



GRUPA KAPITAŁOWA DELKO

**Skonsolidowany śródroczny
raport kwartalny
za III kwartał 2019 roku**

**Prezentowany wg Międzynarodowych
Standardów Sprawozdawczości Finansowej**

SPIS TREŚCI

Wprowadzenie	4
Skład Grupy Kapitałowej	5
I. Skrócone kwartalne skonsolidowane sprawozdanie finansowe na dzień 30 września 2019 roku oraz za okres 9 miesięcy zakończonych 30 września 2019 roku sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej	8
1. Wybrane dane finansowe – sprawozdanie skonsolidowane.....	8
2. Kursy EUR użyte do przeliczenia „Wybranych danych finansowych”	9
3. Sprawozdanie z sytuacji finansowej – skonsolidowane.....	10
4. Sprawozdanie z całkowitych dochodów – skonsolidowane.....	12
5. Sprawozdanie z innych całkowitych dochodów – skonsolidowane.....	13
6. Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym– skonsolidowane.....	14
7. Sprawozdanie z przepływów pieniężnych – skonsolidowane.....	17
II. Skrócone kwartalne jednostkowe sprawozdanie finansowe na dzień 30 września 2019 roku oraz za okres 9 miesięcy zakończonych 30 września 2019 roku sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej	19
1. Wybrane dane finansowe – sprawozdanie jednostkowe.....	19
2. Kursy EUR użyte do przeliczenia „Wybranych danych finansowych”	20
3. Sprawozdanie z sytuacji finansowej – jednostkowe.....	21
4. Sprawozdanie z całkowitych dochodów – jednostkowe.....	23
5. Sprawozdanie z innych całkowitych dochodów – jednostkowe.....	24
6. Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym – jednostkowe.....	25
7. Sprawozdanie z przepływów pieniężnych – jednostkowe	28
III. Informacja dodatkowa do raportu okresowego(QSr)Grupy Kapitałowej Delko za III kwartał 2019	30
1. Informacja o zasadach przyjętych przy sporządzeniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości, oraz informacje o istotnych zmianach wielkości szacunkowych.....	30
2. zwięzły opis istotnych dokonań lub niepowodzeń emitenta w okresie, którego dotyczy raport, wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń dotyczących emitenta.....	33
3. opis czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających znaczący wpływ na osiągnięte wyniki finansowe.....	33
4. objaśnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności emitenta w prezentowanym okresie.....	33
5. informacje o odpisach aktualizujących wartość zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania i odwróceniu odpisów z tego tytułu.....	34
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.....	34
7. informacje o utworzeniu, zwiększeniu, wykorzystaniu i rozwiązaniu rezerw.....	34
8. informacje o rezerwach i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego.....	35
9. informacje o istotnych transakcjach nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych.....	35
10. informacje o istotnym zobowiązaniu z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych.....	35
11. informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych.....	35
12. wskazanie korekt błędów poprzednich okresów.....	36
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).....	36
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.....	36
15. informacje o zawarciu przez emitenta lub jednostkę od niego zależną jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązanymi, jeżeli pojedynczo lub łącznie są one istotne i zostały zawarte na innych warunkach niż rynkowe, wraz ze wskazaniem ich wartości.....	36
16. w przypadku instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej – informacje o zmianie sposobu (metody) jej ustalenia.....	36
17. informacja dotycząca zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych w wyniku zmiany celu lub wykorzystania tych aktywów.....	36
18. informacja dotycząca emisji, wykupu i spłaty nie udziałowych i kapitałowych papierów wartościowych.....	36
19. informacje dotyczące wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy, łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję, z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane.....	36
20. wskazanie zdarzeń, które wystąpiły po dniu, na który sporządzono kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe, nieujętych w tym sprawozdaniu, a mogących w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki	37

finansowe emitenta.....	
21. informacja dotycząca zmian zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego.....	37
22. Informacje o przychodach i wynikach przypadających na poszczególne segmenty operacyjne.....	37
23. inne informacje mogące w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego emitenta.....	39
24. Opis organizacji Grupy Kapitałowej Emitenta, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji.....	39
25. Wskazanie skutków zmian w strukturze jednostki gospodarczej, w tym połączenie jednostek gospodarczych, przyjęcia lub sprzedaży jednostek grupy kapitałowej, inwestycji długoterminowych, podziału, restrukturyzacji i zaniechania działalności.....	39
26. Stanowisko Zarządu Spółki odnośnie możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok, w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym w stosunku do wyników prognozowanych.....	40
27. Wskazanie akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio poprzez podmioty zależne co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Spółki na dzień przekazania raportu kwartalnego wraz ze wskazaniem liczby posiadanych przez te podmioty akcji, ich procentowego udziału w kapitale zakładowym, liczby głosów z nich wynikających i ich procentowego udziału w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu oraz wskazanie zmian w strukturze własności Spółki w okresie od przekazania poprzedniego raportu kwartalnego.....	40
28. Zestawienie zmian w stanie posiadania akcji Spółki lub uprawnień do nich (opcji) przez osoby zarządzające lub nadzorujące Spółki, zgodnie z posiadanymi przez Spółkę informacjami w okresie od przekazania poprzedniego raportu kwartalnego.....	40
29. Wskazanie istotnych postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej.....	40
30. Informacje o udzieleniu przez Spółkę lub przez jednostkę od niej zależną poręczeń kredytu lub pożyczki lub udzieleniu gwarancji – łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu, jeżeli łączna wartość istniejących poręczeń lub gwarancji jest znacząca	40
31. Inne informacje, które zdaniem Spółki 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.....	41
32. Wskazanie czynników, które w ocenie Spółki będą miały wpływ na osiągnięte przez nią oraz Grupę Kapitałową wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału.....	41
33. Wskazanie czynników i zdarzeń, w tym o nietypowym charakterze, mających istotny wpływ na skrócone sprawozdanie finansowe.....	41
34. Kwota i rodzaj pozycji wpływających na aktywa, zobowiązania, kapitał własny, wynik netto lub przepływy pieniężne które są nietypowe ze względu na ich rodzaj, wartość i cykliczność.....	42

WPROWADZENIE

Skonsolidowany raport kwartalny Delko S.A. za III kwartał 2019 roku („Raport”) zawiera:

- I. Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe na dzień 30 września 2019 roku oraz za okres 9 miesięcy zakończonych 30 września 2019 roku sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej w wersji zatwierdzonej przez Unię Europejską;
- II. Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe na dzień 30 września 2019 roku oraz za okres 9 miesięcy zakończonych 30 września 2019 roku sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej w wersji zatwierdzonej przez Unię Europejską;
- III. Informacja dodatkowa 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.

Informacje podstawowe

Grupa Kapitałowa DELKO („Grupa”) składa się z jednostki dominującej DELKO S.A. i jej 16-tu spółek zależnych i jednej stowarzyszonej. DELKO S.A. („Jednostka dominująca”, „Spółka”) została utworzona na podstawie aktu notarialnego z dnia 16 grudnia 1994 roku w kancelarii notarialnej Katarzyny Dłużak (Rep. A Nr 1578/1994).

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

Jednostce dominującej nadano numer statystyczny REGON 630306168.

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

- Sprzedaż hurtowa niewyspecjalizowana (PKD 4690 Z).

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

- Sprzedaży wyrobów chemicznych i artykułów użytku domowego i osobistego (kosmetyków i artykułów toaletowych),
- Sprzedaży detalicznej kosmetyków, artykułów higienicznych i chemii gospodarczej,
- Sprzedaży detalicznej artykułów spożywczych,
- Sprzedaż hurtowa artykułów spożywczych,
- Świadczenia usług pośrednictwa w handlu,
- Wynajem pomieszczeń.

SKŁAD GRUPY KAPITAŁOWEJ

W skład Grupy Delko na dzień bilansowy wchodzi Delko S.A. i poniższe spółki zależne:

Lp.	Nazwa jednostki	Siedziba	Zakres działalności	Udział procentowy Grupy na dzień 30.09.2019	Udział procentowy Grupy na dzień 31.12.2018
1	Nika Sp. z o.o.	Kielce	Sprzedaż hurtowa towarów chemii gospodarczej, kosmetyków i wyrobów farmaceutycznych. Sprzedaż detaliczna towarów chemii gospodarczej, kosmetyków, wyrobów farmaceutycznych.	100,00	100,00
2	PH AMA Sp. z o.o.	Warszawa	Sprzedaż hurtowa towarów chemii gospodarczej, kosmetyków i wyrobów farmaceutycznych. Sprzedaż detaliczna towarów chemii gospodarczej, kosmetyków, wyrobów farmaceutycznych.	100,00	100,00
3	Cosmetics RDT Sp. z o.o.	Łomża	Sprzedaż hurtowa towarów chemii gospodarczej, kosmetyków i wyrobów farmaceutycznych. Sprzedaż detaliczna towarów chemii gospodarczej, kosmetyków, wyrobów farmaceutycznych.	100,00	100,00
4	Blue STOP Sp. z o.o.	Śrem	Świadczenie usług pośrednictwa w handlu, organizacja detalicznej sieci franczyzowej.	95,00	95,00
5	Frog MS Delko Sp. z o.o.	Kraków	Sprzedaż hurtowa towarów chemii gospodarczej, kosmetyków i wyrobów farmaceutycznych. Sprzedaż detaliczna towarów chemii gospodarczej, kosmetyków, wyrobów farmaceutycznych.	100,00	100,00
6	Delko OTTO Sp. z o.o.	Ostrowiec Świętokrzyski	Sprzedaż hurtowa towarów chemii gospodarczej, kosmetyków i wyrobów farmaceutycznych i wyrobów tytoniowych. Sprzedaż detaliczna towarów chemii gospodarczej, kosmetyków, wyrobów farmaceutycznych i wyrobów tytoniowych.	100,00	100,00
7	Delkor Sp. z o.o.	Łódź	Sprzedaż hurtowa towarów chemii gospodarczej, kosmetyków i wyrobów farmaceutycznych. Sprzedaż detaliczna towarów chemii gospodarczej, kosmetyków, wyrobów farmaceutycznych.	100,00	100,00
8	Doktor Leks Sp. z o.o.	Wrocław	Sprzedaż hurtowa towarów chemii gospodarczej, kosmetyków i wyrobów farmaceutycznych. Sprzedaż detaliczna towarów chemii gospodarczej, kosmetyków, wyrobów farmaceutycznych.	100,00*	100,00*
9	Delko Esta Sp. z o.o.	Stargard	Sprzedaż hurtowa towarów chemii gospodarczej, kosmetyków i wyrobów farmaceutycznych. Sprzedaż detaliczna towarów chemii gospodarczej, kosmetyków, wyrobów farmaceutycznych.	100,00	100,00
10	RHS Sp. z o.o.	Wieluń	Sprzedaż detaliczna prowadzona w sklepach spożywczych. Sprzedaż hurtowa produktów spożywczych oraz wynajem pomieszczeń.	100,00	100,00
11	Lavende Sp. z o.o.	Kielce	Sprzedaż detaliczna kosmetyków i artykułów toaletowych prowadzona w wyspecjalizowanych sklepach.	100,00**	100,00**
12	Megana Sp. z o.o.	Kraków	Sprzedaż detaliczna prowadzona w sklepach spożywczych. Sprzedaż detaliczna towarów chemii gospodarczej, kosmetyków, wyrobów farmaceutycznych.	100,00	-
13	Kama Sp. z o.o.	Kraków	Sprzedaż detaliczna prowadzona w sklepach spożywczych. Sprzedaż detaliczna towarów chemii gospodarczej, kosmetyków, wyrobów farmaceutycznych.	100,00***	-
14	Mega Sp. z o.o.	Kraków	Sprzedaż detaliczna prowadzona w sklepach spożywczych. Sprzedaż detaliczna towarów chemii gospodarczej, kosmetyków, wyrobów farmaceutycznych.	100,00****	-
15	Nasze Sklepy Avita Sp. z o.o.	Kraków	Świadczenie usług pośrednictwa w handlu, organizacja detalicznej sieci franczyzowej.	100,00****	-
16	Słoneczko S.A.	Zielona Góra	Sprzedaż detaliczna prowadzona w sklepach spożywczych. Sprzedaż detaliczna towarów chemii gospodarczej, kosmetyków, wyrobów farmaceutycznych.	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%,

*** pośrednio poprzez Megana Sp. z o.o. 100 %

**** pośrednio poprzez Megana Sp. z o.o. 100%.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Siedzibą prawną 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.

Siedzibą prawną Megana 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 Kama 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 0000172990.

Siedzibą prawną Mega 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 0000187393.

Siedzibą prawną Nasze 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 0000224201.

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.

I. SKRÓCONE KWARTALNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE NA DZIEŃ 30 WRZEŚNIA 2019 ROKU ORAZ ZA OKRES 9 MIESIĘCY ZAKOŃCZONYCH 30 WRZEŚNIA 2019 ROKU SPORZĄDZONE WEDŁUG MIĘDZYNARDOWYCH STANDARDÓW SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ.

Wybrane skonsolidowane dane finansowe

Wybrane skonsolidowane dane finansowe	w tys. PLN		w tys. EUR	
	III kwartał 2019 okres od 01.01.2019 do 30.09.2019	III kwartał 2018 okres od 01.01.2018 do 30.09.2018	III kwartał 2019 okres od 01.01.2019 do 30.09.2019	III kwartał 2018 okres od 01.01.2018 do 30.09.2018
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	566 094	483 130	131 387	113 584
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	16 795	14 784	3 898	3 476
EBITDA	24 308	16 962	5 642	3 988
Zysk (strata) brutto	14 633	13 310	3 396	3 129
Zysk (strata) netto	11 680	10 844	2 711	2 549
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	12 315	15 633	2 858	3 675
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-8 383	-1 538	-1 946	-362
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-2 042	-12 670	-474	-2 979
Przepływy pieniężne netto, razem	1 890	1 425	439	335
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	1,95	1,81	0,45	0,43
Wybrane skonsolidowane dane finansowe	Stan na 30.09.2019	Stan na 31.12.2018	Stan na 30.09.2019	Stan na 31.12.2018
Aktywa, razem	250 033	184 874	57 169	42 994
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	161 987	105 563	37 037	24 550
Zobowiązania długoterminowe	31 035	15 249	7 096	3 546
Zobowiązania krótkoterminowe	130 952	90 314	29 941	21 003
Kapitał własny	88 046	79 311	20 131	18 444
Kapitał akcyjny	5 980	5 980	1 367	1 391
Liczba akcji (w szt.)	5 980 000	5 980 000	5 980 000	5 980 000
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EUR)	14,72	13,26	3,37	3,08

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 30.09.2019 r. oraz 31.12.2018 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 III kwartału 2019r. oraz III kwartału 2018r.

Zestawienie kursów EUR użytych do przeliczenia „Wybranych danych finansowych”

Miesiąc	Kurs średni wg tabeli NBP na ostatni dzień miesiąca 2019 r. (w zł)	Kurs średni wg tabeli NBP na ostatni dzień miesiąca 2018r. (w zł)
Styczeń	4,2802	4,1488
Luty	4,3120	4,1779
Marzec	4,3013	4,2085
Kwiecień	4,2911	4,2204
Maj	4,2916	4,3195
Czerwiec	4,2520	4,3616
Lipiec	4,2911	4,2779
Sierpień	4,3844	4,2953
Wrzesień	4,3736	4,2714
Grudzień	-	4,3000

Kurs średni arytmetyczny I-IX 2019 r.

4,3086

Kurs średni arytmetyczny I-IX 2018 r.

4,2535

Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

Aktywa (w tys. zł)	stan na 30.09.2019r. koniec kwartału 2019	stan na 30.06.2019r. koniec poprzedniego kwartału 2019	stan na 31.12.2018r. koniec poprzedniego roku obrotowego 2018	stan na 30.09.2018r. koniec kwartału 2018	stan na 30.06.2018r. koniec poprzedniego kwartału 2018
A. Aktywa trwałe	98 290	98 793	63 106	63 361	63 600
1. Wartość firmy	35 000	35 000	31 183	31 183	31 183
2. Inne wartości niematerialne	2 096	2 186	492	526	566
3. Rzeczowe aktywa trwałe	49 771	50 226	27 963	27 780	27 720
4. Należności długoterminowe	98	96	29	29	29
5. Aktywa finansowe długoterminowe	96	96	96	96	96
6. Wycena jednostki metodą praw własności	6 994	6 896	-	-	-
7. Aktywa z tytułu podatku odroczonego	4 235	4 293	3 343	3 747	4 006
B. Aktywa obrotowe	151 663	161 292	121 688	142 707	142 589
1. Zapasy	72 027	74 111	55 660	60 656	59 372
2. Należności z tytułu dostaw i usług	68 961	73 254	52 130	72 987	75 013
3. Należności pozostałe	3 222	3 389	9 647	2 649	1 810
4. Należności z tytułu podatku dochodowego	319	475	150	8	83
5. Aktywa finansowe	-	-	-	4	10
6. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	5 596	8 946	3 706	5 855	5 443
7. Rozliczenia międzyokresowe	1 538	1 117	395	548	858
C. Aktywa trwałe przeznaczone do zbycia	80	80	80	80	80
AKTYWA OGÓŁEM	250 033	260 165	184 874	206 148	206 269

Pasywa (w tys. zł)	stan na 30.09.2019r. koniec kwartału 2019	stan na 30.06.2019r. koniec poprzedniego kwartału 2019	stan na 31.12.2018r. koniec poprzedniego roku obrotowego 2018	stan na 30.09.2018r. koniec kwartału 2018	stan na 30.06.2018r. koniec poprzedniego kwartału 2018
A. Kapitał własny	88 046	83 446	79 311	76 616	72 642
I. Kapitały przypadające akcjonariuszom podmiotu dominującego	88 022	83 426	79 297	76 606	72 638
1. Kapitał akcyjny	5 980	5 980	5 980	5 980	5 980
2. Kapitał zapasowy	59 275	59 686	49 490	49 493	49 494
3. Kapitał rezerwowy	1 430	1 430	1 430	1 430	1 430
4. Zysk (strata) z lat ubiegłych	9 667	9 195	8 870	8 866	8 863
5. Zyski (strata) netto	11 670	7 135	13 527	10 837	6 871
II. Kapitał przypadający akcjonariuszom mniejszościowym	24	20	14	10	4
B. Zobowiązania długoterminowe	31 035	31 079	15 249	21 692	22 448
1. Kredyty bankowe	10 949	10 449	9 555	15 793	16 223
2. Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	13 810	14 359	850	894	724
3. Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	5 364	5 362	4 547	4 717	5 211
4. Rezerwy na inne zobowiązania	912	909	297	288	290
C. Zobowiązania krótkoterminowe	130 952	145 640	90 314	107 840	111 179
1. Kredyty bankowe	60 235	58 869	48 095	46 808	49 032
2. Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	4 858	4 588	982	681	686
3. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	55 001	68 413	33 084	52 477	50 416
4. Zobowiązania pozostałe	6 486	9 427	5 494	5 169	8 088
5. Zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego	314	156	327	369	261
6. Rezerwy na zobowiązania	4 015	4 187	2 332	2 336	2 696
7. Rozliczenia międzyokresowe	43	-	-	-	-
D. Zobowiązania dotyczące aktywów trwałych przeznaczonych do zbycia	-	-	-	-	-
PASYWA OGÓŁEM	250 033	260 165	184 874	206 148	206 269

Wartość księgowa (w zł)	88 046 000	83 446 000	79 311 000	76 616 000	72 642 000
Liczba akcji (w szt.)	5 980 000	5 980 000	5 980 000	5 980 000	5 980 000
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	14,72	13,95	13,26	12,81	12,15
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	14,72	13,95	13,26	12,81	12,15

Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów

Wyszczególnienie (w tys. zł)	III kwartał 2019 okres od 01.07.2019r. do 30.09.2019r	III kwartały narastająco/2019 okres od 01.01.2019r. do 30.09.2019r.	III kwartał 2018 okres od 01.07.2018r. do 30.09.2018r.	III kwartały narastająco/ 2018 okres od 01.01.2018r. do 30.09.2018r.
A. Działalność kontynuowana				
I. Przychody ze sprzedaży	200 916	566 094	161 263	483 130
1. Przychody ze sprzedaży produktów i usług	7 608	21 660	8 545	27 378
2. Przychody ze sprzedaży ze sprzedaży towarów	193 308	544 434	152 718	455 752
II. Koszty działalności operacyjnej	194 356	549 337	156 255	468 714
1. Amortyzacja	3 020	7 413	757	2 296
2. Zużycie materiałów i energii	2 785	8 068	2 047	6 269
3. Usługi obce	11 425	31 467	10 847	32 156
4. Podatki i opłaty	510	1 568	389	1 303
5. Wynagrodzenia	13 998	38 992	9 246	28 219
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	2 825	7 928	2 006	6 214
7. Pozostałe koszty rodzajowe	585	1 713	458	1 674
8. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	159 208	452 188	130 505	390 583
III. Zysk (strata) na sprzedaży	6 560	16 757	5 008	14 416
1. Pozostałe przychody operacyjne	809	2 118	359	970
2. Pozostałe koszty operacyjne	911	2 080	242	602
3. Zysk na okazjonalnym nabyciu	-	-	-	-
IV. Zysk (strata) na działalności operacyjnej	6 458	16 795	5 125	14 784
1. Przychody finansowe	-44	379	18	49
2. Koszty finansowe	928	2 535	489	1 523
3. Udział w zyskach (stratach) w jednostce wycenianej metoda praw własności	-98	-6	-	-
V. Zysk (strata) brutto na działalności gospodarczej	5 584	14 633	4 654	13 310
1. Podatek dochodowy	1 045	2 953	682	2 466
VI. Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	4 539	11 680	3 972	10 844
B. Działalność zaniechana				
I. Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	-	-	-	-
C. Zysk (strata) netto za rok obrotowy, w tym	4 539	11 680	3 972	10 844
1. Przypadający akcjonariuszom podmiotu dominującego	4 535	11 670	3 966	10 837
2. Przypadający akcjonariuszom mniejszościowym	4	10	6	7

Skonsolidowane sprawozdanie z innych całkowitych dochodów

Wyszczególnienie (w tys. zł)	III kwartał 2019 okres od 01.07.2019r. do 30.09.2019r	III kwartały narastająco/2019 okres od 01.01.2019r. do 30.09.2019r.	III kwartał 2018 okres od 01.07.2018r. do 30.09.2018r.	III kwartały narastająco/ 2018 okres od 01.01.2018r. do 30.09.2018r.
I. Zysk (strata) netto za okres	4 539	11 680	3 972	10 844
II. Inne całkowite dochody	2	3	1	3
1. Skutki wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	-	-	-	-
2. Zabezpieczenie przepływów pieniężnych	-	-	-	-
3. Skutki aktualizacji aktywów trwałych	2	3	1	3
4. Zyski i straty aktuarialne z tytułu programu określonych świadczeń	-	-	-	-
5. Udziały w innych całkowitych dochodach jednostek stowarzyszonych	-	-	-	-
6. Podatek dochodowy dotyczący innych całkowitych dochodów	-	-	-	-
III. Inne całkowite dochody netto	-	-	-	-
IV. Całkowity dochód netto za okres, w tym	4 541	11 683	3 973	10 847
1. Przypadający akcjonariuszom podmiotu dominującego	4 537	11 673	3 967	10 840
2. Przypadający akcjonariuszom mniejszościowym	4	10	6	7

Wyszczególnienie	III kwartał 2019 okres od 01.07.2019r. do 30.09.2019r	III kwartały narastająco/2019 okres od 01.01.2019r. do 30.09.2019r.	III kwartał 2018 okres od 01.07.2018r. do 30.09.2018r.	III kwartały narastająco/ 2018 okres od 01.01.2018r. do 30.09.2018r.
Średnia ważona liczba akcji zwykłych akcjonariuszy jednostki dominującej (szt.)	5 980 000	5 980 000	5 980 000	5 980 000
Zysk/strata na jedną akcję zwykłą (w złotych)	0,76	1,95	0,66	1,81

Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

Za okres 01.01-30.09. 2019 rok

Wyszczególnienie	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Niepodzielony wynik z lat ubiegłych	Udziały nabyte zysk (strata)	Wynik finansowy za rok obrotowy	Kapitały przypadające akcjonariuszom podmiotu dominującego	Kapitał przypadający udziałowcom niesprawującym kontroli	Razem
Na dzień 01 stycznia 2019 roku	5 980	49 490	1 430	8 870	-	13 527	79 297	14	79 311
Całkowite dochody	-	-	-	3	-	11 670	11 673	10	11 683
Zysk udziałów niesprawujących kontrolę	-	-	-	-	-	-	-	10	10
Zysk (strata) netto	-	-	-	-	-	11 670	11 670	-	11 670
Skutki aktualizacji aktywów trwałych	-	-	-	3	-	-	3	-	3
Inne zmiany	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Transakcje z właścicielami	-	9 785	-	794	-	-13 527	-2 948	-	-2 948
Koszt emisji akcji	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Wyplata dywidendy	-	-	-	-2 511	-	-	-2 511	-	-2 511
Podział wyniku finansowego	-	9 785	-	3 305	-	-13 527	-437	-	-437
Na dzień 30 września 2019 roku	5 980	59 275	1 430	9 667	-	11 670	88 022	24	88 046

Za okres 01.07-30.09.2019 rok

Wyszczególnienie	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Niepodzielony wynik z lat ubiegłych	Udziały nabyte zysk (strata)	Wynik finansowy za rok obrotowy	Kapitały przypadające akcjonariuszom podmiotu dominującego	Kapitał przypadający udziałowcom niesprawującym kontroli	Razem
Na dzień 01 lipca 2019 roku	5 980	59 686	1 430	9 195	-	7 135	83 426	20	83 446
Całkowite dochody	-	-	-	2	-	4 535	4 537	4	4 541
Zysk udziałów niesprawujących kontrolę	-	-	-	-	-	-	-	4	4
Zysk (strata) netto	-	-	-	-	-	4 535	4 535	-	4 535
Skutki aktualizacji aktywów trwałych	-	-	-	2	-	-	2	-	2
Inne zmiany	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Transakcje z właścicielami	-	-411	-	470	-	-	59	-	59
Koszt emisji akcji	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Wyplata dywidendy	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Podział wyniku finansowego	-	-411	-	470	-	-	59	-	59
Na dzień 30 września 2019 roku	5 980	59 275	1 430	9 667	-	11 670	88 022	24	88 046

Za okres 01.01-31.12. 2018 rok

Wyszczególnienie	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Niepodzielony wynik z lat ubiegłych	Nabycie dodatkowych udziałów spółek zależnych	Wynik finansowy za rok obrotowy	Kapitały przypadające akcjonariuszom podmiotu dominującego	Kapitał przypadający udziałowcom niesprawującym kontroli	Razem
Na dzień 01 stycznia 2018 roku	5 980	49 879	1 430	-1 460	-	12 324	68 153	5	68 158
Całkowite dochody	-	4	-	5	-	13 527	13 536	9	13 545
Zysk udziałów niesprawujących kontrolę	-	4	-	-	-	-	4	9	13
Zysk (strata) netto	-	-	-	-	-	13 527	13 527	-	13 527
Skutki aktualizacji aktywów trwałych	-	-	-	5	-	-	5	-	5
Inne zmiany	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Transakcje z właścicielami	-	-393	-	10 325	-	-12 324	-2 392	-	-2 392
Wypłata dywidendy	-	-	-	-2 392	-	-	-2 392	-	-2 392
Podział wyniku finansowego	-	-393	-	12 717	-	-12 324	-	-	-
Na dzień 31 grudnia 2018 roku	5 980	49 490	1 430	8 870	-	13 527	79 297	14	79 311

Za okres 01.01-30.09.2018 rok

Wyszczególnienie	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Niepodzielony wynik z lat ubiegłych	Udziały nabyte zysk (strata)	Wynik finansowy za rok obrotowy	Kapitały przypadające akcjonariuszom podmiotu dominującego	Kapitał przypadający udziałowcom niesprawującym kontroli	Razem
Na dzień 01 stycznia 2018 roku	5 980	49 879	1 430	-1 460	-	12 324	68 153	5	68 158
Całkowite dochody	-	-	-	8	-	10 837	10 845	5	10 850
Zysk udziałów niesprawujących kontrolę	-	-	-	3	-	-	3	7	10
Zysk (strata) netto	-	-	-	-	-	10 837	10 837	-	10 837
Skutki aktualizacji aktywów trwałych	-	-	-	3	-	-	3	-	3
Inne zmiany	-	-	-	2	-	-	2	-2	-
Transakcje z właścicielami	-	-386	-	10 318	-	-12 324	-2 392	-	-2 392
Wypłata dywidendy	-	-	-	-2 392	-	-	-2 392	-	-2 392
Podział wyniku finansowego	-	-386	-	12 710	-	-12 324	-	-	-
Na dzień 30 września 2018 roku	5 980	49 493	1 430	8 866	-	10 837	76 606	10	76 616

Za okres 01.07-30.09.2018 rok

Wyszczególnienie	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Niepodzielony wynik z lat ubiegłych	Udziały nabyte zysk (strata)	Wynik finansowy za rok obrotowy	Kapitały przypadające akcjonariuszom podmiotu dominującego	Kapitał przypadający udziałowcom niesprawującym kontroli	Razem
Na dzień 01 lipca 2018 roku	5 980	49 494	1 430	8 863	-	6 871	72 638	4	72 642
Całkowite dochody	-	-1	-	3	-	3 966	3 968	6	3 974
Zysk udziałów niesprawujących kontrolę	-	-	-	-	-	-	-	6	6
Zysk (strata) netto	-	-	-	-	-	3 966	3 966	-	3 966
Skutki aktualizacji aktywów trwałych	-	-	-	3	-	-	3	-	3
Inne zmiany	-	-1	-	-	-	-	-1	-	-1
Transakcje z właścicielami	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Wypłata dywidendy	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Podział wyniku finansowego	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Na dzień 30 września 2018 roku	5 980	49 493	1 430	8 866	-	10 837	76 606	10	76 616

Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

Wyszczególnienie (w tys. zł.)	III kwartał 2019 okres od 01.07.2019r. do 30.09.2019r.	III kwartały 2019 okres od 01.01.2019r. do 30.09.2019r.	III kwartał 2018 okres od 01.07.2018r. do 30.09.2018r.	III kwartały 2018 okres od 01.01.2018r. do 30.09.2018r.
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
I. Zysk / strata brutto	5 584	14 633	4 654	13 310
II. Korekty	-4 690	-2 318	1 725	2 323
1. Amortyzacja	3 020	7 413	757	2 296
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	2	7	2	-1
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	590	1 971	325	1 265
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-37	-25	-38	-117
5. Zmiana stanu rezerw	-2 299	168	-362	-162
6. Zmiana stanu zapasów	11 022	-7 429	-1 284	-5 073
7. Zmiana stanu należności	949	-13 917	1 187	-12 946
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-27 844	11 418	-858	19 306
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	393	-329	310	-194
10. Podatek dochodowy zapłacony	-587	-2 217	-712	-2 107
11. Inne korekty	10 101	622	2 398	56
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	894	12 315	6 379	15 633
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ				
I. Wpływy	121	349	146	325
1. Zbycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	86	241	140	314
2. Zbycie aktywów finansowych	-	73	-	-
3. Dywidendy i udziały w zyskach	-	-	-	-
4. Inne wpływy	35	35	6	11
II. Wydatki	439	8 732	465	1 863
1. Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	439	3 938	465	1 848
2. Nabycie aktywów finansowych w jednostkach powiązanych	-	4 794	-	-
3. Udzielone pożyczki	-	-	-	15
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-318	-8 383	-319	-1 538
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ				
I. Wpływy	1 368	11 679	12	48
1. Kredyty bankowe	1 311	11 592	-	-
2. Odsetki	57	87	12	33
3. Inne wpływy finansowe	-	-	-	15
II. Wydatki	5 294	13 721	5 660	12 718
1. Nabycie udziałów (akcji)	-	-	-	-
2. Wypłata dywidendy	2 512	2 512	2 391	2 391
3. Spłata kredytów bankowych	-	3 885	2 653	8 337
4. Płatności z tytułu leasingu finansowego	1 952	5 126	183	529
5. Odsetki	723	2 058	385	1 341
6. Inne wydatki finansowe	107	140	48	120

III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-3 926	-2 042	- 5 648	-12 670
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III +/- B.III +/- C.III)	-3 350	1 890	412	1 425
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	-3 350	1 890	412	1 425
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-	-	-
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	8 946	3 706	5 443	4 430
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D), W TYM	5 596	5 596	5 855	5 855
- o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-	-	-

II. SKRÓCONE KWARTALNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE NA DZIEŃ 30 WRZEŚNIA 2019 ROKU ORAZ ZA OKRES 9 MIESIĘCY ZAKOŃCZONYCH 30 WRZEŚNIA 2019 ROKU SPORZĄDZONE WEDŁUG MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ.

Wybrane jednostkowe dane finansowe

Wybrane jednostkowe dane finansowe	w tys. PLN		w tys. EUR	
	III kwartał 2019 okres od 01.01.2019 do 30.09.2019	III kwartał 2018 okres od 01.01.2018 do 30.09.2018	III kwartał 2019 okres od 01.01.2019 do 30.09.2019	III kwartał 2018 okres od 01.01.2018 do 30.09.2018
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	299 359	306 033	69 479	71 949
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	5 137	4 022	1 192	946
EBITDA	5 108	4 022	1 186	946
Zysk (strata) brutto	11 273	7 841	2 616	1 843
Zysk (strata) netto	10 358	7 156	2 404	1 682
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	1 972	1 623	458	382
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	890	2 463	207	579
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-2 490	-4 088	-578	-961
Przepływy pieniężne netto, razem	372	-2	86	-
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	1,73	1,20	0,4	0,28
Wybrane jednostkowe dane finansowe	Stan na 30.09.2019	Stan na 31.12.2018	Stan na 30.09.2019	Stan na 31.12.2018
Aktywa razem	131 231	110 370	30 005	25 667
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	56 788	43 774	12 984	10 180
Zobowiązania długoterminowe	6 842	4 926	1 564	1 146
Zobowiązania krótkoterminowe	49 946	38 848	11 420	9 034
Kapitał własny	74 443	66 596	17 021	15 487
Kapitał akcyjny	5 980	5 980	1 367	1 391
Liczba akcji (w szt.)	5 980 000	5 980 000	5 980 000	5 980 000
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EUR)	12,45	11,14	2,85	2,59
Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł / EUR)	-	-	-	-

Kursy EUR użyte do przeliczenia „Wybranych danych finansowych”

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

- poszczególne pozycje aktywów i pasywów sprawozdania finansowego, wartość księgową na jedną akcję oraz wypłaconą dywidendę na jedną akcję przeliczono na EUR według średniego kursu ustalonego przez NBP na dzień 30.09.2019r. oraz 31.12.2018r.
- poszczególne pozycje sprawozdania z całkowitych dochodów, sprawozdania z przepływów pieniężnych oraz wartość zysku na jedną akcję przeliczono według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ustalonych przez NBP na ostatni dzień każdego miesiąca III kwartału 2019r. oraz III kwartału 2018r.

Zestawienie kursów EUR użytych do przeliczenia „Wybranych danych finansowych”

Miesiąc	Kurs średni wg tabeli NBP na ostatni dzień miesiąca 2019 r. (w zł)	Kurs średni wg tabeli NBP na ostatni dzień miesiąca 2018r. (w zł)
Styczeń	4,2802	4,1488
Luty	4,3120	4,1779
Marzec	4,3013	4,2085
Kwiecień	4,2911	4,2204
Maj	4,2916	4,3195
Czerwiec	4,2520	4,3616
Lipiec	4,2911	4,2779
Sierpień	4,3844	4,2953
Wrzesień	4,3736	4,2714
Grudzień	-	4,3000

Kurs średni arytmetyczny I-IX 2019 r.

4,3086

Kurs średni arytmetyczny I-IX 2018 r.

4,2535

Sprawozdanie jednostkowe z sytuacji finansowej

Aktywa (w tys. zł)	stan na 30.09.2019r. koniec kwartału 2019	stan na 30.06.2019r. koniec poprzedniego kwartału 2019	Stan na 31.12.2018r. koniec poprzedniego kwartału 2018	stan na 30.09.2018r. koniec kwartału 2018	stan na 30.06.2018r. koniec poprzedniego kwartału 2018
A. Aktywa trwałe	85 617	85 508	72 595	72 637	72 879
1. Inne wartości niematerialne	101	108	123	131	138
2. Rzeczowe aktywa trwałe	309	339	335	259	268
3. Nieruchomości inwestycyjne	-	-	-	-	-
4. Należności długoterminowe	102	-	-	-	-
5. Aktywa finansowe długoterminowe	83 527	83 527	70 747	70 747	70 747
7. Aktywa z tytułu podatku odroczonego	1 578	1 534	1 390	1 500	1 726
B. Aktywa obrotowe	45 614	61 431	37 775	54 054	52 982
1. Zapasy	4 079	6 546	1 947	4 461	3 608
2. Należności z tytułu dostaw i usług	38 530	44 029	26 066	45 829	43 387
3. Należności pozostałe	524	6 659	8 074	2 170	4 383
4. Należności z tytułu podatku dochodowego	-	157	96	-	-
5. Aktywa finansowe krótkoterminowe	2 070	3 978	1 557	1 555	1 554
6. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	390	30	18	20	21
7. Rozliczenia międzyokresowe	21	32	17	19	29
C. Aktywa trwałe przeznaczone do zbycia	-	-	-	-	-
AKTYWA OGÓŁEM	131 231	146 939	110 370	126 691	125 861

Pasywa (w tys. zł)	stan na 30.09.2019r. koniec kwartału 2019	stan na 30.06.2019r. koniec poprzedniego kwartału 2019	Stan na 31.12.2018r. koniec poprzedniego kwartału 2018	stan na 30.09.2018r. koniec kwartału 2018	stan na 30.06.2018r. koniec poprzedniego kwartału 2018
A. Kapitał własny	74 443	73 053	66 596	65 876	64 821
1. Kapitał akcyjny	5 980	5 980	5 980	5 980	5 980
2. Kapitał zapasowy	55 535	55 535	50 170	50 170	50 170
3. Kapitał rezerwowy	2 570	2 570	2 570	2 570	2 570
4. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0	-	-	-	-
5. Zyski (strata) netto	10 358	8 968	7 876	7 156	6 101
B. Zobowiązania długoterminowe	6 842	7 398	4 926	5 145	5 724
1. Kredyty bankowe	5 084	5 634	3 267	3 617	3 967
2. Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	42	49	66	-	-
3. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0	-	-	-	-
4. Zobowiązania pozostałe	0	-	-	-	-
5. Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	1 692	1 691	1 569	1 501	1 730
6. Rezerwy na inne zobowiązania	24	24	24	27	27
C. Zobowiązania krótkoterminowe	49 946	66 488	38 848	55 670	55 316
1. Kredyty bankowe	15 708	19 027	17 140	15 335	12 952
2. Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	29	29	29	-	-
3. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	32 918	44 079	21 257	39 812	39 520
4. Zobowiązania pozostałe	833	3 206	82	76	2 620
5. Zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego	185	-	-	145	42
6. Rezerwy na zobowiązania	273	147	340	302	182
D. Zobowiązania dotyczące aktywów trwałych przeznaczonych do zbycia	-	-	-	-	-
PASYWA OGÓŁEM	131 231	146 939	110 370	126 691	125 861

Wartość księgowa (w zł)	74 443 000	73 053 000	66 596 000	65 876 000	64 821 000
Liczba akcji (w szt.)	5 980 000	5 980 000	5 980 000	5 980 000	5 980 000
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	12,45	12,22	11,14	11,02	10,84
Przewidywana liczba akcji (w szt.)	5 980 000	5 980 000	5 980 000	5 980 000	5 980 000
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	12,45	12,22	11,14	11,02	10,84

Sprawozdanie jednostkowe z całkowitych dochodów

Wyszczególnienie (w tys. zł)	III kwartał 2019 okres od 01.07.2019r. do 30.09.2019r	III kwartały narastająco/2019 okres od 01.01.2019r. do 30.09.2019r.	III kwartał 2018 okres od 01.07.2018r. do 30.09.2018r.	III kwartały narastająco/ 2018 okres od 01.01.2018r. do 30.09.2018r.
A. Działalność kontynuowana				
I. Przychody ze sprzedaży	99 746	299 359	102 317	306 033
a) w tym od jednostek powiązanych	78 295	239 783	77 426	233 245
1. Przychody ze sprzedaży produktów i usług	2 115	7 607	4 960	15 337
2. Przychody ze sprzedaży towarów	97 631	291 752	97 357	290 696
II. Koszty działalności operacyjnej	97 837	294 221	100 908	302 026
1. Amortyzacja	38	112	27	89
2. Zużycie materiałów i energii	61	167	39	113
3. Usługi obce	3 447	11 574	6 433	19 293
4. Podatki i opłaty	12	151	19	33
5. Wynagrodzenia	577	1 598	584	1 613
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	69	211	68	209
7. Pozostałe koszty rodzajowe	34	138	33	155
8. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	93 599	280 270	93 705	280 521
III. Zysk (strata) na sprzedaży	1 909	5 138	1 409	4 007
1. Pozostałe przychody operacyjne	-	3	11	68
2. Pozostałe koszty operacyjne	-	4	11	53
IV. Zysk (strata) na działalności operacyjnej	1 909	5 137	1 409	4 022
1. Przychody finansowe	64	6 727	40	4 296
2. Koszty finansowe	254	591	141	477
V. Zysk (strata) brutto na działalności gospodarczej	1 719	11 273	1 308	7 841
1. Podatek dochodowy	329	915	253	685
VI. Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	1 390	10 358	1 055	7 156
B. Działalność zaniechana	-	-	-	-
I. Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	-	-	-	-
C. Zysk (strata) netto za rok obrotowy	1 390	10 358	1 055	7 156

Jednostkowe sprawozdanie z innych całkowitych dochodów

Jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów (w tys. zł)	III kwartał 2019 okres od 01.07.2019r. do 30.09.2019r	III kwartały narastająco/2019 okres od 01.01.2019r. do 30.09.2019r.	III kwartał 2018 okres od 01.07.2018r. do 30.09.2018r.	III kwartały narastająco/ 2018 okres od 01.01.2018r. do 30.09.2018r.
I. Zysk (strata) netto za okres	1 390	10 358	1 055	7 156
II. Inne całkowite dochody	-	-	-	-
1. Skutki wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	-	-	-	-
2. Zabezpieczenie przepływów pieniężnych	-	-	-	-
3. Skutki aktualizacji aktywów trwałych	-	-	-	-
4. Zyski i straty aktuarialne z tytułu programu określonych świadczeń	-	-	-	-
5. Udziały w innych całkowitych dochodach jednostek stowarzyszonych	-	-	-	-
6. Podatek dochodowy dotyczący innych całkowitych dochodów	-	-	-	-
III. Inne całkowite dochody netto	-	-	-	-
IV. Całkowity dochód netto za okres	1 390	10 358	1 055	7 156

Wyszczególnienie	III kwartał 2019 okres od 01.07.2019r. do 30.09.2019r	III kwartały narastająco/2019 okres od 01.01.2019r. do 30.09.2019r.	III kwartał 2018 okres od 01.07.2018r. do 30.09.2018r.	III kwartały narastająco/ 2018 okres od 01.01.2018r. do 30.09.2018r.
Średnia ważona liczba akcji zwykłych akcjonariuszy jednostki dominującej (szt.)	5 980 000	5 980 000	5 980 000	5 980 000
Zysk na jedną akcję zwykłą akcjonariuszy jednostki dominującej (w złotych)	0,23	1,73	0,18	1,20

Sprawozdanie jednostkowe zmian w kapitale własnym

Za okres 01.01.-30.09.2019 rok

Wyszczególnienie	Kapitał akcyjny	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Niepodzielony wynik z lat ubiegłych	Wynik finansowy za rok obrotowy	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	Razem
Na dzień 01 stycznia 2019 roku	5 980	50 170	2 570	-	7 876	-	66 596
Całkowite dochody	-	-	-	-	10 358	-	10 358
Zysk (strata) netto	-	-	-	-	10 358	-	10 358
Inne zmiany	-	-	-	-	-	-	-
Podatek dochodowy dotyczący innych całkowitych dochodów	-	-	-	-	-	-	-
Transakcje z właścicielami	-	5 365	-	-	-7 876	-	-2 511
Emisja akcji	-	-	-	-	-	-	-
Koszt emisji akcji	-	-	-	-	-	-	-
Wyplata dywidendy	-	-	-	-	-2 511	-	-2 511
Podział wyniku finansowego	-	5 365	-	-	-5 365	-	-
Na dzień 30 września 2019 roku	5 980	55 535	2 570	-	10 358	-	74 443

Za okres 01.07-30.09.2019 rok

Wyszczególnienie	Kapitał akcyjny	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Niepodzielony wynik z lat ubiegłych	Wynik finansowy za rok obrotowy	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	Razem
Na dzień 01 lipca 2019 roku	5 980	55 535	2 570	-	8 968	-	73 053
Całkowite dochody	-	-	-	-	1 390	-	1 390
Zysk (strata) netto	-	-	-	-	1 390	-	1 390
Inne zmiany	-	-	-	-	-	-	-
Podatek dochodowy dotyczący innych całkowitych dochodów	-	-	-	-	-	-	-
Transakcje z właścicielami	-	-	-	-	-	-	-
Emisja akcji	-	-	-	-	-	-	-
Koszt emisji akcji	-	-	-	-	-	-	-
Wyplata dywidendy	-	-	-	-	-	-	-
Podział wyniku finansowego	-	-	-	-	-	-	-
Na dzień 30 września 2019 roku	5 980	55 535	2 570	-	10 358	-	74 443

Za okres 01.01.-31.12.2018 rok

Wyszczególnienie	Kapitał akcyjny	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Niepodzielony wynik z lat ubiegłych	Wynik finansowy za rok obrotowy	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	Razem
Na dzień 01 stycznia 2018 roku	5 980	40 082	2 570	-	12 480	-	61 112
Całkowite dochody	-	-	-	-	7 876	-	7 876
Zysk (strata) netto	-	-	-	-	7 876	-	7 876
Inne zmiany	-	-	-	-	-	-	-
Podatek dochodowy dotyczący innych całkowitych dochodów	-	-	-	-	-	-	-
Transakcje z właścicielami	-	10 088	-	-	-12 480	-	-2 392
Emisja akcji	-	-	-	-	-	-	-
Koszt emisji akcji	-	-	-	-	-	-	-
Wypłata dywidendy	-	-	-	-	-2 392	-	-2 392
Podział wyniku finansowego	-	10 088	-	-	-10 088	-	-
Na dzień 31 grudnia 2018 roku	5 980	50 170	2 570	-	7 876	-	66 596

Za okres 01.01.-30.09.2018 rok

Wyszczególnienie	Kapitał akcyjny	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Niepodzielony wynik z lat ubiegłych	Wynik finansowy za rok obrotowy	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	Razem
Na dzień 01 stycznia 2018 roku	5 980	40 082	2 570	-	12 480	-	61 112
Całkowite dochody	-	-	-	-	7 156	-	7 156
Zysk (strata) netto	-	-	-	-	7 156	-	7 156
Inne zmiany	-	-	-	-	-	-	-
Podatek dochodowy dotyczący innych całkowitych dochodów	-	-	-	-	-	-	-
Transakcje z właścicielami	-	10 088	-	-	-12 480	-	-2 392
Emisja akcji	-	-	-	-	-	-	-
Koszt emisji akcji	-	-	-	-	-	-	-
Wypłata dywidendy	-	-	-	-	-2 392	-	-2 392
Podział wyniku finansowego	-	10 088	-	-	-10 088	-	-
Na dzień 30 września 2018 roku	5 980	50 170	2 570	-	7 156	-	65 876

Za okres 01.07-30.09.2018 rok

Wyszczególnienie	Kapitał akcyjny	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Niepodzielony wynik z lat ubiegłych	Wynik finansowy za rok obrotowy	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	Razem
Na dzień 01 lipiec 2018 roku	5 980	50 170	2 570	-	6 101	-	64 821
Całkowite dochody	-	-	-	-	1 055	-	1 055
Zysk (strata) netto	-	-	-	-	1 055	-	1 055
Inne zmiany	-	-	-	-	-	-	-
Podatek dochodowy dotyczący innych całkowitych dochodów	-	-	-	-	-	-	-
Transakcje z właścicielami	-	-	-	-	-	-	-
Emisja akcji	-	-	-	-	-	-	-
Koszt emisji akcji	-	-	-	-	-	-	-
Wypłata dywidendy	-	-	-	-	-	-	-
Podział wyniku finansowego	-	-	-	-	-	-	-
Na dzień 30 września 2018 roku	5 980	50 170	2 570	-	7 156	-	65 876

Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych

Wyszczególnienie (w tys. zł.)	III kwartał 2019 okres od 01.07.2019r. do 30.09.2019r	III kwartały narastająco/2019 okres od 01.01.2019r. do 30.09.2019r.	III kwartał 2018 okres od 01.07.2018r. do 30.09.2018r.	III kwartały narastająco/ 2018 okres od 01.01.2018r. do 30.09.2018r.
A. PRZEPIYBY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
I. Zysk / strata brutto	1 719	11 273	1 308	7 841
II. Korekty	-2 951	-9 301	-3 347	-6 218
1. Amortyzacja	38	112	27	89
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-	-	-
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-6 126	-5 837	-2 401	-2 124
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-	15	-	-16
5. Zmiana stanu rezerw	126	-67	120	-45
6. Zmiana stanu zapasów	2 466	-2 132	-852	-3 761
7. Zmiana stanu należności	11 540	-12 530	-236	-16 712
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-11 021	11 924	139	16 770
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	11	-4	10	15
10. Podatek dochodowy zapłacony	-30	-699	-152	-503
11. Inne korekty	45	-83	-2	69
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	-1 232	1 972	-2 039	1 623
B. PRZEPIYBY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ				
I. Wpływy	8 411	8 912	2 517	2 610
1. Zbycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	-	-	-	88
2. Zbycie aktywów finansowych	-	1	-	-
3. Dywidendy i udziały w zyskach	6 262	6 262	2 511	2 511
4. Inne wpływy z pożyczki	2 149	2 649	6	11
II. Wydatki	250	8 022	12	147
1. Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	-	79	12	132
2. Nabycie aktywów finansowych w jednostkach powiązanych	-	4 794	-	-
3. Udzielone pożyczki	250	3 149	-	15
4. Inne wydatki	-	-	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	8 161	890	2 505	2 463
C. PRZEPIYBY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ				
I. Wpływy	4 329	645	2 067	34
1. Wpływy z emisji akcji	-	-	-	-
2. Kredyty bankowe	4 254	385	2 033	-
3. Odsetki	26	26	1	1
4. Inne wpływy finansowe	49	234	33	33
II. Wydatki	10 898	3 135	2 534	4 122
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-	-	-
2. Wypłata dywidendy	2 512	2 512	2 392	2 392
3. Spłata kredytów bankowych	8 123	-	-	1 240

4. Płatności z tytułu leasingu finansowego	7	21	-	-
5. Odsetki	162	451	111	388
6. Inne wydatki finansowe	94	151	31	102
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-6 569	-2 490	-467	-4 088
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III +/- B.III +/- C.III)	360	372	-1	-2
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	360	372	-1	-2
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-	-	-
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	30	18	21	22
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D), W TYM	390	390	20	20
- o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-	-	-

III. INFORMACJA DODATKOWA DO RAPORTU OKRESOWEGO (Qsr) GRUPY KAPITAŁOWEJ DELKO ZA III KWARTAŁ 2019 ROKU

1. INFORMACJA O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZENIU RAPORTU, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI, ORAZ INFORMACJE O ISTOTNYCH ZMIANACH WIELKOŚCI SZACUNKOWYCH

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

Podstawa sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego

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

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

Oświadczenie o zgodności

Niniejsze jednostkowe i skonsolidowane skrócone kwartalne sprawozdanie finansowe zostały sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej („MSSF”) oraz MSSF zatwierdzonymi przez UE. MSSF obejmują standardy i interpretacje zaakceptowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości („RMSR”) oraz Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej („KIMSF”). Na dzień zatwierdzenia tego sprawozdania do publikacji, biorąc pod uwagę toczący się w UE proces wprowadzania standardów MSSF oraz prowadzoną przez Grupę działalność, w zakresie stosowanych przez Grupę zasad rachunkowości nie ma różnicy między standardami MSSF oraz standardami MSSF zatwierdzonymi przez Unię Europejską.

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

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

Waluta pomiaru i waluta sprawozdań finansowych

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

Profesjonalny osąd

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

Klasyfikacja umów leasingu

Grupa jest stroną umów leasingu, które zdaniem Zarządu Jednostki Dominującej 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., Nika Sp. z o.o., PH Ama Sp. o.o., Cosmetics RDT Sp. z o.o., Frog MS Delko Sp. z o.o., Blue STOP 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., Megana Sp. z o.o., Kama Sp. z o.o., Mega Sp. z o.o., Avita Sp. z o.o., Słoneczko S.A., konsolidowane metodą pełną oraz A&K 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 2018 rok. Szczegółowy opis najważniejszych zasad rachunkowości stosowanych przez Grupę Kapitałową zamieszczony został w rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej za 2018 rok opublikowanym w dniu 24 kwietnia 2019 r.

Transakcje w ramach Grupy Kapitałowej Delko przedstawia poniższa tabela.

Wyszczególnienie	Sprzedaż towarów i materiałów		Zakup towarów i materiałów	
	30.09.2019	30.09.2018	30.09.2019	30.09.2018
Jednostka dominująca	238 530	232 105	-	9
Jednostki zależne	7 782	4 352	231 482	221 592
Jednostki wspólnokontrolowane	15	36	14 835	14 889
Wyszczególnienie	Sprzedaż usług		Zakup usług	
	30.09.2019	30.09.2018	30.09.2019	30.09.2018
Jednostka dominująca	1 253	1 140	9 671	13 261
Jednostki zależne	10 949	13 386	1 864	1 939
Jednostki wspólnokontrolowane	779	699	1 437	20
Wyszczególnienie	Zobowiązania		Należności	
	30.09.2019	30.09.2018	30.09.2019	30.09.2018
Jednostka dominująca	1 388	2 352	30 208	34 796
Jednostki zależne	30 430	34 400	4 722	3 849
Jednostki wspólnokontrolowane	3 274	2 413	162	220
Wyszczególnienie	Przychody finansowe		Koszty finansowe	
	30.09.2019	30.09.2018	30.09.2019	30.09.2018
Jednostka dominująca	217	53	22	-
Jednostki zależne	57	9	217	53
Jednostki wspólnokontrolowane	-	-	35	9

2. ZWIĘZŁY OPIS ISTOTNYCH DOKONAŃ I NIEPOWODZEŃ EMITENTA W OKRESIE, KTÓREGO DOTYCZY RAPORT WRAZ Z WYKAZEM NAJWAŻNIEJSZYCH ZDARZEŃ EMITENTA.

- Rozwój spożywczej dywizji detalicznej.
- Wygenerowanie dodatnich przepływów pieniężnych z działalności operacyjnej.
- Dobra dynamika r/r sprzedaży własnych produktów.
- Rozwój programów franczyzowych Blue STOP, Słoneczko, Avita.

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

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

- efektywne zarządzanie marżą i kosztami operacyjnymi,
- efektywne zarządzanie kapitałem pracującym,
- rozwój sprzedaży własnych produktów,
- rozwój programu franczyzowego Blue STOP, Słoneczko, Avita,
- rozwój sieci spożywczej dystrybucji hurtowej.

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

4. OBJAŚNIENIA DOTYCZĄCE SEZONOWOŚCI LUB CYKLICZNOŚCI DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI.

W III kwartale 2019 roku nie wystąpiła sezonowość mająca znaczący wpływ na wyniki Grupy.

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

Wyszczególnienie	Stan na 01.07.2019	Zwiększenie w tys. zł	Rozwiązanie w tys. zł	Stan na 30.09.2019
Odpis aktualizujący zapasy	1 676	65	58	1 683
-materiały	-	-	-	-
-towary	1 676	65	58	1 683

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 01.07.2019	Zwiększenie w tys. zł	Rozwiązanie w tys. zł	Stan na 30.09.2019
Odpis aktualizujący aktywów finansowych w tym	175	-	-	175
-Udziały i akcje	-	-	-	-
-Udzielone pożyczki	175	-	-	175
Odpis aktualizujący na rzeczowe aktywa trwałe	1 205	-	26	1 179
Odpis aktualizujący na wartości niematerialne i prawne	345	-	-	345
Odpis aktualizujący należności	4 563	158	51	4 670

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

Wyszczególnienie	Stan na 01.07.2019	Zwiększenie w tys. zł	Wykorzystane w tys. zł	Rozwiązanie w tys. zł	Stan na 30.09.2019
Rezerwa na premie	281	330	331	3	277
Rezerwa na wynagrodzenie	567	442	-	-	1 009
Rezerwa na urlopy	2 562	122	701	337	1 646
Rezerwa na odsetki/pozostałe koszty	53	319	12	1	359
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	909	3	-	-	912
Rezerwa na roszczenia sporne	724	-	-	-	724
Razem	5 096	1 216	1 044	341	4 927

8. INFORMACJE O REZERWACH I AKTYWACH Z TYTUŁU ODROZONEGO PODATKU DOCHODOWEGO**Tytuły od których utworzono aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego**

Wyszczególnienie	30.09.2019	31.12.2018
Amortyzacja	55	99
Odpis na utratę wartości aktywów obrotowych	658	469
Odpis na utratę wartości aktywów trwałych	121	135
Odsetki naliczone niezapłacone	133	132
Rezerwy w tym;	2 376	1 993
- na premie i wynagrodzenia	145	100
- na urlopy	213	204
- na zobowiązania/bonusy	1 894	1 557
- na odprawy emerytalne	54	43
- inwestycja w obcym środku trwałym	64	71
- na należności	6	18
Wynagrodzenia i składki ZUS zapłacone w kolejnym miesiącu	251	140
Pozostałe	332	125
Marża konsolidacyjna	309	250
Razem	4 235	3 343

Tytuły, od których utworzono rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Wyszczególnienie	30.09.2019	31.12.2018
Amortyzacja	570	355
Przeszacowanie środków trwałych	355	336
Odpisy aktualizujące wartość wyceny	904	908
Rezerwa na bonusy	3 182	2 684
Odsetki	169	175
Pozostałe	184	89
Razem	5 364	4 547

Zmiany w aktywach i rezerwach z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Wyszczególnienie	Stan na 01.07.2019	Zwiększenie w tys. zł	Rozwiązanie w tys. zł	Stan na 30.09.2019
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4 293	230	288	4 235
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5 362	619	617	5 364

9. INFORMACJE O ISTOTNYCH TRANSAKCYJACH NABYCIA SPRZEDAŻY RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH

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

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

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

11. INFORMACJE O ISTOTNYCH ROZLICZENIACH Z TYTUŁU SPRAW SĄDOWYCH

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

12. WSKAZANIE KOREKT BŁĘDÓW POPRZEDNICH OKRESÓW

Zdarzenie nie wystąpiło.

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

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 POZYCZKI, W ODNIESIENIU DO KTÓRYCH NIE PODJĘTO ŻADNYCH DZIAŁAŃ NAPRAWCZYCH DO KOŃCA OKRESU SPRAWOZDAWCZEGO

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

15. INFORMACJE O ZAWARCIU PRZEZ EMITENTA LUB JEDNOSTKĘ OD NIEGO ZALEŻNĄ JEDNEJ LUB WIELU TRANSAKCJI Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI, JEŻELI POJEDYNCZO LUB ŁĄCZNIE SĄ ONE ISTOTNE I ZOSTAŁY ZAWARTE NA INNYCH WARUNKACH NIŻ RYNKOWE, WRAZ ZE WSKAZANIEM ICH WARTOŚCI.

W Grupie Kapitałowej w III kwartale 2019 roku nie wystąpiły transakcje z podmiotami powiązаныmi, które były istotne oraz zostały zawarte na innych warunkach niż rynkowe.

16. INFORMACJE O ZMIANIE SPOSOBU (METODY) USTALANIA INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH WYCENIANYCH W WARTOŚCI GODZIWEJ

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

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

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

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

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

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

Za okres sprawozdawczy Spółka nie wypłacała ani nie deklarowała dywidendy.

20. WSKAZANIE ZDARZEŃ, KTÓRE NASTAPIŁY PO DNIU, NA KTÓRY SPORZĄDZONO SKRÓCONE KWARTALNE SPRAWOZDANIE FINANSOWE, NIEUJĘTYCH W TYM SPRAWOZDANIU, A MOGĄCYCH W ZNACZĄCY SPOSÓB WPŁYNAĆ NA PRZYSZŁE WYNIKI FINANSOWE SPÓŁKI I GRUPY KAPITAŁOWEJ.

- Dnia 03.10.2019 r. Delko S.A. zakupiło 5% udziałów spółki Blue Stop Sp. z o.o. od Przedsiębiorstwa Handlowego Waldi Sp. z o.o., w wyniku czego Delko S.A. stało się 100% udziałowcem Spółki Blue Stop Sp. z o.o.
- Dnia 03.10.2019r. Blue Stop Sp. z o.o. zakupiło 100 % udziałów spółki Nasze Sklepy Avita Sp. z o.o. od spółki Megana Sp. z o.o., w wyniku czego Blue Stop Sp. z o.o. stała się 100% udziałowcem Nasze Sklepy Avita Sp. z o.o.
- Dnia 03.10.2019r. spółka Delko S.A. podpisała umowę przedwstępną na zakup 100% udziałów Przedsiębiorstwa Handlowego Waldi Sp. z o.o., zgodnie z umową została wpłacona zaliczka w wysokości 200 tys. zł.
- Dnia 31.10.2019r. nastąpiło połączenie spółki Megana Sp. z o.o. ze spółkami od niej zależnymi Mega Sp. z o.o. i Kama Sp. z o.o.
- Dnia 31.10.2019r. została zmieniona nazwa spółki Megana Sp. z o.o. na SKLEPY AVITA Sp. z o.o.

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

Zobowiązania warunkowe w tys. zł.

Wyszczególnienie	Wartość zobowiązań	
	30.09.2019	31.12.2018
Gwarancja bankowa	559	351
Poręczenie gwarancji bankowej	236	276
Poręczenia inne	222	-
Zastaw na zapasach (towary)	71 149	59 738
Poręczenie kredytu	34 750	36 700
Hipoteka	53 950	44 868
Cesja praw z polisy ubezpieczeniowej	22 700	22 700
Cesja na należnościach	44 000	44 000
Razem	227 566	208 633

Aktywa warunkowe w tys. zł.

Wyszczególnienie	Wartość aktywa	
	30.09.2019	31.12.2018
Brak	-	-
Razem	-	-

22. INFORMACJE O PRZYCHODACH I WYNIKACH PRZYPADAJĄCYCH NA POSZCZEGÓLNE SEGMENTY OPERACYJNE.

1. Główni klienci

Głównymi klientami Grupy Delko w Polsce są odbiorcy indywidualni w segmencie sklepów detalicznych, sklepy w obszarze handlu tradycyjnego, klienci z obszaru HoReCa, hurtownie różnych branż oraz 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 głównych segmentach operacyjnych;

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

Przychody ze sprzedaży towarów według segmentów operacyjnych

Segmenty operacyjne	30.09.2019	30.09.2018
Przychody ze sprzedaży hurtowej	383 600	394 562
Przychody ze sprzedaży detalicznej	160 834	61 190
Razem	544 434	455 752

Przychody ze sprzedaży towarów według segmentów działalności

Segmenty działalności	Region Zachodni	Region Wschodni	Region Centralny	Razem
30.09.2019				
Przychody ze sprzedaży hurtowej	114 493	191 670	77 437	383 600
Przychody ze sprzedaży detalicznej	33 498	69 229	58 107	160 834
Razem	147 991	260 899	135 544	544 434
30.09.2018				
Przychody ze sprzedaży hurtowej	122 100	200 830	71 632	394 562
Przychody ze sprzedaży detalicznej	-	1 566	59 624	61 190
Razem	122 100	202 396	131 256	455 752

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.

Wyniki w poszczególnych segmentach geograficznych

Segmenty działalności	Region Zachodni	Region Wschodni	Region Centralny
30.09.2019			
Przychody ze sprzedaży	419 343	292 392	143 750
Koszty działalności operacyjnej	412 346	284 010	142 434
Wynik segmentu	6 997	8 382	1 316
30.09.2018			
Przychody ze sprzedaży	138 692	209 117	135 321
Koszty działalności operacyjnej	133 095	202 811	132 808
Wynik segmentu	5 597	6 306	2 513

Struktura przychodów ze sprzedaży

Wyszczególnienie	30.09.2019	30.09.2018
a) sprzedaż towarów	544 434	455 752
b) sprzedaż usług	21 660	27 378
Przychody ogółem	566 094	483 130

Struktura terytorialna przychodów ze sprzedaży

Wyszczególnienie	30.09.2019	Struktura 30.09.2019 (%)	30.09.2018	Struktura 30.09.2018 (%)
Region Zachodni	159 471	28,2	138 692	28,7
Region Wschodni	268 369	47,4	209 117	43,3
Region Centralny	138 254	24,4	135 321	28,0
Razem	566 094	100,0	483 130	100,0

Struktura asortymentowa przychodów ze sprzedaży towarów

Wyszczególnienie	30.09.2019	30.09.2018
Chemia gospodarcza	166 061	158 551
Artykuły higieniczne	95 059	75 948
Kosmetyki	123 232	108 433
Artykuły spożywcze	95 655	66 618
Artykuły przemysłowe i pozostałe	64 427	46 202
Razem	544 434	455 752

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

W III kwartale b.r. nie wystąpiły inne czynniki mogące w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego Delko S.A oraz grupy kapitałowej.

24. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA, ZE WSKAZANIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI

Patrz strona 5 „Skład Grupy Kapitałowej” niniejszej Informacji dodatkowej.

25. WSKAZANIE SKUTKÓW ZMIAN W STRUKTURZE JEDNOSTKI GOSPODARCZJ, W TYM POŁĄCZENIE JEDNOSTEK, PRZEJĘCIA LUB SPRZEDAŻ JEDNOSTEK GRUPY KAPITAŁOWEJ, INWESTYCJI DŁUGOTERMINOWYCH, PODZIAŁU, RESTRUKTURYZACJI I ZANIECHANIA DZIAŁALNOŚCI.

W III kwartale 2019r. Zarząd Spółki Delko S.A. nie dokonał połączenia Spółki Delko S.A. z żadną z jednostek zależnych.

26. STANOWISKO ZARZĄDU SPÓŁKI ODNOŚNIE MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA WCZEŚNIEJ PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK, W ŚWIETLE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W RAPORCIE KWARTALNYM W STOSUNKU DO WYNIKÓW PROGNOZOWANYCH.

Zarząd Delko S.A. nie publikował prognoz wyników finansowych na 2019 rok.

27. WSKAZANIE AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH BEZPOŚREDNIO LUB POŚREDNIO POPRZEZ PODMIOTY ZALEŻNE, CO NAJMNIEJ 5% OGÓLNEJ LICZBY GŁOSÓW NA WZA DELKO S.A. NA DZIEŃ PRZEKAZANIA

RAPORTU KWARTALNEGO WRAZ ZE WSKAZANIEM LICZBY POSIADANYCH AKCJI PRZEZ TE PODMIOTY, ICH PROCENTOWEGO UDZIAŁU W KAPITALE ZAKŁADOWYM, LICZBY GŁOSÓW Z NICH WYNIKAJĄCYCH, ICH PROCENTOWEGO UDZIAŁU W OGÓLNEJ LICZBIE GŁOSÓW NA WZA ORAZ WSKAZANIEM ZMIAN W STRUKTURZE WŁASNOŚCI SPÓŁKI W OKRESIE OD PRZEKAZANIA POPRZEDNIEGO RAPORTU KWARTALNEGO.

Struktura akcjonariatu na dzień przekazania skonsolidowanego śródrocznego raportu kwartalnego za III kwartał 2019 r.

Wyszczególnienie	Liczba akcji	Liczba głosów	Wartość nominalna akcji (w zł)	Udział w kapitale podstawowym
Dariusz Kawecki	1 790 357	1 790 357	1	29,94%
Mirosław Jan Dąbrowski	1 017 098	1 017 098	1	17,01%
Mirosław Newel	539 650	539 650	1	9,02%
Pozostali, posiadający poniżej 5% ogólnej liczby głosów	2 632 895	2 632 895	1	44,03%
Razem	5 980 000	5 980 000	1	100,0%

Struktura akcjonariatu na dzień przekazania skonsolidowanego śródrocznego raportu kwartalnego za I kwartał 2019 r.

Wyszczególnienie	Liczba akcji	Liczba głosów	Wartość nominalna akcji (w zł)	Udział w kapitale podstawowym
Dariusz Kawecki	1 756 620	1 756 620	1	29,37%
Mirosław Jan Dąbrowski	1 017 098	1 017 098	1	17,01%
Mirosław Newel	539 650	539 650	1	9,02%
Pozostali, posiadający poniżej 5% ogólnej liczby głosów	2 666 632	2 666 632	1	44,60%
Razem	5 980 000	5 980 000	1	100,0%

28. ZESTAWIENIE STANU POSIADANIA AKCJI DELKO S.A. LUB UPRAWNIEŃ DO NICH (OPCJI) PRZEZ OSOBY ZARZĄDZAJĄCE I NADZORUJĄCE SPÓŁĘ ZGODNIE Z POSIADANYMI PRZEZ SPÓŁKĘ INFORMACJAMI NA DZIEŃ PRZEKAZANIA RAPORTU KWARTALNEGO, WRAZ ZE WSKAZANIEM ZMIAN W STANIE POSIADANIA, W OKRESIE OD PRZEKAZANIA POPRZEDNIEGO RAPORTU KWARTALNEGO.

Wyszczególnienie	Funkcja	Stan na 21.05.2019 r.	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na dzień
------------------	---------	-----------------------	-------------	--------------	---------------

		(dzień przekazania raportu za I kw. 2019r.)	stanu posiadania	stanu posiadania	przekazania raportu za I kw. 2019 r.
Dariusz Kawecki	Prezes Zarządu	1 756 620	33 737	-	1 790 357
Mirosław Dąbrowski	Wiceprezes Zarządu	1 017 098	-	-	1 017 098

29. WSKAZANIE ISTOTNYCH POSTĘPOWAŃ TOCZĄCYCH SIĘ PRZED SĄDEM, ORGANEM WŁAŚCIWYM DLA POSTĘPOWANIA ARBITRAŻOWEGO LUB ORGANEM ADMINISTRACJI PUBLICZNEJ.

Wobec Delko S.A. nie toczą się żadne postępowania dotyczące zobowiązań albo wierzytelności.

30. INFORMACJE O UDZIELENIU PRZEZ SPÓŁKĘ LUB JEDNOSTKĘ OD NIEJ ZALEŻNĄ PORĘCZEŃ KREDYTU LUB POŻYCZKI LUB UDZIELENIA GWARANCJI – ŁĄCZNIE JEDNEMU PODMIOTOWI LUB JEDNOSTCE ZALEŻNEJ OD TEGO PODMIOTU, JEŻELI ŁĄCZNA WARTOŚĆ ISTNIEJĄCYCH PORĘCZEŃ LUB GWARANCJI STANOWI RÓWNOWARTOŚĆ CO NAJMNIEJ 10% KAPITAŁÓW WŁASNYCH SPÓŁKI.

Od dnia 01 stycznia 2019 roku do dnia 30 września 2019 roku Delko S.A. i spółki zależne nie udzieliły poręczenia kredytu/pożyczki/gwarancji łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu, których jednorazowa wartość lub suma stanowiłaby co najmniej 10% kapitałów własnych Spółki.

31. INNE INFORMACJE, KTÓRE ZDANIEM ZARZĄDU DELKO S.A. SĄ ISTOTNE DO OCENY JEJ SYTUACJI KADROWEJ, MAJĄTKOWEJ, FINANSOWEJ, WYNIKU FINANSOWEGO I ICH ZMIAN ORAZ INFORMACJE, KTÓRE SĄ ISTOTNE DLA OCENY MOŻLIWOŚCI REALIZACJI ZOBOWIĄZAŃ SPÓŁKI.

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

32. WSKAZANIE CZYNNIKÓW, KTÓRE W OCENIE SPÓŁKI BĘDĄ MIAŁY WPŁYW NA OSIĄGNIĘTE PRZEZ NIĄ ORAZ GRUPĘ KAPITAŁOWĄ WYNIKI W PERSPEKTYWIE CO NAJMNIEJ KOLEJNEGO KWARTAŁU.

Największy wpływ na wyniki osiągnięte w kolejnych kwartałach 2019 r. będą miały nastroje konsumentów i ich skłonność do konsumpcji a także niepewność przedsiębiorców prowadzących sklepy co do zmian regulacji podatkowych.

33. WSKAZANIE CZYNNIKÓW I ZDARZEŃ, W TYM O NIETYPOWYM CHARAKTERZE, MAJĄCYCH ISTOTNY WPŁYW NA SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE.

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

34. KWOTA I RODZAJ POZYCJI WPŁYWAJĄCYCH NA AKTYWA, ZOBOWIĄZANIA, KAPITAŁ WŁASNY, WYNIK NETTO LUB PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE KTÓRE SĄ NIETYPOWE ZE WZGLĘDU NA ICH RODZAJ, WARTOŚĆ I CYKLICZNOŚĆ.

W III kwartale b.r. 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
21.11.2019	Dariusz Kawecki	Prezes Zarządu	
21.11.2019	Mirosław Jan Dąbrowski	Wiceprezes Zarządu	