



GRUPA KAPITAŁOWA DELKO

**Skonsolidowany skrócony śródroczny raport kwartalny
za trzy kwartały roku obrotowego 01.07.2023-30.06.2024
t.j. za okres 01.07.2023-31.03.2024**

**Prezentowany wg Międzynarodowego
Standardu Rachunkowości nr 34**

Do Akcjonariuszy Delko SA

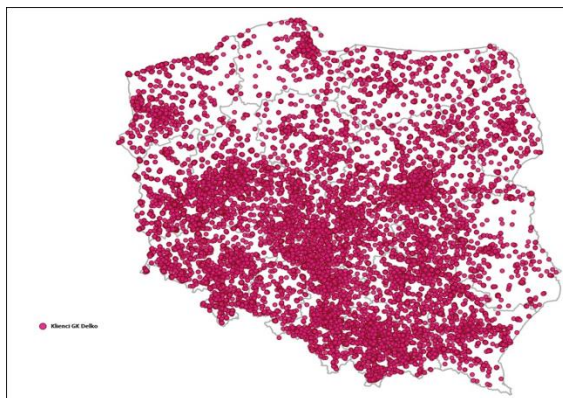
Bieżący raport obejmuje narastająco 3 kwartały poczynając od 1 lipca 2023 roku do 31.03.2024r. W tym czasie Grupa potrafiła utrzymać podobny poziom sprzedaży – mimo powszechnie znanej słabej koniunkturze konsumpcji detalicznej i walce cenowej dużych sieci handlowych. Odbiło się to niestety lekko negatywnie na realizowanych marżach.

Od początku 2024 roku nastąpił skokowy wzrost kosztów działalności, w tym kosztów zatrudnienia pracowników, energii elektrycznej i ogrzewania, podatków, danin publicznych i transportu – co spowodowało presję na wynik finansowy. Zgodnie z oczekiwaniami, uległ on zmniejszeniu. Pozostaje on jednak nadal dodatni, na poziomie zysku i EBITDA. Co najważniejsze – **podjęte już wcześniej działania redukujące koszty – powinny przynieść poprawę wyniku w kolejnych kwartałach.**

Zarząd planuje w najbliższym czasie zmniejszyć zatrudnienie w Grupie, poprawić wydajność pracy, zamykać lub restrukturyzować nierentowne placówki i sektory działalności. Jednocześnie będzie inwestować w nowe kanały dystrybucji, w tym w e-commerce, odnawialne źródła energii i automatyzację procesów. W grę w dalszym ciągu wchodzi przejęcia dochodowych firm.

Sprzedaż Grupy Delko jest podzielona na sprzedaż do różnych kanałów. Jest to bezpieczne. I tak, prognozowana roczna nieskonsolidowana sprzedaż z wszystkich spółek Grupy wyniesie w przybliżeniu:

- a. **we własnych sklepach spożywczych, tj. A&K, Sklepy AVITA, Sedal i Słoneczko, wyniesie rocznie około 450 mln zł, co będzie stanowić ok 45% całości,**
- b. **sprzedaż hurtowa do sklepów tradycyjnych, zarówno produktów chemii gospodarczej, jak i artykułów spożywczych, to wartość około 380 mln zł (około 39% całości),**
- c. sprzedaż w kanale HoReCa, instytucje, BHP to około 48 mln zł,
- d. sprzedaż w kanałach hurtowni Cash&Carry to prognozowana wartość 38 mln zł,
- e. sprzedaż do dużych sieci handlowych i dużych odbiorców hurtowych, to oczekiwana wartość rzędu 36 mln zł,
- f. export i dostawy wewnątrzspółnotowe to prognozowana wartość 20 mln zł,
- g. sprzedaż we własnych drogeriach i sklepach chemicznych około 8 mln zł,
- h. e-commerce, to wartość roczna około 3 mln zł.



Klienci B2B GK Delko w Polsce w 2023 roku

Grupa Delko otwiera też nowe sklepy spożywcze:



W I kwartale br. Grupa wypłaciła Akcjonariuszom dywidendę za rok obrotowy 2022/23 w łącznej kwocie 10,8 mln zł brutto. **Zarząd przewiduje, że wypłata dywidendy za kolejny rok obrotowy 2023/24 jest wysoce prawdopodobna.**

Działania Zarządu w ostatnich kwartałach pozwoliły Grupie poprawić płynność finansową. **Grupa zgromadziła środki finansowe w przygotowaniu na planowane przejęcia firm – konsolidację i rozwój.**

Zarząd będzie prowadził działania akwizycyjne w schemacie konsolidacji pionowej – łącząc produkcję, dystrybucję i handel detaliczny. Nie jest wykluczona ekspansja zagraniczna.

Na koniec przypomnę, że wartość księgowa 1 akcji Delko wynosiła na dzień 31.03.2024r. 13,01 zł. W dużym stopniu, na wartość tę składają się dobrze zbywalne środki obrotowe. Dodatkowo – Spółki Grupy

posiadają 18 nieruchomości własnych, w tym sklepy, magazyny i mały biurowiec w Warszawie. Wartości tych nieruchomości nie były aktualizowane.

Giełdowa wycena akcji Spółki na dzień 27.05.2024r. to zaledwie 72% jej wartości księgowej, a stosunek P/EBITDA na ostatni dzień roku obrotowego 01.01.2022 – 30.06.2023 roku wyniósł zaledwie 1,83.

Uważamy, że wycena akcji naszej Spółki wzrośnie, a wypłata kolejnej dywidendy – prawdopodobnie przed końcem bieżącego roku - przysporzy korzyści finansowych Akcjonariuszom.

Dariusz Kawecki

Prezes Zarządu

SPIS TREŚCI

WPROWADZENIE.....	7
SKŁAD GRUPY KAPITAŁOWEJ.....	8
I. SKRÓCONE KWARTALNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE NA DZIEŃ 31 MARCA 2024 ROKU ORAZ ZA OKRES 9 MIESIĘCY ZAKOŃCZONYCH 31 MARCA 2024 ROKU SPORZĄDZONE WEDŁUG MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ.....	11
1. Wybrane skonsolidowane dane finansowe	11
2. Kursy EUR użyte do przeliczenia „Wybranych danych finansowych”	11
3. Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej.....	13
4. Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów	15
5. Skonsolidowane sprawozdanie z innych całkowitych dochodów	16
6. Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	17
7. Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych.....	18
II. SKRÓCONE KWARTALNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE NA DZIEŃ 31 MARCA 2024 ROKU ORAZ ZA OKRES 9 MIESIĘCY ZAKOŃCZONYCH 31 MARCA 2024 ROKU SPORZĄDZONE WEDŁUG MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ.....	19
1. Wybrane jednostkowe dane finansowe	19
2. Kursy EUR użyte do przeliczenia „Wybranych danych finansowych”	19
3. Sprawozdanie jednostkowe z sytuacji finansowej.....	20
4. Sprawozdanie jednostkowe z całkowitych dochodów	22
5. Jednostkowe sprawozdanie z innych całkowitych dochodów	23
6. Sprawozdanie jednostkowe zmian w kapitale własnym	24
7. Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych.....	25
III. INFORMACJA DODATKOWA DO RAPORTU OKRESOWEGO (QSR) GRUPY KAPITAŁOWEJ DELKO ZA TRZY KWARTAŁY BIEŻĄCEGO ROKU OBROTOWEGO.....	26
1. Informacja o zasadach przyjętych przy sporządzeniu raportu, w szczególności informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz informacje o istotnych zmianach wielkości szacunkowych, w tym o korektach z tytułu rezerw, rezerwie i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego, dokonanych odpisach aktualizujących wartości składników aktywów.....	26
3. Zwięzły opis istotnych dokonań i niepowodzeń emitenta w okresie, którego dotyczy raport wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń emitenta.....	29
4. Opis czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających znaczący wpływ na osiągnięte wyniki finansowe	29
5. Objasnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności spółki.....	30
6. Informacje o odpisach aktualizujących wartość zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania i odwróceniu odpisów z tego tytułu.....	30
7. Informacje o odpisach aktualizujących z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych lub innych aktywów oraz odwróceniu takich odpisów	30
8. Informacje o utworzeniu, zwiększeniu, wykorzystaniu i rozwiązaniu rezerw	30
9. Informacje o rezerwach i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego	30
10. Informacje o istotnych transakcjach nabycia sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	31
11. Informacje o istotnym zobowiązaniu z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych	31
12. Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych.....	31
13. Wskazanie korekt błędów poprzednich okresów	31
14. Informacje na temat zmian sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które mają istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych jednostki, niezależnie od tego, czy te aktywa i zobowiązania są ujęte w wartości godziwej czy w skorygowanej cenie nabycia (koszcie zamortyzowanym)	31
15. Informacje o niespłaceniu kredytu lub pożyczki lub naruszeniu istotnych postanowień umowy kredytu lub pożyczki, w odniesieniu do których nie podjęto żadnych działań naprawczych do końca okresu sprawozdawczego	32
16. Informacje o zawarciu przez emitenta lub jednostkę od niego zależną jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązanymi, jeżeli pojedynczo lub łącznie są one istotne i zostały zawarte na innych warunkach niż rynkowe, wraz ze wskazaniem ich wartości.....	32
17. Informacje o zmianie sposobu (metody) ustalania instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej	32
18. Informacja dotycząca zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych w wyniku zmiany celu lub wykorzystania	

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

WPROWADZENIE

Skonsolidowany raport kwartalny Delko S.A. za trzy kwartały roku obrotowego 01.07.2023-30.06.2024 („Raport”) zawiera:

I. Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe na dzień 31 marca 2024 roku oraz za okres 9 miesięcy zakończonych 31 marca 2024 roku sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości nr 34 „Śródroczna Sprawozdawczość Finansowa” zatwierdzonym przez UE („MSR 34”) oraz zgodnie ze standardami rachunkowości mającymi zastosowanie do śródrocznej sprawozdawczości finansowej przyjętymi przez Unię Europejską, opublikowanymi i obowiązującymi w czasie przygotowania śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

II. Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe na dzień 31 marca 2024 roku oraz za okres 9 miesięcy zakończonych 31 marca 2024 roku sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości nr 34 „Śródroczna Sprawozdawczość Finansowa” zatwierdzonym przez UE („MSR 34”) oraz zgodnie ze standardami rachunkowości mającymi zastosowanie do śródrocznej sprawozdawczości finansowej przyjętymi przez Unię Europejską, opublikowanymi i obowiązującymi w czasie przygotowania śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego.

III. Informację dodatkową do skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz inne informacje o zakresie określonym w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. z dnia 20 kwietnia 2018 r. poz. 757).

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

W dniu 22 września 2021 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Delko S.A. podjęło uchwałę o zmianie roku obrotowego, którym poprzednio był rok kalendarzowy, na rok obrotowy od 1 lipca do 30 czerwca następnego roku. Pierwszy rok obrotowy po zmianie rozpoczął się w dniu 1 stycznia 2022 r. i zakończył się w dniu 30 czerwca 2023 r. Raport na dzień 31 marca 2024 r. jest raportem za trzeci kwartał bieżącego roku obrotowego trwającego od 1 lipca 2023 r. do 30 czerwca 2024 r.

Informacje podstawowe

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

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

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

Grupa Kapitałowa Delko prowadzi działalność handlową i usługową. Podstawowe przedmioty działalności Grupy dotyczą:

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

- Świadczenia usług pośrednictwa w handlu,
- Wynajmu pomieszczeń.

SKŁAD GRUPY KAPITAŁOWEJ

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

Lp.	Nazwa jednostki	Siedziba	Zakres działalności	Udział procentowy Grupy na dzień 31.03.2024	Udział procentowy Grupy na dzień 30.06.2023
1.	Nika Sp. z o.o.	Kielce	Sprzedaż hurtowa towarów chemii gospodarczej, kosmetyków i wyrobów farmaceutycznych. Sprzedaż detaliczna towarów chemii gospodarczej, kosmetyków, wyrobów farmaceutycznych	100,00%	100,00%
2.	PH AMA Sp. z o.o.	Warszawa	Sprzedaż hurtowa towarów chemii gospodarczej, kosmetyków i wyrobów farmaceutycznych. Sprzedaż detaliczna towarów chemii gospodarczej, kosmetyków, wyrobów farmaceutycznych	100,00%	100,00%
3.	Cosmetics RDT Sp. z o.o.	Łomża	Sprzedaż hurtowa towarów chemii gospodarczej, kosmetyków i wyrobów farmaceutycznych. Sprzedaż detaliczna towarów chemii gospodarczej, kosmetyków, wyrobów farmaceutycznych	100,00%	100,00%
4.	Polskie Sklepy Franczyzowe Sp. z o.o.	Śrem	Świadczenie usług pośrednictwa w handlu, organizacja detalicznej sieci franczyzowej	100,00%	100,00%
5.	Frog MS Delko Sp. z o.o.	Kraków	Sprzedaż hurtowa towarów chemii gospodarczej, kosmetyków i wyrobów farmaceutycznych. Sprzedaż detaliczna towarów chemii gospodarczej, kosmetyków, wyrobów farmaceutycznych	100,00%	100,00%
6.	Delko OTTO Sp. z o.o.	Ostrowiec Świętokrzyski	Sprzedaż hurtowa towarów chemii gospodarczej, kosmetyków, wyrobów farmaceutycznych i wyrobów tytoniowych. Sprzedaż detaliczna towarów chemii gospodarczej, kosmetyków, wyrobów farmaceutycznych i wyrobów tytoniowych	100,00%	100,00%
7.	Delkor Sp. z o.o.	Łódź	Sprzedaż hurtowa towarów chemii gospodarczej, kosmetyków i wyrobów farmaceutycznych. Sprzedaż detaliczna towarów chemii gospodarczej, kosmetyków, wyrobów farmaceutycznych	100,00%	100,00%
8.	Doktor Leks Sp. z o.o.	Wrocław	Sprzedaż hurtowa towarów chemii gospodarczej, kosmetyków i wyrobów farmaceutycznych. Sprzedaż detaliczna towarów chemii gospodarczej, kosmetyków, wyrobów farmaceutycznych	100,00%	100,00%
9.	Delko Esta Sp. z o.o.	Stargard	Sprzedaż hurtowa towarów chemii gospodarczej, kosmetyków i wyrobów farmaceutycznych. Sprzedaż detaliczna towarów chemii gospodarczej, kosmetyków, wyrobów farmaceutycznych	100,00%*	100,00%*
10.	Lavende Sp. z o.o.	Kielce	Sprzedaż detaliczna kosmetyków i artykułów toaletowych prowadzona w wyspecjalizowanych sklepach	100,00%**	100,00%**
11.	RHS Sp. z o.o.	Wieluń	Sprzedaż detaliczna prowadzona w sklepach spożywczych. Sprzedaż hurtowa produktów spożywczych oraz wynajem pomieszczeń.	100,00%	100,00%
12.	Sklepy Avita Sp. z o.o.	Kraków	Sprzedaż detaliczna prowadzona w sklepach spożywczych. Sprzedaż detaliczna towarów chemii gospodarczej, kosmetyków, wyrobów farmaceutycznych	100,00%	100,00%
13.	Słoneczko S.A.	Zielona Góra	Sprzedaż detaliczna prowadzona w sklepach spożywczych. Sprzedaż detaliczna towarów chemii gospodarczej, kosmetyków, wyrobów farmaceutycznych	100,00%	100,00%
14.	PH Waldi Sp. z o.o.	Komorniki	Sprzedaż hurtowa towarów chemii gospodarczej, kosmetyków. Sprzedaż	100,00%	100,00%

			detaliczna towarów chemii gospodarczej i kosmetyków.		
15.	PH Delta Sp. z o.o.	Zielona Góra	Sprzedaż hurtowa i detaliczna artykułów spożywczych	100,00%	100,00%

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

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

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

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

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

Siedzibą prawną PH AMA Sp. z o.o. jest Warszawa, ulica Księcia Ziemowita 59. Jednostka prowadzi działalność w formie spółki z ograniczoną odpowiedzialnością zarejestrowanej w Polsce i wpisanej do rejestru przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla M.ST. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy pod numerem KRS 0000414613.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Siedzibą prawną PH DELTA Sp. z o.o. jest Zielona Góra, ulica Zjednoczenia 102. Jednostka prowadzi działalność w formie spółki z ograniczoną odpowiedzialnością zarejestrowanej w Polsce i wpisanej do rejestru przedsiębiorców prowadzonej przez Sąd Rejonowy w Zielonej Górze VIII Wydział Gospodarczy pod numerem KRS 0000943363.

Na dzień 31 marca 2024 r. Grupa Delko zatrudniała 1.157 osób.

I. SKRÓCONE KWARTALNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE NA DZIEŃ 31 MARCA 2024 ROKU ORAZ ZA OKRES 9 MIESIĘCY ZAKOŃCZONYCH 31 MARCA 2024 ROKU SPORZĄDZONE WEDŁUG MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ.

1. Wybrane skonsolidowane dane finansowe

Wybrane skonsolidowane dane finansowe	w tys. PLN		w tys. EUR	
	okres od 01.07.2023 do 31.03.2024	okres od 01.07.2022 do 31.03.2023	okres od 01.07.2023 do 31.07.2024	okres od 01.07.2022 do 31.03.2023
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	667 792	673 062	151 674	142 513
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	13 807	25 892	3 136	5 482
EBITDA	26 141	36 208	5 937	7 667
Zysk (strata) brutto	13 582	24 162	3 085	5 116
Zysk (strata) netto	10 953	19 560	2 488	4 142
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	31 769	23 984	7 216	5 078
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-4 527	-6 820	-1 028	-1 444
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-13 413	-15 109	-3 046	-3 199
Przepływy pieniężne netto, razem	13 829	2 055	3 141	435
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	0,92	1,64	0,21	0,35
Wybrane skonsolidowane dane finansowe	Stan na 31.03.2024	Stan na 30.06.2023	Stan na 31.03.2024	Stan na 30.06.2023
Aktywa, razem	345 431	342 879	80 316	77 046
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	189 832	187 498	44 138	42 132
Zobowiązania długoterminowe	46 869	45 405	10 897	10 203
Zobowiązania krótkoterminowe	142 963	142 093	33 240	31 929
Kapitał własny	155 599	155 381	36 178	34 915
Kapitał akcyjny	5 980	5 980	1 390	1 344
Liczba akcji (w szt.)	11 960 000	11 960 000	11 960 000	11 960 000
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EUR)	13,01	12,99	3,02	2,92

Wskaźnik rentowności został policzony w następujący sposób:

Rentowność EBITDA wartościowo:

= zysk na działalności operacyjnej + amortyzacja w okresie

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

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

- poszczególne pozycje aktywów i pasywów skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz wartość księgową na jedną akcję przeliczono na EUR według średniego kursu ustalonego przez NBP na dzień 31.03.2024 r. oraz 30.06.2023 r.
- poszczególne pozycje skonsolidowanego sprawozdania z całkowitych dochodów, skonsolidowanego sprawozdania z przepływów pieniężnych oraz wartość zysku na jedną akcję przeliczono według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ustalonych przez NBP na ostatni dzień każdego miesiąca okresu sprawozdawczego 01.07.2023-31.03.2024 oraz na ostatni dzień każdego analogicznego miesiąca poprzedniego roku obrotowego.

Zestawienie kursów EUR użytych do przeliczenia „Wybranych danych finansowych”

Miesiąc	Kurs średni wg tabeli NBP na ostatni dzień miesiąca okresu sprawozdawczego (w zł)	Kurs średni wg tabeli NBP na ostatni dzień analogicznego miesiąca poprzedniego roku obrotowego. (w zł)
Lipiec	4,4135	4,7399
Sierpień	4,4684	4,7265
Wrzesień	4,6356	4,8698
Październik	4,4475	4,7089
Listopad	4,3492	4,6684
Grudzień	4,3480	4,6899
Styczeń	4,3434	4,7089
Luty	4,3190	4,7170
Marzec	4,3009	4,6755

Kurs średni arytmetyczny bieżącego okresu sprawozdawczego 4,4028

Kurs średni arytmetyczny okresu porównawczego 4,7228

Średni kurs NBP na 30.06.2023r. 4,4503

3. Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

Aktywa (w tys. zł)	stan na 31.03.2024 r. koniec kwartału	stan na 30.06.2023 r. koniec poprzedniego roku obrotowego
A. Aktywa trwałe	153 532	147 213
1. Wartość firmy	38 517	38 517
2. Inne wartości niematerialne	1 733	1 847
3. Rzeczowe aktywa trwałe	90 613	85 043
4. Inne inwestycje	520	520
5. Należności długoterminowe	167	170
6. Aktywa finansowe długoterminowe	289	288
7. Wycena jednostki metodą praw własności	16 261	15 362
8. Aktywa z tytułu podatku odroczonego	5 432	5 466
B. Aktywa obrotowe	191 819	195 586
1. Zapasy	86 666	93 282
2. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	77 224	88 527
3. Należności z tytułu podatku dochodowego	525	202
4. Aktywa finansowe	0	0
5. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	27 404	13 575
C. Aktywa trwałe przeznaczone do zbycia	80	80
AKTYWA OGÓŁEM	345 431	342 879

Pasywa (w tys. zł)	stan na 31.03.2024 r. koniec kwartału	stan na 30.06.2023 r. koniec poprzedniego roku obrotowego
A. Kapitał własny	155 599	155 381
I. Kapitały przypadające akcjonariuszom podmiotu dominującego	155 599	155 381
1. Kapitał akcyjny	5 980	5 980
2. Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	8 606	8 606
4. Zyski zatrzymane	141 013	140 795
II. Kapitał przypadający akcjonariuszom mniejszościowym	0	0
B. Zobowiązania ogółem	189 832	187 498
B.1. Zobowiązania długoterminowe	46 869	45 405
1. Kredyty bankowe	0	136
2. Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	38 628	36 785
3. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	22	89
4. Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	7 255	7 439
5. Rezerwy na inne zobowiązania	964	956
B.2. Zobowiązania krótkoterminowe	142 963	142 093
I. Zobowiązania krótkoterminowe bez przeznaczonych do sprzedaży	142 963	142 093
1. Kredyty bankowe	54 080	44 482
2. Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	9 232	9 098
3. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	76 247	84 413
4. Zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego	31	283
5. Rezerwy na zobowiązania	3 373	3 817
II. Zobowiązania dotyczące aktywów trwałych przeznaczonych do zbycia	0	0
PASYWA OGÓŁEM	345 431	342 879

Wartość księgowa (w zł)	155 599 000	155 381 000
Liczba akcji (w szt.)	11 960 000	11 960 000
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł.)	13,01	12,99
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	13,01	12,99

4. Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów

Wyszczególnienie (w tys. zł)	okres od 01.01.2024 r. do 31.03.2024 r. bieżący kwartał	okres od 01.07.2023 r. do 31.03.2024 r. narastająco	okres od 01.01.2023 r. do 31.03.2023 r. kwartał porównawczy	okres od 01.07.2022 r. do 31.03.2023 r. dane porównawcze narastająco
A. Działalność kontynuowana				
I. Przychody ze sprzedaży	219 764	667 792	230 463	673 062
1. Przychody ze sprzedaży produktów i usług	13 393	39 563	9 983	31 021
2. Przychody ze sprzedaży ze sprzedaży towarów	206 371	628 229	220 480	642 041
II. Koszty działalności operacyjnej	217 026	652 664	221 934	645 582
1. Amortyzacja	4 188	12 334	3 523	10 316
2. Zużycie materiałów i energii	3 820	11 466	4 373	12 346
3. Usługi obce	13 004	39 381	13 840	41 112
4. Podatki i opłaty	622	1 796	568	1 692
5. Wynagrodzenia	19 896	57 325	18 544	52 083
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	3 816	11 238	3 663	10 384
7. Pozostałe koszty rodzajowe	661	2 209	785	2 244
8. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	171 019	516 915	176 638	515 405
III. Zysk (strata) na sprzedaży	2 738	15 128	8 529	27 480
1. Pozostałe przychody operacyjne	839	2 351	898	2 153
2. Pozostałe koszty operacyjne	1 126	3 672	1 343	3 741
3. Zysk na okazjonalnym nabyciu	0	0	0	0
IV. Zysk (strata) na działalności operacyjnej	2 451	13 807	8 084	25 892
1. Przychody finansowe	53	154	12	30
2. Koszty finansowe	1 220	3 644	1 367	3 785
3. Udział w zyskach (stratach) w jednostce wycenianej metodą praw własności	935	3 265	158	2 025
V. Zysk (strata) brutto na działalności gospodarczej	2 219	13 582	6 887	24 162
1. Podatek dochodowy	651	2 629	1 295	4 602
VI. Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	1 568	10 953	5 592	19 560
B. Działalność zaniechana	0	0	0	0
1. Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	0	0	0	0
C. Zysk (strata) netto za rok obrotowy, w tym	1 568	10 953	5 592	19 560
1. Przypadający akcjonariuszom podmiotu dominującego	1 568	10 953	5 592	19 560
2. Przypadający akcjonariuszom mniejszościowym	0	0	0	0

5. Skonsolidowane sprawozdanie z innych całkowitych dochodów

Wyszczególnienie (w tys. zł)	okres od 01.01.2024 r. do 31.03.2024 r. bieżący kwartał	okres od 01.07.2023 r. do 31.03.2024 r. narastająco	okres od 01.01.2023 r. do 31.03.2023 r. kwartał porównawczy	okres od 01.07.2022 r. do 31.03.2023 r. narastająco
I. Zysk (strata) netto za okres	1 568	10 953	5 592	19 560
II. Inne całkowite dochody	1	3	1	3
1. Skutki wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	0	0	0	0
2. Zabezpieczenie przepływów pieniężnych	0	0	0	0
3. Skutki aktualizacji aktywów trwałych	1	3	1	3
4. Zyski i straty aktuarialne z tytułu programu określonych świadczeń	0	0	0	0
5. Udziały w innych całkowitych dochodach jednostek stowarzyszonych	0	0	0	0
6. Podatek dochodowy dotyczący innych całkowitych dochodów	0	0	0	0
III. Inne całkowite dochody netto	0	0	0	0
IV. Całkowity dochód netto za okres, w tym	1 569	10 956	5 593	19 563
1. Przypadający akcjonariuszom podmiotu dominującego	1 569	10 956	5 593	19 563
2. Przypadający akcjonariuszom mniejszościowym	0	0	0	0

Wyszczególnienie	okres od 01.01.2024 r. do 31.03.2024 r. bieżący kwartał	okres od 01.07.2023 r. do 31.03.2024 r. narastająco	okres od 01.01.2023 r. do 31.03.2023 r. kwartał porównawczy	okres od 01.07.2022 r. do 31.03.2023 r. narastająco
Średnia ważona liczba akcji zwykłych akcjonariuszy jednostki dominującej (szt.)	11 960 000	11 960 000	11 960 000	11 960 000
Zysk/strata na jedną akcję zwykłą (w złotych)	0,13	0,92	0,47	1,64

6. Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

Za okres 01.07.2023-31.03.2024 roku, tj. na koniec III kwartału bieżącego roku obrotowego

Wyszczególnienie	Kapitał podstawowy	Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Inne udziały kapitałowe	Zyski zatrzymane	Kapitały przypadające akcjonariuszom podmiotu dominującego	Kapitał przypadający udziałowcom niesprawnym	Razem
Na dzień 01 lipca 2023 roku	5 980	8 606	0	140 795	155 381	0	155 381
Całkowite dochody	0	0	0	10 956	10 956	0	10 956
Zysk (strata) netto	0	0	0	10 953	10 953	0	10 953
Skutki aktualizacji aktywów trwałych	0	0	0	3	3	0	3
Wypłata dywidendy	0	0	0	-10 764	-10 764	0	-10 764
Nabycie udziałów spółki	0	0	0	0	0	0	0
Inne zmiany	0	0	0	26	26	0	26
Zwiększenie (zmniejszenie) kapitału własnego	0	0	0	218	218	0	218
Na dzień 31 marca 2024 roku	5 980	8 606	0	141 013	155 599	0	155 599

Za okres 01.07.2022-30.03.2023 roku, tj. za kwartał porównawczy bezpośrednio poprzedzającego roku obrotowego

Wyszczególnienie	Kapitał podstawowy	Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Inne udziały kapitałowe	Zyski zatrzymane	Kapitały przypadające akcjonariuszom podmiotu dominującego	Kapitał przypadający udziałowcom niesprawnym	Razem
Na dzień 01 lipca 2022 roku	5 980	8 606	0	115 732	130 318	0	130 318
Całkowite dochody	0	0	0	19 563	19 563	0	19 563
Zysk (strata) netto	0	0	0	19 560	19 560	0	19 560
Skutki aktualizacji aktywów trwałych	0	0	0	3	3	0	3
Wypłata dywidendy	0	0	0	0	0	0	0
Nabycie udziałów spółki	0	0	0	0	0	0	0
Inne zmiany	0	0	0	-316	-316	0	-316
Zwiększenie (zmniejszenie) kapitału własnego	0	0	0	19 247	19 247	0	19 247
Na dzień 31 marca 2023 roku	5 980	8 606	0	134 979	149 565	0	149 565

7. Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

Wyszczególnienie (w tys. zł.)	za okres 01.07.2023 do 31.03.2024	za okres 01.07.2022 do 31.03.2023
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I. Zysk / strata brutto	13 582	24 162
II. Korekty	18 187	-178
1. Amortyzacja	12 334	10 313
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-27	3
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	3 072	-15 728
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-293	-266
5. Zmiana stanu rezerw	-693	127
6. Zmiana stanu zapasów	6 679	-6 493
7. Zmiana stanu należności	12 309	3 363
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-10 747	-4 660
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-481	-421
10. Podatek dochodowy zapłacony	-3 265	-4 059
11. Inne korekty	-701	17 643
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	31 769	23 984
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I. Wpływy	2 772	461
1. Zbycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	293	261
2. Zbycie aktywów finansowych	0	0
3. Dywidendy i udziały w zyskach	2 366	0
4. Odsetki od pożyczek, lokat	113	0
5. Inne wpływy	0	200
II. Wydatki	7 299	7 281
1. Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	7 299	6 631
2. Nabycie aktywów finansowych w jednostkach powiązanych	0	0
3. Udzielone pożyczki/inne wydatki	0	650
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-4 527	-6 820
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
I. Wpływy	12 117	15 977
1. Kredyty bankowe	12 109	15 898
2. Odsetki	0	30
3. Inne wpływy finansowe	8	49
II. Wydatki	25 530	31 086
1. Nabycie udziałów (akcji)	0	0
2. Wypłata dywidendy	10 764	4 784
3. Spłata kredytów bankowych	2 647	14 827
4. Płatności z tytułu leasingu finansowego	8 692	7 824
5. Odsetki	3 343	3 646
6. Inne wydatki finansowe	84	5
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-13 413	-15 109
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III +/- B.III +/- C.III)	13 829	2 055
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	13 829	2 055
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0	0
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	13 575	6 696
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D), W TYM	27 404	8 751
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0	0

II. SKRÓCONE KWARTALNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE NA DZIEŃ 31 MARCA 2024 ROKU ORAZ ZA OKRES 9 MIESIĘCY ZAKOŃCZONYCH 31 MARCA 2024 ROKU SPORZĄDZONE WEDŁUG MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ.

1. Wybrane jednostkowe dane finansowe

Wybrane jednostkowe dane finansowe	w tys. PLN		w tys. EUR	
	okres od 01.07.2023 do 31.03.2024	okres od 01.07.2022 do 31.03.2023	okres od 01.07.2023 do 31.03.2024	okres od 01.07.2022 do 31.03.2023
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	319 892	344 142	72 656	72 868
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	5 784	6 714	1 314	1 422
EBITDA	5 861	6 778	1 331	1 435
Zysk (strata) brutto	31 158	6 652	7 077	1 408
Zysk (strata) netto	29 977	5 383	6 809	1 140
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	489	1 693	111	358
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	24 992	14 009	5 676	2 966
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-11 479	-13 278	-2 607	-2 811
Przepływy pieniężne netto, razem	14 002	2 424	3 180	513
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	2,51	0,45	0,57	0,10
Wybrane jednostkowe dane finansowe	Stan na 31.03.2024	Stan na 30.06.2023	Stan na 31.03.2024	Stan na 30.06.2023
Aktywa razem	172 469	167 420	40 101	37 620
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	35 651	49 815	8 289	11 194
Zobowiązania długoterminowe	1 486	1 779	346	400
Zobowiązania krótkoterminowe	34 165	48 036	7 944	10 794
Kapitał własny	136 818	117 605	31 811	26 426
Kapitał akcyjny	5 980	5 980	1 390	1 344
Liczba akcji (w szt.)	11 960 000	11 960 000	11 960 000	11 960 000
Wartość księgową na jedną akcję (w zł / EUR)	11,44	9,83	2,66	2,21
Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł / EUR)	0	0	0	0

Wskaźnik rentowności został policzony w następujący sposób:

Rentowność EBITDA wartościowo:

= zysk na działalności operacyjnej + amortyzacja w okresie

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

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

- poszczególne pozycje aktywów i pasywów jednostkowego sprawozdania finansowego oraz wartość księgową na jedną akcję przeliczono na EUR według średniego kursu ustalonego przez NBP na dzień 31.03.2024 r. oraz 30.06.2023 r.
- poszczególne pozycje jednostkowego sprawozdania z całkowitych dochodów, jednostkowego sprawozdania z przepływów pieniężnych oraz wartość zysku na jedną akcję przeliczono według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ustalonych przez NBP na ostatni dzień każdego miesiąca okresu sprawozdawczego 01.07.2023-31.03.2024 oraz na ostatni dzień każdego miesiąca analogicznego okresu poprzedniego roku.

Zestawienie kursów EUR użytych do przeliczenia „Wybranych danych finansowych”

Vide pkt. I.2 str. 9

3. Sprawozdanie jednostkowe z sytuacji finansowej

Aktywa (w tys. zł)	stan na 31.03.2024 r. koniec kwartału	stan na 30.06.2023 r. koniec poprzedniego roku obrotowego
A. Aktywa trwałe	92 138	94 172
1. Inne wartości niematerialne	0	0
2. Rzeczowe aktywa trwałe	4 626	4 572
3. Inne inwestycje	520	520
4. Należności długoterminowe	0	0
5. Aktywa finansowe długoterminowe	85 367	87 117
6. Aktywa z tytułu podatku odroczonego	1 625	1 963
B. Aktywa obrotowe	80 331	73 248
1. Zapasy	2 117	2 156
2. Należności z tytułu dostaw i usług	50 324	59 014
3. Należności pozostałe	2 320	644
4. Należności z tytułu podatku dochodowego	144	0
5. Aktywa finansowe krótkoterminowe	2 953	3 005
6. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	22 363	8 361
7. Rozliczenia międzyokresowe	110	68
C. Aktywa trwałe przeznaczone do zbycia	0	0
AKTYWA OGÓŁEM	172 469	167 420

Pasywa (w tys. zł)	stan na 31.03.2024 r. koniec kwartału	stan na 30.06.2023 r. koniec poprzedniego roku obrotowego
A. Kapitał własny	136 818	117 605
1. Kapitał akcyjny	5 980	5 980
2. Kapitał zapasowy	98 291	81 299
3. Kapitał rezerwowy	2 570	2 570
4. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0	0
5. Zyski (strata) netto	29 977	27 756
B. Zobowiązania długoterminowe	1 486	1 779
1. Kredyty bankowe	0	0
2. Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	0	0
3. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0	0
4. Zobowiązania pozostałe	22	8
5. Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	1 454	1 761
6. Rezerwy na inne zobowiązania	10	10
C. Zobowiązania krótkoterminowe	34 165	48 036
1. Kredyty bankowe	64	665
2. Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	0	0
3. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	33 239	45 263
4. Zobowiązania pozostałe	573	1 309
5. Zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego	0	20
6. Rezerwy na zobowiązania	289	779
D. Zobowiązania dotyczące aktywów trwałych przeznaczonych do zbycia	0	0
PASYWA OGÓŁEM	172 469	167 420

Wartość księgowa (w zł)	136 818 000	117 605 000
Liczba akcji (w szt.)	11 960 000	11 960 000
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	11,44	9,83
Przewidywana liczba akcji (w szt.)	11 960 000	11 960 000
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	11,44	9,83

4. Sprawozdanie jednostkowe z całkowitych dochodów

Wyszczególnienie (w tys. zł)	okres od 01.01.2024 r. do 31.03.2024 r. bieżący kwartał	okres od 01.07.2023 r. do 31.03.2024 r. narastająco	okres od 01.01.2023 r. do 31.03.2023 r. kwartał porównawczy	okres od 01.07.2022 r. do 31.03.2023 r. narastająco
A. Działalność kontynuowana				
I. Przychody ze sprzedaży	112 962	319 892	129 185	344 142
a) w tym od jednostek powiązanych	98 090	281 396	112 349	298 338
1. Przychody ze sprzedaży produktów i usług	2 573	6 890	3 120	10 707
2. Przychody ze sprzedaży towarów	110 389	313 002	126 065	333 435
II. Koszty działalności operacyjnej	111 149	314 246	126 572	337 282
1. Amortyzacja	27	77	23	64
2. Zużycie materiałów i energii	55	178	62	149
3. Usługi obce	3 568	9 893	4 196	14 221
4. Podatki i opłaty	40	90	16	40
5. Wynagrodzenia	655	1 829	644	1 797
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	81	269	69	228
7. Pozostałe koszty rodzajowe	46	182	56	175
8. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	106 677	301 728	121 506	320 608
III. Zysk (strata) na sprzedaży	1 813	5 646	2 613	6 860
1. Pozostałe przychody operacyjne	53	236	0	0
2. Pozostałe koszty operacyjne	1	98	90	146
IV. Zysk (strata) na działalności operacyjnej	1 865	5 784	2 523	6 714
1. Przychody finansowe	1 000	25 552	134	405
2. Koszty finansowe	18	178	46	467
V. Zysk (strata) brutto na działalności gospodarczej	2 847	31 158	2 611	6 652
1. Podatek dochodowy	412	1 181	493	1 269
VI. Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	2 435	29 977	2 118	5 383
B. Działalność zaniechana	0	0	0	0
I. Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	0	0	0	0
C. Zysk (strata) netto za rok obrotowy	2 435	29 977	2 118	5 383

5. Jednostkowe sprawozdanie z innych całkowitych dochodów

Jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów (w tys. zł)	okres od 01.01.2024 r. do 31.03.2024 r. bieżący kwartał	okres od 01.07.2023 r. do 31.03.2024 r. narastająco	okres od 01.01.2023 r. do 31.03.2023 r. kwartał porównawczy	okres od 01.07.2022 r. do 31.03.2023 r. narastająco
I. Zysk (strata) netto za okres	2 435	29 977	2 118	5 383
II. Inne całkowite dochody	0	0	0	0
1. Skutki wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	0	0	0	0
2. Zabezpieczenie przepływów pieniężnych	0	0	0	0
3. Skutki aktualizacji aktywów trwałych	0	0	0	0
4. Zyski i straty aktuarialne z tytułu programu określonych świadczeń	0	0	0	0
5. Udziały w innych całkowitych dochodach jednostek stowarzyszonych	0	0	0	0
6. Podatek dochodowy dotyczący innych całkowitych dochodów	0	0	0	0
III. Inne całkowite dochody netto	0	0	0	0
IV. Całkowity dochód netto za okres	2 435	29 977	2 118	5 383

Wyszczególnienie	okres od 01.01.2024 r. do 31.03.2024 r. bieżący kwartał	okres od 01.07.2023 r. do 31.03.2024 r. narastająco	okres od 01.01.2023 r. do 31.03.2023 r. kwartał porównawczy	okres od 01.07.2022 r. do 31.03.2023 r. narastająco
Średnia ważona liczba akcji zwykłych akcjonariuszy jednostki dominującej (szt.)	11 960 000	11 960 000	11 960 000	11 960 000
Zysk na jedną akcję zwykłą akcjonariuszy jednostki dominującej (w złotych)	0,20	2,51	0,18	0,45

6. Sprawozdanie jednostkowe zmian w kapitale własnym

Za okres 01.07.2023-31.03.2024 roku, tj. na koniec III kwartału bieżącego roku obrotowego

Wyszczególnienie	Kapitał akcyjny	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Wynik finansowy	Razem
Na dzień 1 lipca 2023 roku	5 980	81 299	2 570	27 756	117 605
Całkowite dochody	0	0	0	29 977	29 977
Zysk (strata) netto	0	0	0	29 977	29 977
Inne zmiany	0	0	0	0	0
Podatek dochodowy dotyczący innych całkowitych dochodów	0	0	0	0	0
Transakcje z właścicielami	0	16 992	0	-27 756	-10 764
Emisja akcji	0	0	0	0	0
Koszt emisji akcji	0	0	0	0	0
Wyplata dywidendy	0	0	0	-10 764	-10 764
Podział wyniku finansowego	0	16 992	0	-16 992	0
Na dzień 31 marca 2024 roku	5 980	98 291	2 570	29 977	136 818

Za okres 01.07.2022-31.03.2023 roku, tj. za kwartał porównawczy bezpośrednio poprzedzającego roku obrotowego

Wyszczególnienie	Kapitał akcyjny	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Wynik finansowy	Razem
Na dzień 1 lipca 2022 roku	5 980	81 299	2 570	21 321	111 170
Całkowite dochody	0	0	0	5 383	5 383
Zysk (strata) netto	0	0	0	5 383	5 383
Inne zmiany	0	0	0	0	0
Podatek dochodowy dotyczący innych całkowitych dochodów	0	0	0	0	0
Transakcje z właścicielami	0	0	0	0	0
Emisja akcji	0	0	0	0	0
Koszt emisji akcji	0	0	0	0	0
Wyplata dywidendy	0	0	0	0	0
Podział wyniku finansowego	0	0	0	0	0
Na dzień 31 marca 2023 roku	8 980	81 299	2 570	26 704	116 553

7. Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych

Wyszczególnienie (w tys. zł.)	za okres 01.07.2023 do 31.03.2024	za okres 01.07.2022 do 31.03.2023
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I. Zysk / strata brutto	31 158	6 652
II. Korekty	-30 669	- 4 959
1. Amortyzacja	77	64
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0	0
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-25 539	-54
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0	85
5. Zmiana stanu rezerw	-490	456
6. Zmiana stanu zapasów	39	871
7. Zmiana stanu należności	9 256	-4 727
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-12 746	-181
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-42	-29
10. Podatek dochodowy zapłacony	-1 315	-1 466
11. Inne korekty	91	22
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	489	1 693
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I. Wpływy	28 623	18 141
1. Zbycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	0	0
2. Zbycie aktywów finansowych	0	1 700
3. Dywidendy i udziały w zyskach	23 053	16 241
4. Odsetki od pożyczek, lokat	270	0
5. Inne wpływy, w tym pożyczki	5 300	200
II. Wydatki	3 631	4 132
1. Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	131	3 112
2. Nabycie aktywów finansowych w jednostkach powiązanych	0	0
3. Udzielone pożyczki	3 500	500
4. Inne wydatki	0	520
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	24 992	14 009
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
I. Wpływy	24	409
1. Wpływy z emisji akcji	0	0
2. Kredyty bankowe	0	309
3. Odsetki	0	0
4. Inne wpływy finansowe	24	100
II. Wydatki	11 503	13 687
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0	0
2. Wypłata dywidendy	10 764	4 784
3. Spłata kredytów bankowych	601	8 525
4. Płatności z tytułu leasingu finansowego	0	0
5. Odsetki	23	256
6. Inne wydatki finansowe	115	122
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-11 479	-13 278
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III +/- B.III +/- C.III)	14 002	2 424
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	14 002	2 424
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0	0
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	8 361	142
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D), W TYM	22 363	2 566
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0	0

III. INFORMACJA DODATKOWA DO RAPORTU OKRESOWEGO (Qsr) GRUPY KAPITAŁOWEJ DELKO ZA TRZY KWARTAŁY BIEŻĄCEGO ROKU OBROTOWEGO.

- 1. Informacja o zasadach przyjętych przy sporządzeniu raportu, w szczególności informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości oraz informacje o istotnych zmianach wielkości szacunkowych, w tym o korektach z tytułu rezerw, rezerwie i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego, dokonanych odpisach aktualizujących wartości składników aktywów.**

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

Podstawa sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego

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

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

Oświadczenie o zgodności

Niniejsze skonsolidowany raport kwartalny oraz skrócone śródroczne jednostkowe i skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 9 miesięcy roku obrotowego 01.07.2023-30.06.2024 zostały sporządzone 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 emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U.2018 r. poz.757) oraz MSSF zatwierdzonymi przez UE. MSSF obejmują standardy i interpretacje zaakceptowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości („RMSR”) oraz Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej („KIMSF”).

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

Waluta pomiaru i waluta sprawozdań finansowych

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

Profesjonalny osąd

W procesie stosowania zasad (polityki) rachunkowości wobec zagadnień podanych poniżej największe znaczenie, oprócz szacunków księgowych, miał profesjonalny osąd kierownictwa.

Klasyfikacja umów leasingu

Grupa jest stroną umów leasingu, które zdaniem Zarządów Spółek spełniają warunki umów leasingu finansowego.

Aktywa i rezerwy na odroczony podatek dochodowy

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

Stawki amortyzacyjne

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

Wycena wartości godziwej aktywów netto spółek przejętych

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

Niepewność szacunków

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

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

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

Odpis aktualizujący należności

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

Przyjęte zasady rachunkowości i konsolidacji

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

- Delko Otto Sp. z o.o.,
- Cosmetics RDT Sp. z o.o.,
- Nika Sp. z o.o.,
- Przedsiębiorstwo Handlowe AMA Sp. z o.o.,
- Frog MS Delko Sp. z o.o.,
- Polskie Sklepy Franczyzowe Sp. z o.o.,
- Doktor Leks Sp. z o.o.,
- Delkor Sp. z o.o.,
- Delko Esta Sp. z o.o.,
- Lavende Sp. z o.o.,
- RHS Sp. z o.o.,
- Sklepy Avita Sp. z o.o.,
- Słoneczko S.A.,
- PH Waldi Sp. z o.o.,
- PH Delta Sp. z o.o.

konsolidowane metodą pełną oraz

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

konsolidowane metodą praw własności.

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

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

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

Podczas sporządzania skróconego kwartalnego skonsolidowanego sprawozdania finansowego przestrzegano tych samych zasad rachunkowości i metod obliczeniowych, co w ostatnim rocznym sprawozdaniu finansowym za poprzedni rok obrotowy (01.01.2022-30.06.2023). Szczegółowy opis najważniejszych zasad rachunkowości stosowanych przez Grupę Kapitałową zamieszczony został w rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej za poprzedni rok obrotowy opublikowanym w dniu 30 października 2023 r.

2. Transakcje w ramach Grupy Kapitałowej Delko przedstawia poniższa tabela

Wyszczególnienie	Sprzedaż towarów i materiałów		Zakup towarów i materiałów	
	01.07.2023-31.03.2024	01.07.2022-31.03.2023	01.07.2023-31.03.2024	01.07.2022-31.03.2023
Jednostka dominująca	278 896	295 842	21	0
Jednostki zależne	13 341	11 679	278 126	293 374
Jednostki zależne pośrednio	70	0	14 160	14 147
Wyszczególnienie	Sprzedaż usług		Zakup usług	
	01.07.2023-31.03.2024	01.07.2022-31.03.2023	01.07.2023-31.03.2024	01.07.2022-31.03.2023
Jednostka dominująca	2 500	2 495	7 336	11 651
Jednostki zależne	12 573	16 534	7 885	7 548
Jednostki zależne pośrednio	357	389	212	219
Wyszczególnienie	Zobowiązania		Należności	
	31.03.2024	30.06.2023	31.03.2024	30.06.2023
Jednostka dominująca	1 521	2 193	47 036	54 709
Jednostki zależne	48 613	54 892	6 037	5 685
Jednostki zależne pośrednio	2 989	3 333	50	24
Wyszczególnienie	Przychody finansowe		Koszty finansowe	
	01.07.2023-31.03.2024	01.07.2022-31.03.2023	01.07.2023-31.03.2024	01.07.2022-31.03.2023
Jednostka dominująca	217	404	44	45
Jednostki zależne	78	45	217	336
Jednostki zależne pośrednio	0	0	34	68

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

- Rozwój sprzedaży przez internet,
- Umocnianie posiadanej przez Grupę pozycji lidera rynku hurtowego branży chemiczno-kosmetycznej w Polsce,
- Rozwój sprzedaży produktów chemicznych, drogeryjnych oraz spożywczych pod markami własnymi DELKO,
- Rozszerzenie asortymentu towarów budowlanych.

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

Spółka Przedsiębiorstwo Handlowe AMA Sp. z o.o. zmieniła miejsce prowadzenia działalności, co było konsekwencją planowanego rozwoju przedsiębiorstwa. Nowa lokalizacja zwiększa możliwości logistyczne rozwoju o 50% przy takim samym poziomie kosztów. Organizacja przeprowadzki spowodowała dwutygodniową przerwę w sprzedaży w sierpniu 2023, co odbiło się negatywnie na wielkości sprzedaży i wyniku finansowym spółki i Grupy. Zarząd Delko S.A. szacuje, że dzięki przeprowadzce sprzedaż Spółki zależnej przekroczy **docelowo 66 mln zł rocznie**.

5. Objaśnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności spółki

W trzecim kwartale bieżącego roku obrotowego nie wystąpiła sezonowość mająca znaczący wpływ na wyniki Grupy.

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

Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2024	Zwiększenie w tys. zł	Rozwiązanie w tys. zł	Stan na 31.03.2024
Odpis aktualizujący zapasy	3 394	489	531	3 352
-materiały	0	0	0	0
-towary	3 394	489	531	3 352

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

Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2024	Zwiększenie w tys. zł	Rozwiązanie w tys. zł	Stan na 31.03.2024
Odpis aktualizujący aktywów finansowych w tym				
-Udziały i akcje	0	0	0	0
-Udzielone pożyczki	175	0	0	175
Odpis aktualizujący na rzeczowe aktywa trwałe	705	0	160	545
Odpis aktualizujący na wartości niematerialne i prawne	345	0	186	159
Odpis aktualizujący należności	3 719	21	313	3 427
Razem	4 944	21	659	4 306

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

Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2024	Zwiększenie w tys. zł	Wykorzystanie w tys. zł	Rozwiązanie w tys. zł	Stan na 31.03.2024
Rezerwa na premie roczne zarządów	1 141	132	1 001	0	272
Rezerwa na premie pracowników	0	257	180	0	77
Rezerwa na urlopy	2 148	862	130	346	2 534
Rezerwa na bonusy	316	0	316	0	0
Rezerwa na odsetki/prowizje bankowe	0	68	23	0	45
Rezerwa na roszczenia sporne	0	5	0	0	5
Rezerwa na pozostałe zobowiązania	198	454	212	0	440
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	915	65	6	10	964
Rezerwy na zobowiązania podatkowe	54	0	54	0	0
Razem	4 772	1 843	1 922	356	4 337

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

Tytuły, od których utworzono aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Wyszczególnienie	31.03.2024	30.06.2023
Amortyzacja	110	85
Odpis na utratę wartości aktywów obrotowych	1 079	759
Odpis na utratę wartości aktywów trwałych	0	160

Odsetki naliczone niezapłacone	142	132
Rezerwy w tym;	3 599	3 322
- na premie i wynagrodzenia	96	249
- na urlopy	544	498
- na bonusy udzielone	2 065	2 406
- na odprawy emerytalne	170	163
- na koszty leasingu MSSF 16	248	0
- na koszty franczyzowe	151	0
- pozostałe rezerwy	325	6
Wynagrodzenia i składki ZUS zapłacone w kolejnym miesiącu	154	321
Niezrealizowana marża konsolidacyjna	323	380
Różnice kursowe	25	0
Pozostałe	0	307
Razem	5 432	5 466

Tytuły, od których utworzono rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Wyszczególnienie	31.03.2024	30.06.2023
Amortyzacja	558	624
Przeszacowanie środków trwałych	1 168	1 327
Odpisy aktualizujące wartość godziwą aktywów	29	0
Rezerwa na bonusy przychodowe	3 148	3 678
Odsetki naliczone	134	134
Wartość wyceny metodą praw wartości	1 760	1 589
MSSF 16 Leasing	153	0
Wycena do wartości godziwej aktywów z poziomu konsolidacji	122	0
Pozostałe	183	87
Razem	7 255	7 439

Zmiany w aktywach i rezerwach z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2024	Zwiększenie w tys. zł	Rozwiązanie w tys. zł	Stan na 31.03.2024
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5 072	870	510	5 432
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	6 271	1 533	549	7 255

10. Informacje o istotnych transakcjach nabycia sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych

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

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

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

12. Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych

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

13. Wskazanie korekt błędów poprzednich okresów

Zdarzenie nie wystąpiło.

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

Zmiana stóp procentowych nie wpłynęła w sposób znaczący na dostęp do kredytów i tym samym szybsze regulowanie

zobowiązań wobec dostawców, co wiąże się z dodatkowymi rabatami za wcześniejszą płatność.

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

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

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

W Grupie Kapitałowej w okresie trzech kwartałów bieżącego roku obrotowego nie wystąpiły transakcje z podmiotami powiązanymi, które były istotne oraz zostały zawarte na innych warunkach niż rynkowe.

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

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

18. Informacja dotycząca zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych w wyniku zmiany celu lub wykorzystania tych aktywów

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

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

Spółki Grupy nie emitowały i nie dokonywały spłaty nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych.

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

Za okres sprawozdawczy Spółki Grupy nie wypłacały ani nie deklarowały dywidendy.

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

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

- Nadzwyczajne Walne Zgromadzenia Akcjonariuszy Delko S.A. w dniu 08 maja 2024 roku podjęło uchwałę o powołaniu na stanowisko członka Rady Nadzorczej pani Anny Marii Kręczeńskiej.
- Rada Nadzorcza w dniu 08 maja 2024 roku podjęła uchwałę w sprawie powołania w skład Komitetu Audytu pani Anny Marii Kręczeńskiej.

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

Zobowiązania warunkowe w tys. zł.

Wyszczególnienie	Wartość zobowiązań	
	31.03.2024	30.06.2023
Gwarancja bankowa	0	253
Razem	0	253

Grupa w prezentowanym okresie nie posiadała aktywów warunkowych.

23. Informacje o przychodach i wynikach przypadających na poszczególne segmenty operacyjne

1. Główni klienci

Głównymi klientami Grupy Delko w Polsce są:

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

W okresie trzech kwartałów bieżącego roku obrotowego obrót zrealizowany przez Delko S.A. z czterema spółkami zależnymi, przekroczył 10 % obrotu ogółem.

Od kilku lat Grupa Delko rozwija sprzedaż detaliczną, głównie sklepów spożywczych, poprzez inwestycje w nowe sklepy detaliczne, hurtownie C&C, e-commerce oraz rozwój sklepów własnych. W strukturę Grupy wchodzi cztery hurtownie/magazyny dystrybuujące towary spożywcze do sklepów własnych, jak i do sklepów z poza Grupy.

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;

- a) sprzedaż hurtowa produktów chemii gospodarczej, kosmetyków, artykułów przemysłowych, higienicznych oraz artykułów spożywczych i tytoniowych do sklepów, sieci detalicznych i segmentu HoReCa,
- b) sprzedaż detaliczna we własnych sklepach ogólnospożywczych, chemiczno-kosmetycznych, hurtowni ogólnobudowlanej,
- c) organizacja i prowadzenie franczyzowej sieci detalicznej w segmencie produktów chemii gospodarczej, kosmetyków, artykułów przemysłowych i higienicznych oraz artykułów spożywczych.

Skonsolidowane przychody ze sprzedaży towarów według segmentów operacyjnych

Segmenty operacyjne	01.07.2023-31.03.2024	Udział % w sprzedaży ogółem 31.03.2024	01.07.2022-31.03.2023	Udział % w sprzedaży ogółem 31.03.2023
Przychody ze sprzedaży hurtowej	456 260	68,3 %	473 091	70,3 %
Przychody ze sprzedaży detalicznej	171 969	25,8 %	168 950	25,1 %
Razem	628 229	94,1 %	642 041	95,4 %

Skonsolidowane przychody ze sprzedaży towarów według segmentów działalności

Segmenty działalności	Region Zachodni	Region Wschodni	Region Centralny	Razem
01.07.2023-31.03.2024				
Przychody ze sprzedaży hurtowej	156 060	217 163	83 037	456 260
Przychody ze sprzedaży detalicznej	62 907	59 509	49 553	171 969
Razem	218 967	276 672	132 590	628 229
01.07.2022-31.03.2023				

Przychody ze sprzedaży hurtowej	163 593	221 168	88 330	473 091
Przychody ze sprzedaży detalicznej	52 502	57 731	58 717	168 950
Razem	216 095	278 899	147 047	642 041

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 uzupełniającą segmentację opartą o kryterium lokalizacji klientów.

Spółki Grupy Delko w ramach istniejących segmentów geograficznych dynamicznie rozwijają **sprzedaż internetową**. Celem Grupy jest wdrożenie tego typu sprzedaży w większości spółek.

Wyniki w poszczególnych segmentach geograficznych bez wyłączeń konsolidacyjnych

Segmenty działalności	Region Zachodni	Region Wschodni	Region Centralny
01.07.2023-31.03.2024			
Przychody ze sprzedaży	529 451	305 798	140 280
Koszty działalności operacyjnej	520 339	299 173	141 054
Wynik segmentu	9 112	6 625	-774
01.07.2022-31.03.2023			
Przychody ze sprzedaży	544 580	303 076	152 345
Koszty działalności operacyjnej	531 589	291 480	149 452
Wynik segmentu	12 991	11 596	2 893

Struktura przychodów ze sprzedaży

Wyszczególnienie	01.07.2023-31.03.2024	01.07.2022-31.03.2023
a) sprzedaż towarów	628 229	642 041
b) sprzedaż usług	39 563	31 021
Przychody ogółem	667 792	673 062

Struktura terytorialna przychodów ze sprzedaży

Wyszczególnienie	01.07.2023-31.03.2024	Struktura 31.03.2024 (%)	01.07.2022-31.03.2023	Struktura 31.03.2023 (%)
Region Zachodni	237 447	35,6 %	234 552	34,8 %
Region Wschodni	292 543	43,8 %	288 641	42,9 %
Region Centralny	137 802	20,6 %	149 869	22,3 %
Razem	667 792	100,0 %	673 062	100,0 %

Struktura terytorialna przychodów ze sprzedaży z podziałem na segmenty

Segmenty działalności	Region Zachodni	Region Wschodni	Region Centralny	Eliminacje konsolidacyjne	Wartość skonsolidowana
01.07.2023-31.03.2024					
Przychody ze sprzedaży towarów	505 746	280 993	133 797	292 307	628 229
Przychody ze sprzedaży usług	23 705	24 805	6 483	15 430	39 563
Razem	529 451	305 798	140 280	307 737	667 792
01.07.2022-31.03.2023					
Przychody ze sprzedaży towarów	519 206	282 290	148 066	307 521	642 041
Przychody ze sprzedaży usług	23 181	19 786	4 279	16 225	31 021
Razem	542 387	302 076	152 345	323 746	673 062

Struktura asortymentowa przychodów ze sprzedaży towarów

Wyszczególnienie	01.07.2023-31.03.2024	01.07.2022-31.03.2023
Chemia gospodarcza	189 206	182 821
Artykuły spożywcze	186 007	172 969
Artykuły higieniczne	98 635	117 334
Kosmetyki	94 907	104 053
Artykuły przemysłowe i pozostałe	58 887	64 864
Artykuły budowlane i techniczne	587	0
Razem	628 229	642 041

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

W trzecim kwartale bieżącego roku obrotowego nie wystąpiły inne czynniki mogące w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego Delko S.A oraz grupy kapitałowej.

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

Patrz strona 5 „Skład Grupy Kapitałowej”.

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

W okresie pierwszych trzech kwartałów bieżącego roku obrotowego nie wystąpiły zmiany w zakresie: struktury organizacyjnej, inwestycji długoterminowych, podziału, restrukturyzacji czy zaniechania działalności.

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

Zarząd Delko S.A. nie publikował prognoz wyników finansowych na bieżący rok obrotowy.

28. Wskazanie akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio poprzez podmioty zależne, co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na WZA Delko S.A. na dzień przekazania raportu kwartalnego wraz ze

wskazaniem liczby posiadanych akcji przez te podmioty, ich procentowego udziału w kapitale zakładowym, liczby głosów z nich wynikających, ich procentowego udziału w ogólnej liczbie głosów na WZA oraz wskazaniem zmian w strukturze własności spółki w okresie od przekazania poprzedniego raportu kwartalnego

Struktura akcjonariatu na dzień przekazania skonsolidowanego śródrocznego raportu kwartalnego za pierwszy kwartał bieżącego roku obrotowego (30.09.2023 r.)

Wyszczególnienie	Liczba akcji	Liczba głosów	Wartość nominalna akcji (w zł)	Udział w kapitale podstawowym
Dariusz Kawecki	3 647 508	3 647 508	0,5	30,50%
Mirosław Jan Dąbrowski	2 034 196	2 034 196	0,5	17,01%
Mirosław Newel	1 079 300	1 079 300	0,5	9,02%
Pozostali, posiadający poniżej 5% ogólnej liczby głosów	5 198 996	5 198 996	0,5	43,47%
Razem	11 960 000	11 960 000	x	100,0%

Struktura akcjonariatu na dzień przekazania skonsolidowanego śródrocznego raportu kwartalnego za trzy kwartały bieżącego roku obrotowego (31.03.2024 r.)

Wyszczególnienie	Liczba akcji	Liczba głosów	Wartość nominalna akcji (w zł)	Udział w kapitale podstawowym
Dariusz Kawecki	3 635 018	3 635 018	0,5	30,39%
Mirosław Jan Dąbrowski	2 034 196	2 034 196	0,5	17,01%
Mirosław Newel	1 079 300	1 079 300	0,5	9,02%
Pozostali, posiadający poniżej 5% ogólnej liczby głosów	5 211 486	5 211 486	0,5	43,58%
Razem	11 960 000	11 960 000	x	100%

29. Zestawienie stanu posiadania akcji Delko S.A. lub uprawnień do nich (opcji) przez osoby zarządzające i nadzorujące spółkę zgodnie z posiadanymi przez spółkę informacjami na dzień przekazania raportu kwartalnego, wraz ze wskazaniem zmian w stanie posiadania, w okresie od przekazania poprzedniego raportu kwartalnego

Wyszczególnienie	Funkcja	Stan na dzień przekazania raportu za I kw. br.	Zwiększenie stanu posiadania	Zmniejszenie stanu posiadania	Stan na dzień przekazania raportu za III kw. br.
Dariusz Kawecki	Prezes Zarządu	3 647 508	-	12 490	3 635 018
Mirosław Dąbrowski*	Wiceprezes Zarządu	2 034 196	-	-	2 034 196

*Z dniem 31marca 2024 r. p. Mirosław Dąbrowski, z powodów zdrowotnych, złożył rezygnację z pełnienia funkcji Wiceprezesa Zarządu Delko S.A.

30. Wskazanie istotnych postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania

arbitrażowego lub organem administracji publicznej

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

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

Od dnia 01 lipca 2023 roku do dnia 31 marca 2024 roku Delko S.A. i spółki zależne nie udzieliły poręczenia kredytu/pożyczki/gwarancji łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu, których jednorazowa wartość lub suma stanowiłaby co najmniej 10% kapitałów własnych Spółki.

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

W okresie pierwszych dziewięciu miesięcy bieżącego roku obrotowego nie wystąpiły czynniki mogące w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego Delko S.A.

Opis wpływu wojny w Ukrainie na działalność Grupy DELKO

Działania wojenne wprowadziły dużą niepewność sytuacji gospodarczej w Polsce. Delko nie dokonywało zaopatrzenia w Rosji. Nie prowadzono również sprzedaży do tego państwa. Obecnie Spółki Grupy prowadzą sprzedaż w ramach przetargów pomocowych, poprzez swoich odbiorców. Jest to sprzedaż niezagrożona w kwestii otrzymania należności za towar.

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

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

Największy wpływ na wyniki osiągane w kolejnych kwartałach bieżącego roku obrotowego będą miały nastroje konsumentów i ich skłonność do konsumpcji a także niepewność przedsiębiorców prowadzących sklepy co do zmian regulacji podatkowych oraz rosnąca inflacja.

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

W trzecim kwartale bieżącego roku obrotowego nie wystąpiły czynniki i zdarzenia o nietypowym charakterze mogące w istotny sposób wpłynąć na skrócone sprawozdanie finansowe.

35. Kwota i rodzaj pozycji wpływających na aktywa, zobowiązania, kapitał własny, wynik netto lub przepływy pieniężne które są nietypowe ze względu na ich rodzaj, wartość i cykliczność

W okresie trzech kwartałów bieżącego roku obrotowego nie wystąpiły pozycje, które są nietypowe ze względu na ich rodzaj, wartość i cykliczność.

PODPISY OSÓB REPREZENTUJĄCYCH DELKO S.A.

Data	Imię i Nazwisko	Stanowisko/Funkcja	Podpis
27.05.2024	Dariusz Kawecki	Prezes Zarządu	
27.05.2024	Jarosław Tabienko	Członek Zarządu	
27.05.2024	Ewa Katarzyna Marcinowska	Członek Zarządu	