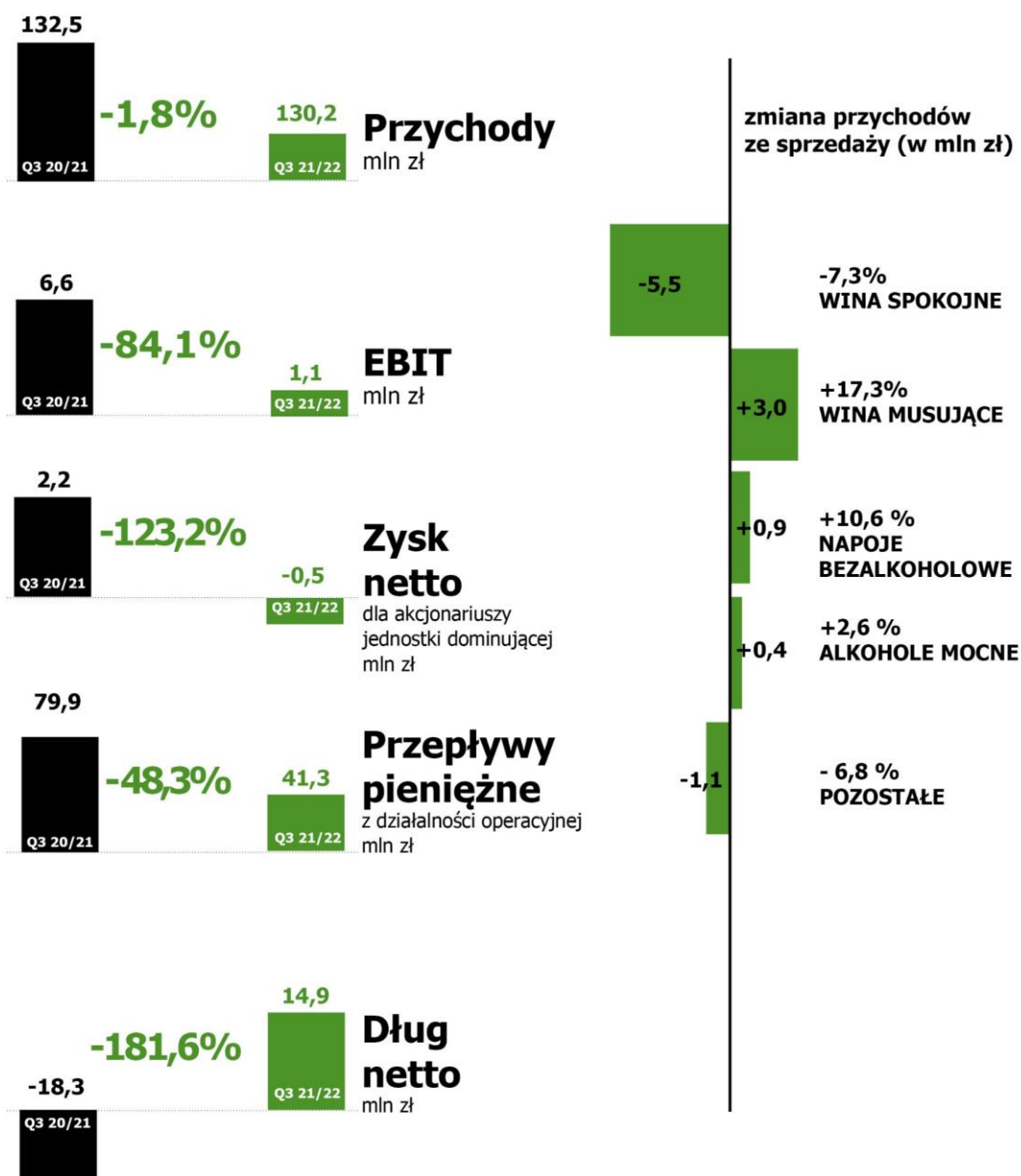


# GRUPA AMBRA RAPORT KWARTALNY Q3 2021/2022



# Główne wskaźniki Grupy AMBRA w trzecim kwartale roku obrotowego 2021/2022



## Główne wskaźniki

Dane skonsolidowane (w mln zł)	Trzy kwartały 2021/2022	Trzy kwartały 2020/2021	Zmiana w %	Trzeci kwartał 2021/2022	Trzeci kwartał 2020/2021	Zmiana w %
Sprzedaż łącznie (w mln średnich butelek 0,75 l)	76,3	70,4	8,4%	15,8	17,3	-8,7%
Przychody ze sprzedaży netto łącznie <i>(pomniejszone o akcyzę i opłaty handlowe)</i>	596,1	520,1	14,6%	130,2	132,5	-1,8%
EBIT zaraportowany / skorygowany o wpływ zdarzeń jednorazowych	75,4	64,9	16,2%	1,1	6,6	-84,1%
<i>Rentowność EBIT w %</i>	<i>12,6%</i>	<i>12,5%</i>		<i>0,8%</i>	<i>5,0%</i>	
Zysk/(strata) netto przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej zaraportowany / skorygowany o wpływ zdarzeń jednorazowych	45,2	37,2	21,4%	(0,5)	2,2	-123,2%
Przepływ w y środków pieniężnych z działalności operacyjnej	28,3	97,7	-71,0%	41,3	79,9	-48,3%
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek netto <i>(zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek pomniejszone o środki pieniężne)</i>	14,9	(18,3)	-181,6%	14,9	(18,3)	-181,6%

- Niższa niż w poprzednich kwartałach dynamika sprzedaży wynikała z pogorszenia się nastrojów konsumenckich, a także z późniejszego niż przed rokiem terminu świąt wielkanocnych, który przypadł w drugiej połowie kwietnia 2022 r.
- Spadek sprzedaży na największym rynku działalności Grupy, czyli w Polsce wyniósł 5,5%. Na zmniejszenie sprzedaży wpływ miały przede wszystkim wina spokojne.
- Wzrost sprzedaży w Rumunii o 15,5% (w walucie lokalnej) był efektem kontynuacji dobrych wyników marki ZAREA. W segmencie Czechy i Słowacja sprzedaż spadła o 1,6% (w koronach czeskich), gdzie nieco słabiej sprzedawała się marka win MUCHA przy jednoczesnym wzroście sprzedaży napojów bezalkoholowych dla dzieci.
- W trzecim kwartale roku obrotowego 2021/2022 rentowność marży ze sprzedaży obniżyła się na skutek wzrostu cen zakupu. Wynik kwartału został dodatkowo obciążony ponadproporcjonalnym wzrostem kosztów dystrybucji (paliwa, wynagrodzenia). Wzrost pozostałych kosztów działalności operacyjnej spowolnił w porównaniu do poprzednich kwartałów i wyniósł 7,7%.
- Niższa sprzedaż i presja kosztowa spowodowały spadek EBIT o 5,5 mln zł, czyli o 84,1% w porównaniu z trzecim kwartałem poprzedniego roku obrotowego.
- Stosunkowo mniejsze pogorszenie wyniku w spółkach ze stuprocentowym udziałem AMBRA S.A. pozytywnie wpłynęło na udziały mniejszości. Stąd wynik netto akcjonariuszy jednostki dominującej spadał wolniej niż EBIT i wyniósł -0,5 mln zł.
- Podwyższony stan zapasów zwiększający bezpieczeństwo Grupy AMBRA spowodował zwiększenie długu netto do 14,9 mln zł.



## Spis treści

GŁÓWNE WSKAŹNIKI GRUPY AMBRA W TRZECIM KWARTALE ROKU OBROTOWEGO 2021/2022.....	2
DZIAŁALNOŚĆ, OSIĄGNIĘCIA I WYNIKI FINANSOWE GRUPY AMBRA.....	5
Wyniki sprzedażowe.....	6
Wyniki finansowe i sytuacja finansowa.....	6
Zdarzenia jednorazowe.....	7
Czynniki ryzyka, które mogą mieć wpływ na wyniki w kolejnych okresach.....	8
Struktura organizacji Grupy Kapitałowej.....	9
Stanowisko Zarządu odnośnie do możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz.....	10
Struktura akcjonariatu.....	10
Stan posiadania akcji przez osoby zarządzające i nadzorujące.....	10
Istotne postępowania.....	10
Transakcje z podmiotami powiązаныmi zawarte na warunkach innych niż rynkowe.....	10
Poręczenia kredytów lub pożyczek lub udzielenie gwarancji podmiotom powiązаныm.....	10
Wybrane dane finansowe.....	11
SKRÓCONE KWARTALNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE.....	13
1. Informacje ogólne.....	13
2. Skrócone kwartalne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy AMBRA za trzeci kwartał roku obrotowego 2021/2022.....	15
3. Informacje dodatkowe.....	20
SKRÓCONE KWARTALNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE.....	27
ZATWIERDZENIE DO PUBLIKACJI.....	31



## **Działalność, osiągnięcia i wyniki finansowe Grupy AMBRA**

**Wyniki sprzedażowe**

**Wyniki finansowe i sytuacja finansowa**

**Zdarzenia jednorazowe**

**Czynniki ryzyka, które mogą mieć wpływ na wyniki w kolejnych okresach**

**Struktura 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**

**Poreczenia kredytów lub pożyczek lub udzielenie gwarancji podmiotom powiązany**

**Wybrane dane finansowe**



## Wyniki sprzedażowe

W trzecim kwartale roku obrotowego 2021/2022 nastąpiło znaczące pogorszenie nastrojów konsumenckich, szczególnie w grupach osób z wyższym wykształceniem i o wyższym poziomie dochodów. W połączeniu z późniejszym niż w roku ubiegłym terminem świąt wielkanocnych spowodowało to spadek sprzedaży Grupy AMBRA o 1,8% do 130,2 mln zł. W tym okresie najdynamiczniej rosła sprzedaż win musujących, w szczególności DORATO w Polsce i ZAREA w Rumunii. Podobnie jak w poprzednich kwartałach dynamicznie rosła także sprzedaż napojów bezalkoholowych dla dzieci, szczególnie w Rumunii i w Czechach.

Na największym rynku działalności Grupy AMBRA, czyli w Polsce przychody ze sprzedaży spadły o

5,5%. Szczególnie spadającą kategorią były wina spokojne w hiper- i supermarketach.

Na zagranicznych rynkach działalności Grupy AMBRA ponownie najszybszy wzrost został osiągnięty w Rumunii, gdzie dynamika sprzedaży wyniosła 15,5% (w walucie lokalnej). Pomimo obserwowanej również na tym rynku pogarszającej się koniunktury konsumenckiej bardzo dobre wyniki sprzedaży osiągnęły wina musujące i brandy ZAREA.

Na rynkach Czech i Słowacji sprzedaż liczona w koronach czeskich spadła o 1,6%. Sprzedaż w Czechach rosła szczególnie w kategorii napojów bezalkoholowych dla dzieci, jak również alkoholi mocnych premium. Na Słowacji sprzedaż natomiast spadła o 9,0% (w euro), przede wszystkim w kategorii win musujących.

### Przychody netto ze sprzedaży<sup>1</sup> Grupy AMBRA w podziale na kategorie produktowe

	Trzeci kwartał 2021/2022		Trzeci kwartał 2020/2021		zmiana %
	w mln zł	udział w %	w mln zł	udział w %	
Wina spokojne	69,7	53,5%	75,2	56,8%	-7,3%
Wina musujące	20,3	15,6%	17,3	13,1%	17,3%
Alkohole mocne	15,7	12,1%	15,3	11,5%	2,6%
Napoje bezalkoholowe	9,4	7,2%	8,5	6,4%	10,6%
Pozostałe	15,1	11,6%	16,2	12,2%	-6,8%
<b>Razem</b>	<b>130,2</b>	<b>100,0%</b>	<b>132,5</b>	<b>100,0%</b>	<b>-1,8%</b>

### Przychody netto ze sprzedaży<sup>1</sup> Grupy AMBRA w podziale na segmenty operacyjne

	Trzeci kwartał 2021/2022		Trzeci kwartał 2020/2021		zmiana %
	w mln zł	udział w %	w mln zł	udział w %	
Polska	96,7	74,3%	102,3	77,2%	-5,5%
Czechy i Słowacja	15,4	11,8%	14,5	10,9%	6,2%
Rumunia	18,1	13,9%	15,7	11,9%	15,3%
<b>Razem</b>	<b>130,2</b>	<b>100,0%</b>	<b>132,5</b>	<b>100,0%</b>	<b>-1,8%</b>

## Wyniki finansowe i sytuacja finansowa

### Marże, koszty i zyski

W trzecim kwartale roku obrotowego 2021/2022 marża ze sprzedaży spadła o 1,1 mln zł, czyli o 2,0%, a jej rentowność obniżyła się w porównaniu do tego samego okresu poprzedniego roku obrotowego. Wpływ rosnących cen zakupu był

widoczny tylko częściowo ze względu na wysoki poziom zapasów zakupionych w poprzednich miesiącach, w części po niepodwyższonych cenach. Pomimo wolumetrycznego spadku sprzedaży koszty dystrybucji wzrosły o 13,0%, na

<sup>1</sup> Pomniejszone o akcyzę i opłaty handlowe



co wpływ miały zarówno rosnące koszty paliw, jak i wynagrodzeń pracowników. Obniżyło się tempo wzrostu pozostałych kosztów działalności operacyjnej, które wzrosły o 3,1 mln zł, czyli o 7,7%. Istotny wpływ na obniżenie dynamiki miał niższy poziom premii uzależnionych od wyników sprzedażowych i finansowych.

Spadek przychodów oraz presja kosztowa spowodowały obniżenie się zysku z działalności operacyjnej (EBIT) o 5,5 mln zł, czyli o 84,1% do kwoty 1,1 mln zł w trzecim kwartale 2021/2022 r. Stosunkowo mniejsze pogorszenie wyniku w spółkach ze stuprocentowym udziałem AMBRA S.A. pozytywnie wpłynęło na udziały mniejszości w zysku netto, które spadły o 1,8 mln zł. Stąd wynik netto akcjonariuszy jednostki dominującej spadał wolniej niż EBIT i wyniósł -0,5 mln zł.

### Przepływy pieniężne

Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej były dodatnie w trzecim kwartale 2021/2022 r. i wyniosły 41,3 mln zł. Jednocześnie były one niższe o 38,6 mln zł w porównaniu do trzeciego kwartału poprzedniego roku obrotowego. Zmiana ta

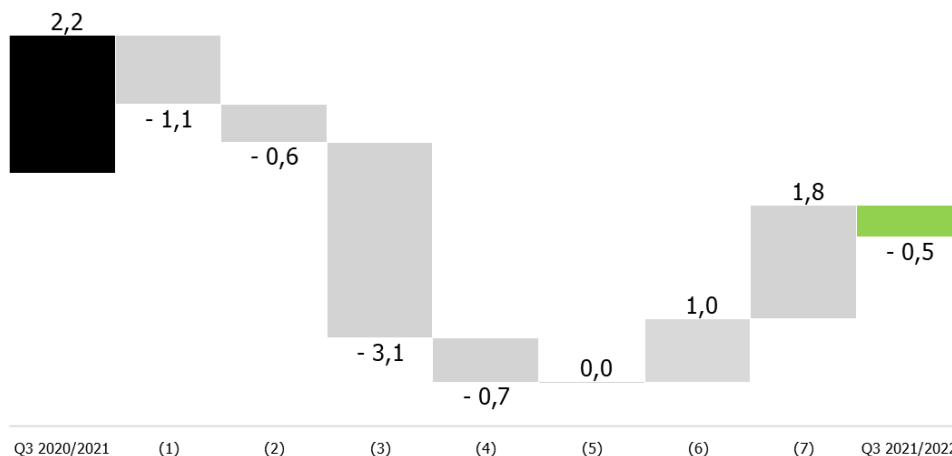
spowodowana była zarówno wzrostem poziomu zapasów (zakupy zwiększające bezpieczeństwo ciągłości dostaw), jak i wyższym poziomem należności na koniec kwartału.

W ciągu trzech kwartałów roku obrotowego 2021/2022 wydatki inwestycyjne Grupy AMBRA wyniosły 20,0 mln zł i obejmowały w znacznej części kontynuację modernizacji zakładu produkcyjnego w Woli Dużej, której celem jest dalsze podnoszenie jakości produktów oraz zwiększenie wydajności i efektywności produkcji. Kontynuowany jest także proces modernizacji drugiego zakładu produkcyjnego Grupy AMBRA w Bukareszcie.

### 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 AMBRA w trzecim kwartale roku obrotowego 2021/2022 (mln zł)



- (1) marża brutto
- (2) koszty marketingu, dystrybucji i promocji
- (3) pozostałe koszty
- (4) wynik na pozostałej działalności operacyjnej
- (5) wynik na działalności finansowej
- (6) podatek dochodowy
- (7) udziały mniejszości

## Zdarzenia jednorazowe

W trzecim kwartale roku obrotowego 2021/2022 i 2020/2021 nie wystąpiły znaczące zdarzenia jednorazowe.



## Czynniki ryzyka, które mogą mieć 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 szczególności w wyniku nasilającej się inflacji.

Znaczący wpływ na wyniki Grupy AMBRA w przyszłości mogą mieć podwyżki cen wina, opakowań, paliw i energii oraz wzrost akcyzy, jak również zmiany kursu złotego wobec euro. W celu zmitigowania negatywnego wpływu tych czynników wprowadzane będą podwyżki cen dostosowane do specyfiki poszczególnych kanałów dystrybucji. Jednak znacząca skala podwyżek cen sprzedaży jak i ogólny poziom inflacji mogą negatywnie wpłynąć na nastroje konsumenckie i sprzedaż napojów alkoholowych, w tym kategorii premium.

Grupa AMBRA kupuje zdecydowaną większość towarów, surowców i materiałów z krajów Unii Europejskiej. Tym niemniej ryzyka związane z konfliktem zbrojnym na Ukrainie mogą powodować utrudniony dostęp.

Zgodnie z oczekiwaniami Zarządu zniesienie ograniczeń związanych z pandemią COVID-19 ożywiło sprzedaż do gastronomii i nie wpłynęło negatywnie na sprzedaż w sklepach specjalistycznych. Ryzyko związane z pandemią COVID-19 lub podobnymi zjawiskami może jednak

mieć wpływ na sprzedaż i wyniki finansowe Grupy AMBRA w przyszłości.

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.

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.

Znaczącym ryzykiem dla działalności Grupy są również szybko zmieniające się przepisy prawa oraz niejednolite ich stosowanie przez organy państwa. Szczegółowe znaczenie dla działalności Grupy mają regulacje ustawy o wychowaniu w trzeźwości czy znakowaniu produktów. Sankcje wynikające z tych przepisów mogą w skrajnych przypadkach np. utraty zezwoleń na sprzedaż rodzić ryzyko częściowego ograniczenia przychodów Grupy.

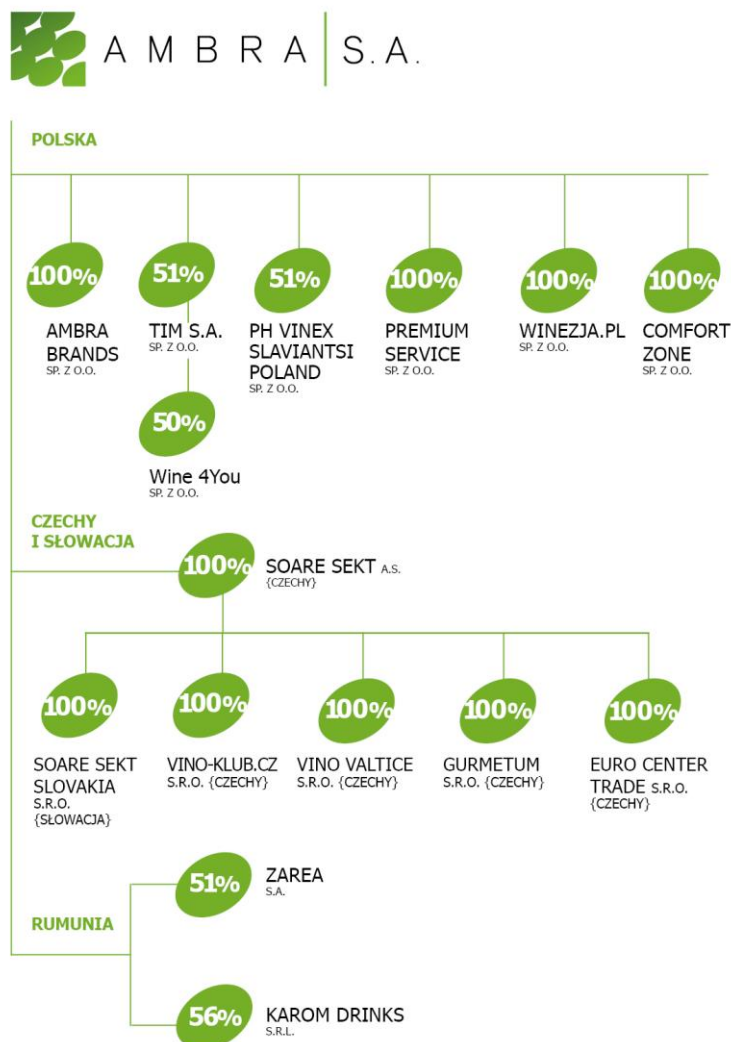
Ryzyko zaostrzenia przepisów dotyczących gospodarki obiegu zamkniętego może mieć wpływ na wzrost kosztów działalności operacyjnej Grupy AMBRA.





## Struktura organizacji Grupy Kapitałowej

Struktura Grupy AMBRA na dzień 31 marca 2022 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 metodą praw własności.

W okresie trzeciego kwartału roku obrotowego 2021/2022 nie wystąpiły zmiany w organizacji Grupy AMBRA.



## Stanowisko Zarządu odnośnie do możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz

AMBRA S.A. nie publikowała skonsolidowanych ani jednostkowych prognoz wyników finansowych za rok obrotowy 2021/2022.

## Struktura akcjonariatu

Na dzień 31 marca 2022 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 ogólnej liczbie 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 półrocznego za pierwsze półrocze roku obrotowego 2021/2022 w dniu 22 lutego 2022 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 22.02.2022 r.	Nabywanie akcji w raportowanym okresie	Zbywanie akcji w raportowanym okresie	Liczba akcji na dzień 10.05.2022 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 poniżej<sup>2</sup>.

### Wybrane skonsolidowane dane finansowe wraz z przeliczeniem na euro

	w tys. zł			w tys. EUR		
	Trzy kwartały 2021/2022	Rok obrotowy 2020/2021	Trzy kwartały 2020/2021	Trzy kwartały 2021/2022	Rok obrotowy 2020/2021	Trzy kwartały 2020/2021
Przychody netto ze sprzedaży (pomniejszone o akcyzę i opłaty handlowe)	596 104	673 169	520 085	129 000	148 697	114 841
Marża ze sprzedaży	250 706	283 986	216 006	54 254	62 730	47 697
Zysk brutto ze sprzedaży	210 322	240 379	183 494	45 515	53 098	40 518
EBITDA	93 309	101 194	81 950	20 193	22 353	18 096
EBIT	75 363	77 886	64 852	16 309	17 204	14 320
Zysk netto	58 910	60 430	50 298	12 748	13 348	11 106
Zysk netto przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	45 216	45 624	37 248	9 785	10 078	8 225
Przepływy pieniężne netto razem	(3 472)	6 080	17 926	(751)	1 343	3 958
Aktywa trwałe	258 410	242 886	243 396	55 542	53 726	52 228
Aktywa obrotowe	390 913	335 835	340 426	84 022	74 287	73 048
Aktywa razem	649 323	578 721	583 822	139 564	128 013	125 276
Zobowiązania długoterminowe	36 581	30 161	38 551	7 863	6 672	8 272
Zobowiązania krótkoterminowe	199 929	166 129	170 402	42 972	36 748	36 565
Kapitał własny	412 813	382 431	374 869	88 729	84 594	80 439
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	350 266	326 152	319 353	75 286	72 145	68 526
Kapitał zakładowy	25 207	25 207	25 207	5 418	5 576	5 409
Podstawowy/rozwnodniony zysk netto na jedną akcję zwykłą	1,79	1,81	1,48	0,39	0,40	0,33
Podstawowa/rozwnodniona wartość księgowa na jedną akcję zwykłą	13,90	12,94	12,67	2,99	2,86	2,72
Zadeklarowana lub wypłacony dywidenda na jedną akcję zwykłą	0,95	0,70	0,70	0,21	0,15	0,15
średni kurs w okresie				4,6210	4,5271	4,5287
kurs na koniec okresu				4,6525	4,5208	4,6603

<sup>2</sup> Średni kurs w okresie - średnia arytmetyczna średnich kursów ogłoszonych przez NBP obowiązujących na ostatni dzień każdego zakończonego miesiąca danego okresu sprawozdania z wyników 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 2021/2022	Rok obrotowy 2020/2021	Trzy kwartały 2020/2021	Trzy kwartały 2021/2022	Rok obrotowy 2020/2021	Trzy kwartały 2020/2021
Przychody netto ze sprzedaży (pomniejszone o akcyzę i opłaty handlowe)	143 588	155 196	122 477	31 073	34 281	27 044
Marża ze sprzedaży	45 907	53 325	41 122	9 935	11 779	9 080
Zysk brutto ze sprzedaży	45 887	53 209	41 084	9 930	11 753	9 072
EBITDA	14 030	16 268	13 973	3 036	3 593	3 085
EBIT	6 609	7 322	6 682	1 430	1 617	1 475
Zysk netto	29 086	44 050	25 832	6 294	9 730	5 704
Przepływy pieniężne netto razem	2 955	2 344	2 730	639	518	603
Aktywa trwałe	259 218	256 438	237 844	55 716	56 724	51 036
Aktywa obrotowe	67 793	54 037	52 208	14 571	11 953	11 203
Aktywa razem	327 011	310 475	290 052	70 287	68 677	62 239
Zobowiązania długoterminowe	10 537	14 342	8 867	2 265	3 172	1 903
Zobowiązania krótkoterminowe	43 460	28 259	31 529	9 341	6 251	6 765
Kapitał własny	273 014	267 874	249 656	58 681	59 254	53 571
Kapitał zakładowy	25 207	25 207	25 207	5 418	5 576	5 409
Podstawowy/rozwnodniony zysk netto na jedną akcję zwykłą	1,15	1,75	1,02	0,25	0,39	0,23
Podstawowa/rozwnodniona wartość księgowa na jedną akcję zwykłą	10,83	10,63	9,90	2,33	2,35	2,13
Zadeklarowana lub wypłacony dywidenda na jedną akcję zwykłą	0,95	0,70	0,70	0,21	0,15	0,15
średni kurs w okresie				4,6210	4,5271	4,5287
kurs na koniec okresu				4,6525	4,5208	4,6603



# Skrócone kwartalne skonsolidowane sprawozdanie finansowe

## 1. Informacje ogólne

### 1.1. Nazwa i siedziba, organy rejestracyjne i przedmiot działalności

Nazwa spółki	AMBRA S.A. (dalej: „AMBRA”, „Spółka”)
Siedziba spółki	Ul. Puławska 336, 02-819 Warszawa
Utworzenie i czas trwania spółki	23 sierpnia 1994 r. na czas nieoznaczony zgodnie ze Statutem
Rejestracja	31 sierpnia 1994 r., V Wydział Gospodarczy Rejestrowy Sądu Rejonowego w Zamościu 6 września 2001 r., Krajowy Rejestr Sądowy, Sąd Rejonowy w Warszawie
Numer KRS	0000041726
Podstawowy przedmiot działalności spółki zgodnie z jej Statutem	Produkcja win gronowych (PKD 1102Z)
Jednostka dominująca spółki	Schloss Wachenheim AG, Trewir (Niemcy)
Jednostka dominująca najwyższego szczebla	Günther Reh AG, Leiwen (Niemcy)

Spółka AMBRA S.A. jest jednostką dominującą Grupy Kapitałowej AMBRA S.A. (dalej: „Grupa AMBRA”, „Grupa”) i sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe. Struktura Grupy AMBRA znajduje się w rozdziale „Struktura organizacji Grupy Kapitałowej”.

Czas trwania jednostek Grupy AMBRA jest nieoznaczony.

Akcje AMBRA S.A. są notowane na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. w sektorze spożywcym i od dnia 23 czerwca 2018 r. wchodzą w skład indeksu sWIG80.

### 1.2. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Skonsolidowany raport kwartalny za trzeci kwartał 2021/2022 r. zawiera skrócone kwartalne skonsolidowane sprawozdanie finansowe oraz skrócone kwartalne jednostkowe sprawozdanie finansowe.

Skrócone kwartalne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało przygotowane na dzień oraz za trzeci kwartał zakończony 31 marca 2022 r., z danymi porównawczymi na dzień 31 marca 2021 r. i 30 czerwca 2021 r. oraz za trzeci kwartał zakończony 31 marca 2021 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.

### 1.3. Skład organów jednostki dominującej

Na dzień 31 marca 2022 r. w skład Zarządu spółki AMBRA S.A. wchodził:

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



Na dzień 31 marca 2022 r. w skład Rady Nadzorczej spółki AMBRA S.A. wchodzi:

- Oliver Gloden - przewodniczący Rady Nadzorczej,
- Boris Schlimbach - wiceprzewodniczący 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 2021/2022 i do dnia publikacji niniejszego raportu.

---

## 1.4. Kontynuacja działalności

Skrócone kwartalne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy AMBRA 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.



## 2. Skrócone kwartalne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy AMBRA za trzeci kwartał roku obrotowego 2021/2022

### 2.1. Skrócone kwartalne skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

	31.03.2022 Trzy kwartały 2021/2022	30.06.2021 Rok obrotowy 2020/2021	31.03.2021 Trzy kwartały 2020/2021
<b>A KTYWA</b>			
<b>A ktywa trwałe</b>			
Rzeczowe aktywa trwałe	117 571	108 271	107 987
Prawa z tytułu użytkowania aktywów	33 124	28 902	28 558
Nieruchomości inwestycyjne	13 388	13 164	13 612
Wartości niematerialne	33 351	32 979	33 809
Wartość firmy z konsolidacji	54 080	52 903	53 921
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych	741	741	668
Pozostałe aktywa długoterminowe	358	539	313
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5 797	5 387	4 528
<b>A ktywa trwałe razem</b>	<b>258 410</b>	<b>242 886</b>	<b>243 396</b>
<b>A ktywa obrotowe</b>			
Zapasy	206 855	156 089	156 131
Należności z tytułu podatku dochodowego	1 829	685	1 272
Należności krótkoterminowe i pozostałe aktywa obrotowe	153 817	147 743	139 736
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	28 412	31 318	43 287
<b>A ktywa obrotowe razem</b>	<b>390 913</b>	<b>335 835</b>	<b>340 426</b>
<b>A KTYWA RAZEM</b>	<b>649 323</b>	<b>578 721</b>	<b>583 822</b>
<b>P A S Y W A</b>			
<b>Kapitał własny</b>			
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	5 278	2 434	4 011
Zysk z lat ubiegłych	206 847	185 169	185 169
Zysk netto za okres	45 216	45 624	37 248
<b>Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej</b>	<b>350 266</b>	<b>326 152</b>	<b>319 353</b>
Udziały niekontrolujące	62 547	56 279	55 516
<b>Kapitał własny razem</b>	<b>412 813</b>	<b>382 431</b>	<b>374 869</b>
<b>Zobowiązania długoterminowe</b>			
Długoterminowe zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	8 884	90	9 109
Długoterminowe zobowiązania z tytułu praw do użytkowania aktywów	20 146	19 879	19 732
Długoterminowe zobowiązania handlowe i pozostałe	2 087	4 583	5 519
Świadczenia pracownicze	557	532	478
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4 907	5 077	3 713
<b>Zobowiązania długoterminowe razem</b>	<b>36 581</b>	<b>30 161</b>	<b>38 551</b>
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>			
Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	34 463	13 027	15 863
Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu praw do użytkowania aktywów	12 158	10 455	11 092
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	5 096	6 217	6 249
Krótkoterminowe zobowiązania handlowe i pozostałe	148 212	136 430	137 198
<b>Zobowiązania krótkoterminowe razem</b>	<b>199 929</b>	<b>166 129</b>	<b>170 402</b>
<b>P A S Y W A R A Z E M</b>	<b>649 323</b>	<b>578 721</b>	<b>583 822</b>



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

	1.07.2021 - 31.03.2022 Trzy kwartały 2021/2022	1.07.2020 - 31.03.2021 Trzy kwartały 2020/2021	1.01.2022 - 31.03.2022 Trzeci kwartał 2021/2022	1.01.2021 - 31.03.2021 Trzeci kwartał 2020/2021
Przychody netto ze sprzedaży	596 104	520 085	130 196	132 527
Zużycie materiałów i koszt w własny sprzedanych towarów	(345 398)	(304 079)	(76 811)	(78 057)
<i>Marża ze sprzedaży</i>	<i>250 706</i>	<i>216 006</i>	<i>53 385</i>	<i>54 470</i>
Koszty marketingu, dystrybucji i prowizji	(40 384)	(32 512)	(8 726)	(8 144)
<b>Zysk brutto ze sprzedaży</b>	<b>210 322</b>	<b>183 494</b>	<b>44 659</b>	<b>46 326</b>
Pozostałe koszty działalności operacyjnej	(35 787)	(31 218)	(13 471)	(11 242)
Wy nagrodzenia i świadczenia na rzecz pracowników	(79 822)	(71 531)	(24 120)	(23 544)
Amortyzacja	(17 946)	(17 098)	(6 030)	(5 703)
<b>Zysk ze sprzedaży</b>	<b>76 767</b>	<b>63 647</b>	<b>1 038</b>	<b>5 837</b>
Pozostałe przychody operacyjne	2 244	2 258	576	703
Pozostałe koszty operacyjne	(3 648)	(1 053)	(559)	87
<b>Zysk z działalności operacyjnej</b>	<b>75 363</b>	<b>64 852</b>	<b>1 055</b>	<b>6 627</b>
Przychody finansowe z tytułu odsetek	52	-	23	-
Koszty finansowe z tytułu odsetek	(1 817)	(1 341)	(820)	(376)
Pozostałe przychody finansowe	3 605	2 360	1 547	437
Pozostałe koszty finansowe	(4 027)	(3 082)	(1 361)	(706)
<b>Zysk brutto</b>	<b>73 176</b>	<b>62 789</b>	<b>444</b>	<b>5 982</b>
Podatek dochodowy bieżący	(14 899)	(13 534)	1 493	(1 256)
Podatek dochodowy odroczony	633	1 043	(1 748)	(45)
Podatek dochodowy razem	(14 266)	(12 491)	(255)	(1 301)
<b>Zysk netto z działalności kontynuowanej, w tym:</b>	<b>58 910</b>	<b>50 298</b>	<b>189</b>	<b>4 681</b>
Zysk/(strata) netto przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	45 216	37 248	(512)	2 208
Udziały niekontrolujące	13 694	13 050	701	2 473
<b>Inne całkowite dochody, które nie zostaną przeniesione do rachunku zysków i strat</b>	<b>3 640</b>	<b>3 252</b>	<b>1 794</b>	<b>158</b>
Inne całkowite dochody przypadające akcjonariuszom jednostki dominującej	2 844	2 488	1 334	214
Inne całkowite dochody przypadające udziałom niekontrolującym	796	764	460	(56)
<b>Całkowite dochody, w tym:</b>	<b>62 550</b>	<b>53 550</b>	<b>1 983</b>	<b>4 839</b>
Całkowite dochody przypadające akcjonariuszom jednostki dominującej	48 060	39 736	822	2 422
Całkowite dochody przypadające udziałom niekontrolującym	14 490	13 814	1 161	2 417
<b>Podstawowy/rozwodniony zysk przypadający na jedną akcję zwykłą (w zł)</b>	<b>1,79</b>	<b>1,48</b>	<b>-0,02</b>	<b>0,09</b>





## 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 2021/2022</i>								
<i>1.07.2021 - 31.03.2022</i>								
<b>Kapitał własny na początek okresu</b>	<b>25 207</b>	<b>67 718</b>	<b>2 434</b>	<b>185 169</b>	<b>45 624</b>	<b>326 152</b>	<b>56 279</b>	<b>382 431</b>
<b>Całkowite dochody za okres sprawozdawczy</b>								
Zysk netto za okres	-	-	-	-	45 216	45 216	13 694	58 910
Inne całkowite dochody - różnice kursowe z konsolidacji	-	-	2 844	-	-	2 844	796	3 640
<b>Całkowite dochody razem</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2 844</b>	<b>-</b>	<b>45 216</b>	<b>48 060</b>	<b>14 490</b>	<b>62 550</b>
<b>Transakcje z właścicielami ujęte bezpośrednio w kapitale własnym</b>								
Podział zysku	-	-	-	45 624	(45 624)	-	-	-
Wyplata dywidendy	-	-	-	(23 946)	-	(23 946)	-	(23 946)
Wyplata dywidendy przez spółki zależne	-	-	-	-	-	-	(8 222)	(8 222)
<b>Transakcje z właścicielami ujęte bezpośrednio w kapitale własnym razem</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>21 678</b>	<b>(45 624)</b>	<b>(23 946)</b>	<b>(8 222)</b>	<b>(32 168)</b>
<b>Kapitał własny na koniec okresu</b>	<b>25 207</b>	<b>67 718</b>	<b>5 278</b>	<b>206 847</b>	<b>45 216</b>	<b>350 266</b>	<b>62 547</b>	<b>412 813</b>
<i>Rok obrotowy 2020/2021</i>								
<i>1.07.2020 - 30.06.2021</i>								
<b>Kapitał własny na początek okresu</b>	<b>25 207</b>	<b>67 718</b>	<b>1 523</b>	<b>168 154</b>	<b>34 660</b>	<b>297 262</b>	<b>47 865</b>	<b>345 127</b>
<b>Całkowite dochody za okres sprawozdawczy</b>								
Zysk netto za okres	-	-	-	-	45 624	45 624	14 806	60 430
Inne całkowite dochody - różnice kursowe z konsolidacji	-	-	911	-	-	911	(229)	682
<b>Całkowite dochody razem</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>911</b>	<b>-</b>	<b>45 624</b>	<b>46 535</b>	<b>14 577</b>	<b>61 112</b>
<b>Transakcje z właścicielami ujęte bezpośrednio w kapitale własnym</b>								
Podział zysku	-	-	-	34 660	(34 660)	-	-	-
Wyplata dywidendy	-	-	-	(17 645)	-	(17 645)	-	(17 645)
Wyplata dywidendy przez spółki zależne	-	-	-	-	-	-	(6 163)	(6 163)
<b>Transakcje z właścicielami ujęte bezpośrednio w kapitale własnym razem</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>17 015</b>	<b>(34 660)</b>	<b>(17 645)</b>	<b>(6 163)</b>	<b>(23 808)</b>
<b>Kapitał własny na koniec okresu</b>	<b>25 207</b>	<b>67 718</b>	<b>2 434</b>	<b>185 169</b>	<b>45 624</b>	<b>326 152</b>	<b>56 279</b>	<b>382 431</b>



	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>								
<b>Kapitał własny na początek okresu</b>	<b>25 207</b>	<b>67 718</b>	<b>1 523</b>	<b>168 154</b>	<b>34 660</b>	<b>297 262</b>	<b>47 865</b>	<b>345 127</b>
<b>Całkowite dochody za okres sprawozdawczy</b>								
Zysk netto za okres	-	-	-	-	37 248	37 248	13 050	50 298
Różnice kursowe z konsolidacji	-	-	2 488	-	-	2 488	764	3 252
<b>Całkowite dochody razem</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2 488</b>	<b>-</b>	<b>37 248</b>	<b>39 736</b>	<b>13 814</b>	<b>53 550</b>
<b>Transakcje z właścicielami ujęte bezpośrednio w kapitale własnym</b>								
Podział zysku	-	-	-	34 660	(34 660)	-	-	-
Wyplata dywidendy	-	-	-	(17 645)	-	(17 645)	-	(17 645)
Wyplata dywidendy przez spółki zależne	-	-	-	-	-	-	(6 163)	(6 163)
<b>Transakcje z właścicielami ujęte bezpośrednio w kapitale własnym razem</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>17 015</b>	<b>(34 660)</b>	<b>(17 645)</b>	<b>(6 163)</b>	<b>(23 808)</b>
<b>Kapitał własny na koniec okresu</b>	<b>25 207</b>	<b>67 718</b>	<b>4 011</b>	<b>185 169</b>	<b>37 248</b>	<b>319 353</b>	<b>55 516</b>	<b>374 869</b>



## 2.4. Skrócone kwartalne skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	1.07.2021 - 31.03.2022	1.07.2020 - 31.03.2021	1.01.2022 - 31.03.2022	1.01.2021 - 31.03.2021
	Trzy kwartały 2021/2022	Trzy kwartały 2020/2021	Trzeci kwartał 2021/2022	Trzeci kwartał 2020/2021
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>				
Zysk/(strata) netto	45 216	37 248	(512)	2 208
Korekty:				
Udziały niekontrolujące	13 694	13 050	701	2 473
Amortyzacja	17 946	17 098	6 030	5 703
Zyski/straty z tytułu różnic kursowych	262	2 269	758	1 564
Zyski/straty z działalności inwestycyjnej	(361)	(335)	(37)	(48)
Odstępki i udziały w zyskach	1 765	1 341	797	376
Podatek dochodowy bieżący	14 899	13 534	(1 493)	1 256
Zysk operacyjny przed zmianą kapitału obrotowego oraz rezerw	93 421	84 205	6 244	13 532
Zmiana stanu należności	(5 893)	(11 800)	153 599	110 710
Zmiana stanu zapasów	(50 766)	19 003	(16 270)	3 191
Zmiana stanu zobowiązań za wyjątkiem kredytów	9 286	14 787	(99 356)	(44 021)
Zmiana stanu rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego	(170)	(190)	(317)	14
Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	(410)	(814)	2 084	32
Środki pieniężne netto wygenerowane na działalności operacyjnej	45 468	105 191	45 984	83 458
Podatek zapłacony	(17 164)	(7 495)	(4 723)	(3 592)
<b>Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>	<b>28 304</b>	<b>97 696</b>	<b>41 261</b>	<b>79 866</b>
Zbycie aktywów trwałych	456	489	46	48
Odstępki otrzymane	52	-	23	-
Wpływy z działalności inwestycyjnej razem	508	489	69	48
Nabywanie aktywów trwałych	(20 040)	(9 002)	(9 072)	(2 747)
Nabywanie udziałów	-	(133)	-	(133)
Wydatki z działalności inwestycyjnej razem	(20 040)	(9 135)	(9 072)	(2 880)
<b>Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>	<b>(19 532)</b>	<b>(8 646)</b>	<b>(9 003)</b>	<b>(2 832)</b>
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>				
Wpływy z tytułu kredytów i pożyczek	30 230	-	(25 865)	(12 005)
Wpływy z tytułu leasingu	-	6 841	-	760
Wpływy z działalności finansowej razem	30 230	6 841	(25 865)	(11 245)
Wydatki na spłatę kredytów i pożyczek	-	(45 283)	-	(45 283)
Płatności z tytułu leasingu	(8 489)	(7 533)	(3 544)	(3 010)
Odstępki zapłacone	(1 817)	(1 341)	(820)	(376)
Dywidendy zapłacone	(32 168)	(23 808)	(2 925)	(2 058)
Wydatki z działalności finansowej razem	(42 474)	(77 965)	(7 289)	(50 727)
<b>Środki pieniężne netto z działalności finansowej</b>	<b>(12 244)</b>	<b>(71 124)</b>	<b>(33 154)</b>	<b>(61 972)</b>
<b>Przepływy pieniężne netto razem</b>	<b>(3 472)</b>	<b>17 926</b>	<b>(896)</b>	<b>15 062</b>
Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	566	604	107	(46)
<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>(2 906)</b>	<b>18 530</b>	<b>(789)</b>	<b>15 016</b>
Środki pieniężne na początek okresu	31 318	24 757	29 201	28 271
Środki pieniężne na koniec okresu	28 412	43 287	28 412	43 287



## 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 2022 r. oraz za okres trzeciego kwartału zakończonego 31 marca 2022 r. nie podlegało badaniu przez biegłego rewidenta. Skonsolidowane roczne sprawozdanie finansowe na dzień 30 czerwca 2021 r. oraz za okres dwunastu miesięcy zakończonych 30 czerwca 2021 r. podlegało badaniu przez biegłego rewidenta, który wydał sprawozdanie z badania zawierające opinię bez zastrzeżeń.

Skrócone kwartalne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy AMBRA 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 (tekst jednolity: Dz. U. 2021, poz. 217 z późn. zmianami) 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. z 2018 r., poz. 757).

Skrócone kwartalne skonsolidowane sprawozdanie finansowe i skrócone kwartalne jednostkowe sprawozdanie finansowe na 31 marca 2022 r. powinny być czytane razem ze zbadanym rocznym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym na 30 czerwca 2021 r. opublikowanym w dniu 15 września 2021 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 2021 r., poza zastosowaniem standardów i zmian do standardów opisanych poniżej.

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, poza skonsolidowanym sprawozdaniem z przepływów pieniężnych sporządzonym zgodnie z metodą kasową, zostało sporządzone zgodnie z zasadą memoriału.

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 2021 r. obowiązującymi stały się następujące nowe standardy oraz zmiany do istniejących standardów, które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską:

- 1) Zmiany w MSSF 9, MSR 39, MSSF 7, MSSF 4 oraz MSSF 16 Reforma referencyjnych stóp procentowych (stawek referencyjnych) – Faza 2.
- 2) Zmiana do MSSF 4 – w zakresie wydłużenia okresu zwolnienia ubezpieczycieli z zastosowania MSSF 9 Instrumenty finansowe do 1 stycznia 2023 r. zgodnie z wydłużonym terminem wejścia w życie MSSF 17 Umowy ubezpieczeniowe.

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
	31.07.2021	31.08.2021	30.09.2021	31.10.2021	30.11.2021	31.12.2021	31.01.2022	28.02.2022	31.03.2022	3 kwartały 2021/2022
korona czeska (CZK)	0,1795	0,1777	0,1816	0,1799	0,1830	0,1850	0,1881	0,1880	0,1903	0,1837
euro (EUR)	4,5731	4,5374	4,6329	4,6208	4,6834	4,5994	4,5982	4,6909	4,6525	4,6210
lej rumuński (RON)	0,9292	0,9193	0,9365	0,9335	0,9460	0,9293	0,9295	0,9479	0,9404	0,9346
	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	3 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



### 3.2. Informacja o istotnych zmianach wielkości szacunkowych

(w tys. zł)	1.07.2021 - 31.03.2022	1.07.2020 - 30.06.2021	1.07.2020 - 31.03.2021
	Trzy kwartały 2021/2022	Rok obrotowy 2020/2021	Trzy kwartały 2020/2021
<i>Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</i>			
Stan na początek okresu	5 387	3 714	3 714
Zmiana	410	1 673	814
Stan na koniec okresu	5 797	5 387	4 528
<i>Rezerwa na podatek odroczonego</i>			
Stan na początek okresu	5 077	3 903	3 903
Zmiana	(170)	1 174	(190)
Stan na koniec okresu	4 907	5 077	3 713
<i>Odpisy aktualizujące wartość rzeczowego majątku trwałego</i>			
Stan na początek okresu	3 864	3 757	3 757
Zmiana	-	107	15
Stan na koniec okresu	3 864	3 864	3 772
<i>Odpisy aktualizujące wartość zapasów</i>			
Stan na początek okresu	5 711	5 646	5 646
Zmiana	1 041	65	131
Stan na koniec okresu	6 752	5 711	5 777
<i>Odpisy aktualizujące wartość należności</i>			
Stan na początek okresu	6 284	7 732	7 732
Zmiana	64	(1 448)	21
Stan na koniec okresu	6 348	6 284	7 753
<i>Rezerwy na opłaty handlowe</i>			
Stan na początek okresu	17 045	14 411	14 411
Zmiana	2 128	2 634	3 868
Stan na koniec okresu	19 173	17 045	18 279

### 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 trzeciego kwartału 2021/2022 r. oraz o kwotach nierozliczonych sald należności i zobowiązań na dzień 31 marca 2022 r. przedstawiono w poniższej tabeli.

	Należności	Zobowiązania	Przychody ze sprzedaży wyrobów gotowych, towarów i usług, gratyfikacje	Zakupy materiałów i towarów	Dywidendy	Koszty usług
<i>Główny akcjonariusz</i>						
Schloss Wachenheim AG	1	4 082	-	11 398	-	-
<i>Jednostki powiązane niekonsolidowane</i>						
Compagnie Européenne des Vins Mousseux SAS	-	16	-	10	-	-
Material Einkaufskontor GmbH	60	-	104	-	-	159
<i>Jednostki stowarzyszone</i>						
Wine 4 You Sp z oo	598	-	2 783	69	-	1
Członkowie Zarządu AMBRA S.A.	1	-	-	-	-	-
Członkowie Rady Nadzorczej AMBRA S.A.	-	-	-	-	-	-



Transakcje z podmiotami powiązanymi 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 obrachunkowym nie ujęto kosztów z tytułu należności wątpliwych i zagrożonych wynikających z transakcji ze stronami powiązanymi.

---

### 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 2021/2022.

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 2022 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 trzeci kwartał roku obrotowego 2021/2022 wraz z danymi porównawczymi. W porównaniu z poprzednim rokiem obrotowym 2020/2021 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 trzeci kwartał

	Działalność podstawowa						Działalność pozostała				Razem skonsolidowane	
	Polska		Czechy i Słowacja		Rumunia		Nieruchomości inwestycyjne		Eliminacje		Trzeci kwartał	
	Trzeci kwartał	Trzeci kwartał	Trzeci kwartał	Trzeci kwartał	Trzeci kwartał	Trzeci kwartał	Trzeci kwartał	Trzeci kwartał	Trzeci kwartał	Trzeci kwartał	Trzeci kwartał	
	2021/2022	2020/2021	2021/2022	2020/2021	2021/2022	2020/2021	2021/2022	2020/2021	2021/2022	2020/2021	2021/2022	2020/2021
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	96 725	102 324	15 372	14 528	18 099	15 675	-	-	-	-	130 196	132 527
- w kraju siedziby	95 975	101 648	15 368	14 515	17 276	14 753	-	-	-	-	128 619	130 916
- poza krajem siedziby	750	676	4	13	823	922	-	-	-	-	1 577	1 611
Sprzedaż między segmentami	3 653	4 030	-	-	-	-	-	-	(3 653)	(4 030)	-	-
<b>Przychody netto ze sprzedaży</b>	<b>100 378</b>	<b>106 354</b>	<b>15 372</b>	<b>14 528</b>	<b>18 099</b>	<b>15 675</b>	-	-	<b>(3 653)</b>	<b>(4 030)</b>	<b>130 196</b>	<b>132 527</b>
Zużycie materiałów i koszt własny sprzedanych towarów	(60 524)	(63 664)	(9 377)	(9 158)	(10 545)	(9 266)	-	-	3 635	4 031	(76 811)	(78 057)
Koszty marketingu, dystrybucji i prowizji	(6 922)	(6 342)	(1 207)	(1 063)	(597)	(739)	-	-	-	-	(8 726)	(8 144)
<b>Zysk brutto ze sprzedaży</b>	<b>32 932</b>	<b>36 348</b>	<b>4 788</b>	<b>4 307</b>	<b>6 957</b>	<b>5 670</b>	-	-	<b>(18)</b>	<b>1</b>	<b>44 659</b>	<b>46 326</b>
Pozostałe koszty działalności operacyjnej	(10 163)	(8 509)	(898)	(874)	(2 361)	(1 811)	(71)	(57)	22	9	(13 471)	(11 242)
Wy nagrodzenia i świadczenia na rzecz pracowników	(18 209)	(18 113)	(1 362)	(1 499)	(4 543)	(3 924)	(6)	(8)	-	-	(24 120)	(23 544)
Amortyzacja	(5 260)	(4 986)	(359)	(333)	(347)	(350)	(64)	(34)	-	-	(6 030)	(5 703)
<b>Zysk/(strata) ze sprzedaży</b>	<b>(700)</b>	<b>4 740</b>	<b>2 169</b>	<b>1 601</b>	<b>(294)</b>	<b>(415)</b>	<b>(141)</b>	<b>(99)</b>	<b>4</b>	<b>10</b>	<b>1 038</b>	<b>5 837</b>
Pozostałe przychody operacyjne	519	(43)	31	161	(31)	575	59	11	(2)	(1)	576	703
Pozostałe koszty operacyjne	(510)	99	(26)	(5)	(15)	-	-	-	(8)	(7)	(559)	87
<b>EBIT</b>	<b>(691)</b>	<b>4 796</b>	<b>2 174</b>	<b>1 757</b>	<b>(340)</b>	<b>160</b>	<b>(82)</b>	<b>(88)</b>	<b>(6)</b>	<b>2</b>	<b>1 055</b>	<b>6 627</b>
Przychody finansowe z tytułu odsetek	168	89	-	-	-	-	-	-	(145)	(89)	23	-
Koszty finansowe z tytułu odsetek	(628)	(230)	(36)	(15)	(156)	(130)	(146)	(90)	146	89	(820)	(376)
Pozostałe przychody finansowe	1 485	362	62	29	-	-	-	47	-	(1)	1 547	437
Pozostałe koszty finansowe	(1 255)	(677)	(84)	(25)	(7)	4	(15)	(8)	-	-	(1 361)	(706)
<b>Zysk/(strata) brutto</b>	<b>(921)</b>	<b>4 340</b>	<b>2 116</b>	<b>1 746</b>	<b>(503)</b>	<b>34</b>	<b>(243)</b>	<b>(139)</b>	<b>(5)</b>	<b>1</b>	<b>444</b>	<b>5 982</b>
Podatek dochodowy	140	(959)	(493)	(383)	54	40	44	1	-	-	(255)	(1 301)
<b>Zysk/(strata) netto z działalności kontynuowanej, w tym:</b>	<b>(781)</b>	<b>3 381</b>	<b>1 623</b>	<b>1 363</b>	<b>(449)</b>	<b>74</b>	<b>(199)</b>	<b>(138)</b>	<b>(5)</b>	<b>1</b>	<b>189</b>	<b>4 681</b>
Zysk netto przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	(1 788)	884	1 623	1 363	(231)	36	(111)	(76)	(5)	1	(512)	2 208
Udziały niekontrolujące	1 007	2 497	-	-	(218)	38	(88)	(62)	-	-	701	2 473
<b>A ktywa i zobowiązania</b>												
A ktywa trwałe	458 839	367 786	15 390	9 575	50 482	48 667	14 517	13 724	(280 818)	(196 356)	258 410	243 396
A ktywa obrotowe	331 605	292 623	30 628	29 211	60 553	44 708	508	208	(32 381)	(26 324)	390 913	340 426
Kapitały własne	567 213	481 796	26 323	20 894	82 285	69 249	(4)	617	(263 004)	(197 687)	412 813	374 869
Zobowiązania	223 231	178 613	19 695	17 892	28 750	24 126	15 029	13 315	(50 195)	(24 993)	236 510	208 953





### 3.6. Instrumenty finansowe

Wartość godziwa instrumentów finansowych na dzień 31 marca 2022 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 2020/2021.

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.

Grupa zarządza wszystkimi opisanymi poniżej elementami ryzyka finansowego, które może mieć znaczący wpływ na jej funkcjonowanie w przyszłości, kładąc w tym procesie największy nacisk na zarządzanie ryzykiem rynkowym, w tym ryzykiem stopy procentowej i ryzykiem kursowym, ryzykiem kredytowym oraz ryzykiem utraty płynności.

#### 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 spółki Grupy ubezpieczają swoje wierzytelności. Ubezpieczeniu podlega cała wartość udzielonego kredytu kupieckiego, z wyjątkiem sytuacji, w której Grupa otrzymuje zabezpieczenie majątkowe na pokrycie wierzytelności. W przypadku odmowy ubezpieczenia wierzytelności od określonych kontrahentów Grupa wymaga dokonania przedpłaty. Wysokość należności jest monitorowana na bieżąco, a realizacja zamówień do klientów odbywa się w ramach przyznanych limitów kredytowych oraz pod warunkiem braku należności przeterminowanych. W przypadku wystąpienia należności przeterminowanych zgodnie z obowiązującymi procedurami następuje wstrzymanie sprzedaży i uruchomienie windykacji należności. 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.

Grupa tworzy odpisy aktualizujące wartość należności w oparciu o oczekiwane straty kredytowe w całym okresie życia należności, niezależnie od tego, czy wystąpiły przesłanki do stworzenia takich odpisów. Poziom oczekiwanych strat został określony w oparciu o analizę danych historycznych.

Ryzyko kredytowe związane z depozytami bankowymi, instrumentami pochodnymi i innymi inwestycjami uznaje się za umiarkowane, 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 oszacowana 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 nieznaczne.

#### 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

Ryzyko stopy procentowej jest związane z przepływami odsetkowymi wynikającymi z instrumentów finansowych opartych o zmienną stopę procentową. Maksymalna ekspozycja na ryzyko stopy procentowej jest oszacowana jako wartość bilansowa zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek. Na dzień sprawozdawczy nie występowały zabezpieczenia przed ryzykiem zmiany stóp procentowych.



---

### 3.7. Zdarzenia po dniu bilansowym

Po dniu bilansowym nie wystąpiły istotne zdarzenia nieuwzględnione w niniejszym skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym, które nie zostały, a powinny zostać ujęte w niniejszym skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

---

### 3.8. Dywidendy

W okresie trzeciego kwartału roku obrotowego 2021/2022 nie uchwalono i nie wypłacono dywidend.

---

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

W trzecim kwartale roku obrotowego 2021/2022 spółki wchodzące w skład Grupy Kapitałowej AMBRA 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 2021/2022 sporządzonego zgodnie z MSR 34.

## Skrócone kwartalne jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej

	31.03.2022 Trzy kwartały 2021/2022	30.06.2021 Rok obrotowy 2020/2021	31.03.2021 Trzy kwartały 2020/2021
<b>A KTYWA</b>			
<b>A ktywa trwałe</b>			
Rzeczowe akty wa trwałe	70 722	65 624	64 342
Prawa z tytułu użytkowania aktywów	10 168	10 729	12 348
Wartości niematerialne	2 266	2 242	3 060
Długoterminowe należności z tytułu udzielonych pożyczek	12 321	8 773	8 698
Długoterminowe należności handlowe i pozostałe	251	5 630	238
Udziały i akcje	163 490	163 440	147 618
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	-	-	1 540
<b>A ktywa trwałe razem</b>	<b>259 218</b>	<b>256 438</b>	<b>237 844</b>
<b>A ktywa obrotowe</b>			
Zapasy	35 114	28 026	27 218
Należności z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	611	292	215
Krótkoterminowe należności z tytułu udzielonych pożyczek	-	152	151
Należności krótkoterminowe i pozostałe aktywa obrotowe	25 908	22 362	21 033
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	6 160	3 205	3 591
<b>A ktywa obrotowe razem</b>	<b>67 793</b>	<b>54 037</b>	<b>52 208</b>
<b>A KTYWA RAZEM</b>	<b>327 011</b>	<b>310 475</b>	<b>290 052</b>
<b>PASYWA</b>			
<b>Kapitał własny</b>			
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	151 003	130 899	130 899
Zysk netto za okres	29 086	44 050	25 832
<b>Kapitał własny razem</b>	<b>273 014</b>	<b>267 874</b>	<b>249 656</b>
<b>Zobowiązania długoterminowe</b>			
Długoterminowe zobowiązania z tytułu praw do użytkowania aktywów	8 824	12 789	8 633
Świadczenia pracownicze	250	250	234
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 463	1 303	-
<b>Zobowiązania długoterminowe razem</b>	<b>10 537</b>	<b>14 342</b>	<b>8 867</b>
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>			
Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek oraz innych instrumentów dłużnych	9 719	-	1 666
Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu praw do użytkowania aktywów	5 577	5 531	3 792
Krótkoterminowe zobowiązania handlowe i pozostałe	28 164	22 728	26 071
<b>Zobowiązania krótkoterminowe razem</b>	<b>43 460</b>	<b>28 259</b>	<b>31 529</b>
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>327 011</b>	<b>310 475</b>	<b>290 052</b>



## Skrócone kwartalne jednostkowe sprawozdanie z wyniku finansowego i pozostałych całkowitych dochodów

	<b>1.07.2021 - 31.03.2022</b>	<b>1.07.2020 - 31.03.2021</b>	<b>1.01.2022 - 31.03.2022</b>	<b>1.01.2021 - 31.03.2021</b>
	Trzy kwartały 2021/2022	Trzy kwartały 2020/2021	Trzeci kwartał 2021/2022	Trzeci kwartał 2020/2021
Przychody netto ze sprzedaży	143 588	122 477	33 217	30 099
Zużycie materiałów i koszt własny sprzedanych towarów	(97 681)	(81 355)	(22 717)	(19 462)
<i>Marża ze sprzedaży</i>	<i>45 907</i>	<i>41 122</i>	<i>10 500</i>	<i>10 637</i>
Koszty marketingu, dystrybucji i promozji	(20)	(38)	(2)	(2)
<b>Zysk brutto ze sprzedaży</b>	<b>45 887</b>	<b>41 084</b>	<b>10 498</b>	<b>10 635</b>
Pozostałe koszty działalności operacyjnej	(10 753)	(9 586)	(4 211)	(3 339)
Wy nagrodzenia i świadczenia na rzecz pracowników	(20 647)	(17 736)	(5 599)	(6 377)
Amortyzacja	(7 421)	(7 291)	(2 481)	(2 496)
<b>Zysk/(strata) ze sprzedaży</b>	<b>7 066</b>	<b>6 471</b>	<b>(1 793)</b>	<b>(1 577)</b>
Pozostałe przychody operacyjne	4 886	4 905	1 725	1 509
Pozostałe koszty operacyjne	(5 343)	(4 694)	(1 771)	(1 408)
<b>Zysk/(strata) z działalności operacyjnej</b>	<b>6 609</b>	<b>6 682</b>	<b>(1 839)</b>	<b>(1 476)</b>
Przychody finansowe z tytułu odsetek	372	242	169	89
Koszty finansowe z tytułu odsetek	(328)	(210)	(142)	(74)
Pozostałe przychody finansowe	25 718	21 502	5 294	2 666
Pozostałe koszty finansowe	(1 869)	(840)	(627)	(192)
<b>Zysk brutto</b>	<b>30 502</b>	<b>27 376</b>	<b>2 855</b>	<b>1 013</b>
Podatek dochodowy bieżący	(1 256)	(1 555)	317	(230)
Podatek dochodowy odroczony	(160)	11	(53)	543
Podatek dochodowy razem	(1 416)	(1 544)	264	313
<b>Zysk netto z działalności kontynuowanej</b>	<b>29 086</b>	<b>25 832</b>	<b>3 119</b>	<b>1 326</b>
Inne całkowite dochody	-	-	-	-
<b>Całkowite dochody razem</b>	<b>29 086</b>	<b>25 832</b>	<b>3 119</b>	<b>1 326</b>
<i>Podstawowy/rozwodniony zysk przypadający na jedną akcję zwykłą (w zł)</i>	<i>1,15</i>	<i>1,02</i>	<i>0,12</i>	<i>0,05</i>



## 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 2021/2022					
1.07.2021 - 31.03.2022					
<b>Kapitał własny na początek okresu</b>	<b>25 207</b>	<b>67 718</b>	<b>130 899</b>	<b>44 050</b>	<b>267 874</b>
<b>Całkowite dochody za okres sprawozdawczy</b>					
Zysk netto za okres	-	-	-	29 086	29 086
<b>Całkowite dochody razem</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>29 086</b>	<b>29 086</b>
<b>Transakcje z właścicielami ujęte bezpośrednio w kapitale własnym</b>					
Podział zysku	-	-	44 050	(44 050)	-
Wyplata dywidendy	-	-	(23 946)	-	(23 946)
<b>Transakcje z właścicielami ujęte bezpośrednio w kapitale własnym razem</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>20 104</b>	<b>(44 050)</b>	<b>(23 946)</b>
<b>Kapitał własny na koniec okresu</b>	<b>25 207</b>	<b>67 718</b>	<b>151 003</b>	<b>29 086</b>	<b>273 014</b>
Rok obrotowy 2020/2021					
1.07.2020 - 30.06.2021					
<b>Kapitał własny na początek okresu</b>	<b>25 207</b>	<b>67 718</b>	<b>129 262</b>	<b>19 282</b>	<b>241 469</b>
<b>Całkowite dochody za okres sprawozdawczy</b>					
Zysk w okresie	-	-	-	44 050	44 050
<b>Całkowite dochody razem</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>44 050</b>	<b>44 050</b>
<b>Transakcje z właścicielami ujęte bezpośrednio w kapitale własnym</b>					
Podział zysku	-	-	19 282	(19 282)	-
Wyplata dywidendy	-	-	(17 645)	-	(17 645)
<b>Transakcje z właścicielami ujęte bezpośrednio w kapitale własnym razem</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1 637</b>	<b>(19 282)</b>	<b>(17 645)</b>
<b>Kapitał własny na koniec okresu</b>	<b>25 207</b>	<b>67 718</b>	<b>130 899</b>	<b>44 050</b>	<b>267 874</b>
Trzy kwartały 2020/2021					
1.07.2020 - 31.03.2021					
<b>Kapitał własny na początek okresu</b>	<b>25 207</b>	<b>67 718</b>	<b>129 262</b>	<b>19 282</b>	<b>241 469</b>
<b>Całkowite dochody za okres sprawozdawczy</b>					
Zysk w okresie	-	-	-	25 832	25 832
<b>Całkowite dochody razem</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>25 832</b>	<b>25 832</b>
<b>Transakcje z właścicielami ujęte bezpośrednio w kapitale własnym</b>					
Podział zysku	-	-	19 282	(19 282)	-
Wyplata dywidendy	-	-	(17 645)	-	(17 645)
<b>Transakcje z właścicielami ujęte bezpośrednio w kapitale własnym razem</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1 637</b>	<b>(19 282)</b>	<b>(17 645)</b>
<b>Kapitał własny na koniec okresu</b>	<b>25 207</b>	<b>67 718</b>	<b>130 899</b>	<b>25 832</b>	<b>249 656</b>



## Skrócone kwartalne jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	<b>1.07.2021-31.03.2022</b> Trzy kwartały 2021/2022	<b>1.07.2020-31.03.2021</b> Trzy kwartały 2020/2021	<b>1.01.2022-31.03.2022</b> Trzeci kwartał 2021/2022	<b>1.01.2021-31.03.2021</b> Trzeci kwartał 2020/2021
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>				
Zysk netto	29 086	25 832	3 119	1 326
Korekty:				
Amortyzacja	7 421	7 291	2 481	2 496
Zyski/straty z tytułu różnic kursowych	(793)	289	(1 031)	795
Zyski/straty ze sprzedaży środków trwałych	(50)	(36)	4	(14)
Odstęki i udziały w zyskach	(24 087)	(20 799)	(4 657)	(2 630)
Podatek dochodowy bieżący	1 256	1 555	(317)	230
Zysk operacyjny przed zmianą kapitału obrotowego oraz rezerw	12 833	14 132	(401)	2 203
Zmiana stanu należności i pozostałych aktywów	(1 396)	(1 683)	21 326	17 490
Zmiana stanu zapasów	(7 088)	(1 939)	(3 852)	(5 075)
Zmiana stanu zobowiązań za wyjątkiem kredytów	5 436	7 081	(11 113)	(132)
Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	130	-	(543)
Zmiana stanu rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego	160	-	53	-
Środki pieniężne netto wygenerowane na działalności operacyjnej	9 945	17 721	6 013	13 943
Podatek zapłacony	(1 575)	(1 604)	(459)	(566)
<b>Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>	<b>8 370</b>	<b>16 117</b>	<b>5 554</b>	<b>13 377</b>
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>				
Dywidendy otrzymane	24 043	20 412	7 674	5 154
Splata pożyczek	153	3 308	3	2 175
Zbycie aktywów trwałych	61	65	2	15
Odstęki otrzymane	3	1 219	-	1 214
Wpływy z działalności inwestycyjnej razem	24 260	25 004	7 679	8 558
Nabywanie aktywów trwałych	(11 413)	(5 399)	(4 899)	(1 489)
Udzielone pożyczki	-	(150)	-	-
Wydatki z działalności inwestycyjnej razem	(11 413)	(5 549)	(4 899)	(1 489)
<b>Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>	<b>12 847</b>	<b>19 455</b>	<b>2 780</b>	<b>7 069</b>
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>				
Wpływy z tytułu kredytów i pożyczek	9 719	-	985	-
Wpływy z tytułu leasingu	-	6 841	-	760
Wpływy z działalności finansowej razem	9 719	6 841	985	760
Dywidendy zapłacone	(23 946)	(17 645)	-	-
Wydatki z tytułu kredytów i pożyczek	-	(19 836)	-	(17 878)
Płatności z tytułu leasingu	(3 919)	(2 047)	(3 212)	(1 193)
Odstęki zapłacone	(116)	(155)	(75)	(56)
Wydatki z działalności finansowej razem	(27 981)	(39 683)	(3 287)	(19 127)
<b>Środki pieniężne netto z działalności finansowej</b>	<b>(18 262)</b>	<b>(32 842)</b>	<b>(2 302)</b>	<b>(18 367)</b>
<b>Przepływy pieniężne netto razem</b>	<b>2 955</b>	<b>2 730</b>	<b>6 032</b>	<b>2 079</b>
<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>				
Środki pieniężne na początek okresu	3 205	861	128	1 512
Środki pieniężne na koniec okresu	6 160	3 591	6 160	3 591



# Zatwierdzenie do publikacji

Niniejszy skonsolidowany raport śródroczny AMBRA S.A. i Grupy Kapitałowej AMBRA S.A. za trzeci kwartał roku obrotowego 2021/2022, tj. za okres od 1 stycznia do 31 marca 2022 r. został zatwierdzony przez Zarząd AMBRA S.A. w dniu 10 maja 2022 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 10 maja 2022 roku