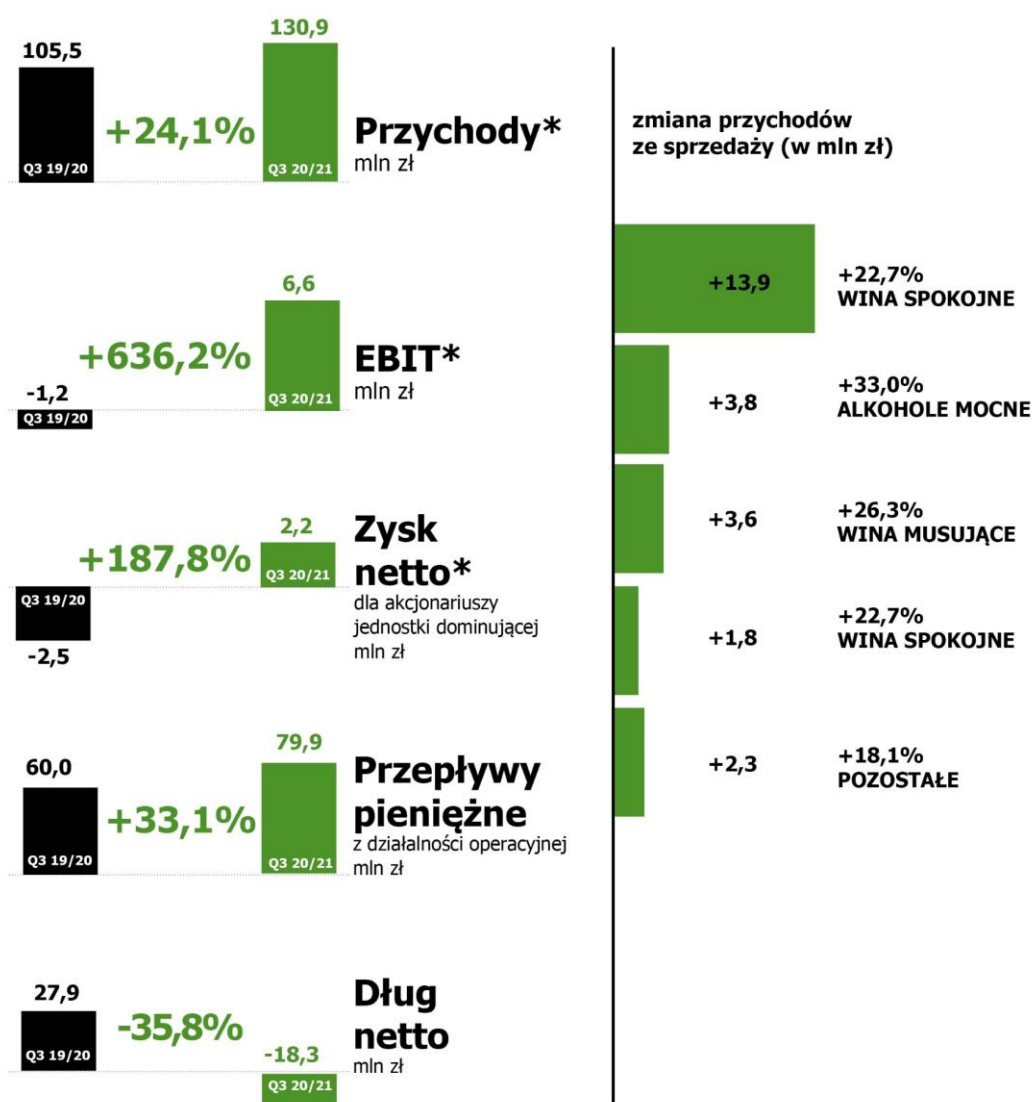


GRUPA AMBRA RAPORT KWARTALNY Q3 2020/2021



Główne wskaźniki Grupy AMBRA w trzecim kwartale roku obrotowego 2020/2021



* dane skorygowane (zobacz główne wskaźniki na następnej stronie)

Główne wskaźniki

Dane skonsolidowane (w mln zł)	Trzy kwartały 2020/2021	Trzy kwartały 2019/2020	Zmiana w %	Trzeci kwartał 2020/2021	Trzeci kwartał 2019/2020	Zmiana w %
Sprzedaż łącznie (w mln średnich butelek 0,75 l)	70,4	66,3	6,2%	17,3	14,0	23,5%
Sprzedaż na główne rynki (w mln średnich butelek 0,75 l) ¹	69,5	63,7	9,1%	17,0	13,6	24,6%
Przychody ze sprzedaży netto łącznie (pomniejszone o akcyzę i opłaty handlowe)	520,1	472,4	10,1%	132,5	106,9	24,0%
Przychody ze sprzedaży netto na głównych rynkach (pomniejszone o akcyzę i opłaty handlowe) ¹	515,4	465,3	10,8%	130,9	105,5	24,1%
EBIT zaraportowany / skorygowany o wpływ zdarzeń jednorazowych	64,9	54,8	18,3%	6,6	(1,2)	636,2%
Rentowność w %	12,5%	11,6%		5,0%	-1,2%	
Zysk netto przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej zaraportowany / skorygowany o wpływ zdarzeń jednorazowych	37,2	31,8	17,0%	2,2	(2,5)	187,8%
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	97,7	19,3	405,3%	79,9	60,0	33,1%
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek netto (zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek pomniejszone o środki pieniężne)	(18,3)	27,9	-35,8%	(18,3)	27,9	-35,8%

¹ Sprzedaż w ujęciu ilościowym i wartościowym do odbiorców spoza Grupy na główne rynki Grupy (tj. do odbiorców w Polsce, Czechach, Słowacji i Rumunii)

- W trzecim kwartale roku obrotowego 2020/2021 sprzedaż wzrosła na wszystkich rynkach działalności Grupy AMBRA, zarówno w ujęciu wartościowym jak i ilościowym.
- Na największym rynku działalności Grupy AMBRA, czyli w Polsce dynamika wzrostu przychodów wzrosła do 17,1%, głównie dzięki rosnącej sprzedaży win spokojnych.
- Dynamika sprzedaży na rynkach zagranicznych wyniosła 51,9% w Czechach i Słowacji (wzrost organiczny 35,7%) oraz 56,6% w Rumunii (w walutach lokalnych).
- Rentowność marży ze sprzedaży w trzecim kwartale roku obrotowego 2020/2021 spadła o 0,6 punktu procentowego głównie ze względu na wyższy kursu EUR/PLN. Rentowność zysku brutto ze sprzedaży wzrosła o 2,7 punktu procentowego dzięki zmniejszeniu kosztów marketingowych o 2,4 mln zł.
- Koszty działalności operacyjnej (wynagrodzenia, amortyzacja i pozostałe) wzrosły w okresie trzeciego kwartału 2020/2021 roku o 4,4 mln zł, czyli o 12,1% (z tego 0,8 mln zł w efekcie akwizycji).
- Bardzo dobre wyniki sprzedażowe pozwoliły na osiągnięcie zysku z działalności operacyjnej w trzecim kwartale roku obrotowego 2020/2021 w kwocie 6,6 mln zł w porównaniu z stratą w wysokości 1,2 mln zł w porównywalnym okresie poprzedniego roku obrotowego.
- Zysk netto przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej wyniósł 2,2 mln zł w trzecim kwartale roku obrotowego 2020/2021 w porównaniu z stratą w wysokości 2,5 mln zł poniesioną w analogicznym okresie poprzedniego roku obrotowego.
- Dzięki bardzo dobremu wynikowi operacyjnemu oraz lepszemu wykorzystaniu kapitału obrotowego środki pieniężne netto osiągnęły poziom 18,3 mln zł. Spadek zadłużenia wynikał głównie z niższego poziomu zapasów i należności.



Spis treści

GŁÓWNE WSKAŹNIKI GRUPY AMBRA W TRZECIM KWARTALE ROKU OBROTOWEGO 2020/2021	2	Transakcje z podmiotami powiązanymi zawarte na warunkach innych niż rynkowe.....	10
DZIAŁALNOŚĆ, OSIĄGNIĘCIA I WYNIKI FINANSOWE GRUPY AMBRA	5	Poręczenia kredytów lub pożyczek lub udzielenie gwarancji podmiotom powiązanym	10
Wyniki sprzedażowe.....	6	Wybrane dane finansowe.....	11
Wyniki finansowe i sytuacja finansowa	7	SKRÓCONE KWARTALNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE	13
Zdarzenia jednorazowe	8	1. Informacje ogólne	13
Czynniki, które będą miały wpływ na wyniki w kolejnych okresach	8	2. Skrócone kwartalne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy AMBRA S.A. za trzeci kwartał roku obrotowego 2020/2021	15
Opis zmian organizacji Grupy Kapitałowej	9	3. Informacje dodatkowe.....	20
Stanowisko Zarządu odnośnie do możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz	10	SKRÓCONE KWARTALNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE	28
Struktura akcjonariatu.....	10	ZATWIERDZENIE DO PUBLIKACJI	32
Stan posiadania akcji przez osoby zarządzające i nadzorujące.....	10		
Istotne postępowania.....	10		



Działalność, osiągnięcia i wyniki finansowe Grupy AMBRA

Wyniki sprzedażowe

Wyniki finansowe i sytuacja finansowa

Zdarzenia jednorazowe

Czynniki, które będą miały wpływ na wyniki w kolejnych okresach

Opis zmian organizacji Grupy Kapitałowej

Stanowisko Zarządu odnośnie do możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz

Struktura akcjonariatu

Stan posiadania akcji przez osoby zarządzające i nadzorujące

Istotne postępowania

Transakcje z podmiotami powiązаныmi zawarte na warunkach innych niż rynkowe

Poręczenia kredytów lub pożyczek lub udzielenie gwarancji podmiotom powiązany

Wybrane dane finansowe



Wyniki sprzedażowe

W trzecim kwartale roku obrotowego 2020/2021 sprzedaż Grupy AMBRA wzrosła o 24,0% do 132,5 mln zł. Po oczyszczeniu z przychodów ze sprzedaży eksportowej sprzedaż Grupy wzrosła o 24,1% i osiągnęła poziom 130,9 mln zł. W tym okresie do wzrostu przychodów ze sprzedaży najbardziej znacząco przyczyniły się wina spokojne. Wzrost wartości sprzedaży w trzecim kwartale 2020/2021 roku był podobny do wzrostu ilości sprzedaży, która wyniosła 24,6% na głównych rynkach. Dynamikę wzrostu zwiększyły także akwizycje dwóch czeskich spółek dystrybucyjnych w drugiej połowie poprzedniego roku obrotowego. Po oczyszczeniu przychodów ze sprzedaży z efektu akwizycji wzrost organiczny sprzedaży wyniósł 22,6%.

Na największym rynku działalności Grupy AMBRA, czyli w Polsce wzrost przychodów ze sprzedaży był

równy 17,1%. Do wzrostu sprzedaży w Polsce w największej mierze przyczyniły się wina spokojne, wśród których wyróżniały się wina FRESCO, PORTADA, CONO SUR oraz wina musujące. Bardzo dobre wyniki sprzedaży wykazała także wina marki WINIARNIA ZAMOJSKA.

Dynamika sprzedaży w Czechach i Słowacji wyniosła 51,9% (w walutach lokalnych). Wzrost organiczny z pominięciem akwizycji w Czechach i Słowacji wyniósł 35,7% i był spowodowany dalszym wzrostem win musujących MUCHA SEKT.

Najszybciej rosła sprzedaż na rynku rumuńskim osiągając dynamikę równą 56,6% (w walucie lokalnej). Największy wpływ na wzrost sprzedaży miała marka win spokojnych SANGE DE TAUR przejęta w lipcu 2019 roku oraz produkty marki ZAREA (brandy i wina musujące).

Przychody netto ze sprzedaży Grupy AMBRA pomniejszone o akcyzę i opłaty handlowe

	Trzeci kwartał 2020/2021		Trzeci kwartał 2019/2020	
	w mln zł	udział w %	w mln zł	udział w %
Wina spokojne	75,2	56,8%	61,3	57,3%
Wina musujące	17,3	13,1%	13,7	12,8%
Alkohole mocne	15,3	11,5%	11,5	10,8%
Napoje bezalkoholowe	8,5	6,4%	6,7	6,3%
Pozostałe	16,2	12,2%	13,7	12,8%
Razem	132,5	100,0%	106,9	100,0%

W strukturze przychodów Grupy AMBRA w trzecim kwartale roku obrotowego 2020/2021 nieco spadł

udział win spokojnych, wzrósł natomiast udział win musujących oraz napojów bezalkoholowych.

Przychody netto ze sprzedaży Grupy AMBRA w podziale na segmenty operacyjne (w mln zł)

	Trzeci kwartał 2020/2021		Trzeci kwartał 2019/2020	
	w mln zł	udział w %	w mln zł	udział w %
Polska	101,7	71,1%	86,9	74,1%
Czechy i Słowacja	14,5	11,5%	9,2	8,3%
Rumunia	14,7	16,6%	9,5	16,0%
Przychody na głównych rynkach	130,9	99,2%	105,6	98,4%
Sprzedaż eksportowa	1,6	0,8%	1,3	1,6%
Razem	132,5	100,0%	106,9	100,0%



Wyniki finansowe i sytuacja finansowa

Marże, koszty i zyski

W trzecim kwartale roku obrotowego 2020/2021 marża ze sprzedaży wzrosła o 9,9 mln zł, czyli o 22,2%. Spadek rentowności marży ze sprzedaży o 0,6 punktu procentowego wynikał z wyższego kursu EUR/PLN. Niższe o 2,4 mln zł koszty marketingu pozwoliły poprawić o 2,7 punktu procentowego rentowność zysku brutto ze sprzedaży, który wzrósł o 11,8 mln zł, czyli o 34,2% w porównaniu do analogicznego okresu poprzedniego roku obrotowego. Koszty działalności operacyjnej wzrosły o 12,1% - zarówno z powodu wyższego poziomu wynagrodzeń, w szczególności premii za wyniki sprzedażowe i finansowe, jak i przejęć nowych spółek zależnych. Zysk z działalności operacyjnej (EBIT) wyniósł 6,6 mln zł w trzecim kwartale 2020/2021 roku i był o 7,9 mln zł wyższy w porównaniu do straty operacyjnej poniesionej w trzecim kwartale poprzedniego roku obrotowego.

W pierwszym kwartale bieżącego i poprzedniego roku obrotowego nie wystąpiły żadne istotne zdarzenia jednorazowe. Koszty finansowe netto były w trzecim kwartale roku obrotowego 2020/2021 niższe o 1,4 mln zł, ze względu na mniejszą skalę osłabienia złotego w porównaniu do analogicznego kwartału poprzedniego roku

obrotowego. Zysk netto za trzeci kwartał roku obrotowego 2020/2021 wyniósł 4,7 mln zł w porównaniu do straty netto w wysokości 2,4 mln zł w analogicznym okresie poprzedniego roku obrotowego, a zysk przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej osiągnął 2,2 mln zł, czyli był wyższy o 4,7 mln zł w porównaniu do straty z tego samego kwartału roku ubiegłego.

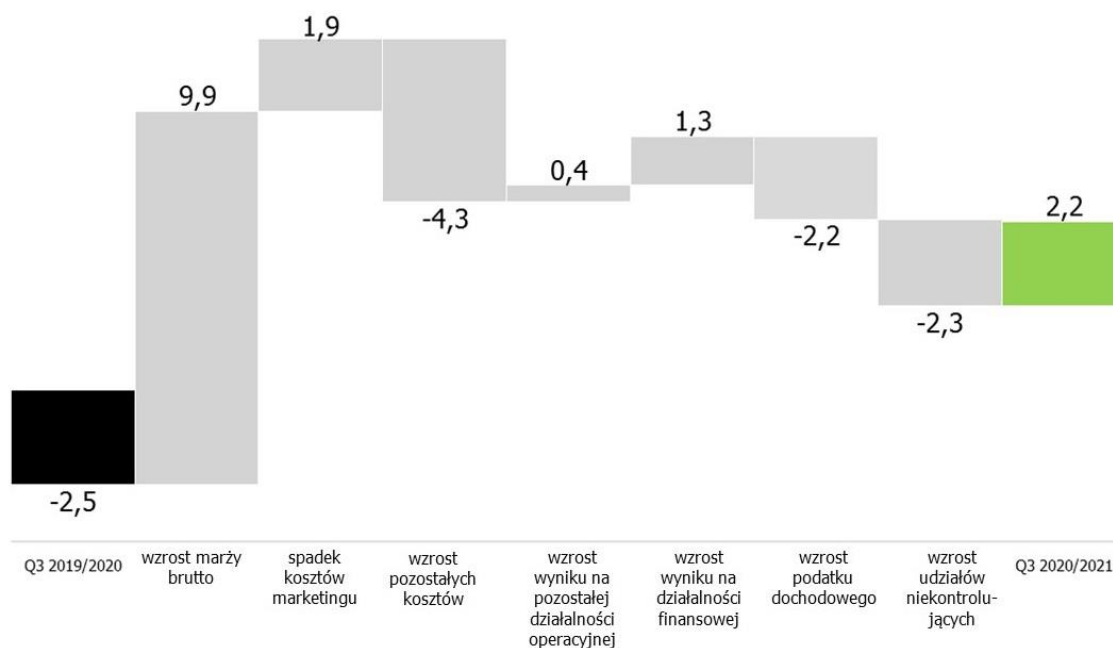
Istotne inwestycje

W trzecim kwartale roku obrotowego 2020/2021 wydatki inwestycyjne Grupy AMBRA wyniosły 2,9 mln zł i obejmowały głównie kontynuację modernizacji zakładu produkcyjnego w Woli Dużej, której celem jest zarówno dalsze podnoszenie jakości produktów, jak i zwiększenie wydajności i efektywności.

Sezonowość działalności

Z uwagi na fakt występowania znaczącej sezonowości przychodów ze sprzedaży największa część przychodów ze sprzedaży Grupy AMBRA odnotowana jest w drugim kwartale roku obrotowego, tj. czwartym kwartale roku kalendarzowego. Wysoka sezonowość przychodów skutkuje kumulacją wyniku finansowego w tym okresie.

Źródła kreacji wyniku netto Grupy Kapitałowej AMBRA w trzecim kwartale roku obrotowego 2020/2021 (mln zł)



Zdarzenia jednorazowe

W trzecim kwartale roku obrotowego 2020/2021 i 2019/2020 nie wystąpiły znaczące zdarzenia jednorazowe.

Czynniki, które będą miały wpływ na wyniki w kolejnych okresach

W ocenie Zarządu na osiągnięte w przyszłości wyniki najbardziej istotny wpływ będą mieć zmiany konsumpcji wina i innych napojów alkoholowych premium. W oparciu o posiadane dane historyczne dotyczące wzrostu polskiego rynku wina, a także wielokrotnie niższy poziom konsumpcji per capita w porównaniu do innych krajów Europy Zarząd AMBRA S.A. pozytywnie ocenia długoterminowe perspektywy wzrostu tego rynku.

Trwałym i sprzyjającym wzrostowi rynku wina czynnikiem będzie również zmiana stylu życia w Polsce, w wyniku której konsumenci odchodzą od konsumpcji alkoholi mocnych, w szczególności wódki i zwiększają konsumpcję wina. Głównym zagrożeniem dla tego wzrostu mogłoby być pogorszenie ogólnej koniunktury gospodarczej w Polsce i obniżenie zamożności społeczeństwa.

W związku z obecnym stanem pandemii COVID-19 i jej wpływem na gospodarkę Zarząd AMBRA w perspektywie krótko- i średnioterminowej oczekuje, że ograniczenia będą stopniowo znoszone, co powinno ożywić sprzedaż do gastronomii. Jednocześnie otwieranie innych, częściowo konkurencyjnych branż takich jak turystyka może krótkoterminowo osłabić dynamikę sprzedaży win i alkoholi premium w sklepach spożywczych. Wpływ tych zmian na sprzedaż i wyniki finansowe Grupy AMBRA jest w tej chwili trudny do oszacowania.

Istotną częścią ryzyka rynkowego jest postępująca konsolidacja handlu detalicznego oraz możliwe zwiększanie się udziału bezpośredniego importu wina przez konsolidujący się handel detaliczny.

Pomimo że Grupa AMBRA posiada zrównoważone portfolio odbiorców oraz szerokie i atrakcyjne portfolio produktów, ryzyka te mogą skutkować zwiększeniem siły przetargowej odbiorców, a w konsekwencji pogorszeniem warunków handlowych Grupy AMBRA lub ograniczeniem możliwości sprzedaży wina za pośrednictwem handlu detalicznego.

Znaczący wpływ na wyniki Grupy AMBRA w przyszłości mogą mieć również zmiany kursu złotego wobec euro, a także zmiany cen surowców i materiałów. W przypadku utrzymywania się negatywnego wpływu osłabienia złotego wprowadzane będą podwyżki cen dostosowane do specyfiki poszczególnych kanałów dystrybucji.

Rosnący poziom wynagrodzeń w krajach działania Grupy może obniżyć poziom rentowności lub wyniki Grupy AMBRA w kolejnych okresach. Grupa AMBRA zwiększa efektywność pracowników poprzez podwyższanie ich kompetencji i zapewnienie warunków rozwoju zawodowego.

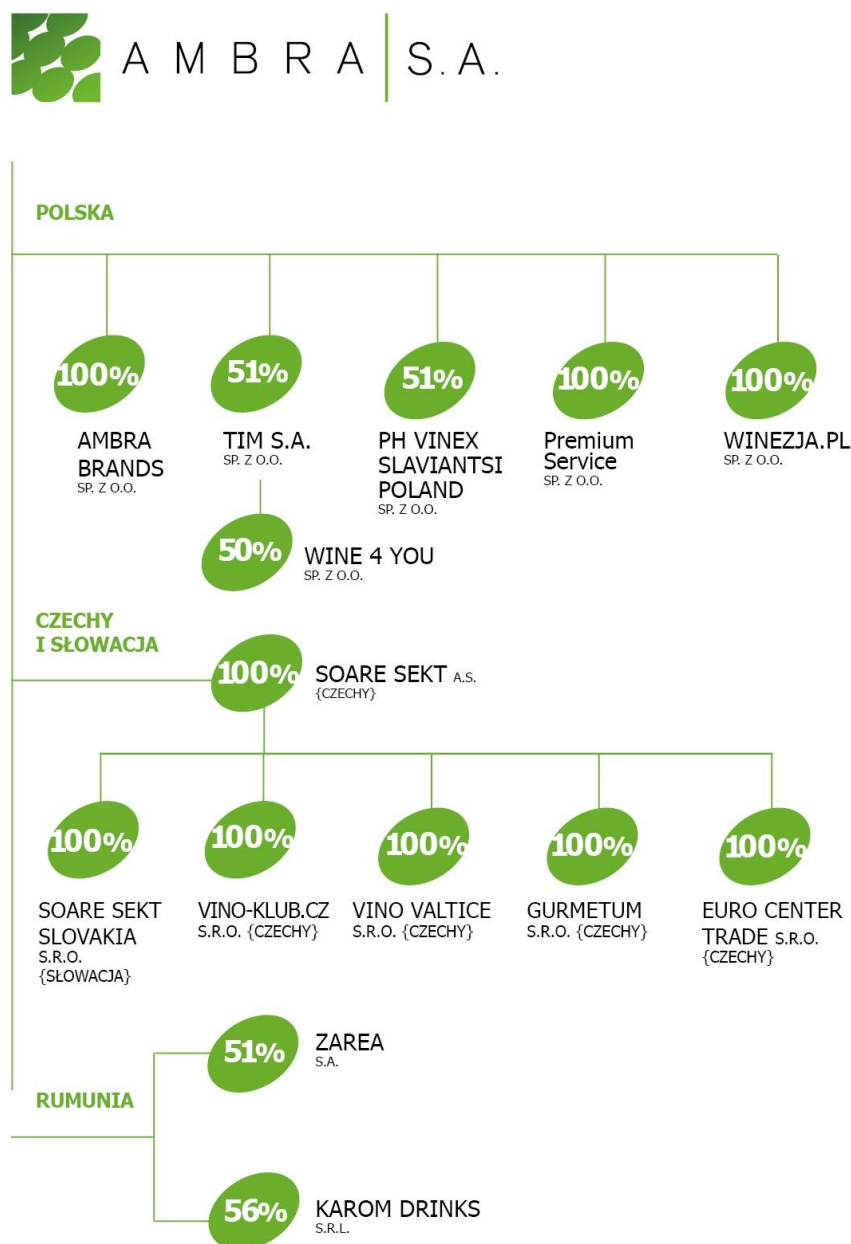
Istotnym czynnikiem wpisanym w prowadzenie działalności gospodarczej jest ryzyko podatkowe. Jego istotą jest brak pewności co do konsekwencji podatkowych zrealizowanych, bieżących lub przyszłych operacji gospodarczych. Wielokrotnie zmieniane i niejasne przepisy podatkowe są trudne do stosowania dla podatników, organów podatkowych i sądów.

Ryzyko zaostżenia przepisów dotyczących gospodarki obiegu zamkniętego może mieć wpływ na wzrost kosztów działalności operacyjnej Grupy AMBRA.



Opis zmian organizacji Grupy Kapitałowej

Struktura Grupy Kapitałowej AMBRA na dzień 31 marca 2021 roku przedstawiała się następująco:



Wszystkie jednostki zależne są konsolidowane metodą pełną (metodą nabycia – „*acquisition method*”). Wine 4 You Sp. z o.o. jest jednostką stowarzyszoną ujętą w sprawozdaniu finansowym Grupy AMBRA S.A. metodą praw własności.

W okresie trzeciego kwartału roku obrotowego 2020/2021 nie wystąpiły zmiany w organizacji Grupy Kapitałowej AMBRA S.A.



Stanowisko Zarządu odnośnie do możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz

AMBRA S.A. nie publikowała skonsolidowanych ani jednostkowych prognoz wyników finansowych za rok obrotowy 2020/2021.

Struktura akcjonariatu

Na dzień 31 marca 2021 r. wg informacji posiadanych przez Zarząd znaczącymi akcjonariuszami AMBRA S.A. posiadającymi bezpośrednio lub pośrednio co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu były następujące podmioty:

Akcjonariusz	Liczba akcji	Wartość nominalna akcji (w zł)	Udział w kapitale zakładowym (%)	Liczba głosów na walnym zgromadzeniu	Udział w ogóle głosów na walnym zgromadzeniu
Schloss Wachenheim AG	15 406 644	15 406 644,00	61,12	15 406 644	61,12
AVIVA Otwarty Fundusz Emerytalny AVIVA Santander	2 510 000	2 510 000,00	9,96	2 510 000	9,96

W okresie od przekazania poprzedniego raportu okresowego, tj. raportu rocznego za pierwsze półrocze roku obrotowego 2020/2021 w dniu 17 lutego 2021 r. nie wystąpiły zmiany w strukturze własności znacznych pakietów akcji.

Stan posiadania akcji przez osoby zarządzające i nadzorujące

Imię i nazwisko	Liczba akcji na dzień 17.02.2021 r.	Nabycie akcji w raportowanym okresie	Zbycie akcji w raportowanym okresie	Liczba akcji na dzień 11.05.2021 r.
Robert Ogór - prezes Zarządu	171 352	-	-	171 352
Piotr Kaźmierczak - wiceprezes Zarządu	32 432	-	-	32 432
Nick Reh - członek Rady Nadzorczej *	50 000	-	-	50 000

* Łącznie z akcjami posiadanymi przez fundację „Stiftung REHKIDS”, której właścicielem jest Nick Reh

Istotne postępowania

W okresie objętym niniejszym raportem nie wystąpiły.

Transakcje z podmiotami powiązanymi zawarte na warunkach innych niż rynkowe

W okresie objętym niniejszym raportem nie wystąpiły.

Poręczenia kredytów lub pożyczek lub udzielenie gwarancji podmiotom powiązanym

W okresie objętym niniejszym raportem nie wystąpiły.



Wybrane dane finansowe

Wybrane dane finansowe zostały przeliczone na euro według kursów podanych w tabelach poniżej¹.

Wybrane skonsolidowane dane finansowe wraz z przeliczeniem na euro

	w tys. zł			w tys. EUR		
	Trzy kwartały 2020/2021	Rok obrotowy 2019/2020	Trzy kwartały 2019/2020	Trzy kwartały 2020/2021	Rok obrotowy 2019/2020	Trzy kwartały 2019/2020
Przychody netto ze sprzedaży (pomniejszone o akcyzę i opłaty handlowe)	520 085	590 873	472 417	114 841	134 953	108 791
Marża ze sprzedaży	216 006	252 229	203 650	47 697	57 608	46 898
Zysk brutto ze sprzedaży	183 494	202 250	163 573	40 518	46 193	37 669
EBITDA	81 950	78 909	70 334	18 096	18 022	16 197
EBIT	64 852	58 537	54 837	14 320	13 370	12 628
Zysk netto	50 298	44 195	41 085	11 106	10 094	9 461
Zysk netto przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	37 248	34 660	31 826	8 225	7 916	7 329
Przepływy pieniężne netto razem	17 926	(14 256)	(16 066)	3 958	(3 256)	(3 700)
Aktywa trwałe	243 396	242 464	232 436	52 228	54 291	51 059
Aktywa obrotowe	340 426	330 356	323 073	73 048	73 971	70 969
Aktywa razem	583 822	572 820	555 509	125 276	128 262	122 028
Zobowiązania długoterminowe	38 551	37 059	25 135	8 272	8 298	5 521
Zobowiązania krótkoterminowe	170 402	190 634	186 762	36 565	42 686	41 026
Kapitał własny	374 869	345 127	343 612	80 439	77 279	75 481
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	319 353	297 262	295 422	68 526	66 561	64 895
Kapitał zakładowy	25 207	25 207	25 207	5 409	5 644	5 537
Podstawowy/ rozwodniony zysk netto na jedną akcję zwykłą	1,48	1,38	1,26	0,33	0,31	0,29
Podstawowa/rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję zwykłą	12,67	11,79	11,72	2,72	2,64	2,57
Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję zwykłą	0,70	0,70	0,70	0,15	0,16	0,16
średni kurs w okresie				4,5287	4,3784	4,3424
kurs na koniec okresu				4,6603	4,4660	4,5523



¹ Średni kurs w okresie - średnia arytmetyczna średnich kursów ogłoszonych przez NBP obowiązujących na ostatni dzień każdego zakończonego miesiąca danego okresu sprawozdawczego - dla sprawozdania z wyniku finansowego i pozostałych całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych; kurs na koniec okresu - średni kurs ogłoszony przez NBP obowiązujący na dany dzień raportowy - dla sprawozdania z sytuacji finansowej.

Wybrane jednostkowe dane finansowe wraz z przeliczeniem na euro

	w tys. zł			w tys. EUR		
	Trzy kwartały 2020/2021	Rok obrotowy 2019/2020	Trzy kwartały 2019/2020	Trzy kwartały 2020/2021	Rok obrotowy 2019/2020	Trzy kwartały 2019/2020
Przychody netto ze sprzedaży (pomniejszone o akcyzę i opłaty handlowe)	122 477	151 126	119 970	27 044	34 517	27 628
Marża ze sprzedaży	41 122	49 787	39 966	9 080	11 371	9 204
Zysk brutto ze sprzedaży	41 084	49 618	39 888	9 072	11 333	9 186
EBITDA	13 973	16 868	15 151	3 085	3 853	3 489
EBIT	6 682	6 801	7 545	1 475	1 553	1 738
Zysk netto	25 832	19 282	13 547	5 704	4 404	3 120
Przepływy pieniężne netto razem	2 730	(5 981)	(6 371)	603	(1 366)	(1 467)
Aktywa trwałe	237 844	232 115	239 046	51 036	51 974	52 511
Aktywa obrotowe	52 208	57 012	55 965	11 203	12 766	12 294
Aktywa razem	290 052	289 127	295 011	62 239	64 740	64 805
Zobowiązania długoterminowe	8 867	5 453	6 013	1 903	1 221	1 321
Zobowiązania krótkoterminowe	31 529	42 205	53 264	6 765	9 450	11 700
Kapitał własny	249 656	241 469	235 734	53 571	54 068	51 783
Kapitał zakładowy	25 207	25 207	25 207	5 409	5 644	5 537
Podstawowy/ rozwodniony zysk netto na jedną akcję zwykłą	1,02	0,76	0,54	0,23	0,17	0,12
Podstawowa/rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję zwykłą	9,90	9,58	9,35	2,13	2,15	2,05
Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję zwykłą	0,70	0,70	0,70	0,15	0,16	0,16
średni kurs w okresie				4,5287	4,3784	4,3424
kurs na koniec okresu				4,6603	4,4660	4,5523



Skrócone kwartalne skonsolidowane sprawozdanie finansowe

1. Informacje ogólne

1.1. Nazwa i siedziba, organy rejestracyjne i przedmiot działalności

Jednostką dominującą Grupy Kapitałowej AMBRA S.A. jest spółka AMBRA S.A. (zwana dalej również „AMBRA” lub „Spółka”) z siedzibą w Warszawie, która została utworzona zgodnie ze statutem Spółki z dnia 23 sierpnia 1994 r. na czas nieoznaczony.

AMBRA S.A. została wpisana postanowieniem Sądu Rejonowego w Zamościu, V Wydział Gospodarczy Rejestrowy pod numerem RHB 649 pod datą 31 sierpnia 1994 r. W dniu 6 września 2001 r. spółka AMBRA S.A. została zarejestrowana w Sądzie Rejonowym w Warszawie w Krajowym Rejestrze Sądowym pod numerem KRS 41726.

Jednostką dominującą spółki AMBRA S.A. jest spółka Schloss Wachenheim AG z siedzibą w Trewirze (Niemcy). Jednostką dominującą najwyższego szczebla jest spółka Günther Reh AG z siedzibą w Leiwen (Niemcy).

Spółka AMBRA S.A. jako jednostka dominująca Grupy AMBRA sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe. Struktura Grupy AMBRA znajduje się w rozdziale „Opis zmian organizacji Grupy Kapitałowej”.

Podstawowym przedmiotem działalności jednostki dominującej zgodnie z jej statutem jest produkcja i sprzedaż napojów alkoholowych i bezalkoholowych.

Akcje AMBRA S.A. są notowane na Gieldzie Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. od 25 lipca 2005 r.

1.2. Czas trwania jednostki dominującej oraz jednostek grupy kapitałowej

Czas trwania spółki AMBRA S.A. oraz jednostek Grupy Kapitałowej AMBRA S.A. jest nieoznaczony.

1.3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Skonsolidowany raport kwartalny za trzeci kwartał 2020/2021 r. zawiera skrócone kwartalne skonsolidowane sprawozdanie finansowe oraz skrócone kwartalne jednostkowe sprawozdanie finansowe.

Skrócone kwartalne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało przygotowane na dzień oraz za trzy kwartały zakończone 31 marca 2021 r., z danymi porównawczymi na dzień 31 marca 2020 r. i 30 czerwca 2020 r. oraz za trzy kwartały zakończone 31 marca 2020 r.

Rok obrotowy Grupy obejmuje okres od 1 lipca do 30 czerwca.

Dane w sprawozdaniu finansowym zostały podane w złotych polskich, które są walutą funkcjonalną i prezentacji Grupy, po zaokrągleniu do pełnych tysięcy, o ile nie zaznaczono inaczej.

1.4. Skład organów jednostki dominującej

Na dzień 31 marca 2021 r. w skład Zarządu spółki AMBRA S.A. wchodził:

- Robert Ogór – prezes Zarządu,
- Grzegorz Nowak – wiceprezes Zarządu,
- Piotr Kaźmierczak – wiceprezes Zarządu.

Na dzień 31 marca 2021 r. w skład Rady Nadzorczej spółki AMBRA S.A. wchodził:

- Oliver Gloden - przewodniczący Rady Nadzorczej,
- Boris Schlimbach - wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej,
- Horst Hillesheim – członek Rady Nadzorczej,



- Patrycja Piątek – niezależna członkini Rady Nadzorczej,
- Nick Reh – członek Rady Nadzorczej,
- Monika Schulze – niezależna członkini Rady Nadzorczej.

Składy Zarządu i Rady Nadzorczej nie zmieniły się w ciągu trzeciego kwartału roku obrotowego 2020/2021 i do dnia opublikowania niniejszego raportu.

1.5. Kontynuacja działalności

Skrócone kwartalne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy AMBRA S.A. oraz sprawozdania finansowe stanowiące podstawę sporządzenia skróconego kwartalnego skonsolidowanego sprawozdania finansowego zawartego w niniejszym raporcie zostały sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości. Zarząd jednostki dominującej nie stwierdza na dzień podpisania skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego żadnych okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuacji działalności przez Grupę.

Na dzień zatwierdzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego Zarząd AMBRA S.A. nie stwierdza zagrożenia kontynuacji działalności w wyniku wpływu pandemii COVID-19.



2. Skrócone kwartalne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy AMBRA S.A. za trzeci kwartał roku obrotowego 2020/2021

2.1. Skrócone kwartalne skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

	31.03.2021	30.06.2020	31.03.2020
	Trzy kwartały 2020/2021	Rok obrotowy 2019/2020	Trzy kwartały 2019/2020
AKTYWA			
Aktywa trwałe			
Rzeczowe aktywa trwałe	107 987	116 913	113 472
Prawa do użytkowania aktywów	28 558	21 462	20 195
Wartość firmy z konsolidacji	53 921	52 676	47 040
Pozostałe wartości niematerialne	33 809	33 387	34 593
Nieruchomości inwestycyjne	13 612	13 367	13 705
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych	668	668	610
Pozostałe aktywa długoterminowe	313	277	280
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4 528	3 714	2 541
Aktywa trwałe razem	243 396	242 464	232 436
Aktywa obrotowe			
Zapasy	156 131	175 134	173 536
Należności z tytułu podatku dochodowego	1 272	2 493	3 456
Krótkoterminowe należności i pozostałe aktywa krótkoterminowe	139 736	127 972	123 051
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	43 287	24 757	23 030
Aktywa obrotowe razem	340 426	330 356	323 073
AKTYWA RAZEM	583 822	572 820	555 509
PASYWA			
Kapitał własny			
Kapitał akcyjny	25 207	25 207	25 207
Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	67 718	67 718	67 718
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek podporządkowanych	4 011	1 523	2 517
Zysk z lat ubiegłych	185 169	168 154	168 154
Zysk netto za okres	37 248	34 660	31 826
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	319 353	297 262	295 422
Udziały niekontrolujące	55 516	47 865	48 190
Kapitał własny razem	374 869	345 127	343 612
Zobowiązania długoterminowe			
Długoterminowe zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	9 109	9 245	427
Długoterminowe zobowiązania z tytułu praw do użytkowania aktywów	19 732	15 808	15 768
Długoterminowe zobowiązania handlowe i pozostałe	5 519	7 771	4 583
Świadczenia pracownicze	478	332	324
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 713	3 903	4 033
Zobowiązania długoterminowe razem	38 551	37 059	25 135
Zobowiązania krótkoterminowe			
Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	15 863	61 010	50 462
Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu praw do użytkowania aktywów	11 092	8 034	7 752
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	6 249	1 431	1 763
Krótkoterminowe zobowiązania handlowe i pozostałe	137 198	120 159	126 785
Zobowiązania krótkoterminowe razem	170 402	190 634	186 762
PASYWA RAZEM	583 822	572 820	555 509



2.2. Skrócone kwartalne skonsolidowane sprawozdanie z wyniku finansowego i pozostałych całkowitych dochodów

	1.07.2020 - 31.03.2021	1.07.2019 - 31.03.2020	1.01.2021 - 31.03.2021	1.01.2020 - 31.03.2020
	Trzy kwartały 2020/2021	Trzy kwartały 2019/2020	Trzeci kwartał 2020/2021	Trzeci kwartał 2019/2020
Przychody netto ze sprzedaży	520 085	472 417	132 527	106 869
Zużycie materiałów i koszt własny sprzedanych towarów	(304 079)	(268 767)	(78 057)	(62 294)
<i>Marża ze sprzedaży</i>	<i>216 006</i>	<i>203 650</i>	<i>54 470</i>	<i>44 575</i>
Koszty marketingu, dystrybucji i prowizji	(32 512)	(40 077)	(8 144)	(10 063)
Zysk brutto ze sprzedaży	183 494	163 573	46 326	34 512
Pozostałe koszty działalności operacyjnej	(31 218)	(29 461)	(11 242)	(10 488)
Wynagrodzenia i świadczenia na rzecz pracowników	(71 531)	(64 053)	(23 544)	(20 027)
Amortyzacja	(17 098)	(15 497)	(5 703)	(5 590)
Zysk ze sprzedaży	63 647	54 562	5 837	(1 593)
Pozostałe przychody operacyjne	2 258	1 466	703	208
Pozostałe koszty operacyjne	(1 053)	(1 191)	87	149
Zysk z działalności operacyjnej	64 852	54 837	6 627	(1 236)
Przychody finansowe z tytułu odsetek	-	86	-	-
Koszty finansowe z tytułu odsetek	(1 341)	(1 800)	(376)	(687)
Pozostałe przychody finansowe	2 360	993	437	345
Pozostałe koszty finansowe	(3 082)	(2 778)	(706)	(1 699)
Zysk brutto	62 789	51 338	5 982	(3 277)
Podatek dochodowy bieżący	(13 534)	(11 463)	(1 256)	1 396
Podatek dochodowy odroczony	1 043	1 210	(45)	(497)
Podatek dochodowy razem	(12 491)	(10 253)	(1 301)	899
Zysk netto z działalności kontynuowanej, w tym:	50 298	41 085	4 681	(2 378)
Zysk netto przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	37 248	31 826	2 208	(2 515)
Udziały niekontrolujące	13 050	9 259	2 473	137
Inne całkowite dochody, które nie zostaną przeniesione do rachunku zysków i strat	3 252	3 584	158	4 138
Inne całkowite dochody przypadające akcjonariuszom jednostki dominującej	2 488	2 276	214	2 642
Inne całkowite dochody przypadające udziałom niekontrolującym	764	1 308	(56)	1 496
Całkowite dochody, w tym:	53 550	44 669	4 839	1 760
Całkowite dochody przypadające akcjonariuszom jednostki dominującej	39 736	34 102	2 422	127
Całkowite dochody przypadające udziałom niekontrolującym	13 814	10 567	2 417	1 633
Podstawowy/rozwodniony zysk przypadający na jedną akcję zwykłą (w zł)	1,48	1,26	0,09	-0,10



2.3. Skrócone kwartalne skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

	Kapitał akcyjny	Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Różnice kursowe z przeliczenia jednostek podporządkowanych	Zysk z lat ubiegłych	Zysk za okres bieżący	Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	Udziały niekontrolujące	Kapitał własny razem
<i>Trzy kwartały 2020/2021</i>								
<i>1.07.2020 - 31.03.2021</i>								
Kapitał własny na początek okresu	25 207	67 718	1 523	168 154	34 660	297 262	47 865	345 127
Całkowite dochody za okres sprawozdawczy								
Zysk netto za okres	-	-	-	-	37 248	37 248	13 050	50 298
Inne całkowite dochody - różnice kursowe z konsolidacji	-	-	2 488	-	-	2 488	764	3 252
Całkowite dochody razem	-	-	2 488	-	37 248	39 736	13 814	53 550
Transakcje z właścicielami ujęte bezpośrednio w kapitale własnym								
Podział zysku	-	-	-	34 660	(34 660)	-	-	-
Wypłata dywidendy	-	-	-	(17 645)	-	(17 645)	-	(17 645)
Wypłata dywidendy przez spółki zależne	-	-	-	-	-	-	(6 163)	(6 163)
Transakcje z właścicielami ujęte bezpośrednio w kapitale własnym razem	-	-	-	17 015	(34 660)	(17 645)	(6 163)	(23 808)
Kapitał własny na koniec okresu	25 207	67 718	4 011	185 169	37 248	319 353	55 516	374 869
<i>Rok obrotowy 2019/2020</i>								
<i>1.07.2019 - 30.06.2020</i>								
Kapitał własny na początek okresu	25 207	67 718	241	152 880	32 919	278 965	43 258	322 223
Całkowite dochody za okres sprawozdawczy								
Zysk netto za okres	-	-	-	-	34 660	34 660	9 535	44 195
Inne całkowite dochody - różnice kursowe z konsolidacji	-	-	1 282	-	-	1 282	707	1 989
Całkowite dochody razem	-	-	1 282	-	34 660	35 942	10 242	46 184
Transakcje z właścicielami ujęte bezpośrednio w kapitale własnym								
Podział zysku	-	-	-	32 919	(32 919)	-	-	-
Wypłata dywidendy	-	-	-	(17 645)	-	(17 645)	-	(17 645)
Wypłata dywidendy przez spółki zależne	-	-	-	-	-	-	(5 635)	(5 635)
Transakcje z właścicielami ujęte bezpośrednio w kapitale własnym razem	-	-	-	15 274	(32 919)	(17 645)	(5 635)	(23 280)
Kapitał własny na koniec okresu	25 207	67 718	1 523	168 154	34 660	297 262	47 865	345 127
<i>Trzy kwartały 2019/2020</i>								
<i>1.07.2019 - 31.03.2020</i>								
Kapitał własny na początek okresu	25 207	67 718	241	152 880	32 919	278 965	43 258	322 223
Całkowite dochody za okres sprawozdawczy								
Zysk netto za okres	-	-	-	-	31 826	31 826	9 259	41 085
Różnice kursowe z konsolidacji	-	-	2 276	-	-	2 276	1 308	3 584



Całkowite dochody razem	-	-	2 276	-	31 826	34 102	10 567	44 669
Transakcje z właścicielami ujęte bezpośrednio w kapitale własnym								
Podział zysku	-	-	-	32 919	(32 919)	-	-	-
Wypłata dywidendy	-	-	-	(17 645)	-	(17 645)	-	(17 645)
Wypłata dywidendy przez spółki zależne	-	-	-	-	-	-	(5 635)	(5 635)
Transakcje z właścicielami ujęte bezpośrednio w kapitale własnym razem	-	-	-	15 274	(32 919)	(17 645)	(5 635)	(23 280)
Kapitał własny na koniec okresu	25 207	67 718	2 517	168 154	31 826	295 422	48 190	343 612



2.4. Skrócone kwartalne skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	1.07.2020 - 31.03.2021	1.07.2019 - 31.03.2020
	Trzy kwartały 2020/2021	Trzy kwartały 2019/2020
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk netto	37 248	31 826
Korekty:		
Udziały niekontrolujące	13 050	9 259
Amortyzacja	17 098	15 497
Zyski/straty z tytułu różnic kursowych	2 269	2 830
Zyski/straty z działalności inwestycyjnej	(335)	30
Odsetki i udziały w zyskach	1 341	1 714
Podatek dochodowy bieżący	13 534	11 463
Zysk operacyjny przed zmianą kapitału obrotowego oraz rezerw	84 205	72 619
Zmiana stanu należności	(11 800)	3 202
Zmiana stanu zapasów	19 003	(38 472)
Zmiana stanu zobowiązań za wyjątkiem kredytów	14 787	973
Zmiana stanu rezerw	(190)	782
Zmiana stanu aktywów z tytułu podatku odroczonego	(814)	(1 353)
Środki pieniężne netto wygenerowane na działalności operacyjnej	105 191	37 751
Podatek zapłacony	(7 495)	(18 416)
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	97 696	19 335
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wpływy		
Zbycie aktywów trwałych	489	409
Splata pożyczek	-	2 951
Odsetki otrzymane	-	86
Wpływy z działalności inwestycyjnej razem	489	3 446
Wydatki		
Nabycie aktywów trwałych	(9 002)	(22 150)
Nabycie udziałów	(133)	(1 524)
Wydatki z działalności inwestycyjnej razem	(9 135)	(23 674)
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(8 646)	(20 228)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy		
Wpływy z tytułu kredytów i pożyczek	-	13 060
Wpływy z tytułu leasingu	6 841	-
Wpływy z działalności finansowej razem	6 841	13 060
Wydatki		
Wydatki na spłatę kredytów i pożyczek	(45 283)	-
Płatności z tytułu leasingu	(7 533)	(5 138)
Odsetki zapłacone	(1 341)	(1 800)
Dywidendy zapłacone	(23 808)	(21 295)
Wydatki z działalności finansowej razem	(77 965)	(28 233)
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	(71 124)	(15 173)
Przepływy pieniężne netto razem	17 926	(16 066)
Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	604	151
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	18 530	(15 915)
Środki pieniężne na początek okresu	24 757	38 945
Środki pieniężne na koniec okresu	43 287	23 030



3. Informacje dodatkowe

3.1. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości

Skrócone kwartalne skonsolidowane sprawozdanie finansowe na dzień 31 marca 2021 r. oraz za okres trzech kwartałów zakończonych 31 marca 2021 r. nie podlegało badaniu przez biegłego rewidenta. Skonsolidowane roczne sprawozdanie finansowe na dzień 30 czerwca 2020 r. oraz za okres dwunastu miesięcy zakończonych 30 czerwca 2020 r. podlegało badaniu przez biegłego rewidenta, który wydał sprawozdanie z badania zawierające opinię bez zastrzeżeń.

Skrócone kwartalne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy AMBRA S.A. oraz skrócone kwartalne jednostkowe sprawozdanie finansowe spółki AMBRA S.A. zawarte w niniejszym skonsolidowanym raporcie śródrocznym zostały przygotowane zgodnie z MSR 34 *Śródroczna sprawozdawczość finansowa*, zgodnie z art. 55 ust. 5 oraz art. 45 ust. 1a-1c ustawy o rachunkowości (Dz. U. 2021, poz. 217) i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi oraz zgodnie z wymogami określonymi w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. 2018, poz. 757).

Skrócone kwartalne skonsolidowane sprawozdanie finansowe i skrócone kwartalne jednostkowe sprawozdanie finansowe na 31 marca 2021 r. powinny być czytane razem ze zbadanym rocznym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym na 30 czerwca 2020 r. opublikowanym w dniu 15 września 2020 r. Przygotowując skrócone kwartalne skonsolidowane sprawozdanie finansowe oraz skrócone kwartalne jednostkowe sprawozdanie finansowe, Grupa stosowała te same zasady rachunkowości, co opisane w rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym na 30 czerwca 2020 r.

W skróconym kwartalnym sprawozdaniu finansowym Grupa zastosowała zasadę kosztu historycznego, poza instrumentami finansowymi wycenianymi w wartości godziwej przez wynik finansowy oraz wycenianymi w wartości godziwej ze zmianami w kapitale. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadą memoriału, poza skonsolidowanym sprawozdaniem z przepływów pieniężnych sporządzonym zgodnie z metodą kasową.

Sporządzenie sprawozdania finansowego zgodnie z MSSF UE (Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej i Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości w kształcie zatwierdzonym przez UE) wymaga od Zarządu dokonania szacunków i przyjęcia założeń, które mają wpływ na przyjęte zasady oraz prezentowane wartości aktywów, pasywów, przychodów oraz kosztów. Szacunki oraz związane z nimi założenia opierają się na doświadczeniu historycznym oraz innych czynnikach, które są uznawane za racjonalne w danych okolicznościach, a ich wyniki dają podstawę osądu co do wartości bilansowej aktywów i zobowiązań, która nie wynika bezpośrednio z innych źródeł. Faktyczna wartość może różnić się od wartości szacowanej. Szacunki i związane z nimi założenia podlegają bieżącej weryfikacji. Zmiana szacunków księgowych jest ujęta w okresie, w którym dokonano zmiany szacunku lub w okresach bieżącym i przyszłych, jeżeli dokonana zmiana szacunku dotyczy zarówno okresów bieżącego, jak i przyszłych.

Dla sprawozdań finansowych Grupy za rok obrotowy rozpoczynający się w dniu 1 lipca 2020 r. obowiązującymi stały się następujące nowe standardy oraz zmiany do istniejących standardów, które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską:

- 1) Zmiany do MSSF 16 *Leasing* – w związku z COVID-19.
- 2) Zmiany do MSSF 3 *Połączenia jednostek gospodarczych* – definicja przedsięwzięcia.
- 3) Zmiany do MSSF 9 *Instrumenty finansowe dla podmiotów niefinansowych*, MSR 39 *Instrumenty finansowe* i MSSF 7 *Instrumenty finansowe: ujawnianie informacji* – reforma IBOR.
- 4) Zmiany do MSR 1 *Prezentacja sprawozdań finansowych* i MSR 8 *Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów* – definicja istotności.
- 5) Zmiany odniesień do Założeń Konceptyjnych w MSSF.

Zastosowanie powyższych zmian do standardów nie miało istotnego wpływu na skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy.

Wcześniejsze zastosowanie standardów i interpretacji

Sporządzając niniejsze skrócone sprawozdanie finansowe Grupa nie podjęła decyzji o wcześniejszym zastosowaniu jakichkolwiek nowych standardów, zmian do standardów i interpretacji.



Dobrowolna zmiana zasad rachunkowości

Sporządzając niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe, w stosunku do okresów poprzednich Grupa nie zmieniła dobrowolnie żadnych stosowanych uprzednio zasad rachunkowości.

Zasady rachunkowości zostały zastosowane jednolicie przez poszczególne jednostki Grupy.

Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji skonsolidowanego oraz jednostkowego sprawozdania finansowego oraz zasady przyjęte do przeliczenia danych finansowych

Walutą funkcjonalną spółki AMBRA S.A. oraz pozostałych polskich spółek i walutą prezentacji niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego jest złoty polski. W skład Grupy AMBRA wchodzi ponadto zagraniczne spółki zależne: Soare Sekt a.s., VINO Valtice s.r.o., VINO-Klub.cz s.r.o., Gurmetum s.r.o. i Euro Center Trade s.r.o., których walutą funkcjonalną jest korona czeska (CZK), Soare Sekt Slovakia s.r.o., której walutą funkcjonalną jest euro (EUR) oraz Karom Drinks s.r.l. i Zarea s.a., których walutą funkcjonalną jest lej rumuński (RON).

Sprawozdania finansowe tych spółek dla celów konsolidacji przeliczono na złoty polski wg następujących zasad:

- Poszczególne pozycje sprawozdań z wyniku finansowego i pozostałych całkowitych dochodów za każdy miesiąc przeliczono średnim kursem ustalonym przez Narodowy Bank Polski obowiązującym na ostatni dzień każdego miesiąca danego kwartału,
- Poszczególne pozycje sprawozdań z sytuacji finansowej na dzień raportowy przeliczono średnim kursem ustalonym przez Narodowy Bank Polski obowiązującym na dzień raportowy.

Kursy użyte do przeliczenia sprawozdań finansowych jednostek zagranicznych przedstawiają poniższe tabele:

	kurs na dzień										średni kurs za okres
	31.07.2020	31.08.2020	30.09.2020	31.10.2020	30.11.2020	31.12.2020	31.01.2021	28.02.2021	31.03.2021	Trzy kwartały 2020/2021	
korona czeska (CZK)	0,1685	0,1677	0,1666	0,1691	0,1710	0,1753	0,1743	0,1727	0,1783	0,1715	
euro (EUR)	4,4072	4,3969	4,5268	4,6188	4,4779	4,6148	4,5385	4,5175	4,6603	4,5287	
lej rumuński (RON)	0,9120	0,9085	0,9291	0,9477	0,9189	0,9479	0,9308	0,9267	0,9462	0,9298	
	31.07.2019	31.08.2019	30.09.2019	31.10.2019	30.11.2019	31.12.2019	31.01.2020	29.02.2020	31.03.2020	Trzy kwartały 2019/2020	
korona czeska (CZK)	0,1672	0,1695	0,1693	0,1671	0,1692	0,1676	0,1704	0,1703	0,1665	0,1686	
euro (EUR)	4,2911	4,3844	4,3736	4,2617	4,3236	4,2585	4,3010	4,3355	4,5523	4,3424	
lej rumuński (RON)	0,9067	0,9271	0,9207	0,8957	0,9040	0,8901	0,9003	0,9008	0,9429	0,9098	



3.2. Informacja o istotnych zmianach wielkości szacunkowych

(w tys. zł)	1.07.2020 - 31.03.2021	1.07.2019 - 30.06.2020	1.07.2019 - 31.03.2020
	Trzy kwartały 2020/2021	Rok obrotowy 2019/2020	Trzy kwartały 2019/2020
<i>Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</i>			
Stan na początek okresu	3 714	1 188	1 188
Zmiana	814	2 526	1 353
Stan na koniec okresu	4 528	3 714	2 541
<i>Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</i>			
Stan na początek okresu	3 903	3 251	3 251
Zmiana	(190)	652	782
Stan na koniec okresu	3 713	3 903	4 033
<i>Odpisy aktualizujące wartość rzeczowego majątku trwałego</i>			
Stan na początek okresu	3 757	3 757	3 757
Zmiana	15	-	-
Stan na koniec okresu	3 772	3 757	3 757
<i>Odpisy aktualizujące wartość zapasów</i>			
Stan na początek okresu	5 646	4 333	4 333
Zmiana	131	1 313	337
Stan na koniec okresu	5 777	5 646	4 670
<i>Odpisy aktualizujące wartość należności</i>			
Stan na początek okresu	7 732	8 252	8 252
Zmiana	21	(520)	(196)
Stan na koniec okresu	7 753	7 732	8 056
<i>Rezerwy na opłaty handlowe</i>			
Stan na początek okresu	14 411	13 874	13 874
Zmiana	3 868	537	(301)
Stan na koniec okresu	18 279	14 411	13 573

3.3. Transakcje z podmiotami powiązаныmi

Jednostka bezpośrednio dominująca i kontrolująca Grupę AMBRA to Schloss Wachenheim AG zarejestrowana w Niemczech.

Szczegółowe informacje o transakcjach między Grupą AMBRA i pozostałymi jednostkami powiązаныmi za okres trzech kwartałów 2020/2021 r. oraz o kwotach nierozliczonych sald należności i zobowiązań na dzień 31 marca 2021 r. przedstawiono w poniższej tabeli.

	Należności	Zobowiązania	Przychody ze sprzedaży wyrobów go- towych, to- warów i usług, graty- fikacje	Zakupy mate- rialów i towa- rów	Dywidendy	Koszty usług
<i>Główny akcjonariusz</i>						
Schloss Wachenheim AG	8	5 019	-	14 420	10 785	225
<i>Jednostki powiązane niekonsolidowane</i>						
Compagnie Européenne des Vins Mousseux SAS	-	22	-	184	-	-
Material Einkaufskontor GmbH	97	22	368	-	-	285
<i>Jednostki stowarzyszone</i>						



Wine 4 You Sp. z o.o.	491	-	3 367	-	-	-
Członkowie Zarządu AMBRA S.A.	-	-	-	-	143	-

Transakcje z podmiotami powiązаныmi przeprowadzane są na zasadach rynkowych.

Kwoty nieuregulowanych płatności nie są zabezpieczone i zostaną rozliczone w środkach pieniężnych. Nie udzielono i nie otrzymano żadnych gwarancji. W okresie obrotowym nie ujęto kosztów z tytułu należności wątpliwych i zagrożonych wynikających z transakcji ze stronami powiązаныmi.

3.4. Zmiana zobowiązań lub aktywów warunkowych

Stan zobowiązań warunkowych nie zmienił się w okresie od zakończenia poprzedniego okresu sprawozdawczego, tj. zakończenia pierwszego półrocza roku obrotowego 2020/2021.

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego prawdopodobieństwo wypływu środków z tytułu wypełnienia obowiązków dotyczących zobowiązań warunkowych z tytułu gwarancji i poręczeń szacowane jest jako niskie.

Na dzień 31 marca 2021 r. nie występowały należności warunkowe.

3.5. Segmenty operacyjne

Segmenty operacyjne Grupy zgodnie z MSSF 8 *Segmenty operacyjne*, według których odbywa się zarządzanie Grupą obejmują działalność podstawową obejmującą produkcję i sprzedaż wyrobów alkoholowych i bezalkoholowych w trzech segmentach geograficznych oraz działalność pozostałą obejmującą nieruchomości inwestycyjne znajdujące się w Rumunii niezwiązane z działalnością podstawową. Zarządzanie Grupą odbywa się w podziale na te segmenty. Każdy z segmentów stanowi część składową Grupy osiągającą przychody i ponoszącą koszty zgodnie z MSSF 8.

Grupa wyodrębnia następujące segmenty działalności:

- Działalność podstawowa – Polska,
- Działalność podstawowa – Czechy i Słowacja,
- Działalność podstawowa – Rumunia,
- Działalność pozostała – nieruchomości inwestycyjne (Rumunia).

Poniżej przedstawione zostały dane sprawozdawcze według segmentów działalności za trzy kwartały roku obrotowego 2020/2021 i za trzeci kwartał roku obrotowego 2020/2021 wraz z danymi porównywalnymi. W porównaniu z poprzednim rokiem obrotowym 2019/2020 w okresie, który obejmuje niniejszy raport nie nastąpiły zmiany w zakresie podstawy wyodrębnienia segmentów. Przychody każdego segmentu obejmują zarówno sprzedaż wewnątrz segmentu jak i sprzedaż eksportową (poza granice segmentu).

Na poziomie sprawozdania finansowego jednostki dominującej segmenty operacyjne nie są identyfikowane.



Segmenty operacyjne za trzy kwartały

	Polska		Działalność podstawowa Czechy i Słowacja		Rumunia		Działalność pozostała Nieruchomości inwestycyjne		Eliminacje		Razem skonsolidowane	
	Trzy kwartały		Trzy kwartały		Trzy kwartały		Trzy kwartały		Trzy kwartały		Trzy kwartały	
	2020/2021	2019/2020	2020/2021	2019/2020	2020/2021	2019/2020	2020/2021	2019/2020	2020/2021	2019/2020	2020/2021	2019/2020
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	378 633	363 513	59 460	39 468	81 992	69 436	-	-	-	-	520 085	472 417
- w kraju siedziby	377 077	357 771	59 143	39 468	79 188	68 034	-	-	-	-	515 408	465 273
- poza krajem siedziby	1 556	5 742	317	-	2 804	1 402	-	-	-	-	4 677	7 144
Sprzedaż między segmentami	17 913	17 505	12	-	-	-	-	-	(17 925)	(17 505)	-	-
Przychody netto ze sprzedaży	396 546	381 018	59 472	39 468	81 992	69 436	-	-	(17 925)	(17 505)	520 085	472 417
Zużycie materiałów i koszt własny sprzedanych towarów	(236 803)	(222 633)	(38 451)	(24 696)	(46 780)	(39 165)	-	-	17 955	17 727	(304 079)	(268 767)
Koszty marketingu, dystrybucji i prowizji	(25 490)	(33 958)	(4 370)	(3 026)	(2 680)	(3 093)	-	-	28	-	(32 512)	(40 077)
Zysk brutto ze sprzedaży	134 253	124 427	16 651	11 746	32 532	27 178	-	-	58	222	183 494	163 573
Pozostałe koszty działalności operacyjnej	(23 645)	(22 985)	(2 455)	(1 722)	(4 997)	(4 668)	(156)	(131)	35	45	(31 218)	(29 461)
Wynagrodzenia i świadczenia na rzecz pracowników	(54 046)	(49 209)	(4 573)	(2 813)	(12 893)	(12 010)	(19)	(21)	-	-	(71 531)	(64 053)
Amortyzacja	(14 913)	(13 750)	(1 024)	(656)	(1 057)	(979)	(104)	(112)	-	-	(17 098)	(15 497)
Zysk/(strata) ze sprzedaży	41 649	38 483	8 599	6 555	13 585	9 521	(279)	(264)	93	267	63 647	54 562
Pozostałe przychody operacyjne	1 420	1 398	236	264	650	102	24	40	(72)	(338)	2 258	1 466
Pozostałe koszty operacyjne	(727)	(775)	(23)	(256)	(291)	(252)	-	-	(12)	92	(1 053)	(1 191)
EBIT	42 342	39 106	8 812	6 563	13 944	9 371	(255)	(224)	9	21	64 852	54 837
Przychody finansowe z tytułu odsetek	241	434	-	-	-	-	-	-	(241)	(348)	-	86
Koszty finansowe z tytułu odsetek	(793)	(1 066)	(53)	(43)	(497)	(655)	(268)	(361)	270	325	(1 341)	(1 800)
Pozostałe przychody finansowe	2 255	961	94	31	-	-	47	-	(36)	1	2 360	993
Pozostałe koszty finansowe	(2 856)	(2 502)	(125)	(277)	(7)	(7)	(94)	-	-	8	(3 082)	(2 778)
Zysk/(strata) brutto	41 189	36 933	8 728	6 274	13 440	8 709	(570)	(585)	2	7	62 789	51 338
Podatek dochodowy	(8 813)	(7 528)	(1 969)	(1 517)	(1 801)	(1 304)	92	96	-	-	(12 491)	(10 253)
Zysk/(strata) netto z działalności kontynuowanej, w tym:	32 376	29 405	6 759	4 757	11 639	7 405	(478)	(489)	2	7	50 298	41 085
Zysk netto przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	24 802	23 537	6 759	4 757	5 953	3 799	(268)	(274)	2	7	37 248	31 826
Udziały niekontrolujące	7 574	5 868	-	-	5 686	3 606	(210)	(215)	-	-	13 050	9 259
Aktywa i zobowiązania												
Aktywa trwałe	367 786	366 944	9 575	1 680	48 667	48 195	13 724	13 705	(196 356)	(198 088)	243 396	232 436
Aktywa obrotowe	292 623	277 921	29 211	21 708	44 708	46 654	208	175	(26 324)	(23 385)	340 426	323 073
Kapitały własne	481 796	462 343	20 894	12 433	69 249	60 729	617	1 297	(197 687)	(193 190)	374 869	343 612
Zobowiązania	178 613	182 522	17 892	10 955	24 126	34 120	13 315	12 583	(24 993)	(28 283)	208 953	211 897



Segmenty operacyjne za trzeci kwartał

	Polska		Działalność podstawowa Czechy i Słowacja		Rumunia		Działalność pozostała Nieruchomości inwestycyjne		Eliminacje		Razem skonsolidowane	
	Trzeci kwartał		Trzeci kwartał		Trzeci kwartał		Trzeci kwartał		Trzeci kwartał		Trzeci kwartał	
	2020/2021	2019/2020	2020/2021	2019/2020	2020/2021	2019/2020	2020/2021	2019/2020	2020/2021	2019/2020	2020/2021	2019/2020
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	102 324	87 857	14 528	9 200	15 675	9 812	-	-	-	-	132 527	106 869
- w kraju siedziby	101 648	86 809	14 515	9 200	14 753	9 512	-	-	-	-	130 916	105 521
- poza krajem siedziby	676	1 048	13	-	922	300	-	-	-	-	1 611	1 348
Sprzedaż między segmentami	4 030	4 804	-	-	-	-	-	-	(4 030)	(4 804)	-	-
Przychody netto ze sprzedaży	106 354	92 661	14 528	9 200	15 675	9 812	-	-	(4 030)	(4 804)	132 527	106 869
Zużycie materiałów i koszt własny sprzedanych towarów	(63 664)	(55 858)	(9 158)	(5 713)	(9 266)	(5 522)	-	-	4 031	4 799	(78 057)	(62 294)
Koszty marketingu, dystrybucji i prowizji	(6 342)	(8 736)	(1 063)	(732)	(739)	(594)	-	-	-	(1)	(8 144)	(10 063)
Zysk brutto ze sprzedaży	36 348	28 067	4 307	2 755	5 670	3 696	-	-	1	(6)	46 326	34 512
Pozostałe koszty działalności operacyjnej	(8 509)	(8 255)	(874)	(511)	(1 811)	(1 688)	(57)	(61)	9	27	(11 242)	(10 488)
Wynagrodzenia i świadczenia na rzecz pracowników	(18 113)	(15 261)	(1 499)	(1 095)	(3 924)	(3 663)	(8)	(8)	-	-	(23 544)	(20 027)
Amortyzacja	(4 986)	(4 975)	(333)	(253)	(350)	(318)	(34)	(44)	-	-	(5 703)	(5 590)
Zysk/(strata) ze sprzedaży	4 740	(424)	1 601	896	(415)	(1 973)	(99)	(113)	10	21	5 837	(1 593)
Pozostałe przychody operacyjne	(43)	133	161	6	575	91	11	3	(1)	(25)	703	208
Pozostałe koszty operacyjne	99	158	(5)	(17)	-	-	-	-	(7)	8	87	149
EBIT	4 796	(133)	1 757	885	160	(1 882)	(88)	(110)	2	4	6 627	(1 236)
Przychody finansowe z tytułu odsetek	89	116	-	-	-	-	-	-	(89)	(116)	-	-
Koszty finansowe z tytułu odsetek	(230)	(483)	(15)	(10)	(130)	(160)	(90)	(142)	89	108	(376)	(687)
Pozostałe przychody finansowe	362	367	29	(23)	-	-	47	-	(1)	1	437	345
Pozostałe koszty finansowe	(677)	(1 476)	(25)	(220)	4	(3)	(8)	-	-	-	(706)	(1 699)
Zysk/(strata) brutto	4 340	(1 609)	1 746	632	34	(2 045)	(139)	(252)	1	(3)	5 982	(3 277)
Podatek dochodowy	(959)	786	(383)	(232)	40	301	1	44	-	-	(1 301)	899
Zysk/(strata) netto z działalności kontynuowanej, w tym:	3 381	(823)	1 363	400	74	(1 744)	(138)	(208)	1	(3)	4 681	(2 378)
Zysk netto przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	884	(1 915)	1 363	400	36	(880)	(76)	(117)	1	(3)	2 208	(2 515)
Udziały niekontrolujące	2 497	1 092	-	-	38	(864)	(62)	(91)	-	-	2 473	137



3.6. Instrumenty finansowe

Wartość godziwa instrumentów finansowych na dzień 31 marca 2021 r. jest zbliżona do ich wartości księgowej. Pomiar wartości godziwej instrumentów finansowych został sklasyfikowany na poziomie 3 w hierarchii wartości godziwej podobnie jak na zakończenie poprzedniego roku obrotowego 2019/2020.

W okresie, który obejmuje niniejszy raport nie wystąpiły zmiany warunków prowadzenia działalności i sytuacji gospodarczej, które miałyby wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych Grupy AMBRA S.A.

Ryzyko kredytowe

Ryzyko kredytowe oznacza ryzyko niedopełnienia przez kontrahentów zobowiązań wobec spółek Grupy, co może narazić Grupę na straty finansowe. W celu zabezpieczenia przed tym ryzykiem Grupa ubezpiecza znaczącą część swoich wierzycieli. Ubezpieczeniu podlega możliwa do ubezpieczenia wartość kredytu kupieckiego udzielonego odbiorcom, stanowiącego podwyższone ryzyko kredytowe. Wysokość należności jest monitorowana na bieżąco, a realizacja zamówień do klientów odbywa się w ramach w ramach obowiązujących w spółkach Grupy zasad udzielania kredytu kupieckiego. Proces windykacji należności jest wspomagany przez wyspecjalizowane w tym zakresie instytucje.

Zdaniem Zarządu występuje umiarkowana koncentracja ryzyka kredytowego, gdyż Grupa posiada wielu odbiorców. Grupa podejmuje działania mające na celu ograniczenie ryzyka kredytowego polegające na sprawdzaniu wiarygodności odbiorców, ustalaniu limitów kredytowych, monitorowaniu sytuacji odbiorcy, uzyskiwaniu zabezpieczeń (weksle, zabezpieczenia na ruchomościach i nieruchomościach) oraz ubezpieczenia należności.

Uwzględniając powyższe ryzyko kredytowe zostało ujęte w sprawozdaniu finansowym poprzez utworzenie odpisów aktualizujących. Odpisy aktualizujące tworzone są w oparciu o oszacowanie oczekiwanych strat kredytowych w całym okresie życia należności, niezależnie od tego, czy wystąpiły przesłanki do stworzenia takich odpisów. Oszacowanie oczekiwanych strat kredytowych zostało przeprowadzone na podstawie danych historycznych.

Ryzyko kredytowe związane z depozytami bankowymi, instrumentami pochodnymi i innymi inwestycjami uznaje się za nieistotne, ponieważ Grupa zawiera transakcje z podmiotami o ugruntowanej pozycji finansowej.

Ryzyko związane z płynnością

Grupa jest narażona na ryzyko utraty płynności rozumiane jako ryzyko utraty zdolności do regulowania zobowiązań w określonych terminach. Ryzyko wynika z potencjalnego ograniczenia dostępu do rynków finansowych, co może skutkować brakiem możliwości pozyskania nowego finansowania lub refinansowania swojego zadłużenia.

Maksymalna ekspozycja na ryzyko płynności jest oszacowane jako wartość bilansowa zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek, zobowiązań handlowych oraz pozostałych zobowiązań.

W ocenie Zarządu wartość środków pieniężnych na dzień bilansowy, dostępne linie kredytowe oraz dobra kondycja finansowa Grupy powodują, że ryzyko utraty płynności należy ocenić jako nieznaczące.

Ryzyko kursowe

Grupa ponosi ryzyko kursowe związane przede wszystkim z zakupami surowców, materiałów i towarów oraz kosztami czynszów, które są dokonywane w walutach obcych. Grupa korzysta z narzędzi zabezpieczających w celu częściowego zmniejszenia ryzyka kursowego poprzez zawieranie krótkoterminowych kontraktów walutowych typu forward. Z uwagi na niestosowanie rachunkowości zabezpieczeń, wszystkie zmiany wartości godziwej kontraktów forward są ujmowane w wyniku finansowym.

Ryzyko stopy procentowej

Maksymalna ekspozycja na ryzyko stopy procentowej jest oszacowana jako wartość bilansowa zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek. Zobowiązania Grupy są oprocentowane wg zmiennych stóp procentowych.

3.7. Zdarzenia po dniu bilansowym

Po dniu bilansowym nie wystąpiły istotne zdarzenia nieujęte w tym sprawozdaniu, a mogące w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe, które nie zostały, a powinny zostać ujęte w niniejszym skróconym kwartalnym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.



3.8. Dywidendy

W dniu 20 października 2020 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie AMBRA S.A. podjęło uchwałę w sprawie podziału zysku netto za rok obrotowy 2019/2020 zakończony w dniu 30 czerwca 2020 r. W uchwale tej ustalona została dywidenda dla akcjonariuszy w łącznej kwocie 17 644 650,80 zł, tj. 0,70 zł na jedną akcję. Dzień dywidendy został ustalony na 27 października 2020 r., a dzień wypłaty dywidendy na dzień 17 listopada 2020 r. Dywidendą zostały objęte wszystkie akcje AMBRA S.A.

3.9. Emisja, wykup i spłata nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych

W trzecim kwartale roku obrotowego 2020/2021 spółki wchodzące w skład Grupy Kapitałowej AMBRA S.A. nie przeprowadziły emisji, wykupu i spłaty nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych.

3.10. Korekty błędów poprzednich okresów

Nie wystąpiły.



Skrócone kwartalne jednostkowe sprawozdanie finansowe

Kwartalne informacje finansowe przedstawione poniżej pochodzą ze skróconego kwartalnego jednostkowego sprawozdania finansowego spółki AMBRA S.A. za trzeci kwartał roku obrotowego 2020/2021 sporządzonego zgodnie z MSR 34.

Skrócone kwartalne jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej

	31.03.2021	30.06.2020	31.03.2020
	Trzy kwartały 2020/2021	Rok obrotowy 2019/2020	Trzy kwartały 2019/2020
AKTYWA			
Aktywa trwałe			
Rzeczowe aktywa trwałe	64 342	72 608	68 833
Prawa do użytkowania aktywów	12 348	7 272	7 850
Wartości niematerialne	3 060	3 051	2 865
Długoterminowe należności handlowe i pozostałe	238	217	220
Udziały i akcje	147 618	147 368	147 673
Długoterminowe należności z tytułu pożyczek	8 698	-	10 453
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	1 540	1 599	1 152
Aktywa trwałe razem	237 844	232 115	239 046
Aktywa obrotowe			
Zapasy	27 218	25 279	33 445
Należności z tytułu podatku dochodowego	215	166	251
Krótkoterminowe należności z tytułu pożyczek	151	11 690	-
Krótkoterminowe należności i pozostałe aktywa krótkoterminowe	21 033	19 016	21 718
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	3 591	861	551
Aktywa obrotowe razem	52 208	57 012	55 965
AKTYWA RAZEM	290 052	289 127	295 011
PASYWA			
Kapitał własny			
Kapitał akcyjny	25 207	25 207	25 207
Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	67 718	67 718	67 718
Zysk z lat ubiegłych	130 899	129 262	129 262
Zysk netto za okres	25 832	19 282	13 547
Kapitał własny razem	249 656	241 469	235 734
Zobowiązania długoterminowe			
Długoterminowe zobowiązania z tytułu praw do użytkowania aktywów	8 633	5 219	5 603
Długoterminowe zobowiązania handlowe i pozostałe	-	-	183
Świadczenia pracownicze	234	234	227
Zobowiązania długoterminowe razem	8 867	5 453	6 013
Zobowiązania krótkoterminowe			
Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek oraz innych instrumentów dłużnych	1 666	21 502	23 373
Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu praw do użytkowania aktywów	3 792	2 474	3 072
Krótkoterminowe zobowiązania handlowe i pozostałe	26 071	18 229	26 819
Zobowiązania krótkoterminowe razem	31 529	42 205	53 264
PASYWA RAZEM	290 052	289 127	295 011



Skrócone kwartalne jednostkowe sprawozdanie z wyniku finansowego i pozostałych całkowitych dochodów

	1.07.2020 - 31.03.2021	1.07.2019 - 31.03.2020	1.01.2021 - 31.03.2021	1.01.2020 - 31.03.2020
	Trzy kwartały 2020/2021	Trzy kwartały 2019/2020	Trzeci kwartał 2020/2021	Trzeci kwartał 2019/2020
Przychody netto ze sprzedaży	122 477	119 970	30 099	29 383
Zużycie materiałów i koszt własny sprzedanych towarów	(81 355)	(80 004)	(19 462)	(19 305)
<i>Marża ze sprzedaży</i>	<i>41 122</i>	<i>39 966</i>	<i>10 637</i>	<i>10 078</i>
Koszty marketingu, dystrybucji i prowizji	(38)	(78)	(2)	(18)
Zysk brutto ze sprzedaży	41 084	39 888	10 635	10 060
Pozostałe koszty działalności operacyjnej	(9 586)	(8 411)	(3 339)	(2 930)
Wynagrodzenia i świadczenia na rzecz pracowników	(17 736)	(16 052)	(6 377)	(4 708)
Amortyzacja	(7 291)	(7 606)	(2 496)	(2 534)
Zysk ze sprzedaży	6 471	7 819	(1 577)	(112)
Pozostałe przychody operacyjne	4 905	6 078	1 509	2 042
Pozostałe koszty operacyjne	(4 694)	(6 352)	(1 408)	(2 076)
Zysk z działalności operacyjnej	6 682	7 545	(1 476)	(146)
Przychody finansowe z tytułu odsetek	242	360	89	115
Koszty finansowe z tytułu odsetek	(210)	(306)	(74)	(150)
Pozostałe przychody finansowe	21 502	8 480	2 666	82
Pozostałe koszty finansowe	(840)	(1 123)	(192)	(610)
Zysk brutto	27 376	14 956	1 013	(709)
Podatek dochodowy bieżący	(1 555)	(2 325)	(230)	13
Podatek dochodowy odroczony	11	916	543	123
Podatek dochodowy razem	(1 544)	(1 409)	313	136
Zysk netto z działalności kontynuowanej	25 832	13 547	1 326	(573)
Inne całkowite dochody	-	-	-	-
Całkowite dochody razem	25 832	13 547	1 326	(573)
Podstawowy/rozwodniony zysk przypadający na jedną akcję zwykłą (w zł)	1,02	0,54	0,05	-0,02

W niniejszym jednostkowym sprawozdaniu z wyniku finansowego i pozostałych całkowitych dochodów zmieniona została prezentacja przychodów netto ze sprzedaży oraz pozostałych przychodów operacyjnych za okres trzech kwartałów poprzedniego roku finansowego 2019/2020, tj. od 1 lipca 2019 r. do 31 marca 2020 r., które w sprawozdaniu finansowym opublikowanym za trzeci kwartał poprzedniego roku obrotowego wyniosły odpowiednio 113 644 tys. zł oraz 12 404 tys. zł. Zmiana ta dotyczyła reklasyfikacji przychodów ze sprzedaży usług administracyjnych (księgowo-finansowych, informatycznych, kadrowych i HR, obsługi prawnej) wykazanych wcześniej w ramach pozostałych przychodów operacyjnych do przychodów netto ze sprzedaży. Kwota korekty prezentacyjnej wynosiła 6 326 tys. zł. W ocenie Spółki charakter tych przychodów w większym stopniu odpowiada kwalifikacji jako przychody z działalności podstawowej. Korekta prezentacyjna nie miała wpływu na kwotę zysku operacyjnego, zysku netto, podstawowego i rozwodnionego zysku netto na jedną akcję oraz całkowitych dochodów.



Skrócone kwartalne jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

	Kapitał akcyjny	Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Zysk z lat ubiegłych	Zysk za rok bieżący	Kapitał własny razem
Trzy kwartały 2020/2021					
1.07.2020 - 31.03.2021					
Kapitał własny na początek okresu	25 207	67 718	129 262	19 282	241 469
Całkowite dochody za okres sprawozdawczy					
Zysk netto za okres	-	-	-	25 832	25 832
Całkowite dochody razem	-	-	-	25 832	25 832
Transakcje z właścicielami ujęte bezpośrednio w kapitale własnym					
Podział zysku	-	-	19 282	(19 282)	-
Wypłata dywidendy	-	-	(17 645)	-	(17 645)
Transakcje z właścicielami ujęte bezpośrednio w kapitale własnym razem	-	-	1 637	(19 282)	(17 645)
Kapitał własny na koniec okresu	25 207	67 718	130 899	25 832	249 656
Rok obrotowy 2019/2020					
1.07.2019 - 30.06.2020					
Kapitał własny na początek okresu	25 207	67 718	118 816	28 091	239 832
Całkowite dochody za okres sprawozdawczy					
Zysk w okresie	-	-	-	19 282	19 282
Całkowite dochody razem	-	-	-	19 282	19 282
Transakcje z właścicielami ujęte bezpośrednio w kapitale własnym					
Podział zysku	-	-	28 091	(28 091)	-
Wypłata dywidendy	-	-	(17 645)	-	(17 645)
Transakcje z właścicielami ujęte bezpośrednio w kapitale własnym razem	-	-	10 446	(28 091)	(17 645)
Kapitał własny na koniec okresu	25 207	67 718	129 262	19 282	241 469
Trzy kwartały 2019/2020					
1.07.2019 - 31.03.2020					
Kapitał własny na początek okresu	25 207	67 718	118 816	28 091	239 832
Całkowite dochody za okres sprawozdawczy					
Zysk w okresie	-	-	-	13 547	13 547
Całkowite dochody razem	-	-	-	13 547	13 547
Transakcje z właścicielami ujęte bezpośrednio w kapitale własnym					
Podział zysku	-	-	28 091	(28 091)	-
Wypłata dywidendy	-	-	(17 645)	-	(17 645)
Transakcje z właścicielami ujęte bezpośrednio w kapitale własnym razem	-	-	10 446	(28 091)	(17 645)
Kapitał własny na koniec okresu	25 207	67 718	129 262	13 547	235 734



Skrócone kwartalne jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	1.07.2020 - 31.03.2021	1.07.2019 - 31.03.2020
	Trzy kwartały 2020/2021	Trzy kwartały 2019/2020
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk netto	25 832	13 547
Korekty:		
Amortyzacja	7 291	7 606
Zyski/(straty) z tytułu różnic kursowych	289	1 326
Zyski/(straty) ze sprzedaży środków trwałych	(36)	252
Odsetki i udziały w zyskach	(20 799)	(8 193)
Podatek dochodowy bieżący	1 555	2 325
Zysk operacyjny przed zmianą kapitału obrotowego oraz rezerw	14 132	16 863
Zmiana stanu należności i pozostałych aktywów	(1 683)	(2 635)
Zmiana stanu zapasów	(1 939)	(6 106)
Zmiana stanu zobowiązań za wyjątkiem kredytów	7 081	(1 721)
Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	130	(892)
Środki pieniężne netto wygenerowane na działalności operacyjnej	17 721	5 509
Podatek zapłacony	(1 604)	(7 124)
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	16 117	(1 615)
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wpływy		
Splata pożyczek	3 308	-
Odsetki otrzymane	1 219	13
Dywidendy otrzymane	20 412	5 589
Zbycie aktywów trwałych	65	6 271
Wpływy z działalności inwestycyjnej razem	25 004	11 873
Wydatki		
Nabycie aktywów trwałych	(5 399)	(9 665)
Udzielone pożyczki	(150)	-
Wydatki z działalności inwestycyjnej razem	(5 549)	(9 665)
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	19 455	2 208
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy		
Wpływy z tytułu leasingu	6 841	-
Wpływy z tytułu kredytów i pożyczek	-	13 126
Wpływy z działalności finansowej razem	6 841	13 126
Wydatki		
Wydatki z tytułu kredytów i pożyczek	(19 836)	-
Dywidendy zapłacone	(17 645)	(17 645)
Płatności z tytułu leasingu	(2 047)	(2 139)
Odsetki zapłacone	(155)	(306)
Wydatki z działalności finansowej razem	(39 683)	(20 090)
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	(32 842)	(6 964)
Przepływy pieniężne netto razem	2 730	(6 371)
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:		
Środki pieniężne na początek okresu	861	6 922
Środki pieniężne na koniec okresu	3 591	551



Zatwierdzenie do publikacji

Niniejszy skonsolidowany raport śródroczny AMBRA S.A. i Grupy Kapitałowej AMBRA S.A. za trzeci kwartał roku obrotowego 2020/2021, tj. za okres od 1 stycznia do 31 marca 2021 r. został zatwierdzony przez Zarząd AMBRA S.A. w dniu 11 maja 2021 roku.

Podpisy członków Zarządu AMBRA S.A.:

Robert Ogór
Prezes Zarządu

Grzegorz Nowak
Wiceprezes Zarządu

Piotr Kaźmierczak
Wiceprezes Zarządu

Podpis osoby odpowiedzialnej za sporządzenie sprawozdań finansowych:

Katarzyna Koszarna
Dyrektor ds. Komunikacji Korporacyjnej i Zrównoważonego Rozwoju

Podpis osoby odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg rachunkowych AMBRA S.A.:

Marek Pawłowski
Główny Księgowy

Warszawa, dnia 11 maja 2021 roku