



GRUPA KAPITAŁOWA DELKO

**Skonsolidowany śródroczny
raport kwartalny
za I kwartał 2020 roku**

**Prezentowany wg Międzynarodowych
Standardów Sprawozdawczości Finansowej**

SPIS TREŚCI

| | |
|--|----|
| Wprowadzenie | 4 |
| Skład Grupy Kapitałowej | 5 |
| I. Skrócone kwartalne skonsolidowane sprawozdanie finansowe na dzień 31 marca 2020 roku oraz za okres 3 miesięcy zakończonych 31 marca 2020 roku sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej | 7 |
| 1. Wybrane dane finansowe – sprawozdanie skonsolidowane..... | 7 |
| 2. Kursy EUR użyte do przeliczenia „Wybranych danych finansowych” | 8 |
| 3. Sprawozdanie z sytuacji finansowej – skonsolidowane..... | 9 |
| 4. Sprawozdanie z całkowitych dochodów – skonsolidowane..... | 11 |
| 5. Sprawozdanie z innych całkowitych dochodów – skonsolidowane..... | 12 |
| 6. Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym– skonsolidowane..... | 13 |
| 7. Sprawozdanie z przepływów pieniężnych – skonsolidowane..... | 15 |
| II. Skrócone kwartalne jednostkowe sprawozdanie finansowe na dzień 31 marca 2020 roku oraz za okres 3 miesięcy zakończonych 31 marca 2020 roku sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej | 17 |
| 1. Wybrane dane finansowe – sprawozdanie jednostkowe..... | 17 |
| 2. Kursy EUR użyte do przeliczenia „Wybranych danych finansowych” | 18 |
| 3. Sprawozdanie z sytuacji finansowej – jednostkowe..... | 19 |
| 4. Sprawozdanie z całkowitych dochodów – jednostkowe..... | 21 |
| 5. Sprawozdanie z innych całkowitych dochodów – jednostkowe..... | 22 |
| 6. Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym – jednostkowe..... | 23 |
| 7. Sprawozdanie z przepływów pieniężnych – jednostkowe | 25 |
| III. Informacja dodatkowa do raportu okresowego(QSr)Grupy Kapitałowej Delko za I kwartał 2020 | 27 |
| 1. Informacja o zasadach przyjętych przy sporządzeniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości, oraz informacje o istotnych zmianach wielkości szacunkowych..... | 27 |
| 2. zwięzły opis istotnych dokonań lub niepowodzeń emitenta w okresie, którego dotyczy raport, wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń dotyczących emitenta..... | 30 |
| 3. opis czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających znaczący wpływ na osiągnięte wyniki finansowe..... | 30 |
| 4. objaśnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności emitenta w prezentowanym okresie..... | 30 |
| 5. informacje o odpisach aktualizujących wartość zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania i odwróceniu odpisów z tego tytułu..... | 31 |
| 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..... | 31 |
| 7. informacje o utworzeniu, zwiększeniu, wykorzystaniu i rozwiązaniu rezerw..... | 31 |
| 8. informacje o rezerwach i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego..... | 32 |
| 9. informacje o istotnych transakcjach nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych..... | 32 |
| 10. informacje o istotnym zobowiązaniu z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych..... | 32 |
| 11. informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych..... | 32 |
| 12. wskazanie korekt błędów poprzednich okresów..... | 33 |
| 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)..... | 33 |
| 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..... | 33 |
| 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..... | 33 |
| 16. w przypadku instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej – informacje o zmianie sposobu (metody) jej ustalenia..... | 33 |
| 17. informacja dotycząca zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych w wyniku zmiany celu lub wykorzystania tych aktywów..... | 33 |
| 18. informacja dotycząca emisji, wykupu i spłaty nie udziałowych i kapitałowych papierów wartościowych..... | 33 |
| 19. informacje dotyczące wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy, łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję, z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane..... | 33 |
| 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 finansowe emitenta..... | 34 |

| | |
|---|----|
| 21. informacja dotycząca zmian zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego..... | 34 |
| 22. Informacje o przychodach i wynikach przypadających na poszczególne segmenty operacyjne..... | 34 |
| 23. inne informacje mogące w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego emitenta..... | 36 |
| 24. Opis organizacji Grupy Kapitałowej Emitenta, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji..... | 36 |
| 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..... | 36 |
| 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..... | 37 |
| 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..... | 37 |
| 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..... | 38 |
| 29. Wskazanie istotnych postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej..... | 38 |
| 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 | 38 |
| 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..... | 38 |
| 32. Wskazanie czynników, które w ocenie Spółki będą miały wpływ na osiągnięte przez nią oraz Grupę Kapitałową wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału..... | 38 |
| 33. Wskazanie czynników i zdarzeń, w tym o nietypowym charakterze, mających istotny wpływ na skrócone sprawozdanie finansowe..... | 38 |
| 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..... | 39 |

WPROWADZENIE

Skonsolidowany raport kwartalny Delko S.A. za I kwartał 2020 roku („Raport”) zawiera:

- I. Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe na dzień 31 marca 2020 roku oraz za okres 3 miesięcy zakończonych 31 marca 2020 roku sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej w wersji zatwierdzonej przez Unię Europejską;
- II. Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe na dzień 31 marca 2020 roku oraz za okres 3 miesięcy zakończonych 31 marca 2020 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 13-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. Podstawowy przedmiot działalności Grupy dotyczy:

- Sprzedaży wyrobów chemii gospodarczej, artykułów użytku domowego i osobistego (kosmetyków i artykułów toaletowych),
- Sprzedaży detalicznej artykułów spożywczych,
- Sprzedaż hurtowa artykułów spożywczych,
- Sprzedaż detaliczna kosmetyków i artykułów chemii gospodarczej,
- Wynajem pomieszczeń,
- Badania i rozwój.

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 31.03.2020 | Udział procentowy Grupy na dzień 31.12.2019 |
|-----|--------------------------|-------------------------|---|---|---|
| 1 | Nika Sp. z o.o. | Kielce | Sprzedaż hurtowa towarów chemii gospodarczej, kosmetyków i wyrobów farmaceutycznych. Sprzedaż detaliczna towarów chemii gospodarczej, kosmetyków, wyrobów farmaceutycznych. | 100,00 | 100,00 |
| 2 | PH AMA Sp. z o.o. | Warszawa | Sprzedaż hurtowa towarów chemii gospodarczej, kosmetyków i wyrobów farmaceutycznych. Sprzedaż detaliczna towarów chemii gospodarczej, kosmetyków, wyrobów farmaceutycznych. | 100,00 | 100,00 |
| 3 | Cosmetics RDT Sp. z o.o. | Łomża | Sprzedaż hurtowa towarów chemii gospodarczej, kosmetyków i wyrobów farmaceutycznych. Sprzedaż detaliczna towarów chemii gospodarczej, kosmetyków, wyrobów farmaceutycznych. | 100,00 | 100,00 |
| 4 | PSF Sp. z o.o. | Śrem | Świadczenie usług pośrednictwa w handlu, organizacja detalicznej sieci franczyzowej. | 100,00*** | 100,00 |
| 5 | Frog MS Delko Sp. z o.o. | Kraków | Sprzedaż hurtowa towarów chemii gospodarczej, kosmetyków i wyrobów farmaceutycznych. Sprzedaż detaliczna towarów chemii 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 | 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 hurtowa towarów chemii gospodarczej, kosmetyków i wyrobów farmaceutycznych. Sprzedaż detaliczna towarów chemii gospodarczej, kosmetyków, wyrobów farmaceutycznych. | 100,00 | 100,00 |
| 13 | Słoneczko S.A. | Zielona Góra | Sprzedaż detaliczna prowadzona w sklepach spożywczych. Sprzedaż detaliczna towarów chemii gospodarczej, kosmetyków, wyrobów farmaceutycznych. | 100,00 | 100,00 |

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

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

- 31.01.2020 roku połączenie Blue Stop Sp. z o.o. z Nasze Sklepy Avita Sp. z o.o., występuje obecnie pod nazwą Polskie Sklepy Franczyzowe Sp. z o.o.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

I. SKRÓCONE KWARTALNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE NA DZIEŃ 31 MARCA 2020 ROKU ORAZ ZA OKRES 3 MIESIĘCY ZAKOŃCZONYCH 31 MARCA 2020 ROKU SPORZĄDZONE WEDŁUG MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ.

Wybrane skonsolidowane dane finansowe

| Wybrane skonsolidowane dane finansowe | w tys. PLN | | w tys. EUR | |
|--|--|--|--|--|
| | I kwartał 2020 okres od 01.01.2020 do 31.03.2020 | I kwartał 2019 okres od 01.01.2019 do 31.03.2019 | I kwartał 2020 okres od 01.01.2020 do 31.03.2020 | I kwartał 2019 okres od 01.01.2019 do 31.03.2019 |
| Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów | 215 167 | 162 823 | 48 943 | 37 885 |
| Zysk (strata) z działalności operacyjnej | 8 331 | 4 104 | 1 895 | 955 |
| EBITDA | 10 995 | 5 515 | 2 501 | 1 283 |
| Zysk (strata) brutto | 8 264 | 3 569 | 1 880 | 830 |
| Zysk (strata) netto | 6 481 | 2 715 | 1 474 | 632 |
| Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej | 1 077 | -1 206 | 245 | - 281 |
| Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej | -1 444 | -5 203 | -328 | -1 211 |
| Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej | 882 | 7 816 | 201 | 1 819 |
| Przepływy pieniężne netto, razem | 515 | 1 407 | 117 | 327 |
| Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR) | 1,08 | 0,45 | 0,25 | 0,11 |
| Wybrane skonsolidowane dane finansowe | Stan na 31.03.2020 | Stan na 31.12.2019 | Stan na 31.03.2020 | Stan na 31.12.2019 |
| Aktywa, razem | 261 018 | 229 217 | 57 338 | 53 826 |
| Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 163 976 | 138 575 | 36 020 | 32 541 |
| Zobowiązania długoterminowe | 27 062 | 28 190 | 5 945 | 6 620 |
| Zobowiązania krótkoterminowe | 136 914 | 110 385 | 30 076 | 25 921 |
| Kapitał własny | 97 042 | 90 642 | 21 317 | 21 285 |
| Kapitał akcyjny | 5 980 | 5 980 | 1 314 | 1 404 |
| Liczba akcji (w szt.) | 5 980 000 | 5 980 000 | 5 980 000 | 5 980 000 |
| Wartość księgową na jedną akcję (w zł / EUR) | 16,23 | 15,16 | 3,57 | 3,56 |

Kursy EUR użyte do przeliczenia „Wybranych danych finansowych”

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

poszczególne pozycje aktywów i pasywów skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz wartość księgową na jedną akcję przeliczono na EUR według średniego kursu ustalonego przez NBP na dzień 31.03.2020r. oraz 31.12.2019r.

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 I kwartału 2020r. oraz I kwartału 2019r.

Zestawienie kursów EUR użytych do przeliczenia „Wybranych danych finansowych”

| Miesiąc | Kurs średni wg tabeli NBP na ostatni dzień miesiąca 2020 r. (w zł) | Kurs średni wg tabeli NBP na ostatni dzień miesiąca 2019r. (w zł) |
|----------|--|---|
| Styczeń | 4,3010 | 4,2802 |
| Luty | 4,3355 | 4,3120 |
| Marzec | 4,5523 | 4,3013 |
| Grudzień | - | 4,2585 |

Kurs średni arytmetyczny I-III 2020 r.

4,3963

Kurs średni arytmetyczny I-III 2019 r.

4,2978

Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

| Aktywa (w tys. zł) | stan na 31.03.2020r. | stan na 31.12.2019r. | stan na 31.03.2019r. | stan na 31.12.2018r. |
|--|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| A. Aktywa trwałe | 99 622 | 100 515 | 72 439 | 63 106 |
| 1. Wartość firmy | 36 231 | 36 231 | 31 507 | 31 183 |
| 2. Inne wartości niematerialne | 1 998 | 2 091 | 1 048 | 492 |
| 3. Rzeczowe aktywa trwałe | 49 288 | 50 919 | 36 410 | 27 963 |
| 4. Należności długoterminowe | 31 | 31 | 29 | 29 |
| 5. Aktywa finansowe długoterminowe | 96 | 96 | 96 | 96 |
| 6. Wycena jednostki metodą praw własności | 7 893 | 7 441 | - | - |
| 7. Aktywa z tytułu podatku odroczonego | 4 085 | 3 706 | 3 349 | 3 343 |
| B. Aktywa obrotowe | 161 316 | 128 622 | 152 544 | 120 696 |
| 1. Zapasy | 70 842 | 64 863 | 65 879 | 55 660 |
| 2. Należności z tytułu dostaw i usług | 78 706 | 54 202 | 69 565 | 52 130 |
| 3. Należności pozostałe | 4 351 | 3 351 | 10 888 | 9 647 |
| 4. Należności z tytułu podatku dochodowego | 14 | 273 | 75 | 150 |
| 5. Aktywa finansowe | 0 | - | - | - |
| 6. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty | 5 726 | 5 211 | 5 113 | 2 714 |
| 7. Rozliczenia międzyokresowe | 1 677 | 722 | 1 024 | 395 |
| C. Aktywa trwałe przeznaczone do zbycia | 80 | 80 | 80 | 80 |
| AKTYWA OGÓŁEM | 261 018 | 229 217 | 225 063 | 183 882 |

| Pasywa (w tys. zł) | stan na 31.03.2020r. | stan na 31.12.2019r. | stan na 31.03.2019r. | stan na 31.12.2018r. |
|--|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| A. Kapitał własny | 97 042 | 90 642 | 81 246 | 79 311 |
| I. Kapitały przypadające akcjonariuszom podmiotu dominującego | 97 042 | 90 642 | 81 229 | 79 297 |
| 1. Kapitał akcyjny | 5 980 | 5 980 | 5 980 | 5 980 |
| 2. Kapitał zapasowy | 58 597 | 58 597 | 50 187 | 49 490 |
| 3. Kapitał rezerwowy | 1 430 | 1 430 | 1 430 | 1 430 |
| 4. Zysk (strata) z lat ubiegłych | 24 554 | 11 297 | 20 920 | 8 870 |
| 5. Zyski (strata) netto | 6 481 | 13 338 | 2 712 | 13 527 |
| II. Kapitał przypadający akcjonariuszom mniejszościowym | - | - | 17 | 14 |
| B. Zobowiązania długoterminowe | 27 062 | 28 190 | 17 226 | 15 249 |
| 1. Kredyty bankowe | 8 657 | 9 770 | 9 122 | 9 555 |
| 2. Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego | 12 368 | 13 409 | 3 629 | 850 |
| 3. Rezerwa z tytułu podatku odroczonego | 5 420 | 4 481 | 4 178 | 4 547 |
| 4. Rezerwy na inne zobowiązania | 617 | 530 | 297 | 297 |
| C. Zobowiązania krótkoterminowe | 136 914 | 110 385 | 126 591 | 89 322 |
| 1. Kredyty bankowe | 55 647 | 52 128 | 61 233 | 47 103 |
| 2. Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego | 5 216 | 6 213 | 3 276 | 982 |
| 3. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług | 60 390 | 38 697 | 51 635 | 33 084 |
| 4. Zobowiązania pozostałe | 10 196 | 8 068 | 6 791 | 5 494 |
| 5. Zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego | 901 | 1 325 | 401 | 327 |
| 6. Rezerwy na zobowiązania | 4 564 | 3 932 | 3 255 | 2 332 |
| 7. Rozliczenia międzyokresowe | - | 22 | - | - |
| D. Zobowiązania dotyczące aktywów trwałych przeznaczonych do zbycia | - | - | - | - |
| PASYWA OGÓŁEM | 261 018 | 229 217 | 225 063 | 183 882 |

| | | | | |
|---|-------------------|-------------------|------------|-------------------|
| Wartość księgowa (w zł) | 97 042 000 | 90 642 000 | 81 246 000 | 79 311 000 |
| Liczba akcji (w szt.) | 5 980 000 | 5 980 000 | 5 980 000 | 5 980 000 |
| Wartość księgowa na jedną akcję (w zł) | 16,23 | 15,16 | 13,59 | 13,26 |
| Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł) | 16,23 | 15,16 | 13,59 | 13,26 |

Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów

| Wyszczególnienie (w tys. zł) | I kwartał 2020 okres od 01.01.2020r. do 31.03.2020r | I kwartał 2019 okres od 01.01.2019r. do 31.03.2019r. |
|---|--|---|
| A. Działalność kontynuowana | | |
| I. Przychody ze sprzedaży | 215 167 | 162 823 |
| 1. Przychody ze sprzedaży produktów i usług | 7 958 | 6 031 |
| 2. Przychody ze sprzedaży ze sprzedaży towarów | 207 209 | 156 792 |
| II. Koszty działalności operacyjnej | 206 599 | 158 922 |
| 1. Amortyzacja | 2 664 | 1 411 |
| 2. Zużycie materiałów i energii | 3 230 | 2 380 |
| 3. Usługi obce | 11 468 | 8 332 |
| 4. Podatki i opłaty | 554 | 426 |
| 5. Wynagrodzenia | 15 997 | 10 583 |
| 6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 3 079 | 2 185 |
| 7. Pozostałe koszty rodzajowe | 593 | 678 |
| 8. Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 169 014 | 132 927 |
| III. Zysk (strata) na sprzedaży | 8 568 | 3 901 |
| 1. Pozostałe przychody operacyjne | 304 | 360 |
| 2. Pozostałe koszty operacyjne | 541 | 157 |
| 3. Zysk na okazjonalnym nabyciu | 0 | 0 |
| IV. Zysk (strata) na działalności operacyjnej | 8 331 | 4 104 |
| 1. Przychody finansowe | 63 | 18 |
| 2. Koszty finansowe | 688 | 553 |
| 3. Udział w zyskach (stratach) w jednostce wycenianej metoda praw własności | 558 | - |
| V. Zysk (strata) brutto na działalności gospodarczej | 8 264 | 3 569 |
| 1. Podatek dochodowy | 1 783 | 854 |
| VI. Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej | 6 481 | 2 715 |
| B. Działalność zaniechana | - | - |
| I. Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej | | |
| C. Zysk (strata) netto za rok obrotowy, w tym | 6 481 | 2 715 |
| 1. Przypadający akcjonariuszom podmiotu dominującego | 6 481 | 2 712 |
| 2. Przypadający akcjonariuszom mniejszościowym | - | 3 |

Skonsolidowane sprawozdanie z innych całkowitych dochodów

| Wyszczególnienie (w tys. zł) | I kwartał 2020 okres od 01.01.2020r. do 31.03.2020r. | I kwartał 2019 okres od 01.01.2019r. do 31.03.2019r. |
|---|---|---|
| I. Zysk (strata) netto za okres | 6 481 | 2 715 |
| II. Inne całkowite dochody | 1 | |
| 1. Skutki wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży | - | - |
| 2. Zabezpieczenie przepływów pieniężnych | - | - |
| 3. Skutki aktualizacji aktywów trwałych | 1 | 1 |
| 4. Zyski i straty aktuarialne z tytułu programu określonych świadczeń | | |
| 5. Udziały w innych całkowitych dochodach jednostek stowarzyszonych | - | - |
| 6. Podatek dochodowy dotyczący innych całkowitych dochodów | - | - |
| III. Inne całkowite dochody netto | - | - |
| IV. Całkowity dochód netto za okres, w tym | 6 482 | 2 716 |
| 1. Przypadający akcjonariuszom podmiotu dominującego | 6 482 | 2 713 |
| 2. Przypadający akcjonariuszom mniejszościowym | - | 3 |

| Wyszczególnienie | I kwartał 2020 okres od 01.01.2020r. do 31.03.2020r. | I kwartał 2019 okres od 01.01.2019r. do 31.03.2019r. |
|--|---|---|
| Średnia ważona liczba akcji zwykłych akcjonariuszy jednostki dominującej (szt.) | 5 980 000 | 5 980 000 |
| Zysk/strata na jedną akcję zwykłą (w złotych) | 1,08 | 0,45 |

Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

Za okres 01.01-31.03. 2020 rok

| Wyszczególnienie | Kapitał podstawowy | Kapitał zapasowy | Kapitał rezerwowy | Niepodzielony wynik z lat ubiegłych | Udziały nabyte zysk (strata) | Wynik finansowy za rok obrotowy | Kapitały przypadające akcjonariuszom podmiotu dominującego | Kapitał przypadający udziałowcom niesprawującym kontroli | Razem |
|--|--------------------|------------------|-------------------|-------------------------------------|------------------------------|---------------------------------|--|--|--------|
| Na dzień 01 stycznia 2020 roku | 5 980 | 58 597 | 1 430 | 11 297 | 0 | 13 338 | 90 642 | 0 | 90 642 |
| Całkowite dochody | - | - | - | -81 | - | 6 481 | 6 400 | - | 6 400 |
| Zysk udziałów niesprawujących kontrolę | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Zysk (strata) netto | - | - | - | - | - | 6 481 | 6 481 | - | 6 481 |
| Skutki aktualizacji aktywów trwałych | - | - | - | - | - | - | 1 | - | 1 |
| Inne zmiany | - | - | - | -82 | - | - | -82 | - | -82 |
| Transakcje z właścicielami | - | - | - | 13 338 | - | -13 338 | - | - | - |
| Koszt emisji akcji | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Wypłata dywidendy | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Podział wyniku finansowego | - | - | - | 13 338 | - | -13 338 | - | - | - |
| Na dzień 31 marca 2020 roku | 5 980 | 58 597 | 1 430 | 24 554 | 0 | 6 481 | 97 042 | 0 | 97 042 |

Za okres 01.01-31.12.2019 rok

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

Za okres 01.01-31.03. 2019 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 2019 roku | 5 980 | 49 490 | 1 430 | 8 870 | - | 13 527 | 79 297 | 14 | 79 311 |
| Całkowite dochody | - | - | - | 1 | - | 2 712 | 2 713 | 3 | 2 716 |
| Zysk udziałów niesprawujących kontrolę | - | - | - | - | - | - | - | 3 | 3 |
| Zysk (strata) netto | - | - | - | - | - | 2 712 | 2 712 | - | 2 712 |
| Skutki aktualizacji aktywów trwałych | - | - | - | 1 | - | - | 1 | - | 1 |
| Inne zmiany | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Transakcje z właścicielami | - | 697 | - | 12 049 | - | -13 527 | -781 | - | -781 |
| Wyplata dywidendy | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Podział wyniku finansowego | - | 697 | - | 12 049 | - | -13 527 | -781 | - | -781 |
| Na dzień 31 marca 2019 roku | 5 980 | 50 187 | 1 430 | 20 920 | - | 2 712 | 81 229 | 17 | 81 246 |

Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

| Wyszczególnienie (w tys. zł.) | I kwartał 2020 okres od 01.01.2020r. do 31.03.2020r. | I kwartał 2019 okres od 01.01.2019r. do 31.03.2019r. |
|---|---|---|
| A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ | | |
| I. Zysk / strata brutto | 8 264 | 3 569 |
| II. Korekty | -7 187 | -4 775 |
| 1. Amortyzacja | 2 664 | 1 412 |
| 2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych | -6 | - |
| 3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) | 643 | 491 |
| 4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej | -37 | 28 |
| 5. Zmiana stanu rezerw | 641 | 923 |
| 6. Zmiana stanu zapasów | -4 951 | -10 219 |
| 7. Zmiana stanu należności | -28 374 | -18 676 |
| 8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów | 23 699 | 19 848 |
| 9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | -269 | -629 |
| 10. Podatek dochodowy zapłacony | -647 | -771 |
| 11. Inne korekty | -550 | 2 818 |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II) | 1 077 | -1 206 |
| B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ | | |
| I. Wpływy | 114 | 28 |
| 1. Zbycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych | 93 | 28 |
| 2. Zbycie aktywów finansowych | 21 | - |
| 3. Dywidendy i udziały w zyskach | 0 | - |
| 4. Inne wpływy | 0 | - |
| II. Wydatki | 1 558 | 5 231 |
| 1. Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych | 1 108 | 2 451 |
| 2. Nabycie aktywów finansowych w jednostkach powiązanych | 450 | 2 780 |
| 3. Udzielone pożyczki | - | - |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II) | -1 444 | -5 203 |
| C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ | | |
| I. Wpływy | 4 808 | 10 708 |
| 1. Kredyty bankowe | 4 786 | 10 026 |
| 2. Odsetki | 4 | 14 |
| 3. Inne wpływy finansowe | 18 | 668 |
| II. Wydatki | 3 926 | 2 892 |
| 1. Nabycie udziałów (akcji) | - | - |
| 2. Wypłata dywidendy | - | - |
| 3. Spłata kredytów bankowych | 1 489 | 1 437 |
| 4. Płatności z tytułu leasingu finansowego | 1 773 | 966 |
| 5. Odsetki | 616 | 462 |
| 6. Inne wydatki finansowe | 48 | 27 |

| | | |
|--|--------------|--------------|
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II) | 882 | 7 816 |
| D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III +/- B.III +/- C.III) | 515 | 1 407 |
| E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM | 515 | 1 407 |
| - zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych | - | - |
| F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU | 5 211 | 3 706 |
| G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D), W TYM | 5 726 | 5 113 |
| - o ograniczonej możliwości dysponowania | - | - |

II. SKRÓCONE KWARTALNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE NA DZIEŃ 31 MARCA 2020 ROKU ORAZ ZA OKRES 3 MIESIĘCY ZAKOŃCZONYCH 31 MARCA 2020 ROKU SPORZĄDZONE WEDŁUG MIĘDZYNARDOWYCH STANDARDÓW SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ.

Wybrane jednostkowe dane finansowe

| Wybrane jednostkowe dane finansowe | w tys. PLN | | w tys. EUR | |
|--|--|--|--|--|
| | I kwartał 2020 okres od 01.01.2020 do 31.03.2020 | I kwartał 2019 okres od 01.01.2019 do 31.03.2019 | I kwartał 2020 okres od 01.01.2020 do 31.03.2020 | I kwartał 2019 okres od 01.01.2019 do 31.03.2019 |
| Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów | 112 718 | 99 805 | 25 639 | 23 222 |
| Zysk (strata) z działalności operacyjnej | 2 205 | 1 621 | 502 | 377 |
| EBITDA | 2 242 | 1 657 | 510 | 386 |
| Zysk (strata) brutto | 2 072 | 1 500 | 471 | 349 |
| Zysk (strata) netto | 1 673 | 1 211 | 381 | 282 |
| Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej | 516 | 1 790 | 117 | 416 |
| Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej | -483 | -2 780 | -110 | -647 |
| Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej | 56 | 1 018 | 13 | 237 |
| Przepływy pieniężne netto, razem | 89 | 28 | 20 | 7 |
| Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR) | 0,28 | 0,20 | 0,06 | 0,05 |
| Wybrane jednostkowe dane finansowe | Stan na 31.03.2020 | Stan na 31.12.2019 | Stan na 31.03.2020 | Stan na 31.12.2019 |
| Aktywa razem | 138 112 | 114 398 | 30 339 | 26 863 |
| Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 61 466 | 39 426 | 13 502 | 9 258 |
| Zobowiązania długoterminowe | 5 648 | 5 650 | 1 241 | 1 327 |
| Zobowiązania krótkoterminowe | 55 818 | 33 775 | 12 261 | 7 931 |
| Kapitał własny | 76 646 | 74 973 | 16 837 | 17 605 |
| Kapitał akcyjny | 5 980 | 5 980 | 1 314 | 1 404 |
| Liczba akcji (w szt.) | 5 980 000 | 5 980 000 | 5 980 000 | 5 980 000 |
| Wartość księgową na jedną akcję (w zł / EUR) | 12,82 | 1,82 | 2,82 | 0,42 |

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 31.03.2020r. oraz 31.12.2019r.
- 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 I kwartału 2020r. oraz I kwartału 2019r.

Zestawienie kursów EUR użytych do przeliczenia „Wybranych danych finansowych”

| Miesiąc | Kurs średni wg tabeli NBP na ostatni dzień miesiąca 2020 r. (w zł) | Kurs średni wg tabeli NBP na ostatni dzień miesiąca 2019r. (w zł) |
|----------|--|---|
| Styczeń | 4,3010 | 4,2802 |
| Luty | 4,3355 | 4,3120 |
| Marzec | 4,5523 | 4,3013 |
| Grudzień | - | 4,2585 |

Kurs średni arytmetyczny I-III 2020 r. 4,3963

Kurs średni arytmetyczny I-III 2019 r. 4,2978

Sprawozdanie jednostkowe z sytuacji finansowej

| Aktywa (w tys. zł) | stan na 31.03.2020r. | stan na 31.12.2019r. | stan na 31.03.2019r. | stan na 31.12.2018r. |
|--|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| A. Aktywa trwałe | 85 563 | 85 381 | 75 151 | 72 595 |
| 1. Inne wartości niematerialne | 86 | 94 | 116 | 123 |
| 2. Rzeczowe aktywa trwałe | 331 | 320 | 306 | 335 |
| 3. Nieruchomości inwestycyjne | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4. Należności długoterminowe | 77 | 77 | 0 | 0 |
| 5. Aktywa finansowe długoterminowe | 83 557 | 83 557 | 73 527 | 70 747 |
| 7. Aktywa z tytułu podatku odroczonego | 1 512 | 1 333 | 1 202 | 1 390 |
| B. Aktywa obrotowe | 52 549 | 29 017 | 51 443 | 37 775 |
| 1. Zapasy | 3 415 | 2 263 | 3 084 | 1 947 |
| 2. Należności z tytułu dostaw i usług | 46 243 | 24 347 | 39 037 | 26 066 |
| 3. Należności pozostałe | 944 | 570 | 7 666 | 8 074 |
| 4. Należności z tytułu podatku dochodowego | 0 | 0 | 0 | 96 |
| 5. Aktywa finansowe krótkoterminowe | 1 674 | 1 675 | 1 563 | 1 557 |
| 6. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty | 223 | 134 | 46 | 18 |
| 7. Rozliczenia międzyokresowe | 50 | 28 | 47 | 17 |
| C. Aktywa trwałe przeznaczone do zbycia | 0 | 0 | 0 | 0 |
| AKTYWA OGÓŁEM | 138 112 | 114 398 | 126 594 | 110 370 |

| Pasywa (w tys. zł) | stan na 31.03.2020r. | stan na 31.12.2019r. | stan na 31.03.2019r. | stan na 31.12.2018r. |
|--|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| A. Kapitał własny | 76 646 | 74 973 | 67 807 | 66 596 |
| 1. Kapitał akcyjny | 5 980 | 5 980 | 5 980 | 5 980 |
| 2. Kapitał zapasowy | 55 534 | 55 534 | 50 170 | 50 170 |
| 3. Kapitał rezerwowy | 2 570 | 2 570 | 2 570 | 2 570 |
| 4. Zysk (strata) z lat ubiegłych | 10 889 | 0 | 7 876 | 0 |
| 5. Zyski (strata) netto | 1 673 | 10 889 | 1 211 | 7 876 |
| B. Zobowiązania długoterminowe | 5 648 | 5 650 | 4 227 | 4 926 |
| 1. Kredyty bankowe | 3 983 | 4 533 | 2 917 | 3 267 |
| 2. Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego | 28 | 35 | 56 | 66 |
| 3. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4. Zobowiązania pozostałe | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5. Rezerwa z tytułu podatku odroczonego | 1 610 | 1 055 | 1 230 | 1 569 |
| 6. Rezerwy na inne zobowiązania | 27 | 27 | 24 | 24 |
| C. Zobowiązania krótkoterminowe | 55 818 | 33 775 | 54 560 | 38 848 |
| 1. Kredyty bankowe | 15 523 | 14 767 | 18 597 | 17 140 |
| 2. Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego | 29 | 29 | 29 | 29 |
| 3. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług | 38 325 | 17 199 | 34 842 | 21 257 |
| 4. Zobowiązania pozostałe | 1 001 | 874 | 416 | 82 |
| 5. Zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego | 547 | 525 | 345 | 0 |
| 6. Rezerwy na zobowiązania | 393 | 381 | 331 | 340 |
| D. Zobowiązania dotyczące aktywów trwałych przeznaczonych do zbycia | 0 | 0 | 0 | 0 |
| PASYWA OGÓŁEM | 138 112 | 114 398 | 126 594 | 110 370 |

| | | | | |
|--|------------|------------|------------|------------|
| Wartość księgowa (w zł) | 76 646 000 | 74 976 000 | 67 807 000 | 66 596 000 |
| Liczba akcji (w szt.) | 5 980 000 | 5 980 000 | 5 980 000 | 5 980 000 |
| Wartość księgowa na jedną akcję (w zł) | 12,82 | 12,84 | 11,34 | 11,14 |
| Przewidywana liczba akcji (w szt.) | 5 980 000 | 5 980 000 | 5 980 000 | 5 980 000 |
| Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł) | 12,82 | 12,54 | 11,34 | 11,14 |

Sprawozdanie jednostkowe z całkowitych dochodów

| Wyszczególnienie (w tys. zł) | I kwartał 2020 okres od 01.01.2020r. do 31.03.2020r | I kwartał 2019 okres od 01.01.2019r. do 31.03.2019r. |
|---|--|---|
| A. Działalność kontynuowana | | |
| I. Przychody ze sprzedaży | 112 718 | 99 805 |
| a) w tym od jednostek powiązanych | 90 192 | 81 301 |
| 1. Przychody ze sprzedaży produktów i usług | 1 839 | 2 762 |
| 2. Przychody ze sprzedaży ze sprzedaży towarów | 110 879 | 97 043 |
| II. Koszty działalności operacyjnej | 110 503 | 98 183 |
| 1. Amortyzacja | 37 | 36 |
| 2. Zużycie materiałów i energii | 44 | 47 |
| 3. Usługi obce | 3 158 | 4 103 |
| 4. Podatki i opłaty | 6 | 34 |
| 5. Wynagrodzenia | 526 | 467 |
| 6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 76 | 71 |
| 7. Pozostałe koszty rodzajowe | 37 | 34 |
| 8. Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 106 619 | 93 391 |
| III. Zysk (strata) na sprzedaży | 2 215 | 1 622 |
| 1. Pozostałe przychody operacyjne | 7 | 0 |
| 2. Pozostałe koszty operacyjne | 17 | 1 |
| IV. Zysk (strata) na działalności operacyjnej | 2 205 | 1 621 |
| 1. Przychody finansowe | 8 | 26 |
| 2. Koszty finansowe | 141 | 147 |
| V. Zysk (strata) brutto na działalności gospodarczej | 2 072 | 1 500 |
| 1. Podatek dochodowy | 399 | 289 |
| VI. Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej | 1 673 | 1 211 |
| B. Działalność zaniechana | | |
| I. Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej | - | - |
| C. Zysk (strata) netto za rok obrotowy | 1 673 | 1 211 |

Jednostkowe sprawozdanie z innych całkowitych dochodów

| Jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów (w tys. zł) | I kwartał 2020 okres od 01.01.2020r. do 31.03.2020r | I kwartał 2019 okres od 01.01.2019r. do 31.03.2019r. |
|---|--|---|
| I. Zysk (strata) netto za okres | 1 673 | 1 211 |
| 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 | 1 673 | 1 211 |

| Wyszczególnienie | I kwartał 2020 okres od 01.01.2020r. do 31.03.2020r | I kwartał 2019 okres od 01.01.2019r. do 31.03.2019r. |
|--|--|---|
| Średnia ważona liczba akcji zwykłych akcjonariuszy jednostki dominującej (szt.) | 5 980 000 | 5 980 000 |
| Zysk na jedną akcję zwykłą akcjonariuszy jednostki dominującej (w złotych) | 0,28 | 0,20 |

Sprawozdanie jednostkowe zmian w kapitale własnym

Za okres 01.01.-31.03.2020 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 2020 roku | 5 980 | 55 534 | 2 570 | 0 | 10 889 | 0 | 74 973 |
| Całkowite dochody | - | - | - | - | 1 673 | - | 1 673 |
| Zysk (strata) netto | - | - | - | - | 1673 | - | 1 673 |
| Inne zmiany | - | - | - | - | - | - | - |
| Podatek dochodowy dotyczący innych całkowitych dochodów | - | - | - | - | - | - | - |
| Transakcje z właścicielami | - | - | - | 10 889 | -10 889 | - | - |
| Emisja akcji | - | - | - | - | - | - | - |
| Koszt emisji akcji | - | - | - | - | - | - | - |
| Wyplata dywidendy | - | - | - | - | - | - | - |
| Podział wyniku finansowego | - | - | - | 10 889 | -10 889 | - | - |
| Na dzień 31 marca 2020 roku | 5 980 | 55 534 | 2 570 | 10 889 | 1 673 | 0 | 76 646 |

Za okres 01.01-31.12.2019 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 | 0 | 7 876 | 0 | 66 596 |
| Całkowite dochody | - | 0 | - | - | 10 889 | - | 10 889 |
| Zysk (strata) netto | - | - | - | - | 10 889 | - | 10 889 |
| Inne zmiany | - | - | - | - | - | - | - |
| Podatek dochodowy dotyczący innych całkowitych dochodów | - | - | - | - | - | - | - |
| Transakcje z właścicielami | - | 5 364 | 0 | - | -7 876 | - | -2 512 |
| Emisja akcji | - | - | - | - | - | - | - |
| Koszt emisji akcji | - | - | - | - | - | - | - |
| Wyplata dywidendy | - | - | - | - | - | - | -2 512 |
| Podział wyniku finansowego | - | 5 364 | - | - | -7 876 | - | - |
| Na dzień 31 grudnia 2019 roku | 5 980 | 55 534 | 2 570 | 0 | 10 889 | 0 | 74 973 |

Za okres 01.01.-31.03.2019 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 | 0 | 7 876 | 0 | 66 596 |
| Całkowite dochody | - | - | - | - | 1 211 | - | 1211 |
| Zysk (strata) netto | - | - | - | - | 1 211 | - | 1211 |
| Inne zmiany | - | - | - | - | - | - | - |
| Podatek dochodowy dotyczący innych całkowitych dochodów | - | - | - | - | - | - | - |
| Transakcje z właścicielami | - | - | - | 7 876 | -7 876 | - | - |
| Emisja akcji | - | - | - | - | - | - | - |
| Koszt emisji akcji | - | - | - | - | - | - | - |
| Wypłata dywidendy | - | - | - | - | - | - | - |
| Podział wyniku finansowego | - | - | - | 7 876 | -7 876 | - | - |
| Na dzień 31 marca 2019 roku | 5 980 | 50 170 | 2 570 | 7 876 | 1 211 | 0 | 67 807 |

Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych

| Wyszczególnienie (w tys. zł.) | I kwartał 2020 okres od 01.01.2020r. do 31.03.2020r | I kwartał 2019 okres od 01.01.2019r. do 31.03.2019r. |
|---|--|---|
| A. PRZEPIŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ | | |
| I. Zysk / strata brutto | 2 072 | 1 500 |
| II. Korekty | -1 556 | 290 |
| 1. Amortyzacja | 37 | 36 |
| 2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych | - | - |
| 3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) | 111 | 132 |
| 4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej | -7 | - |
| 5. Zmiana stanu rezerw | 12 | -9 |
| 6. Zmiana stanu zapasów | -1 152 | -1 137 |
| 7. Zmiana stanu należności | -21 819 | -12 568 |
| 8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów | 21 253 | 13 916 |
| 9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | -22 | -30 |
| 10. Podatek dochodowy zapłacony | - | - |
| 11. Inne korekty | 31 | -50 |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II) | 516 | 1 790 |
| B. PRZEPIŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ | | |
| I. Wpływy | 7 | 0 |
| 1. Zbycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych | 7 | - |
| 2. Zbycie aktywów finansowych | - | - |
| 3. Dywidendy i udziały w zyskach | - | - |
| 4. Inne wpływy z pożyczki | - | - |
| II. Wydatki | 490 | 2 780 |
| 1. Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych | 40 | - |
| 2. Nabycie aktywów finansowych w jednostkach powiązanych | 450 | 2 780 |
| 3. Udzielone pożyczki | 0 | - |
| 4. Inne wydatki | 0 | - |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II) | -483 | -2 780 |
| C. PRZEPIŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ | | |
| I. Wpływy | 215 | 1 183 |
| 1. Wpływy z emisji akcji | - | - |
| 2. Kredyty bankowe | 205 | 1 107 |
| 3. Odsetki | 7 | 0 |
| 4. Inne wpływy finansowe | 3 | 76 |
| II. Wydatki | 159 | 165 |
| 1. Nabycie udziałów (akcji) własnych | - | - |
| 2. Wypłata dywidendy | - | - |
| 3. Spłata kredytów bankowych | - | - |

| | | |
|--|------------|--------------|
| 4. Płatności z tytułu leasingu finansowego | 7 | 7 |
| 5. Odsetki | 118 | 132 |
| 6. Inne wydatki finansowe | 34 | 26 |
| III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II) | 56 | 1 018 |
| D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III +/- B.III +/- C.III) | 89 | 28 |
| E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM | 89 | 28 |
| - zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych | - | - |
| F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU | 134 | 18 |
| G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D), W TYM | 223 | 46 |
| - o ograniczonej możliwości dysponowania | - | - |

III. INFORMACJA DODATKOWA DO RAPORTU OKRESOWEGO (Qsr) GRUPY KAPITAŁOWEJ DELKO ZA I KWARTAŁ 2020 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., PSF(dawniej 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., Sklepy 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 2019 rok. Szczegółowy opis najważniejszych zasad rachunkowości stosowanych przez Grupę Kapitałową zamieszczony został w rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej za 2019 rok opublikowanym w dniu 12 maja 2020 r.

Transakcje w ramach Grupy Kapitałowej Delko przedstawia poniższa tabela.

| Wyszczególnienie | Sprzedaż towarów i materiałów | | Zakup towarów i materiałów | |
|-----------------------------|-------------------------------|------------|----------------------------|------------|
| | 31.03.2020 | 31.03.2019 | 31.03.2020 | 31.03.2019 |
| Jednostka dominująca | 89 792 | 80 937 | - | 5 |
| Jednostki zależne | 3 410 | 1 609 | 88 437 | 82 234 |
| Jednostki współkontrolowane | - | 9 | 4 762 | 4 855 |
| Wyszczególnienie | Sprzedaż usług | | Zakup usług | |
| | 31.03.2020 | 31.03.2019 | 31.03.2020 | 31.03.2019 |
| Jednostka dominująca | 400 | 363 | 2 304 | 4 485 |
| Jednostki zależne | 2 994 | 4 498 | 1 124 | 512 |
| Jednostki współkontrolowane | 110 | 249 | 8 | 114 |
| Wyszczególnienie | Zobowiązania | | Należności | |
| | 31.03.2020 | 31.03.2019 | 31.03.2020 | 31.03.2019 |
| Jednostka dominująca | 1 572 | 2 345 | 35 141 | 29 309 |
| Jednostki zależne | 36 514 | 28 605 | 5 236 | 4 726 |
| Jednostki współkontrolowane | 2 400 | 3 270 | 109 | 185 |
| Wyszczególnienie | Przychody finansowe | | Koszty finansowe | |
| | 31.03.2020 | 31.03.2019 | 31.03.2020 | 31.03.2019 |
| Jednostka dominująca | 7 | 76 | 22 | - |
| Jednostki zależne | 31 | - | 12 | 76 |
| Jednostki współkontrolowane | - | - | 4 | - |

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, Stoneczko, Avita.

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

Na osiągnięte wyniki w I kwartale 2020 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 własnej sieci detalicznej.

W I kwartale 2020 z powodu epidemii Covid 19 emitent odnotował wzrost sprzedaży artykułów higienicznych i dezynfekcyjnych oraz wybranych artykułów spożywczych. Miało to wpływ na wzrost przychodów ze sprzedaży i zyski Grupy Kapitałowej Delko.

4. OBJAŚNIENIA DOTYCZĄCE SEZONOWOŚCI LUB CYKLICZNOŚCI DZIAŁALNOŚCI SPÓŁKI.

W I kwartale 2020 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 01.01.2020 | Zwiększenie w tys. zł | Rozwiązanie w tys. zł | Stan na 31.03.2020 |
|----------------------------|--------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------|
| Odpis aktualizujący zapasy | 708 | 1 207 | 2 | 1 913 |
| -materiały | - | - | - | - |
| -towary | 708 | 1 207 | 2 | 1 913 |

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

| Wyszczególnienie | Stan na 01.01.2020 | Zwiększenie w tys. zł | Rozwiązanie w tys. zł | Stan na 31.03.2020 |
|--|--------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------|
| Odpis aktualizujący aktywów finansowych w tym | 175 | - | - | 175 |
| -Udziały i akcje | - | - | - | - |
| -Udzielone pożyczki | 175 | - | - | 175 |
| Odpis aktualizujący na rzeczowe aktywa trwałe | 1 205 | 47 | 14 | 1 238 |
| Odpis aktualizujący na wartości niematerialne i prawne | 345 | - | - | 345 |
| Odpis aktualizujący należności | 5 246 | 914 | 1 055 | 5 105 |

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

| Wyszczególnienie | Stan na 01.01.2020 | Zwiększenie w tys. zł | Wykorzystanie w tys. zł | Rozwiązanie w tys. zł | Stan na 31.03.2020 |
|---|--------------------|-----------------------|-------------------------|-----------------------|--------------------|
| Rezerwa na wynagrodzenia i zus | 662 | - | - | - | 662 |
| Rezerwa na premie | 553 | 260 | 99 | - | 714 |
| Rezerwa na urlopy | 1 968 | 921 | 105 | 275 | 2 509 |
| Rezerwa na odsetki/pozostałe koszty | 42 | 203 | 12 | 179 | 54 |
| Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | 530 | 5 | - | - | 535 |
| Rezerwa na roszczenia sporne | 707 | - | - | - | 707 |
| Razem | 4 462 | 1 389 | 216 | 454 | 5 181 |

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

| Wyszczególnienie | 31.03.2020 | 31.12.2019 |
|---|--------------|--------------|
| Amortyzacja | 76 | 11 |
| Odpis na utratę wartości aktywów obrotowych | 508 | 634 |
| Odpis na utratę wartości aktywów trwałych | 132 | 116 |
| Odsetki naliczone niezapłacone | 135 | 150 |
| Rezerwy w tym; | 2 762 | 2 079 |
| - na premie i wynagrodzenia | 140 | 119 |
| - na urlopy | 284 | 409 |
| - na zobowiązania/bonusy | 2 283 | 1 451 |
| - na odprawy emerytalne | 48 | 39 |
| - inwestycja w obcym środku trwałym | - | 61 |
| - na należności | 7 | - |
| Wynagrodzenia i składki ZUS zapłacone w kolejnym miesiącu | 163 | 215 |
| Pozostałe | 10 | 222 |
| Marża konsolidacyjna | 299 | 279 |
| Razem | 4 085 | 3 706 |

Tytuły, od których utworzono rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego

| Wyszczególnienie | 31.03.2020 | 31.12.2019 |
|-------------------------------------|--------------|--------------|
| Amortyzacja | 379 | 579 |
| Przeszacowanie środków trwałych | 338 | 347 |
| Odpisy aktualizujące wartość wyceny | 902 | 903 |
| Rezerwa na bonusy | 3 543 | 2 104 |
| Odsetki | 168 | 170 |
| Pozostałe | 90 | 378 |
| Razem | 5 420 | 4 481 |

Zmiany w aktywach i rezerwach z tytułu odroczonego podatku dochodowego

| Wyszczególnienie | Stan na 01.01.2020 | Zwiększenie w tys. zł | Rozwiązanie w tys. zł | Stan na 31.03.2020 |
|--|--------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------|
| Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 3 706 | 872 | 493 | 4 085 |
| Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 4 481 | 1 425 | 486 | 5 420 |

9. INFORMACJE O ISTOTNYCH TRANSAKcjACH 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 TRANSAKCYJ 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 I kwartale 2020 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 UPRZYWILEJOWANE.

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.

W dniu 28 maja 2020 roku spółka Delko S.A. podpisała umowę, w wyniku której z dniem 01 czerwca 2020r. nabyła od Marii Niewinowskiej i Ryszarda Kalicińskiego ogół praw i obowiązków wspólników spółki PRZEDSIĘBIORSTWO WIELOBRANŻOWE "DELTA" SPÓŁKA JAWNA R.KALICINSKI, L.LECH, M. NIEWINOWSKA z siedzibą w Zielonej Górze, wpisaną do KRS pod numerem 0000084265, za cenę zakupu wynoszącą 1.200.000zł.

Spółka prowadzi działalność gospodarczą polegającą na hurtowym i detalicznym obrocie artykułami spożywczymi na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej i Unii Europejskiej. Zdaniem Zarządu Emitenta, nabycie praw i obowiązków wspólników Spółki wpłynie pozytywnie na dalszy rozwój handlu artykułami spożywczymi i umocnienie tej części biznesu Grupy Kapitałowej Delko.

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

Zobowiązania warunkowe w tys. zł.

| Wyszczególnienie | Wartość zobowiązań | |
|--------------------------------------|--------------------|----------------|
| | 31.03.2020 | 31.12.2019 |
| Gwarancja bankowa | 559 | 559 |
| Poręczenie gwarancji bankowej | 241 | 236 |
| Poręczenia inne | 19 | 19 |
| Zastaw na zapasach (towary) | 73 005 | 63 731 |
| Poręczenie kredytu | 34 750 | 34 750 |
| Hipoteka | 49 450 | 53 950 |
| Cesja praw z polisy ubezpieczeniowej | 17 500 | 17 500 |
| Cesja na należnościach | 40 000 | 40 000 |
| Razem | 215 524 | 210 745 |

Aktywa warunkowe w tys. zł.

| Wyszczególnienie | Wartość aktywa | |
|------------------|----------------|------------|
| | 31.03.2020 | 31.12.2019 |
| 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, artykułów przemysłowych oraz higienicznych, 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 | 31.03.2020 | 31.03.2019 |
|------------------------------------|----------------|----------------|
| Przychody ze sprzedaży hurtowej | 149 588 | 136 774 |
| Przychody ze sprzedaży detalicznej | 57 621 | 20 018 |
| Razem | 207 209 | 156 792 |

Przychody ze sprzedaży towarów według segmentów działalności

| Segmenty działalności | Region Zachodni | Region Wschodni | Region Centralny | Razem |
|------------------------------------|-----------------|-----------------|------------------|----------------|
| 31.03.2020 | | | | |
| Przychody ze sprzedaży hurtowej | 44 963 | 75 414 | 29 211 | 149 588 |
| Przychody ze sprzedaży detalicznej | 15 571 | 22 969 | 19 081 | 57 621 |
| Razem | 60 534 | 98 383 | 48 292 | 207 209 |
| 31.03.2019 | | | | |
| Przychody ze sprzedaży hurtowej | 86 856 | 44 554 | 5 364 | 136 774 |
| Przychody ze sprzedaży detalicznej | 588 | 722 | 18 708 | 20 018 |
| Razem | 87 444 | 45 276 | 24 072 | 156 792 |

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 |
|---------------------------------|-----------------|-----------------|------------------|
| 31.03.2020 | | | |
| Przychody ze sprzedaży | 157 306 | 103 455 | 51 061 |
| Koszty działalności operacyjnej | 153 775 | 99 436 | 49 942 |
| Wynik segmentu | 3 531 | 4 019 | 1 119 |
| 31.03.2019 | | | |

| | | | |
|---------------------------------|--------------|--------------|-------------|
| Przychody ze sprzedaży | 123 847 | 96 322 | 44 562 |
| Koszty działalności operacyjnej | 121 414 | 94 051 | 45 017 |
| Wynik segmentu | 2 433 | 2 271 | -455 |

Struktura przychodów ze sprzedaży

| Wyszczególnienie | 31.03.2020 | 31.03.2019 |
|-------------------------|----------------|----------------|
| a) sprzedaż towarów | 207 209 | 156 792 |
| b) sprzedaż usług | 7 958 | 6 031 |
| Przychody ogółem | 215 167 | 162 823 |

Struktura terytorialna przychodów ze sprzedaży

| Wyszczególnienie | 31.03.2020 | Struktura 31.03.2020 (%) | 31.03.2019 | Struktura 31.03.2019 (%) |
|------------------|----------------|--------------------------|----------------|--------------------------|
| Region Zachodni | 65 586 | 30,5 | 40 710 | 25,0 |
| Region Wschodni | 100 410 | 46,7 | 79 230 | 47,9 |
| Region Centralny | 49 171 | 22,9 | 42 883 | 25,9 |
| Razem | 215 167 | 100,0 | 162 823 | 100,0 |

Struktura asortymentowa przychodów ze sprzedaży towarów

| Wyszczególnienie | 31.03.2020 | 31.03.2019 |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| Artykuły spożywcze | 56 203 | 22 643 |
| Chemia gospodarcza | 51 457 | 51 055 |
| Kosmetyki | 40 506 | 36 179 |
| Artykuły higieniczne | 38 322 | 30 018 |
| Artykuły przemysłowe i pozostałe | 20 721 | 16 897 |
| Razem | 207 209 | 156 792 |

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

W I 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 ORGAZNIZACJI 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 I kwartale 2020r. 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 2020 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 2020 r.

| Wyszczególnienie | Liczba akcji | Liczba głosów | Wartość nominalna akcji (w zł) | Udział w kapitale podstawowym |
|---|------------------|------------------|--------------------------------|-------------------------------|
| Dariusz Kawecki | 1 795 247 | 1 795 247 | 1 | 30,02% |
| 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 | 2 628 005 | 2 628 005 | 1 | 43,95% |
| 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 21.11.2019 r. (dzień przekazania raportu za III kw. 2019r.) | Zwiększenie stanu posiadania | Zmniejszenie stanu posiadania | Stan na dzień przekazania raportu za I kw. 2020 r. |
|--------------------|-----------------------|--|------------------------------------|-------------------------------------|---|
| Dariusz Kawecki | Prezes Zarządu | 1 790 357 | 4 890 | - | 1 795 247 |
| 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 2020 roku do dnia 31 marca 2020 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 2020 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 I 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,ZOBOWIAZANIA,KAPITAŁ WŁASNY,WYNIK NETTO LUB PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE KTÓRE SĄ NIETYPowe ZE WZGLĘDU NA ICH RODZAJ,WARTOŚĆ I CYKLICZNOŚĆ.

W I 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 |
|------------|------------------------|--------------------|--------|
| 04.06.2020 | Dariusz Kawecki | Prezes Zarządu | |
| 04.06.2020 | Mirosław Jan Dąbrowski | Wiceprezes Zarządu | |