

GRUPA KAPITAŁOWA DELKO

Skonsolidowany skrócony śródroczny raport kwartalny za I kwartał roku obrotowego 01.07.2026-30.06.2027 t.j. za okres 01.07.2026-30.09.2026

Prezentowany wg Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej

List do Akcjonariuszy Delko S.A.

Za I kwartał roku obrotowego 2026/2027 (1 lipca – 30 września 2026 r.)

Szanowni Państwo, Drodzy Akcjonariusze,

Przekazując Państwu raport za pierwszy kwartał roku obrotowego 2026/2027, chcemy zwrócić uwagę na poprawę wyników finansowych Grupy Kapitałowej Delko, osiągniętą pomimo nadal trudnej sytuacji na rynku handlowym.

Skonsolidowane przychody wyniosły 181,1 mln zł wobec 194,8 mln zł rok wcześniej, co oznacza spadek o 7%. Jednocześnie zysk operacyjny wzrósł z 1,85 mln zł do 2,62 mln zł, a zysk netto z 0,22 mln zł do 2,33 mln zł. Poprawiły się również przepływy pieniężne z działalności operacyjnej, które wyniosły 3,14 mln zł wobec 0,19 mln zł przed rokiem.

Wyniki te oceniamy pozytywnie, szczególnie że poprawa rentowności nastąpiła przy niższym poziomie sprzedaży. Mamy jednak świadomość, że wpływ na osiągnięty wynik miały różne czynniki, w tym udział w zyskach spółki A&K Hurt-Market.

Kontynuujemy rozpoczętą w poprzednim roku restrukturyzację Grupy, obejmującą integrację połączonych spółek, upraszczanie procesów oraz ograniczanie kosztów. Widzimy pierwsze pozytywne rezultaty tych działań, ale w części naszych spółek nadal konieczna jest poprawa efektywności i rentowności.

Równolegle pracujemy nad rozwojem e-commerce, nowych kanałów sprzedaży oraz wykorzystaniem sztucznej inteligencji do usprawnienia procesów w Grupie. Rozwijamy także działania marketingowe wspierające sprzedaż produktów, których jesteśmy wyłącznym dystrybutorem.

Naszym priorytetem na kolejne kwartały pozostaje dalsza poprawa rentowności, kontrola kosztów oraz zahamowanie spadku przychodów.

Pierwsze wyniki nowego roku dają nam podstawy do umiarkowanego optymizmu, ale mamy świadomość, że przed nami nadal wiele pracy. Chcemy, aby obserwowana poprawa miała trwały charakter i przekładała się na wzrost wartości Grupy Delko dla jej Akcjonariuszy.

Dziękujemy Państwu za zaufanie, a pracownikom i współpracownikom Grupy Delko za zaangażowanie.

Z poważaniem,

Zarząd Delko S.A.

SPIS TREŚCI

LIST DO AKCJONARIUSZY DELKO S.A. 2

WPROWADZENIE 5

SKŁAD GRUPY KAPITAŁOWEJ 6

I. SKRÓCONE KWARTALNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE NA DZIEŃ 30 WRZEŚNIA 2026 ROKU ORAZ ZA OKRES 3 MIESIĘCY ZAKOŃCZONYCH 30 WRZEŚNIA 2026 ROKU SPORZĄDZONE WEDŁUG MIĘDZYNARDOWYCH STANDARDÓW SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ. 9

1. Wybrane skonsolidowane dane finansowe 9
2. Kursy EUR użyte do przeliczenia „Wybranych danych finansowych” 9
3. Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej 10
4. Skonsolidowane sprawozdanie z zysków lub strat 12
5. Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów 13
6. Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym 14
7. Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych 15

II. SKRÓCONE KWARTALNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE NA DZIEŃ 30 WRZEŚNIA 2026 ROKU ORAZ ZA OKRES 3 MIESIĘCY ZAKOŃCZONYCH 30 WRZEŚNIA 2026 ROKU SPORZĄDZONE WEDŁUG MIĘDZYNARDOWYCH STANDARDÓW SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ. 16

1. Wybrane jednostkowe dana finansowe 16
2. Kursy EUR użyte do przeliczenia „Wybranych danych finansowych” 16
3. Sprawozdanie jednostkowe z sytuacji finansowej 17
4. Sprawozdanie jednostkowe z zysków lub strat 19
5. Jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów 20
6. Sprawozdanie jednostkowe zmian w kapitale własnym 21
7. Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych 22

III. INFORMACJA DODATKOWA DO RAPORTU OKRESOWEGO (QSR) GRUPY KAPITAŁOWEJ DELKO ZA I KWARTAŁ BIEŻĄCEGO ROKU OBROTOWEGO. 23

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 23
2. Zwięzły opis istotnych dokonań i niepowodzeń emitenta w okresie, którego dotyczy raport wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń emitenta 26
3. Opis czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających znaczący wpływ na osiągnięte wyniki finansowe 26
4. Objaśnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności spółki 26
5. Informacje o odpisach aktualizujących wartość zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania i odwróceniu odpisów z tego tytułu 27
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 27
7. Informacje o utworzeniu, zwiększeniu, wykorzystaniu i rozwiązaniu rezerw 27
8. Informacje o rezerwach i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego 27
9. Informacje o istotnych transakcjach nabycia sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych 28
10. Informacje o istotnym zobowiązaniu z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych 28
11. Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych 28
12. Wskazanie korekt błędów poprzednich okresów 28
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) 28
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 28
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 28
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 29

18. Informacja dotycząca emisji, wykupu i spłaty nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych 29
19. Informacje dotyczące wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy, łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję, z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane 29
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 29
21. Informacje dotyczące zmiany zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego 29
22. Informacje o przychodach i wynikach przypadających na poszczególne segmenty operacyjne 29
23. Inne informacje mogące w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego emitenta 32
24. Opis organizacji grupy kapitałowej emitenta, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji 32
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 32
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 32
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 32
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 33
29. Wskazanie istotnych postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej 33
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 osiągnięte przez nią oraz grupę kapitałową wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału 34
33. Wskazanie czynników i zdarzeń, w tym o nietypowym charakterze, mających istotny wpływ na skrócone sprawozdanie finansowe 34
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 34

WPROWADZENIE

Skonsolidowany raport kwartalny Delko S.A. za I kwartał roku obrotowego 01.07.2026-30.06.2027 („Raport") zawiera:

I. Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe na dzień 30 września 2026 roku oraz za okres 3 miesięcy zakończonych 30 września 2026 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 2026 roku oraz za okres 3 miesięcy zakończonych 30 września 2026 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, artykułów użytku domowego, osobistego w tym kosmetyków oraz artykułów toaletowych,
- Sprzedaży detalicznej wyrobów chemicznych, artykułów użytku domowego, osobistego w tym kosmetyków oraz artykułów toaletowych

- Sprzedaży detalicznej artykułów spożywczych,
- Sprzedaży hurtowej artykułów spożywczych,
- Sprzedaży detalicznej artykułów zoologicznych,
- Sprzedaży hurtowej artykułów zoologicznych,
- Sprzedaży detalicznej artykułów przemysłowych,
- Sprzedaży hurtowej artykułów przemysłowych,
- 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 30.09.2026	Udział procentowy Grupy na dzień 30.06.2026
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%
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 Franczyzowe Sp. z o.o.	Śrem	Świadczenie usług pośrednictwa w handlu, organizacja detalicznej sieci franczyzowej	100,0%	100,0%
Volt Energia Sp. z o.o.	Warszawa	Sprzedaż hurtowa towarów środków czystości, suplementów	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%

*pośrednio poprzez Doktor Leks 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 wycenia się metodą praw własności.

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

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

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

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

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

Siedzibą prawną 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 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 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, XIV Wydział Gospodarczy pod numerem 0001169160.

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

Struktura zatrudnienia

Wyszczególnienie	30.09.2026
Zatrudnieni pracownicy	982

I. SKRÓCONE KWARTALNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE NA DZIEŃ 30 WRZEŚNIA 2026 ROKU ORAZ ZA OKRES 3 MIESIĘCY ZAKOŃCZONYCH 30 WRZEŚNIA 2026 ROKU SPORZĄDZONE WEDŁUG MIĘDZYNARDOWYCH STANDARDÓW SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ.

1. Wybrane skonsolidowane dane finansowe

Wybrane skonsolidowane dane finansowe	w tys. PLN		w tys. EUR	
	okres od 01.07.2026 do 30.09.2026	okres od 01.07.2025 do 30.09.2025	okres od 01.07.2026 do 30.09.2026	okres od 01.07.2025 do 30.09.2025
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	181 127	194 843	41 778	45 653
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	2 617	1 850	604	433
EBITDA	6 425	5 950	1 482	1 394
Zysk (strata) brutto	2 699	927	623	217
Zysk (strata) netto	2 327	222	537	52
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	3 143	191	725	45
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-217	-882	-50	-207
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-1 182	-2 495	-273	-585
Przepływy pieniężne netto, razem	1 744	-3 186	402	-747
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	0,19	0,02	0,04	0,00
Wybrane skonsolidowane dane finansowe	**Stan na 30.09.2026**	**Stan na 30.06.2026**	**Stan na 30.09.2026**	**Stan na 30.06.2026**
Aktywa, razem	309 408	307 479	70 848	71 568
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	166 329	166 576	38 086	38 772
Zobowiązania długoterminowe	31 210	32 308	7 146	7 520
Zobowiązania krótkoterminowe	135 119	134 268	30 940	31 252
Kapitał własny	143 079	140 903	32 762	32 796
Kapitał akcyjny	5 980	5 980	1 369	1 392
Liczba akcji (w szt.)	11 960 000	11 960 000	11 960 000	11 960 000
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EUR)	11,96	11,78	2,74	2,74

Wskaźnik rentowności został policzony w następujący sposób:

Rentowność EBITDA wartościowo:

$$= \text{zysk na działalności operacyjnej} + \text{amortyzacja w okresie}$$

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 30.09.2026 r. oraz 30.06.2026 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 01.07.2026-30.09.2026 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	4,3128	4,2661
Sierpień	4,3264	4,2684
Wrzesień	4,3672	4,2692

Kurs średni arytmetyczny bieżącego okresu sprawozdawczego	4,3355
Kurs średni arytmetyczny okresu porównawczego	4,2679
Średni kurs NBP na 30.06.2026	4,2963

3. Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

Aktywa (w tys. zł)	stan na 30.09.2026 r. koniec kwartału	stan na 30.06.2026 r. koniec poprzedniego roku obrotowego
A. Aktywa trwałe	**139 743**	**141 487**
1. Wartość firmy	38 517	38 517
2. Inne wartości niematerialne	1 664	1 746
3. Rzeczowe aktywa trwałe	73 392	75 924
4. Nieruchomości inwestycyjne	1 435	1 435
5. Inne inwestycje	1 035	974
6. Należności długoterminowe	2	300
7. Aktywa finansowe długoterminowe	284	121
8.Wycena jednostki metodą praw własności	18 728	17 853
9. Aktywa z tytułu podatku odroczonego	4 686	4 617
B. Aktywa obrotowe	**169 665**	**165 992**
1. Zapasy	81 735	83 452
2. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	76 270	72 647
3. Należności z tytułu podatku dochodowego	157	134
4. Aktywa finansowe	-	-
5. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	11 503	9 759
C. Aktywa trwałe przeznaczone do zbycia	**-**	**-**
AKTYWA OGÓŁEM	**309 408**	**307 479**

Pasywa (w tys. zł)	stan na 30.09.2026 r. koniec kwartału	stan na 30.06.2026 r. koniec poprzedniego roku obrotowego
A. Kapitał własny	**143 079**	**140 903**
I. Kapitały przypadające akcjonariuszom podmiotu dominującego	**143 079**	**140 903**
1. Kapitał akcyjny	5 980	5 980
2. Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	8 606	8 606
4. Zyski zatrzymane	128 493	126 317
II. Kapitał przypadający akcjonariuszom mniejszościowym	**-**	**-**
B. Zobowiązania ogółem	**166 329**	**166 576**
B.1. Zobowiązania długoterminowe	**31 210**	**32 308**
1. Kredyty bankowe	-	-
2. Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	24 365	25 721
3. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	26	26
4. Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	6 051	5 794
5. Rezerwy na inne zobowiązania	768	767
B.2. Zobowiązania krótkoterminowe	**135 119**	**134 268**
I. Zobowiązania krótkoterminowe bez przeznaczonych do sprzedaży	**135 119**	**134 268**
1. Kredyty bankowe	50 381	48 267
2. Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	11 641	12 120
3. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	70 218	70 250
4. Zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego	201	25
5. Rezerwy na zobowiązania	2 678	3 606
II. Zobowiązania dotyczące aktywów trwałych przeznaczonych do zbycia	**-**	-
PASYWA OGÓŁEM	**309 408**	**307 479**

Wartość księgowa (w zł)	143 079 000	140 903 000
Liczba akcji (w szt.)	11 960 000	11 960 000
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	11,96	11,78
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	11,96	11,78

4. Skonsolidowane sprawozdanie z zysków lub strat

Wyszczególnienie (w tys. zł)	okres od 01.07.2026 r. do 30.09.2026 r. bieżący kwartał	okres od 01.07.2026 r. do 30.09.2026 r. narastająco	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
A. Działalność kontynuowana				
I. Przychody ze sprzedaży	**181 127**	**181 127**	**194 843**	**194 843**
1. Przychody ze sprzedaży produktów i usług	9 277	9 277	10 551	10 551
2. Przychody ze sprzedaży ze sprzedaży towarów	171 850	171 850	184 292	184 292
II. Koszty działalności operacyjnej	**178 804**	**178 804**	**192 758**	**192 758**
1. Amortyzacja	3 808	3 808	4 100	4 100
2. Zużycie materiałów i energii	3 270	3 270	3 179	3 179
3. Usługi obce	12 366	12 366	12 745	12 745
4. Podatki i opłaty	626	626	726	726
5. Wynagrodzenia	19 108	19 108	19 460	19 460
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	3 784	3 784	3 824	3 824
7. Pozostałe koszty rodzajowe	554	554	715	715
8. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	135 288	135 288	148 009	148 009
III. Zysk (strata) na sprzedaży	**2 323**	**2 323**	**2 085**	**2 085**
1. Pozostałe przychody operacyjne	444	444	437	437
2. Pozostałe koszty operacyjne	150	150	672	672
3. Zysk na okazjonalnym nabyciu	-	-	-	-
IV. Zysk (strata) na działalności operacyjnej	**2 617**	**2 617**	**1 850**	**1 850**
1. Przychody finansowe	130	130	134	134
2. Koszty finansowe	923	923	1 217	1 217
3.Udział w zyskach (stratach) w jednostce wycenianej metodą praw własności	875	875	160	160
V. Zysk (strata) brutto na działalności gospodarczej	**2 699**	**2 699**	**927**	**927**
1. Podatek dochodowy	372	372	705	705
VI. Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	**2 327**	**2 327**	**222**	**222**
B. Działalność zaniechana	**-**	**-**	**-**	**-**
I. Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	-	-	-	-
C. Zysk (strata) netto za rok obrotowy, w tym	**2 327**	**2 327**	**222**	**222**
1. Przypadający akcjonariuszom podmiotu dominującego	2 327	2 327	222	222
2. Przypadający akcjonariuszom mniejszościowym	-	-	-	-

5. Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów

Wyszczególnienie (w tys. zł)	okres od 01.07.2026 r. do 30.09.2026 r. bieżący kwartał	okres od 01.07.2026 r. do 30.09.2026 r. narastająco	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
I. Zysk (strata) netto za okres	**2 327**	**2 327**	**222**	**222**
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	**2 327**	**2 327**	**222**	**222**
1. Przypadający akcjonariuszom podmiotu dominującego	2 327	2 327	222	222
2. Przypadający akcjonariuszom mniejszościowym	-	-	-	-

Wyszczególnienie	okres od 01.07.2026 r. do 30.09.2026 r. bieżący kwartał	okres od 01.07.2026 r. do 30.09.2026 r. narastająco	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
Średnia ważona liczba akcji zwykłych akcjonariuszy jednostki dominującej (szt.)	11 960 000	11 960 000	11 960 000	11 960 000
Zysk/strata na jedna akcję zwykłą (w złotych)	0,19	0,19	0,02	0,02

6. Skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

Za okres 01.07.2026-30.09.2026 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 2026 roku	**5 980**	**8 606**	**-**	**126 317**	**140 903**	**-**	**140 903**
Całkowite dochody	**-**	**-**	**-**	**2 327**	**2 327**	**-**	**2 327**
Zysk (strata) netto	-	-	-	2 327	2 327	-	2 327
Skutki aktualizacji aktywów trwałych	-	-	-	-	-	-	-
Wypłata dywidendy	-	-	-	-	-	-	-
Nabycie udziałów spółki	-	-	-	-	-	-	-
Inne zmiany	-	-	-	-151	-151	-	-151
Zwiększenie (zmniejszenie) kapitału własnego	**-**	**-**	**-**	**2 176**	**2 176**	**-**	**2 176**
Na dzień 30 września 2026 roku	**5 980**	**8 606**	**-**	**128 493**	**143 079**	**-**	**143 079**

Za okres 01.07.2025-30.09.2025 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 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**

7. Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

Wyszczególnienie (w tys. zł.)	za okres od 01.07.2026 r. do 30.09.2026 r.	za okres od 01.07.2025 r. do 30.09.2025 r.
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I. Zysk / strata brutto	**2 699**	**927**
II. Korekty	**444**	**-736**
1. Amortyzacja	3 808	3 731
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	55	359
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	816	1 214
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-90	-22
5. Zmiana stanu rezerw	-753	-694
6.Korekty z tytułu niepodzielonych zysków z inwestycji rozliczanych zgodnie z metodą praw własności	-875	-160
7, Zmiana stanu zapasów	1 778	-2 208
8. Zmiana stanu należności	654	873
9. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-4 617	-3 333
10. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-	-
11. Podatek dochodowy zapłacony	-336	-528
12. Inne korekty	4	32
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	**3 143**	**191**
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I. Wpływy	**229**	**133**
1. Zbycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	229	27
2. Zbycie aktywów finansowych	-	-
3. Dywidendy i udziały w zyskach	-	-
4. Odsetki od pożyczek, lokat	-	103
5. Inne wpływy	-	3
II. Wydatki	**446**	**1 015**
1. Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	446	1 015
2. Nabycie aktywów finansowych w jednostkach powiązanych	-	-
3.Udzielone pożyczki/inne wydatki	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	**-217**	**-882**
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
I. Wpływy	**2 969**	**2 732**
1. Kredyty bankowe	2 955	2 715
2. Odsetki	6	7
3. Inne wpływy finansowe	8	10
II. Wydatki	**4 151**	**5 227**
1. Nabycie udziałów (akcji)	-	-
2. Wypłata dywidendy	-	-
3. Spłata kredytów bankowych	840	1 186
4. Płatności z tytułu leasingu finansowego	2 426	2 872
5. Odsetki	809	1 112
6. Inne wydatki finansowe	76	57
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	**-1 182**	**-2 495**
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III +/- B.III +/- C.III)	**1 744**	**-3 186**
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	**1 744**	**-3 186**
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	**9 759**	**27 467**
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D), W TYM	**11 503**	**24 281**

II.SKRÓCONE KWARTALNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE NA DZIEŃ 30 WRZEŚNIA 2026 ROKU ORAZ ZA OKRES 3 MIESIĘCY ZAKOŃCZONYCH 30 WRZEŚNIA 2026 ROKU SPORZĄDZONE WEDŁUG MIĘDZYNARDOWYCH STANDARDÓW SPRAWOZDAWCZOŚCI FINANSOWEJ.

1. Wybrane jednostkowe dana finansowe

Wybrane jednostkowe dane finansowe	w tys. PLN		w tys. EUR	
	okres od 01.07.2026 do 30.09.2026	okres od 01.07.2025 do 30.09.2025	okres od 01.07.2026 do 30.09.2026	okres od 01.07.2025 do 30.09.2025
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	76 338	85 976	17 608	20 145
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	1 901	2 063	438	483
EBITDA	1 933	2 087	446	489
Zysk (strata) brutto	2 085	2 197	481	515
Zysk (strata) netto	1 791	1 792	413	420
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	2 042	-2 616	471	-613
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-281	-234	-65	-55
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	3	-45	1	-11
Przepływy pieniężne netto, razem	1 764	-2 895	407	-678
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	0,15	0,15	0,03	0,04
Wybrane jednostkowe dane finansowe	**Stan na 30.09.2026**	**Stan na 30.06.2026**	**Stan na 30.09.2026**	**Stan na 30.06.2026**
Aktywa razem	164 722	166 150	37 718	38 673
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	25 567	28 786	5 854	6 700
Zobowiązania długoterminowe	1 346	1 440	308	335
Zobowiązania krótkoterminowe	24 221	27 346	5 546	6 365
Kapitał własny	139 155	137 364	31 864	31 973
Kapitał akcyjny	5 980	5 980	1 369	1 392
Liczba akcji (w szt.)	11 960 000	11 960 000	11 960 000	11 960 000
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EUR)	11,64	11,49	2,67	2,67
Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł / EUR)	-	-	-	-

Wskaźnik rentowności został policzony w następujący sposób:

Rentowność EBITDA wartościowo:

$$= \text{zysk na działalności operacyjnej} + \text{amortyzacja w okresie}$$

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 30.09.2026 r. oraz 30.06.2026 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 01.07.2026-30.09.2026 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 30.09.2026 r. koniec kwartału	stan na 30.06.2026 r. koniec poprzedniego roku obrotowego
A. Aktywa trwałe	**91 908**	**91 839**
1. Inne wartości niematerialne	167	166
2. Rzeczowe aktywa trwałe	3 674	3 657
3. Nieruchomości inwestycyjne	1 592	1 592
4. Należności długoterminowe	1	1
5. Aktywa finansowe długoterminowe	83 664	83 664
6. inne inwestycje długoterminowe	1 035	974
7. Aktywa z tytułu podatku odroczonego	1 775	1 785
B. Aktywa obrotowe	**72 814**	**74 311**
1. Zapasy	4 189	4 677
2. Należności z tytułu dostaw i usług	56 945	59 866
3. Należności pozostałe	1	61
4. Należności z tytułu podatku dochodowego	-	48
5. Aktywa finansowe krótkoterminowe	3 970	3 672
6. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	7 645	5 881
7. Rozliczenia międzyokresowe	64	106
C. Aktywa trwałe przeznaczone do zbycia	**0**	**0**
AKTYWA OGÓŁEM	**164 722**	**166 150**

Pasywa (w tys. zł)	stan na 30.09.2026 r. koniec kwartału	stan na 30.06.2026 r. koniec poprzedniego roku obrotowego
A. Kapitał własny	**139 155**	**137 364**
1. Kapitał akcyjny	5 980	5 980
2. Kapitał zapasowy	119 680	119 680
3. Kapitał rezerwowy	2 570	2 570
4. Zysk (strata) z lat ubiegłych	9 134	-
5. Zyski (strata) netto	1 791	9 134
B. Zobowiązania długoterminowe	**1 346**	**1 440**
1. Kredyty bankowe	-	-
2. Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	-	-
3. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	-	-
4. Zobowiązania pozostałe	26	26
5. Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	1 309	1 403
6. Rezerwy na inne zobowiązania	11	11
C. Zobowiązania krótkoterminowe	**24 221**	**27 346**
1. Kredyty bankowe	-	-
2. Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	-	-
3. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	23 215	26 957
4. Zobowiązania pozostałe	570	226
5. Zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego	169	-
6. Rezerwy na zobowiązania	267	163
D. Zobowiązania dotyczące aktywów trwałych przeznaczonych do zbycia	**0**	**0**
PASYWA OGÓŁEM	**164 722**	**166 150**

Wartość księgowa (w zł)	139 155 000	137 364 000
Liczba akcji (w szt.)	11 960 000	11 960 000
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	11,64	11,49
Przewidywana liczba akcji (w szt.)	11 960 000	11 960 000
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	11,64	11,49

4. Sprawozdanie jednostkowe z zysków lub strat

Wyszczególnienie (w tys. zł)	okres od 01.07.2026 r. do 30.09.2026 r. bieżący kwartał	okres od 01.07.2026 r. do 30.09.2026 r. narastająco	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
A. Działalność kontynuowana				
I. Przychody ze sprzedaży	**76 338**	**76 338**	**85 976**	**85 976**
a) w tym od jednostek powiązanych	68 245	68 245	77 590	77 590
1. Przychody ze sprzedaży produktów i usług	1 275	1 275	1 305	1 305
2. Przychody ze sprzedaży ze sprzedaży towarów	75 063	75 063	84 671	84 671
II. Koszty działalności operacyjnej	**74 434**	**74 434**	**83 965**	**83 965**
1. Amortyzacja	32	32	24	24
2. Zużycie materiałów i energii	82	82	35	35
3. Usługi obce	2 353	2 353	2 195	2 195
4. Podatki i opłaty	38	38	49	49
5. Wynagrodzenia	780	780	539	539
6. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	91	91	89	89
7. Pozostałe koszty rodzajowe	102	102	82	82
8. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	70 956	70 956	80 952	80 952
III. Zysk (strata) na sprzedaży	**1 904**	**1 904**	**2 011**	**2 011**
1. Pozostałe przychody operacyjne	1	1	52	52
2. Pozostałe koszty operacyjne	4	4	-	-
IV. Zysk (strata) na działalności operacyjnej	**1 901**	**1 901**	**2 063**	**2 063**
1. Przychody finansowe	192	192	185	185
2. Koszty finansowe	8	8	51	51
V. Zysk (strata) brutto na działalności gospodarczej	**2 085**	**2 085**	**2 197**	**2 197**
1. Podatek dochodowy	294	294	405	405
VI. Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	**1 791**	**1 791**	**1 792**	**1 792**
B. Działalność zaniechana	-	-	-	-
I. Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	-	-	-	-
C. Zysk (strata) netto za rok obrotowy	**1 791**	**1 791**	**1 792**	**1 792**

5. Jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów

Jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów (w tys. zł)	okres od 01.07.2026 r. do 30.09.2026 r. bieżący kwartał	okres od 01.07.2026 r. do 30.09.2026 r. narastająco	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
I. Zysk (strata) netto za okres	**1 791**	**1 791**	**1 792**	**1 792**
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	**1 791**	**1 791**	**1 792**	**1 792**

Wyszczególnienie	okres od 01.07.2026 r. do 30.09.2026 r. bieżący kwartał	okres od 01.07.2026 r. do 30.09.2026 r. narastająco	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
Średnia ważona liczba akcji zwykłych akcjonariuszy jednostki dominującej (szt.)	**11 960 000**	**11 960 000**	**11 960 000**	**11 960 000**
Zysk na jedna akcję zwykłą akcjonariuszy jednostki dominującej (w złotych)	0,15	0,15	0,15	0,15

6. Sprawozdanie jednostkowe zmian w kapitale własnym

Za okres 01.07.2026-30.09.2026 roku, tj. na koniec I kwartału bieżącego roku obrotowego

Wyszczególnienie	Kapitał akcyjny	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Wynik finansowy	Razem
Na dzień 1 lipca 2026 roku	**5 980**	**119 680**	**2 570**	**9 134**	**137 364**
Całkowite dochody	**-**	**-**	**-**	**1 791**	**1 791**
Zysk (strata) netto	-	-	-	1 791	1 791
Inne zmiany	-	-	-	-	-
Podatek dochodowy dotyczący innych całkowitych dochodów	-	-	-	-	-
Transakcje z właścicielami	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Emisja akcji	-	-	-	-	-
Koszt emisji akcji	-	-	-	-	-
Wypłata dywidendy	-	-	-	-	-
Podział wyniku finansowego	-	-	-	-	-
Na dzień 30 września 2026 roku	**5 980**	**119 680**	**2 570**	**10 925**	**139 155**

Za okres 01.07.2025-30.09.2025 roku, tj. za kwartał porównawczy bezpośrednio poprzedzającego 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	-	-	-	-	-
Wypłata dywidendy	-	-	-	-	-
Podział wyniku finansowego	-	-	-	-	-
Na dzień 30 września 2025 roku	**5 980**	**119 249**	**2 570**	**14 781**	**142 580**

7. Jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych

Wyszczególnienie (w tys. zł.)	za okres od 01.07.2026 r. do 30.09.2026 r.	za okres od 01.07.2025 r. do 30.09.2025 r.
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I. Zysk / strata brutto	**2 085**	**2 197**
II. Korekty	**-43**	**-4 813**
1. Amortyzacja	32	24
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-65	-158
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-62	-
5. Zmiana stanu rezerw	104	-7
6. Zmiana stanu zapasów	489	-24
7. Zmiana stanu należności	2 981	-1 781
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-3 401	-2 653
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	42	52
10. Podatek dochodowy zapłacony	-160	-306
11. Inne korekty	-3	40
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	**2 042**	**-2 616**
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I. Wpływy	**1 667**	**759**
1. Zbycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	-	-
2. Zbycie aktywów finansowych	-	-
3. Dywidendy i udziały w zyskach	-	-
4. Odsetki od pożyczek, lokat	67	359
4. Inne wpływy, w tym pożyczki	1 600	400
II. Wydatki	**1 948**	**993**
1. Nabycie rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych	48	43
2. Nabycie aktywów finansowych w jednostkach powiązanych	-	-
3.Udzielone pożyczki	1 900	950
4. Inne wydatki	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	**-281**	**-234**
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
I. Wpływy	**11**	**11**
1. Wpływy z emisji akcji	-	-
2. Kredyty bankowe	-	-
3. Odsetki	-	-
4. Inne wpływy finansowe	11	11
II. Wydatki	**8**	**56**
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-
2. Wypłata dywidendy	-	-
3. Spłata kredytów bankowych	-	5
4. Płatności z tytułu leasingu finansowego	-	-
5. Odsetki	-	-
6. Inne wydatki finansowe	8	51
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	**3**	**-45**
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III +/- B.III +/- C.III)	**1 764**	**-2 895**
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	**1 764**	**-2 895**
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	**5 881**	**23 001**
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D), W TYM	**7 645**	**20 106**

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 01.07.2026-30.06.2027 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.,
- 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.,
- Delko Esta 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.,

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 (01.07.2025-30.06.2026). 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 2026 r.

Transakcje w ramach Grupy Kapitałowej Delko przedstawia poniższa tabela

Wyszczególnienie	Sprzedaż towarów i materiałów		Zakup towarów i materiałów	
	01.07.2026-30.09.2026	01.07.2025-30.09.2025	01.07.2026-30.09.2026	01.07.2025-30.09.2025
Jednostka dominująca	67 505	76 799	430	286
Jednostki zależne	3 076	4 673	66 573	77 136
Jednostki zależne pośrednio	1	36	3 579	4 086
Wyszczególnienie	**Sprzedaż usług**		**Zakup usług**	
	01.07.2026-30.09.2026	01.07.2025-30.09.2025	01.07.2026-30.09.2026	01.07.2025-30.09.2025
Jednostka dominująca	741	791	1 596	1 444
Jednostki zależne	2 882	3 162	2 028	2 531
Jednostki zależne pośrednio	35	48	34	26
Wyszczególnienie	**Zobowiązania**		**Należności**	
	30.09.2026	30.06.2026	30.09.2026	30.06.2026
Jednostka dominująca	1 077	932	53 834	57 330
Jednostki zależne	54 490	58 109	3 385	3 098
Jednostki zależne pośrednio	1 674	1 387	21	-
Wyszczególnienie	**Przychody finansowe**		**Koszty finansowe**	
	01.07.2026-30.09.2026	01.07.2025-30.09.2025	01.07.2026-30.09.2026	01.07.2025-30.09.2025
Jednostka dominująca	76	71	-	-
Jednostki zależne	-	6	76	71
Jednostki zależne pośrednio	-	-	-	6

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

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania, czynności weryfikacyjne rozpoczęte w poprzednim okresie sprawozdawczym w Cosmetics RDT Sp. z o.o. nadal trwają. W związku z czym ostateczne ustalenia audytu oraz ewentualny wpływ finansowy na Spółkę nie zostały określone.

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 01.07.2026	Zwiększenie w tys. zł	Rozwiązanie w tys. zł	Stan na 30.09.2026
Odpis aktualizujący zapasy	**987**	**11**	**234**	**764**
-materiały	501	1	216	286
-towary	486	10	18	478

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 01.07.2026	Zwiększenie w tys. zł	Rozwiązanie w tys. zł	Stan na 30.09.2026
Odpis aktualizujący aktywów finansowych w tym :				
-Udziały i akcje	1 723	-	-	1 723
-Wartość kruszcu	454	61	-	515
-Udzielone pożyczki	-	-	-	-
Odpis aktualizujący na rzeczowe aktywa trwałe	545	-	-	545
Odpis aktualizujący na wartości niematerialne i prawne	159	-	-	159
Odpis aktualizujący należności z tytułu dostaw i usług i pozostałych	4 141	15	8	4 148
Razem	**7 022**	**76**	**8**	**7 090**

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

Wyszczególnienie	Stan na 01.07.2026	Zwiększenie w tys. zł	Wykorzystanie w tys. zł	Rozwiązanie w tys. zł	Stan na 30.09.2026
Rezerwa na wynagrodzenia, premie	261	218	106	-	373
Rezerwa na urlopy	2 771	172	451	391	2 101
Rezerwa na odsetki/pozostałe koszty	3	14	-	2	15
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	767	17	-	16	768
Rezerwa na zobowiązania podatkowe	-	-	-	-	-
Rezerwa na bonusy	-	-	-	-	-
Rezerwa na roszczenia sporne	-	-	-	-	-
Rezerwy na pozostałe zobowiązania	571	55	395	42	189
Razem	**4 373**	**476**	**952**	**451**	**3 446**

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

Tytuły, od których utworzono aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Wyszczególnienie	30.09.2026	30.06.2026
Amortyzacja	131	154
Odpis na utratę udziałów	327	327
Odpis na utratę wartości aktywów obrotowych	683	721
Rezerwy w tym;	**1 179**	**2 356**
- na premie i wynagrodzenia	75	49
- na urlopy	477	530
- na bonusy udzielone	491	507
- na odprawy emerytalne	136	147
- rezerwa na koszty	-	1 116
- na audyt	-	7
Wynagrodzenia i składki ZUS zapłacone w kolejnym miesiącu	89	139
Strata z lat ubiegłych	646	476

Leasing	211	-
Niezrealizowana marża konsolidacyjna	439	398
Pozostałe	981	46
Razem	**4 686**	**4 617**

Tytuły, od których utworzono rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Wyszczególnienie	30.09.2026	30.06.2026
Amortyzacja	385	453
Odpisy aktualizujące wartość godziwą aktywów	875	875
Rezerwa na bonusy przychodowe	1 654	1 749
Wartość wyceny metodą praw wartości	2 228	2 062
Przeszacowanie środków trwałych	289	260
Odpis aktualizujący wartość kruszcu	-	86
Pozostałe	620	309
Razem	**6 051**	**5 794**

Zmiany w aktywach i rezerwach z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Wyszczególnienie	Stan na 01.07.2026	Zwiększenie w tys. zł	Rozwiązanie w tys. zł	Stan na 30.09.2026
Aktywa z tytułu podroczonego podatku dochodowego	4 617	754	685	4 686
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5 794	795	538	6 051

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

Nie wystąpiły.

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 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 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

W dniu 20.10.2026r., DELKO S.A. złożyła oświadczenie w formie aktu notarialnego (rep. A nr 7044/2026) o przystąpieniu do Spółki Marki Własne Sp. z o.o. z siedzibą w Płocku (KRS: 0001207190) i objęciu w niej 50 udziałów w podwyższonym kapitale zakładowym spółki, tj. 50 udziałów o łącznej wartości nominalnej 50.000 zł. Przedmiotowe udziały zostały pokryte wkładem pieniężnym w wysokości 50.000 zł.

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	01.07.2026-30.09.2026	Udział % w sprzedaży ogółem 30.09.2026	01.07.2025-30.09.2025	Udział % w sprzedaży ogółem 30.09.2025
Przychody ze sprzedaży hurtowej	120 287	66,4%	128 889	66,2 %
Przychody ze sprzedaży detalicznej	51 563	28,5%	55 403	28,4 %
Razem	**171 850**	**94,9%**	**184 292**	**94,6 %**

Przychody ze sprzedaży towarów według segmentów działalności

Segmenty działalności	Region Zachodni	Region Wschodni	Region Centralny	Razem
01.07.2026-30.09.2026				
Przychody ze sprzedaży hurtowej	42 477	57 559	20 251	120 287
Przychody ze sprzedaży detalicznej	19 457	16 504	15 602	51 563
Razem	**61 934**	**74 063**	**35 853**	**171 850**
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**

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
01.07.2026-30.09.2026					
Przychody	136 312	80 910	39 668	74 314	182 576
Koszty	134 652	79 431	40 108	74 314	179 877
Wynik brutto	**1 660**	**1 479**	**-440**	**-**	**2 699**
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**

Struktura przychodów ze sprzedaży

Wyszczególnienie	01.07.2026-30.09.2026	01.07.2025-30.09.2025
a) sprzedaż towarów	171 850	184 292
b) sprzedaż usług	9 277	10 551
Przychody ogółem	**181 127**	**194 843**

Struktura terytorialna przychodów ze sprzedaży

Wyszczególnienie	01.07.2026-30.09.2026	Struktura 30.09.2026 (%)	01.07.2025-30.09.2025	Struktura 30.09.2025 (%)
Region Zachodni	66 803	36,9%	69 996	35,9 %
Region Wschodni	77 046	42,5%	82 678	42,4 %
Region Centralny	37 278	20,6%	42 169	21,7 %
Razem	**181 127**	**100%**	**194 843**	**100%**

Struktura terytorialna przychodów ze sprzedaży z podziałem na segmenty

Segmenty działalności	Region Zachodni	Region Wschodni	Region Centralny	Eliminacje konsolidacyjne	Wartość skonsolidowana
01.07.2026-30.09.2026					
Przychody ze sprzedaży towarów	129 743	74 687	38 001	70 581	171 850
Przychody ze sprzedaży usług	6 165	5 140	1 629	3 657	9 277
Razem	**135 908**	**79 827**	**39 630**	**74 238**	**181 127**
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**

Struktura asortymentowa przychodów ze sprzedaży towarów

Wyszczególnienie	01.07.2026-30.09.2026	01.07.2025-30.09.2025
Chemia gospodarcza	52 357	54 560
Artykuły spożywcze	28 121	46 854
Kosmetyki	27 553	30 516
Artykuły higieniczne	37 695	31 819
Artykuły przemysłowe i pozostałe	26 124	20 443
Artykuły budowlane	-	100
Razem	**171 850**	**184 292**

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 Newel	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 01.07.2025 do 30.06.2026)

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 Newel	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 III kw. poprzedniego roku	Zwiększenie stanu posiadania	Zmniejszenie stanu posiadania	Stan na dzień przekazania raportu za I kw. br.
Mirosław Jan Dąbrowski	Prezes Zarządu	2 034 196	-	-	2 034 196
Mirosław Newel	Członek Rady Nadzorczej	1 084 718	-	-	1 084 718
Jarosław Tabienko	Wiceprezes Zarządu	450	-	-	450

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 2026 roku do dnia 30 września 2026 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 oraz sytuacji na Bliskim Wschodzie na działalność Grupy DELKO

Trwające działania wojenne nadal powodują dużą niepewność sytuacji gospodarczej w Polsce.
Znaczące dla Spółek GK Delko, ma odpływ 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.

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania Zarząd przeanalizował potencjalny wpływ konfliktu zbrojnego na Bliskim Wschodzie na działalność Grupy. Nie zidentyfikowano istotnych bezpośrednich ani pośrednich skutków tego konfliktu dla sytuacji finansowej, majątkowej oraz wyników działalności Grupy.

Zarząd na bieżąco monitoruje rozwój sytuacji geopolitycznej oraz jej potencjalny wpływ na otoczenie gospodarcze i działalność operacyjną Grupy.

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
24.11.2026	Mirosław Jan Dąbrowski	Prezes Zarządu	MIROSŁAW DĄBROWSKI Elektronicznie podpisany przez MIROSŁAW DĄBROWSKI Data: 2026.11.24 13:35:55 +01'00'
24.11.2026	Justyna Schubring-Tężycka	Wiceprezes Zarządu	Justyna Schubring-Tężycka Elektronicznie podpisany przez Justyna Schubring-Tężycka Data: 2026.11.24 19:17:52 +01'00'
24.11.2026	Jarosław Tabienko	Wiceprezes Zarządu	JAROSŁAW TABIENKO Elektronicznie podpisany przez JAROSŁAW TABIENKO Data: 2026.11.24 14:13:52 +01'00'