



GRUPA KAPITAŁOWA DELKO

**Skonsolidowany skrócony śródroczny raport kwartalny
za I kwartał roku obrotowego 01.07.2025-30.06.2026
t.j. za okres 01.07.2025-30.09.2025**

Prezentowany wg Międzynarodowych
Standardów Sprawozdawczości Finansowej

SPIS TREŚCI

WPROWADZENIE.....	4
SKŁAD GRUPY KAPITAŁOWEJ.....	5
I. SKRÓCONE KWARTALNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE NA DZIEŃ 30 WRZEŚNIA 2025 ROKU ORAZ ZA OKRES 3 MIESIĘCY ZAKOŃCZONYCH 30 WRZEŚNIA 2025 ROKU SPORZĄDZONE WEDŁUG MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ.	8
1. Wybrane skonsolidowane dane finansowe	8
2. Kursy EUR użyte do przeliczenia „Wybranych danych finansowych”	8
3. Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej.....	9
4. Skonsolidowane sprawozdanie z zysków lub strat	11
5. Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów	12
6. Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	13
7. Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych.....	14
II. SKRÓCONE KWARTALNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE NA DZIEŃ 30 WRZEŚNIA 2025 ROKU ORAZ ZA OKRES 3 MIESIĘCY ZAKOŃCZONYCH 30 WRZEŚNIA 2025 ROKU SPORZĄDZONE WEDŁUG MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ.	15
1. Wybrane jednostkowe dane finansowe	15
2. Kursy EUR użyte do przeliczenia „Wybranych danych finansowych”	15
3. Sprawozdanie jednostkowe z sytuacji finansowej.....	16
4. Sprawozdanie jednostkowe z zysków lub strat.....	18
5. Jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów	19
6. Sprawozdanie jednostkowe zmian w kapitale własnym.....	20
7. Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych.....	21
III. INFORMACJA DODATKOWA DO RAPORTU OKRESOWEGO (QSR) GRUPY KAPITAŁOWEJ DELKO ZA I KWARTAŁ BIEŻĄCEGO ROKU OBROTOWEGO.	22
1. Informacja o zasadach przyjętych przy sporządzeniu raportu, w tym informacje o zmianach w stosowanych zasadach (polityki) rachunkowości, oraz informacje o istotnych zmianach wielkości szacunkowych	22
2. Zwięzły opis istotnych dokonań i niepowodzeń emitenta w okresie, którego dotyczy raport wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń emitenta.....	25
3. Opis czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających znaczący wpływ na osiągnięte wyniki finansowe	25
4. Objasnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności spółki.....	25
5. Informacje o odpisach aktualizujących wartość zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania i odwróceniu odpisów z tego tytułu.....	26
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	26
7. Informacje o utworzeniu, zwiększeniu, wykorzystaniu i rozwiązaniu rezerw	26
8. Informacje o rezerwach i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego	26
9. Informacje o istotnych transakcjach nabycia sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	27
10. Informacje o istotnym zobowiązaniu z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych	27
11. Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych.....	27
12. Wskazanie korekt błędów poprzednich okresów	27
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)	27
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	27
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.....	27
16. Informacje o zmianie sposobu (metody) ustalania instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej	28
17. Informacja dotycząca zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych w wyniku zmiany celu lub wykorzystania tych aktywów	28
18. Informacja dotycząca emisji, wykupu i spłaty nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych	28

19. Informacje dotyczące wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy, łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję, z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane.....	28
20. Wskazanie zdarzeń, które nastąpiły po dniu, na który sporządzono skrócone kwartalne sprawozdanie finansowe, nieujętych w tym sprawozdaniu, a mogących w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe spółki i grupy kapitałowej	28
21. Informacje dotyczące zmiany zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego	28
22. Informacje o przychodach i wynikach przypadających na poszczególne segmenty operacyjne	28
23. Inne informacje mogące w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego emitenta	31
24. Opis organizacji grupy kapitałowej emitenta, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji	31
25. Wskazanie skutków zmian w strukturze jednostki gospodarczej, w tym połączenie jednostek, przejęcia lub sprzedaż jednostek grupy kapitałowej, inwestycji długoterminowych, podziału, restrukturyzacji i zaniechania działalności.....	31
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	31
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	31
28. Zestawienie stanu posiadania akcji Delko S.A. lub uprawnień do nich (opcji) przez osoby zarządzające i nadzorujące spółkę zgodnie z posiadanymi przez spółkę informacjami na dzień przekazania raportu kwartalnego, wraz ze wskazaniem zmian w stanie posiadania, w okresie od przekazania poprzedniego raportu kwartalnego	32
29. Wskazanie istotnych postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej	32
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	33
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	33
32. Wskazanie czynników, które w ocenie spółki będą miały wpływ na osiągnięcie przez nią oraz grupę kapitałową wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału	33
33. Wskazanie czynników i zdarzeń, w tym o nietypowym charakterze, mających istotny wpływ na skrócone sprawozdanie finansowe.....	33
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	33

WPROWADZENIE

Skonsolidowany raport kwartalny Delko S.A. za I kwartał roku obrotowego 01.07.2025-30.06.2026 („Raport”) zawiera:

I. Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe na dzień 30 września 2025 roku oraz za okres 3 miesięcy zakończonych 30 września 2025 roku sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości nr 34 „Śródroczna Sprawozdawczość Finansowa” zatwierdzonym przez UE („MSR 34”) oraz zgodnie ze standardami rachunkowości mającymi zastosowanie do śródrocznej sprawozdawczości finansowej przyjętymi przez Unię Europejską, opublikowanymi i obowiązującymi w czasie przygotowania śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

II. Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe na dzień 30 września 2025 roku oraz za okres 3 miesięcy zakończonych 30 września 2025 roku sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości nr 34 „Śródroczna Sprawozdawczość Finansowa” zatwierdzonym przez UE („MSR 34”) oraz zgodnie ze standardami rachunkowości mającymi zastosowanie do śródrocznej sprawozdawczości finansowej przyjętymi przez Unię Europejską, opublikowanymi i obowiązującymi w czasie przygotowania śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego.

III. Informację dodatkową do skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz inne informacje o zakresie określonym w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 6 czerwca 2025 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. 2025 r. poz. 755).

Delko S.A. na podstawie § 63 ust. 1 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 6 czerwca 2025 r. 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 spółek zależnych.

Delko S.A. („Jednostka dominująca”, „Spółka”) została utworzona na podstawie aktu notarialnego z dnia 16 grudnia 1994 roku w kancelarii notarialnej Katarzyny Dłużak (Rep. A Nr 1578/1994). Siedzibą jednostki jest Śrem, ulica Gostyńska 51. Spółka prowadzi działalność w formie spółki akcyjnej zarejestrowanej w Polsce i aktualnie wpisanej do rejestru przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Poznaniu, Wydział VIII Gospodarczy, pod numerem KRS 0000024517. Jednostce dominującej nadano numer statystyczny REGON 630306168. Czas trwania jednostki dominującej oraz jednostek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej jest nieoznaczony.

Grupa Kapitałowa prowadzi działalność handlową i usługową w zakresie towarów przemysłu chemicznego, kosmetycznego, farmaceutycznego, spożywczego, materiałów budowlanych.

Podstawowy przedmiot działalności Grupy dotyczy:

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

- Sprzedaży detalicznej artykułów spożywczych,
- Sprzedaży hurtowej artykułów spożywczych,
- Sprzedaży detalicznej artykułów zoologicznych,
- Sprzedaży hurtowej artykułów zoologicznych
- Świadczenia usług pośrednictwa w handlu,
- Wynajmu pomieszczeń.

SKŁAD GRUPY KAPITAŁOWEJ

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

Nazwa jednostki	Siedziba	Zakres działalności	Udział procentowy Grupy na dzień 30.09.2025	Udział procentowy Grupy na dzień 30.06.2025
Nika Sp. z o.o.	Kielce	Sprzedaż hurtowa towarów chemii gospodarczej, kosmetyków i wyrobów farmaceutycznych. Sprzedaż detaliczna towarów chemii gospodarczej, kosmetyków, wyrobów farmaceutycznych	100,0%	100,0%
PH Ama Sp. z o.o.	Warszawa	Sprzedaż hurtowa towarów chemii gospodarczej, kosmetyków i wyrobów farmaceutycznych. Sprzedaż detaliczna towarów chemii gospodarczej, kosmetyków, wyrobów farmaceutycznych	100,0%	100,0%
Cosmetics RDT Sp. z o.o.	Łomża	Sprzedaż hurtowa towarów chemii gospodarczej, kosmetyków i wyrobów farmaceutycznych. Sprzedaż detaliczna towarów chemii gospodarczej, kosmetyków, wyrobów farmaceutycznych	100,0%	100,0%
Frog MS Delko Sp. z o.o.	Kraków	Sprzedaż hurtowa towarów chemii gospodarczej, kosmetyków i wyrobów farmaceutycznych. Sprzedaż detaliczna towarów chemii gospodarczej, kosmetyków, wyrobów farmaceutycznych	100,0%	100,0%
Delko OTTO Sp. z o.o.	Ostrowiec Świętokrzyski	Sprzedaż hurtowa towarów chemii gospodarczej, kosmetyków, wyrobów farmaceutycznych i wyrobów tytoniowych. Sprzedaż detaliczna towarów chemii gospodarczej, kosmetyków, wyrobów farmaceutycznych i wyrobów tytoniowych	100,0%	100,0%
Delkor Sp. z o.o.	Łódź	Sprzedaż hurtowa towarów chemii gospodarczej, kosmetyków i wyrobów farmaceutycznych. Sprzedaż detaliczna towarów chemii gospodarczej, kosmetyków, wyrobów farmaceutycznych	100,0%	100,0%
Doktor Leks Sp. z o.o.	Wrocław	Sprzedaż hurtowa towarów chemii gospodarczej, kosmetyków i wyrobów farmaceutycznych. Sprzedaż detaliczna towarów chemii gospodarczej, kosmetyków, wyrobów farmaceutycznych	100,0%	100,0%

Delko Esta Sp. z o.o.	Stargard	Sprzedaż hurtowa towarów chemii gospodarczej, kosmetyków i wyrobów farmaceutycznych. Sprzedaż detaliczna towarów chemii gospodarczej, kosmetyków, wyrobów farmaceutycznych	100,0%*	100,0%*
PH Waldi Sp. z o.o.	Komorniki	Sprzedaż hurtowa towarów chemii gospodarczej i kosmetyków. Sprzedaż detaliczna towarów chemii gospodarczej i kosmetyków	100,0%	100,0%
Polskie Sklepy Francyzowe Sp. z o.o.	Śrem	Świadczenie usług pośrednictwa w handlu, organizacja detalicznej sieci francyzowej	100,0%	100,0%
Volt Energia Sp. z o.o.	Warszawa	Sprzedaż hurtowa towarów środków czystości, suplementów	100,00%	100,00%
Lavende Sp. z o.o.	Kielce	Sprzedaż detaliczna kosmetyków i artykułów toaletowych prowadzona w wyspecjalizowanych sklepach	100,0%**	100,0%**
RHS Sp. z o.o.	Wieluń	Sprzedaż detaliczna prowadzona w sklepach spożywczych. Sprzedaż hurtowa produktów spożywczych oraz wynajem pomieszczeń	100,0%	100,0%
Sklepy Avita Sp. z o.o.	Kraków	Sprzedaż detaliczna prowadzona w sklepach spożywczych. Sprzedaż detaliczna towarów chemii gospodarczej, kosmetyków, wyrobów farmaceutycznych	100,0%	100,0%
Słoneczko Sp. z o.o.	Zielona Góra	Sprzedaż detaliczna prowadzona w sklepach spożywczych. Sprzedaż detaliczna towarów chemii gospodarczej, kosmetyków, wyrobów farmaceutycznych	100,0%	100,0%
PH Delta Sp. z o.o.	Zielona Góra	Sprzedaż hurtowa i detaliczna artykułów spożywczych	100,0%	100,0%

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

**pośrednio poprzez Delko Otto Sp. z o.o. 100%

Delko S.A. posiada 50% udziałów w spółce A&K HURT-MARKET Sp. z o.o. z siedzibą w Mielcu. Wartość udziałów w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym wyceniana się metodą praw własności.

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

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

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

Siedzibą prawną Frog MS Delko Sp. z o.o. jest Kraków, ulica Biskupińska 5A. Jednostka prowadzi działalność w formie

spółki z ograniczoną odpowiedzialnością zarejestrowanej w Polsce i wpisanej do rejestru przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Krakowie Śródmieście, VI Wydział Gospodarczy pod numerem KRS 0000139506.

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

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

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

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

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

Siedzibą prawną Polskie Sklepy Francyzowe 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 Volt Energia Sp. z o.o. jest Warszawa, ulica Wydawnicza 32. Jednostka prowadzi działalność w formie spółki z ograniczoną odpowiedzialnością zarejestrowanej w Polsce i wpisanej do rejestru przedsiębiorców prowadzonej przez Sąd Rejonowy dla M. St. Warszawy w Warszawie pod numerem KRS 0001169160.

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 Sp. z o.o. 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 0001175682.

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

Struktura zatrudnienia

Wyszczególnienie	30.09.2025	30.06.2025
Zatrudnieni pracownicy	1 044	1 083

Vide pkt. 12 str. 27

I.SKRÓCONE KWARTALNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE NA DZIEŃ 30 WRZEŚNIA 2025 ROKU ORAZ ZA OKRES 3 MIESIĘCY ZAKOŃCZONYCH 30 WRZEŚNIA 2025 ROKU SPORZĄDZONE WEDŁUG MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ.

1. Wybrane skonsolidowane dane finansowe

Wybrane skonsolidowane dane finansowe	w tys. PLN		w tys. EUR	
	okres od 01.07.2025 do 30.09.2025	okres od 01.07.2024 do 30.09.2024	okres od 01.07.2025 do 30.09.2025	okres od 01.07.2024 do 30.09.2024
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	194 843	213 050	45 653	49 723
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	1 850	2 869	433	670
EBITDA	5 950	7 214	1 394	1 684
Zysk (strata) brutto	927	2 452	217	572
Zysk (strata) netto	222	1 234	52	288
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	191	9 551	45	2 229
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-882	-132	-207	-31
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-2 495	-6 807	-585	-1 589
Przepływy pieniężne netto, razem	-3 186	2 612	-747	610
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	0,02	0,10	0,00	0,02
Wybrane skonsolidowane dane finansowe	Stan na 30.09.2025	Stan na 30.06.2025	Stan na 30.09.2025	Stan na 30.06.2025
Aktywa, razem	330 098	331 569	77 321	78 165
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	177 754	179 456	41 636	42 306
Zobowiązania długoterminowe	38 835	37 851	9 097	8 923
Zobowiązania krótkoterminowe	138 919	141 605	32 540	33 382
Kapitał własny	152 344	152 113	35 684	35 860
Kapitał akcyjny	5 980	5 980	1 401	1 410
Liczba akcji (w szt.)	11 960 000	11 960 000	11 960 000	11 960 000
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EUR)	12,74	12,72	2,98	3,00

Wskaźnik rentowności został policzony w następujący sposób:

Rentowność EBITDA wartościowo:

= zysk na działalności operacyjnej + amortyzacja w okresie

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

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

- poszczególne pozycje aktywów i pasywów skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz wartość księgową na jedną akcję przeliczono na EUR według średniego kursu ustalonego przez NBP na dzień 30.09.2025 r. oraz 30.06.2025 r.
- poszczególne pozycje skonsolidowanego sprawozdania z zysków lub strat, skonsolidowanego sprawozdania z przepływów pieniężnych oraz wartość zysku na jedną akcję przeliczono według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ustalonych przez NBP na ostatni dzień każdego miesiąca okresu sprawozdawczego 01.07.2025-30.09.2025 oraz na ostatni dzień każdego miesiąca poprzedniego roku obrotowego.

Zestawienie kursów EUR użytych do przeliczenia „Wybranych danych finansowych”

Miesiąc	Kurs średni wg tabeli NBP na ostatni dzień miesiąca okresu sprawozdawczego (w zł)	Kurs średni wg tabeli NBP na ostatni dzień analogicznego miesiąca poprzedniego roku obrotowego. (w zł)
Lipiec	4,2661	4,2953
Sierpień	4,2684	4,2798
Wrzesień	4,2692	4,2791

Kurs średni arytmetyczny bieżącego okresu sprawozdawczego 4,2679

Kurs średni arytmetyczny okresu porównawczego 4,2847

Średni kurs NBP na 30.06.2025 4,2419

3. Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

Aktywa (w tys. zł)	stan na 30.09.2025 r. koniec kwartału	stan na 30.06.2025 r. koniec poprzedniego roku obrotowego
A. Aktywa trwałe	145 440	145 586
1. Wartość firmy	38 517	38 517
2. Inne wartości niematerialne	1 767	1 767
3. Rzeczowe aktywa trwałe	81 405	81 714
4. Nieruchomości inwestycyjne	1 435	1 435
5. Inne inwestycje	520	520
6. Należności długoterminowe	139	140
7. Aktywa finansowe długoterminowe	289	288
8. Wycena jednostki metodą praw własności	17 420	17 261
9. Aktywa z tytułu podatku odroczonego	3 948	3 944
B. Aktywa obrotowe	184 578	185 903
1. Zapasy	89 308	87 100
2. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	70 457	70 906
3. Należności z tytułu podatku dochodowego	532	430
4. Aktywa finansowe	-	-
5. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	24 281	27 467
C. Aktywa trwałe przeznaczone do zbycia	80	80
AKTYWA OGÓŁEM	330 098	331 569

Pasywa (w tys. zł)	stan na 30.09.2025 r. koniec kwartału	stan na 30.06.2025 r. koniec poprzedniego roku obrotowego
A. Kapitał własny	152 344	152 113
I. Kapitały przypadające akcjonariuszom podmiotu dominującego	152 344	152 113
1. Kapitał akcyjny	5 980	5 980
2. Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	8 606	8 606
4. Zyski zatrzymane	137 758	137 527
II. Kapitał przypadający akcjonariuszom mniejszościowym	-	-
B. Zobowiązania ogółem	177 754	179 456
B.1. Zobowiązania długoterminowe	38 835	37 851
1. Kredyty bankowe	-	-
2. Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	32 068	31 248
3. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	22	45
4. Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	6 025	5 831
5. Rezerwy na inne zobowiązania	720	727
B.2. Zobowiązania krótkoterminowe	138 919	141 605
I. Zobowiązania krótkoterminowe bez przeznaczonych do sprzedaży	138 919	141 605
1. Kredyty bankowe	53 346	51 817
2. Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	9 804	10 853
3. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	72 713	75 373
4. Zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego	233	52
5. Rezerwy na zobowiązania	2 823	3 510
II. Zobowiązania dotyczące aktywów trwałych przeznaczonych do zbycia	-	-
PASYWA OGÓŁEM	330 098	331 569

Wartość księgowa (w zł)	152 344 000	152 113 000
Liczba akcji (w szt.)	11 960 000	11 960 000
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	12,74	12,72
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	12,74	12,72

4. Skonsolidowane sprawozdanie z zysków lub strat

Wyszczególnienie (w tys. zł)	okres od 01.07.2025 r. do 30.09.2025 r. bieżący kwartał	okres od 01.07.2025 r. do 30.09.2025 r. narastająco	okres od 01.07.2024 r. do 30.09.2024 r. bieżący kwartał	okres od 01.07.2024 r. do 30.09.2024 r. narastająco
A. Działalność kontynuowana				
I. Przychody ze sprzedaży	194 843	194 843	213 050	213 050
1. Przychody ze sprzedaży produktów i usług	10 551	10 551	12 468	12 468
2. Przychody ze sprzedaży towarów	184 292	184 292	200 582	200 582
II. Koszty działalności operacyjnej	192 758	192 758	209 719	209 719
1. Amortyzacja	4 100	4 100	4 345	4 345
2. Zużycie materiałów i energii	3 179	3 179	3 175	3 175
3. Usługi obce	12 745	12 745	12 833	12 833
4. Podatki i opłaty	726	726	622	622
5. Wynagrodzenia	19 460	19 460	18 984	18 984
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	3 824	3 824	3 714	3 714
7. Pozostałe koszty rodzajowe	715	715	801	801
8. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	148 009	148 009	165 245	165 245
III. Zysk (strata) na sprzedaży	2 085	2 085	3 331	3 331
1. Pozostałe przychody operacyjne	437	437	649	649
2. Pozostałe koszty operacyjne	672	672	1 111	1 111
3. Zysk na okazjonalnym nabyciu	-	-	-	-
IV. Zysk (strata) na działalności operacyjnej	1 850	1 850	2 869	2 869
1. Przychody finansowe	134	134	204	204
2. Koszty finansowe	1 217	1 217	1 335	1 335
3. Udział w zyskach (stratach) w jednostce wycenianej metodą praw własności	160	160	714	714
V. Zysk (strata) brutto na działalności gospodarczej	927	927	2 452	2 452
1. Podatek dochodowy	705	705	1 218	1 218
VI. Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	222	222	1 234	1 234
B. Działalność zaniechana	-	-	-	-
I. Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	-	-	-	-
C. Zysk (strata) netto za rok obrotowy, w tym	222	222	1 234	1 234
1. Przypadający akcjonariuszom podmiotu dominującego	222	222	1 234	1 234
2. Przypadający akcjonariuszom mniejszościowym	-	-	-	-

5. Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów

Wyszczególnienie (w tys. zł)	okres od 01.07.2025 r. do 30.09.2025 r. bieżący kwartał	okres od 01.07.2025 r. do 30.09.2025 r. narastająco	okres od 01.07.2024 r. do 30.09.2024 r. bieżący kwartał	okres od 01.07.2024 r. do 30.09.2024 r. narastająco
I. Zysk (strata) netto za okres	222	222	1 234	1 234
II. Inne całkowite dochody	-	-	-	-
1. Skutki wyceny aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży	-	-	-	-
2. Zabezpieczenie przepływów pieniężnych	-	-	-	-
3. Skutki aktualizacji aktywów trwałych	-	-	-	-
4. Zyski i straty aktuarialne z tytułu programu określonych świadczeń	-	-	-	-
5. Udziały w innych całkowitych dochodach jednostek stowarzyszonych	-	-	-	-
6. Podatek dochodowy dotyczący innych całkowitych dochodów	-	-	-	-
III. Inne całkowite dochody netto	-	-	-	-
IV. Całkowity dochód netto za okres, w tym	222	222	1 234	1 234
1. Przypadający akcjonariuszom podmiotu dominującego	222	222	1 234	1 234
2. Przypadający akcjonariuszom mniejszościowym	-	-	-	-

Wyszczególnienie	okres od 01.07.2025 r. do 30.09.2025 r. bieżący kwartał	okres od 01.07.2025 r. do 30.09.2025 r. narastająco	okres od 01.07.2024 r. do 30.09.2024 r. bieżący kwartał	okres od 01.07.2024 r. do 30.09.2024 r. narastająco
Średnia ważona liczba akcji zwykłych akcjonariuszy jednostki dominującej (szt.)	11 960 000	11 960 000	11 960 000	11 960 000
Zysk/strata na jedną akcję zwykłą (w złotych)	0,02	0,02	0,10	0,10

6. Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

Za okres 01.07.2025-30.09.2025 roku, tj. na koniec I kwartału bieżącego roku obrotowego

Wyszczególnienie	Kapitał podstawowy	Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Inne udziały kapitałowe	Zyski zatrzymane	Kapitały przypadające akcjonariuszom podmiotu dominującego	Kapitał przypadający udziałowcom niesprawującym kontroli	Razem
Na dzień 01 lipca 2025 roku	5 980	8 606	-	137 527	152 113	-	152 113
Całkowite dochody	-	-	-	222	222	-	222
Zysk (strata) netto	-	-	-	222	222	-	222
Skutki aktualizacji aktywów trwałych	-	-	-	-	-	-	-
Wypłata dywidendy	-	-	-	-	-	-	-
Nabycie udziałów spółki	-	-	-	-	-	-	-
Inne zmiany	-	-	-	9	9	-	9
Zwiększenie (zmniejszenie) kapitału własnego	-	-	-	231	231	-	231
Na dzień 30 września 2025 roku	5 980	8 606	-	137 758	152 344	-	152 344

Za okres 01.07.2024-30.09.2024 roku, tj. za kwartał porównawczy bezpośrednio poprzedzającego roku obrotowego

Wyszczególnienie	Kapitał podstawowy	Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Inne udziały kapitałowe	Zyski zatrzymane	Kapitały przypadające akcjonariuszom podmiotu dominującego	Kapitał przypadający udziałowcom niesprawującym kontroli	Razem
Na dzień 01 lipca 2024 roku	5 980	8 606	-	145 265	159 851	-	159 851
Całkowite dochody	-	-	-	1 234	1 234	-	1 234
Zysk (strata) netto	-	-	-	1 234	1 234	-	1 234
Skutki aktualizacji aktywów trwałych	-	-	-	-	-	-	-
Wypłata dywidendy	-	-	-	-	-	-	-
Nabycie udziałów spółki	-	-	-	-	-	-	-
Inne zmiany	-	-	-	10	10	-	10
Zwiększenie (zmniejszenie) kapitału własnego	-	-	-	1 244	1 244	-	1 244
Na dzień 30 września 2024 roku	5 980	8 606	-	146 509	161 095	-	161 095

7. Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

Wyszczególnienie (w tys. zł.)	za okres od 01.07.2025 r. do 30.09.2025 r.	za okres od 01.07.2024 r. do 30.09.2024 r.
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I. Zysk / strata brutto	927	2 452
II. Korekty	-736	7 099
1. Amortyzacja	3 731	4 345
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	359	-7
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 214	586
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-22	29
5. Zmiana stanu rezerw	-694	-605
6. Korekty z tytułu niepodzielonych zysków z inwestycji rozliczanych zgodnie z metodą praw własności	-160	-714
7. Zmiana stanu zapasów	-2 208	5 882
8. Zmiana stanu należności	873	3 943
9. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-3 333	-4 909
10. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-	57
11. Podatek dochodowy zapłacony	-528	-933
12. Inne korekty	32	-575
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	191	9 551
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I. Wpływy	133	136
1. Zbycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	27	64
2. Zbycie aktywów finansowych	-	-
3. Dywidendy i udziały w zyskach	-	-
4. Odsetki od pożyczek, lokat	103	72
5. Inne wpływy	3	-
II. Wydatki	1 015	268
1. Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	1 015	268
2. Nabycie aktywów finansowych w jednostkach powiązanych	-	-
3. Udzielone pożyczki/inne wydatki	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-882	-132
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
I. Wpływy	2 732	1 182
1. Kredyty bankowe	2 715	1 044
2. Odsetki	7	138
3. Inne wpływy finansowe	10	-
II. Wydatki	5 227	7 989
1. Nabycie udziałów (akcji)	-	-
2. Wypłata dywidendy	-	-
3. Spłata kredytów bankowych	1 186	3 920
4. Płatności z tytułu leasingu finansowego	2 872	2 827
5. Odsetki	1 112	1 219
6. Inne wydatki finansowe	57	23
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-2 495	-6 807
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III +/- B.III +/- C.III)	-3 186	2 612
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	-3 186	2 612
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	27 467	30 072
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D), W TYM	24 281	32 684
- o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-

II.SKRÓCONE KWARTALNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE NA DZIEŃ 30 WRZEŚNIA 2025 ROKU ORAZ ZA OKRES 3 MIESIĘCY ZAKOŃCZONYCH 30 WRZEŚNIA 2025 ROKU SPORZĄDZONE WEDŁUG MIĘDZYNARODOWYCH STANDARDÓW SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ.

1. Wybrane jednostkowe dane finansowe

Wybrane jednostkowe dane finansowe	w tys. PLN		w tys. EUR	
	okres od 01.07.2025 do 30.09.2025	okres od 01.07.2024 do 30.09.2024	okres od 01.07.2025 do 30.09.2025	okres od 01.07.2024 do 30.09.2024
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	85 976	103 756	20 145	24 215
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	2 063	1 978	483	462
EBITDA	2 087	2 001	489	467
Zysk (strata) brutto	2 197	2 039	515	476
Zysk (strata) netto	1 792	1 598	420	373
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-2 616	3 735	-613	872
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-234	-139	-55	-32
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-45	-41	-11	-10
Przepływy pieniężne netto, razem	-2 895	3 555	-678	830
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	0,15	0,13	0,04	0,03
Wybrane jednostkowe dane finansowe	Stan na 30.09.2025	Stan na 30.06.2025	Stan na 30.09.2025	Stan na 30.06.2025
Aktywa razem	176 140	176 731	41 258	41 663
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	33 560	35 943	7 861	8 473
Zobowiązania długoterminowe	1 513	1 405	354	331
Zobowiązania krótkoterminowe	32 047	34 538	7 507	8 142
Kapitał własny	142 580	140 788	33 397	33 190
Kapitał akcyjny	5 980	5 980	1 401	1 410
Liczba akcji (w szt.)	11 960 000	11 960 000	11 960 000	11 960 000
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EUR)	11,92	11,77	2,79	2,78
Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł / EUR)	-	-	-	-

Wskaźnik rentowności został policzony w następujący sposób:

Rentowność EBITDA wartościowo:

= zysk na działalności operacyjnej + amortyzacja w okresie

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

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

- poszczególne pozycje aktywów i pasywów jednostkowego sprawozdania finansowego oraz wartość księgową na jedną akcję przeliczono na EUR według średniego kursu ustalonego przez NBP na dzień 30.09.2025 r. oraz 30.06.2025 r.
- poszczególne pozycje jednostkowego sprawozdania z zysków lub strat, jednostkowego sprawozdania z przepływów pieniężnych oraz wartość zysku na jedną akcję przeliczono według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ustalonych przez NBP na ostatni dzień każdego miesiąca okresu sprawozdawczego 01.07.2025-30.09.2025 oraz na ostatni dzień każdego miesiąca poprzedniego roku obrotowego.

Zestawienie kursów EUR użytych do przeliczenia „Wybranych danych finansowych”

Vide pkt. I.2 str. 9

3. Sprawozdanie jednostkowe z sytuacji finansowej

Aktywa (w tys. zł)	stan na 30.09.2025 r. koniec kwartału	stan na 30.06.2025 r. koniec poprzedniego roku obrotowego
A. Aktywa trwałe	91 669	91 467
1. Inne wartości niematerialne	100	57
2. Rzeczowe aktywa trwałe	3 720	3 744
3. Nieruchomości inwestycyjne	1 592	1 592
4. Należności długoterminowe	-	-
5. Aktywa finansowe długoterminowe	83 664	83 664
6. inne inwestycje długoterminowe	520	520
7. Aktywa z tytułu podatku odroczonego	2 073	1 890
B. Aktywa obrotowe	84 471	85 264
1. Zapasy	3 791	3 767
2. Należności z tytułu dostaw i usług	57 258	55 477
3. Należności pozostałe	-	-
4. Należności z tytułu podatku dochodowego	-	-
5. Aktywa finansowe krótkoterminowe	3 249	2 900
6. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	20 106	23 001
7. Rozliczenia międzyokresowe	67	119
C. Aktywa trwałe przeznaczone do zbycia	0	0
AKTYWA OGÓŁEM	176 140	176 731

Pasywa (w tys. zł)	stan na 30.09.2025 r. koniec kwartału	stan na 30.06.2025 r. koniec poprzedniego roku obrotowego
A. Kapitał własny	142 580	140 788
1. Kapitał akcyjny	5 980	5 980
2. Kapitał zapasowy	119 249	119 249
3. Kapitał rezerwowy	2 570	2 570
4. Zysk (strata) z lat ubiegłych	12 989	-
5. Zyski (strata) netto	1 792	12 989
B. Zobowiązania długoterminowe	1 513	1 405
1. Kredyty bankowe	-	-
2. Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	-	-
3. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	-	-
4. Zobowiązania pozostałe	22	22
5. Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	1 484	1 376
6. Rezerwy na inne zobowiązania	7	7
C. Zobowiązania krótkoterminowe	32 047	34 538
1. Kredyty bankowe	3	8
2. Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	-	-
3. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	31 244	33 880
4. Zobowiązania pozostałe	262	279
5. Zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego	200	25
6. Rezerwy na zobowiązania	338	346
D. Zobowiązania dotyczące aktywów trwałych przeznaczonych do zbycia	0	0
PASYWA OGÓŁEM	176 140	176 731

Wartość księgowa (w zł)	142 580 000	140 788 000
Liczba akcji (w szt.)	11 960 000	11 960 000
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	11,92	11,77
Przewidywana liczba akcji (w szt.)	11 960 000	11 960 000
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	11,92	11,77

4. Sprawozdanie jednostkowe z zysków lub strat

Wyszczególnienie (w tys. zł)	okres od 01.07.2025 r. do 30.09.2025 r. bieżący kwartał	okres od 01.07.2025 r. do 30.09.2025 r. narastająco	okres od 01.07.2024 r. do 30.09.2024 r. bieżący kwartał	okres od 01.07.2024 r. do 30.09.2024 r. narastająco
A. Działalność kontynuowana				
I. Przychody ze sprzedaży	85 976	85 976	103 756	103 756
a) w tym od jednostek powiązanych	77 590	77 590	91 622	91 622
1. Przychody ze sprzedaży produktów i usług	1 305	1 305	1 776	1 776
2. Przychody ze sprzedaży towarów	84 671	84 671	101 980	101 980
II. Koszty działalności operacyjnej	83 965	83 965	101 739	101 739
1. Amortyzacja	24	24	23	23
2. Zużycie materiałów i energii	35	35	50	50
3. Usługi obce	2 195	2 195	3 548	3 548
4. Podatki i opłaty	49	49	50	50
5. Wynagrodzenia	539	539	499	499
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	89	89	79	79
7. Pozostałe koszty rodzajowe	82	82	55	55
8. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	80 952	80 952	97 435	97 435
III. Zysk (strata) na sprzedaży	2 011	2 011	2 017	2 017
1. Pozostałe przychody operacyjne	52	52	6	6
2. Pozostałe koszty operacyjne	-	-	45	45
IV. Zysk (strata) na działalności operacyjnej	2 063	2 063	1 978	1 978
1. Przychody finansowe	185	185	142	142
2. Koszty finansowe	51	51	81	81
V. Zysk (strata) brutto na działalności gospodarczej	2 197	2 197	2 039	2 039
1. Podatek dochodowy	405	405	441	441
VI. Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	1 792	1 792	1 598	1 598
B. Działalność zaniechana	-	-	-	-
I. Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	-	-	-	-
C. Zysk (strata) netto za rok obrotowy	1 792	1 792	1 598	1 598

5. Jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów

Jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów (w tys. zł)	okres od 01.07.2025 r. do 30.09.2025 r. bieżący kwartał	okres od 01.07.2025 r. do 30.09.2025 r. narastająco	okres od 01.07.2024 r. do 30.09.2024 r. bieżący kwartał	okres od 01.07.2024 r. do 30.09.2024 r. narastająco
I. Zysk (strata) netto za okres	1 792	1 792	1 598	1 598
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	1 792	1 792	1 598	1 598

Wyszczególnienie	okres od 01.07.2025 r. do 30.09.2025 r. bieżący kwartał	okres od 01.07.2025 r. do 30.09.2025 r. narastająco	okres od 01.07.2024 r. do 30.09.2024 r. bieżący kwartał	okres od 01.07.2024 r. do 30.09.2024 r. narastająco
Średnia ważona liczba akcji zwykłych akcjonariuszy jednostki dominującej (szt.)	11 960 000	11 960 000	11 960 000	11 960 000
Zysk na jedną akcję zwykłą akcjonariuszy jednostki dominującej (w złotych)	0,15	0,15	0,13	0,13

6. Sprawozdanie jednostkowe zmian w kapitale własnym

Za okres 01.07.2025-30.09.2025 roku, tj. na koniec I kwartału bieżącego roku obrotowego

Wyszczególnienie	Kapitał akcyjny	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Wynik finansowy	Razem
Na dzień 1 lipca 2025 roku	5 980	119 249	2 570	12 989	140 788
Całkowite dochody	-	-	-	1 792	1 792
Zysk (strata) netto	-	-	-	1 792	1 792
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 2025 roku	5 980	119 249	2 570	14 781	142 580

Za okres 01.07.2024-30.09.2024 roku, tj. za kwartał porównawczy bezpośrednio poprzedzającego roku obrotowego

Wyszczególnienie	Kapitał akcyjny	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Wynik finansowy	Razem
Na dzień 1 lipca 2024 roku	5 980	98 291	2 570	30 884	137 725
Całkowite dochody	-	-	-	1 598	1 598
Zysk (strata) netto	-	-	-	1 598	1 598
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 2024 roku	5 980	98 291	2 570	32 482	139 323

7. Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych

Wyszczególnienie (w tys. zł.)	za okres od 01.07.2025 r. do 30.09.2025 r.	za okres od 01.07.2024 r. do 30.09.2024 r.
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I. Zysk / strata brutto	2 197	2 039
II. Korekty	-4 813	1 696
1. Amortyzacja	24	23
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-158	-128
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-	-
5. Zmiana stanu rezerw	-7	-5
6. Zmiana stanu zapasów	-24	318
7. Zmiana stanu należności	-1 781	7 475
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-2 653	-5 529
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	52	28
10. Podatek dochodowy zapłacony	-306	-526
11. Inne korekty	40	40
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	-2 616	3 735
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I. Wpływy	759	863
1. Zbycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	-	-
2. Zbycie aktywów finansowych	-	-
3. Dywidendy i udziały w zyskach	-	-
4. Odsetki od pożyczek, lokat	359	133
4. Inne wpływy, w tym pożyczki	400	730
II. Wydatki	993	1 002
1. Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	43	2
2. Nabycie aktywów finansowych w jednostkach powiązanych	-	-
3. Udzielone pożyczki	950	1 000
4. Inne wydatki	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-234	-139
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
I. Wpływy	11	13
1. Wpływy z emisji akcji	-	-
2. Kredyty bankowe	-	2
3. Odsetki	-	-
4. Inne wpływy finansowe	11	11
II. Wydatki	56	54
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-
2. Wypłata dywidendy	-	-
3. Spłata kredytów bankowych	5	-
4. Płatności z tytułu leasingu finansowego	-	-
5. Odsetki	-	3
6. Inne wydatki finansowe	51	51
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-45	-41
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III +/- B.III +/- C.III)	-2 895	3 555
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	-2 895	3 555
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		-
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	23 001	25 287
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D), W TYM	20 106	28 842
- o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-

III. INFORMACJA DODATKOWA DO RAPORTU OKRESOWEGO (Qsr) GRUPY KAPITAŁOWEJ DELKO ZA I KWARTAŁ BIEŻĄCEGO ROKU OBROTOWEGO.**1. Informacja o zasadach przyjętych przy sporządzeniu raportu, w tym informacje o zmianach w stosowanych zasadach (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 skonsolidowany raport kwartalny oraz skrócone śródroczne jednostkowe i skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 3 miesięcy roku obrotowego 01.07.2025-30.06.2026 zostały sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości nr 34, wymogami określonymi w Ustawie z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych (t.j. Dz.U. z 2025 r. poz. 592) oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 6 czerwca 2025 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (t.j. Dz.U. z 2025 r. poz. 755) oraz MSSF zatwierdzonymi przez UE. MSSF obejmują standardy i interpretacje zaakceptowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości („RMSR”) oraz Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej („KIMSF”).

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

Waluta pomiaru i waluta sprawozdań finansowych

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

Profesjonalny osąd

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

Klasyfikacja umów leasingu

Grupa jest stroną umów leasingu, które zdaniem Zarządów Spółek spełniają warunki umów leasingu finansowego. W okresie objętym sprawozdaniem, nie wystąpiły istotne zdarzenia wpływające na dane finansowe.

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.

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły istotne zmiany w wartościach aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego w porównaniu z ostatnim rocznym sprawozdaniem.

Stawki amortyzacyjne

Wysokość stawek amortyzacyjnych ustalana jest na podstawie przewidywanego okresu ekonomicznej użyteczności składników rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych. W okresie objętym sprawozdaniem, nie wystąpiły istotne zdarzenia wpływające na dane finansowe.

Wycena wartości godziwej aktywów netto spółek przejętych

W okresie sprawozdawczym Grupa nie dokonała żadnych połączeń jednostek gospodarczych ani przejęć spółek. W związku z tym, nie wystąpiły zmiany w wycenie wartości godziwej aktywów i zobowiązań przejętych spółek.

Niepewność szacunków

W okresie śródrocznym Grupa dokonywała szacunków podobnych do tych stosowanych w rocznym sprawozdaniu.

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

W okresie sprawozdawczym Grupa, nie zidentyfikowała nowych przesłanek wskazujących na możliwość utraty wartości rzeczowych aktywów trwałych. W związku z tym, nie przeprowadzono dodatkowych testów na utratę wartości, poza tymi, które przedstawiono w ostatnim rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym. Nie dokonano również żadnych odpisów aktualizujących ani ich odwrócenia.

Odpis aktualizujący należności

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

Przyjęte zasady rachunkowości i konsolidacji

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

- Delko Otto Sp. z o.o.,
- Cosmetics RDT Sp. z o. o.,
- Nika Sp. z o.o.,
- Przedsiębiorstwo Handlowe AMA Sp. z o.o.,
- Frog MS Delko Sp. z o.o.,
- Polskie Sklepy Franczyzowe Sp. z o.o.,
- Volt Energia 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 Sp. z o.o.,
- PH Waldi Sp. z o.o.,
- PH Delta Sp. z o.o.

konsolidowane metodą pełną oraz

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

konsolidowane metodą praw własności.

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

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

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

Podczas sporządzania skróconego kwartalnego skonsolidowanego sprawozdania finansowego przestrzegano tych samych zasad rachunkowości i metod obliczeniowych, co w ostatnim rocznym sprawozdaniu finansowym za poprzedni rok obrotowy (01.07.2024-30.06.2025). Szczegółowy opis najważniejszych zasad rachunkowości stosowanych przez Grupę Kapitałową zamieszczony został w rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej za poprzedni rok obrotowy opublikowanym w dniu 29 października 2025 r.

Transakcje w ramach Grupy Kapitałowej Delko przedstawia poniższa tabela

Wyszczególnienie	Sprzedaż towarów i materiałów		Zakup towarów i materiałów	
	01.07.2025-30.09.2025	01.07.2024-30.09.2024	01.07.2025-30.09.2025	01.07.2024-30.09.2024
Jednostka dominująca	76 799	90 809	286	4
Jednostki zależne	4 673	3 617	77 136	89 400
Jednostki zależne pośrednio	36	14	4 086	5 036
Wyszczególnienie	Sprzedaż usług		Zakup usług	
	01.07.2025-30.09.2025	01.07.2024-30.09.2024	01.07.2025-30.09.2025	01.07.2024-30.09.2024
Jednostka dominująca	791	814	1 444	2 736
Jednostki zależne	3 162	4 356	2 531	2 506
Jednostki zależne pośrednio	48	117	26	45
Wyszczególnienie	Zobowiązania		Należności	
	30.09.2025	30.06.2025	30.09.2025	30.06.2025
Jednostka dominująca	952	872	53 826	51 715
Jednostki zależne	55 503	52 757	4 931	4 511
Jednostki zależne pośrednio	2 338	2 661	36	64
Wyszczególnienie	Przychody finansowe		Koszty finansowe	
	01.07.2025-30.09.2025	01.07.2024-30.09.2024	01.07.2025-30.09.2025	01.07.2024-30.09.2024
Jednostka dominująca	71	73	-	-
Jednostki zależne	6	10	71	73
Jednostki zależne pośrednio	-	-	6	10

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

- Rozwój sprzedaży przez internet,
- Rozwój programów franczyzowych Blue Stop, Słoneczko, Avita.

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

W danym okresie sprawozdawczym, nie wystąpiły żadne czynniki czy zdarzenia o nietypowym charakterze, które miałyby znaczący wpływ na osiągnięte wyniki lub które miałyby znaczący wpływ na działalność oraz wyniki finansowe Grupy Kapitałowej w następnych okresach. Spółki Grupy kapitałowej konsekwentnie realizowały zadania w ramach swoich podstawowych działalności.

4. Objaśnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności spółki

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

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

Wyszczególnienie	Stan na 01.07.2025	Zwiększenie w tys. zł	Rozwiązanie w tys. zł	Stan na 30.09.2025
Odpis aktualizujący zapasy	1 112	28	138	1 002
-materiały	-	-	-	-
-towary	1 112	28	138	1 002

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 01.07.2025	Zwiększenie w tys. zł	Rozwiązanie w tys. zł	Stan na 30.09.2025
Odpis aktualizujący aktywów finansowych w tym :				
-Udziały i akcje	-	-	-	-
-Udzielone pożyczki	-	-	-	-
Odpis aktualizujący na rzeczowe aktywa trwałe	545	-	-	545
Odpis aktualizujący na wartości niematerialne i prawne	345	-	-	345
Odpis aktualizujący należności z tytułu dostaw i usług i pozostałych	4 394	18	23	4 389
Razem	5 284	18	23	5 279

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

Wyszczególnienie	Stan na 01.07.2025	Zwiększenie w tys. zł	Wykorzystanie w tys. zł	Rozwiązanie w tys. zł	Stan na 30.09.2025
Rezerwa na wynagrodzenia, premie	429	303	237	-	495
Rezerwa na urlopy	2 859	192	638	289	2 124
Rezerwa na odsetki/pozostałe koszty	222	49	112	15	144
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	727	5	4	8	720
Rezerwa na zobowiązania podatkowe	-	-	-	-	-
Rezerwa na bonusy	-	-	-	-	-
Rezerwa na roszczenia sporne	-	-	-	-	-
Rezerwy na pozostałe zobowiązania	-	60	-	-	60
Razem	4 237	609	991	312	3 543

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

Tytuły, od których utworzono aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Wyszczególnienie	30.09.2025	30.06.2025
Amortyzacja	100	224
Odpis na utratę udziałów	327	327
Odpis na utratę wartości aktywów obrotowych	634	708
Rezerwy w tym;	1 342	1 370
- na premie i wynagrodzenia	120	112
- na urlopy	393	429
- na bonusy udzielone	567	462
- na odprawy emerytalne	137	123
- rezerwa na koszty	112	229
- na audyt	13	15
Wynagrodzenia i składki ZUS zapłacone w kolejnym miesiącu	134	155
Strata z lat ubiegłych	-	554
Leasing	213	-

Niezrealizowana marża konsolidacyjna	354	307
Pozostałe	844	299
Razem	3 948	3 944

Tytuły, od których utworzono rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Wyszczególnienie	30.09.2025	30.06.2025
Amortyzacja	667	674
Odpisy aktualizujące wartość godziwą aktywów	879	879
Rezerwa na bonusy przychodowe	2 046	1 531
Wartość wyceny metodą praw wartości	1 980	1 950
Przeszacowanie środków trwałych	336	348
Pozostałe	117	449
Razem	6 025	5 831

Zmiany w aktywach i rezerwach z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Wyszczególnienie	Stan na 01.07.2025	Zwiększenie w tys. zł	Rozwiązanie w tys. zł	Stan na 30.09.2025
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 944	798	794	3 948
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5 831	1 063	869	6 025

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

W trakcie sporządzania skróconego śródrocznego raportu za I kwartał roku obrotowego 01.07.2025-30.06.2026 Spółka zidentyfikowała błąd w informacji ujawnionej w nocie dotyczącej zatrudnienia, zaprezentowanej w sprawozdaniu finansowym za rok zakończony dnia 30.06.2025.

Spółka dokonała korekty retrospektywnej. Wszystkie prezentowane dane porównawcze zostały dostosowane tak, jak gdyby błąd nie wystąpił.

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)

W badanym okresie nadal odnotowuje się duży spadek ilości sklepów działających na rynku handlu tradycyjnego.

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

Zdarzenie nie wystąpiło.

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 I kwartale br. roku nie wystąpiły transakcje z podmiotami powiązanymi, 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 Spółce, jak również w Grupie Kapitałowej, nie zmieniono sposobu (metody) ustalania wyceny instrumentów finansowych.

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

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

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

Spółki Grupy nie emitowały i nie dokonywały spłaty nieudziałowych 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 Spółki Grupy nie wypłacały ani nie deklarowały dywidendy.

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

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

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

Grupa w prezentowanym okresie nie posiadała zobowiązań warunkowych oraz aktywów warunkowych.

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,
- klienci w segmencie C&C,
- sklepy w obszarze handlu tradycyjnego,
- klienci z obszaru HoReCa,
- hurtownie różnych branż,
- duże sieci detaliczne.

Udział żadnego z odbiorców w przychodach Grupy Kapitałowej nie przekracza 10%.

2. Segmenty operacyjne

Segment operacyjny jest dającym się wyodrębnić obszarem działalności gospodarczej w ramach stosowanych kanałów dystrybucji, poprzez które następuje sprzedaż. Prowadzenie działalności w danym kanale dystrybucji 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 dwóch segmentach operacyjnych

- sprzedaż hurtowa produktów chemii gospodarczej, kosmetyków i artykułów przemysłowych oraz higienicznych, a także artykułów spożywczych i tytoniowych do sklepów, sieci detalicznych i segmentu HoReCa,
- sprzedaż detaliczna we własnych sklepach ogólnospożywczych, chemiczno-kosmetycznych, C&C.

Segmenty operacyjne w Grupie Delko powstały na bazie uwarunkowań historycznie nabywanych spółek o określonych zakresach form prowadzenia biznesu. Pierwszym segmentem operacyjnym była sprzedaż hurtowa produktów chemii gospodarczej, kosmetyków i artykułów przemysłowych oraz higienicznych. Segment ten w kolejnych latach został rozszerzony o sprzedaż artykułów spożywczych i tytoniowych do sklepów, sieci detalicznych i segmentu HoReCa. Kolejnym segmentem operacyjnym była organizacja i prowadzenie franczyzowej sieci detalicznej w segmencie produktów chemii gospodarczej, kosmetyków, artykułów higienicznych, która w kolejnych latach została rozszerzona o prowadzenie franczyzy artykułów przemysłowych oraz artykułów spożywczych. Następnie Grupa rozszerzyła swoją działalność o segment operacyjny sprzedaż detaliczna we własnych sklepach ogólnospożywczych, chemiczno-kosmetycznych, C&C. Segmenty operacyjne nie podlegały łączeniu.

Przychody ze sprzedaży towarów według segmentów operacyjnych

Segmenty operacyjne	01.07.2025-30.09.2025	Udział % w sprzedaży ogółem 30.09.2025	01.07.2024-30.09.2024	Udział % w sprzedaży ogółem 30.09.2024
Przychody ze sprzedaży hurtowej	128 889	66,2 %	162 777	76,4 %
Przychody ze sprzedaży detalicznej	55 403	28,4 %	37 805	17,7 %
Razem	184 292	94,6 %	200 582	94,1 %

Przychody ze sprzedaży towarów według segmentów działalności

Segmenty działalności	Region Zachodni	Region Wschodni	Region Centralny	Razem
01.07.2025-30.09.2025				
Przychody ze sprzedaży hurtowej	43 570	61 592	23 727	128 889
Przychody ze sprzedaży detalicznej	21 440	17 412	16 551	55 403
Razem	65 010	79 004	40 278	184 292
01.07.2024-30.09.2024				
Przychody ze sprzedaży hurtowej	70 351	69 047	23 379	162 777
Przychody ze sprzedaży detalicznej	1 618	18 921	17 266	37 805
Razem	71 969	87 968	40 645	200 582

3. Segmenty geograficzne

Podstawowym podziałem na segmenty działalności Grupy Kapitałowej DELKO jest podział według segmentów geograficznych (w układzie regiony) oparty o lokalizację aktywów Grupy. Grupa dzieli obszar Polski na 3 segmenty: zachodni, wschodni, centralny. Zasady rachunkowości w ramach każdego segmentu nie odbiegają od zasad rachunkowości przyjętych w Grupie DELKO. Przychody segmentu są przychodami ze sprzedaży zewnętrznym klientom, które są wykazywane w skonsolidowanym sprawozdaniu z całkowitych dochodów.

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

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

Wyniki w poszczególnych segmentach geograficznych

Segmenty działalności	Region Zachodni	Region Wschodni	Region Centralny	Wyłączenia konsolidacyjne	Wynik po wyłączeniach konsolidacyjnych
01.07.2025-30.09.2025					
Przychody	151 595	86 237	43 329	85 587	195 574
Koszty	149 246	86 285	44 703	85 587	194 647
Wynik brutto	2 349	-48	-1 374	-	927
01.07.2024-30.09.2024					
Przychody	172 843	97 794	43 078	99 727	213 988
Koszty	169 968	96 767	44 528	99 727	211 536
Wynik brutto	2 875	1 027	-1 450	-	2 452

Struktura przychodów ze sprzedaży

Wyszczególnienie	01.07.2025-30.09.2025	01.07.2024-30.09.2024
a) sprzedaż towarów	184 292	200 582
b) sprzedaż usług	10 551	12 468
Przychody ogółem	194 843	213 050

Struktura terytorialna przychodów ze sprzedaży

Wyszczególnienie	01.07.2025-30.09.2025	Struktura 30.09.2025 (%)	01.07.2024-30.09.2024	Struktura 30.09.2024 (%)
Region Zachodni	69 996	35,9 %	77 710	36,5 %
Region Wschodni	82 678	42,4 %	93 174	43,7 %
Region Centralny	42 169	21,7 %	42 166	19,8 %
Razem	194 843	100%	213 050	100%

Struktura terytorialna przychodów ze sprzedaży z podziałem na segmenty

Segmenty działalności	Region Zachodni	Region Wschodni	Region Centralny	Eliminacje konsolidacyjne	Wartość skonsolidowana
01.07.2025-30.09.2025					
Przychody ze sprzedaży towarów	144 442	80 188	41 170	81 508	184 292
Przychody ze sprzedaży usług	6 698	5 763	2 091	4 001	10 551
Razem	151 140	85 951	43 261	85 509	194 843
01.07.2024-30.09.2024					
Przychody ze sprzedaży towarów	164 968	89 088	40 966	94 440	200 582
Przychody ze sprzedaży usług	7 607	8 170	1 978	5 287	12 468
Razem	172 575	97 258	42 944	99 727	213 050

Struktura asortymentowa przychodów ze sprzedaży towarów

Wyszczególnienie	01.07.2025-30.09.2025	01.07.2024-30.09.2024
Chemia gospodarcza	54 560	69 134
Artykuły spożywcze	46 854	44 255
Kosmetyki	30 516	34 501
Artykuły higieniczne	31 819	32 731
Artykuły przemysłowe i pozostałe	20 443	19 806
Artykuły budowlane	100	155
Razem	184 292	200 582

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

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

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

Patrz strona 5 „Skład Grupy Kapitałowej”.

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

W opisanym okresie nie wystąpiły zmiany w zakresie: struktury organizacyjnej, inwestycji długoterminowych, podziału, restrukturyzacji czy zaniechania działalności.

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 bieżący rok obrotowy.

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 I kwartał br.

Wyszczególnienie	Liczba akcji	Liczba głosów	Wartość nominalna akcji (w zł)	Udział w kapitale podstawowym
Dariusz Kawecki	3 652 241	3 652 241	0,5	30,54%
Mirosław Jan Dąbrowski	2 034 196	2 034 196	0,5	17,01%
Mirosław Nowel	1 084 718	1 084 718	0,5	9,07%
Pozostali, posiadający poniżej 5% ogólnej liczby głosów	5 188 845	5 188 845	0,5	43,38%
Razem	11 960 000	11 960 000	x	100,0%

Struktura akcjonariatu na dzień przekazania skonsolidowanego śródrocznego raportu kwartalnego za III kwartał poprzedniego roku obrotowego (od 01.07.2024 do 30.06.2025)

Wyszczególnienie	Liczba akcji	Liczba głosów	Wartość nominalna akcji (w zł)	Udział w kapitale podstawowym
Dariusz Kawecki	3 652 241	3 652 241	0,5	30,54%
Mirosław Jan Dąbrowski	2 034 196	2 034 196	0,5	17,01%
Mirosław Nowel	1 084 718	1 084 718	0,5	9,07%
Pozostali, posiadający poniżej 5% ogólnej liczby głosów	5 188 845	5 188 845	0,5	43,38%
Razem	11 960 000	11 960 000	x	100%

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

Wyszczególnienie	Funkcja	Stan na dzień przekazania raportu za I kw. br.	Zwiększenie stanu posiadania	Zmniejszenie stanu posiadania	Stan na dzień przekazania raportu za III kw. poprzedniego roku
Mirosław Jan Dąbrowski	Wiceprezes Zarządu	2 034 196	-	-	2 034 196
Jarosław Tabienko	Członek Zarządu	250	150	-	100

29. Wskazanie istotnych postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej

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

- 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 lipca 2025 roku do dnia 30 września 2025 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**

Istotne znaczenie dla wyniku Grupy Kapitałowej Delko ma spadek ilości sklepów działających w handlu tradycyjnym.

Opis wpływu wojny w Ukrainie na działalność Grupy DELKO

Trwające działania wojenne nadal powodują dużą niepewność sytuacji gospodarczej w Polsce.

Znaczące dla Spółek GK Delko, ma odływ znacznej ilości ludności ukraińskiej.

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

- 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 osiągane w kolejnych kwartałach bieżącego roku obrotowego będą miały nastroje konsumentów i ich skłonność do konsumpcji. Duże znaczenie ma ilość zamykanych sklepów działających na rynku handlu tradycyjnego.

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

W I kwartale bieżącego roku obrotowego 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 I kwartale br. 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
25.11.2025	Mirosław Jan Dąbrowski	Wiceprezes Zarządu	
25.11.2025	Justyna Schubring-Tężycka	Wiceprezes Zarządu	
25.11.2025	Jarosław Tabienko	Członek Zarządu	