.2021	Mirosław Jan Dąbrowski	Wiceprezes Zarządu	