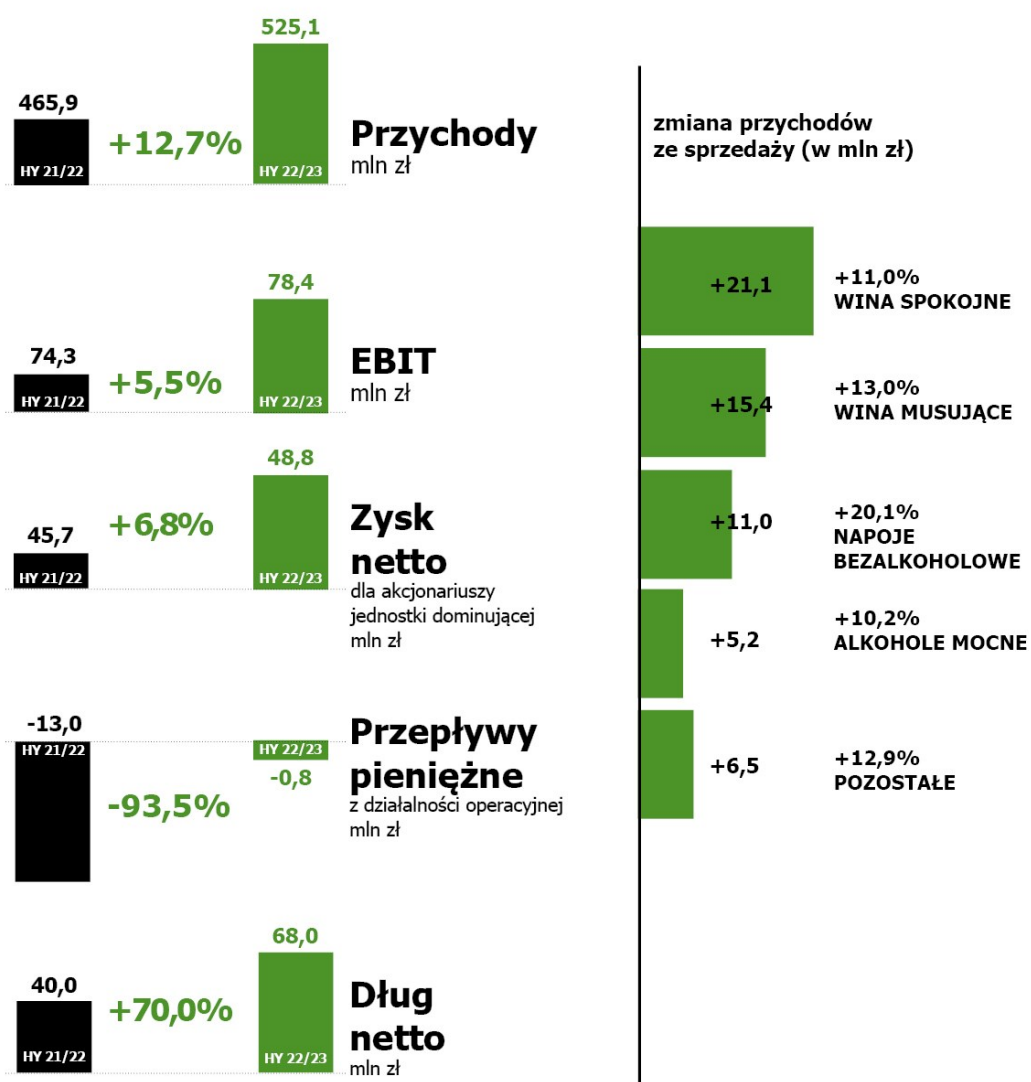


GRUPA AMBRA

Raport śródroczny za pierwsze półrocze 2022/2023 r.



Główne wskaźniki Grupy AMBRA w pierwszym półroczu roku obrotowego 2022/2023



Główne wskaźniki

Dane skonsolidowane (w mln zł)	Pierwsze półro- cze 2022/2023	Pierwsze półro- cze 2021/2022	Zmiana w %
Sprzedaż (w mln średnich butelek 0,75 l)	59,1	60,5	-2,4%
Przychody ze sprzedaży netto (pomniejszone o akcyzę i opłaty handlowe)	525,1	465,9	12,7%
EBIT	78,4	74,3	5,5%
rentowność w %	14,9%	15,9%	
Zysk netto przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	48,8	45,7	6,8%
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	(0,8)	(13,0)	-93,5%
Zobowiązania oprocentowane netto	68,0	40,0	70,0%

- Rosnące koszty zakupu oraz produkcji spowodowały konieczność podwyżek cen sprzedaży wszystkich produktów sprzedawanych przez Grupę AMBRA. W efekcie wprowadzonych podwyżek średnia cena sprzedaży wzrosła o 15,5%, natomiast wolumen sprzedaży spadł o 2,4%.
- Wartościowy wzrost sprzedaży o 12,7%, do którego w największym stopniu przyczyniły się marki PICCOLO, FRESCO i DORATO w Polsce, ROBBY BUBBLE w Czechach i ZAREA w Rumunii. Najszybciej rosła sprzedaż napojów bezalkoholowych – wzrost o 20,1% i win musujących w tempie 13,0%.
- W pierwszym półroczu 2022/2023 r. sprzedaż na najważniejszym rynku Grupy AMBRA, czyli w Polsce wzrosła o 12,2%. Nieco szybciej rozwijała się sprzedaż w Rumunii, gdzie wzrosła o 12,7% w walucie lokalnej. Przychody w Czechach i Słowacji w tym okresie liczone w walutach lokalnych zwiększyły się o 5,4%.
- Wprowadzone podwyżki cen nie pokryły w pełni wzrostu kosztów zakupu materiałów i surowców oraz dystrybucji, na skutek czego marża zysku brutto ze sprzedaży spadła o 1,7 punktu procentowego.
- Koszty działalności operacyjnej wzrosły o 11,4% głównie w wyniku wzrostu cen energii, mediów i usług. Koszty wynagrodzeń rosły o 8,3% - poniżej tempa inflacji i wzrostu pozostałych kosztów.
- Niższa rentowność zysku brutto ze sprzedaży przełożyła się na zmniejszenie o 1,0 punktu procentowego rentowności zysku operacyjnego, który wzrósł o 5,5%.
- Zysk netto przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej był wyższy o 3,1 mln zł, czyli o 6,8% i osiągnął 48,8 mln zł. Wyższe koszty finansowania zostały skompensowane przez niższy udział akcjonariuszy mniejszościowych w wyniku netto.

Spis treści

GŁÓWNE WSKAŹNIKI GRUPY AMBRA W PIERWSZYM PÓŁROCZU ROKU OBROTOWEGO 2022/2023	2	Transakcje z podmiotami powiązanymi zawarte na warunkach innych niż rynkowe.....	10
DZIAŁALNOŚĆ, OSIĄGNIĘCIA I WYNIKI		Poręczenia kredytów lub pożyczek lub udzielenie gwarancji podmiotom powiązanym	10
FINANSOWE GRUPY AMBRA	5	Wybrane dane finansowe.....	10
Wyniki sprzedażowe.....	6	SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE	12
Wyniki finansowe i sytuacja finansowa	6	1. Informacje ogólne	12
Zdarzenia jednorazowe	8	2. Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy AMBRA za pierwsze półrocze roku obrotowego 2022/2023.....	14
Opis podstawowych zagrożeń i ryzyk związanych z pozostałymi miesiącami roku obrotowego.....	8	3. Informacje dodatkowe.....	18
Opis zmian organizacji Grupy Kapitałowej	8	SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE	26
Stanowisko Zarządu odnośnie do możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz	9	ZATWIERDZENIE DO PUBLIKACJI	30
Struktura akcjonariatu.....	9	OŚWIADCZENIE ZARZĄDU	31
Stan posiadania akcji przez osoby zarządzające i nadzorujące.....	9		
Istotne postępowania.....	9		

Działalność, osiągnięcia i wyniki finansowe Grupy AMBRA

Wyniki sprzedażowe

Wyniki finansowe i sytuacja finansowa

Zdarzenia jednorazowe

Opis podstawowych zagrożeń i ryzyk związanych z pozostałymi miesiącami roku obrotowego

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

Poreczenia kredytów lub pożyczek lub udzielenie gwarancji podmiotom powiązany

Wybrane dane finansowe



Wyniki sprzedażowe

W wyniku wprowadzonych podwyżek cen sprzedaży sprzedaż Grupy AMBRA w ujęciu ilościowym spadła o 2,4% w pierwszym półroczu roku obrotowego 2022/2023. Wartość sprzedaży wzrosła w tym okresie o 12,7% do 525,1 mln zł. W tym okresie najdynamiczniej rosła wartość sprzedaży napojów bezalkoholowych, w szczególności napojów dla dzieci PICCOLO i ROBBY BUBBLE. Rosły również wina musujące, wśród których wyróżniały się DORATO w Polsce, MUCHA SEKT w Czechach i ZAREA w Rumunii oraz wina spokojne, które są największą kategorią rynkową. Na wzrost win spokojnych nadal pozytywny wpływ miała odbudowa konsumpcji w

gastronomii, a także dobre wyniki sprzedaży WINIARNI ZAMOJSKIEJ oraz win FRESCO, PORTADA czy CONO SUR. Struktura kategorii produktowych sprzedaży nie uległa znaczącym zmianom.

Na największym rynku działalności Grupy AMBRA, czyli w Polsce, wzrost przychodów ze sprzedaży był równy 12,2%. Najszybciej rosnący był rynek rumuński, gdzie dynamika sprzedaży wyniosła 12,7% (w walucie lokalnej). Na tym rynku liderem sprzedaży była wina musujące i brandy ZAREA. Wzrost przychodów w Czechach i Słowacji wyniósł 5,4% (w walucie lokalnej), i miał miejsce przede wszystkim w kategorii napojów bezalkoholowych.

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

	Pierwsze półrocze 2022/2023		Pierwsze półrocze 2021/2022		zmiana %
	w mln zł	udział w %	w mln zł	udział w %	
Wina spokojne	212,8	40,5%	191,7	41,1%	11,0%
Wina musujące	133,7	25,5%	118,3	25,4%	13,0%
Napoje bezalkoholowe	65,7	12,5%	54,7	11,7%	20,1%
Alkohole mocne	56,1	10,7%	50,9	10,9%	10,2%
Pozostałe	56,8	10,8%	50,3	10,9%	12,9%
Razem	525,1	100,0%	465,9	100,0%	12,7%

Przychody netto ze sprzedaży Grupy AMBRA w podziale na segmenty operacyjne

	Pierwsze półrocze 2022/2023		Pierwsze półrocze 2021/2022		zmiana %
	w mln zł	udział w %	w mln zł	udział w %	
Polska	364,0	69,3%	324,5	69,7%	12,2%
Czechy i Słowacja	65,8	12,5%	58,8	12,6%	11,9%
Rumunia	95,3	18,2%	82,6	17,7%	15,4%
Razem	525,1	100,0%	465,9	100,0%	12,7%

Wyniki finansowe i sytuacja finansowa

Marże, koszty i zyski

W pierwszym półroczu roku obrotowego 2022/2023 Grupa AMBRA wypracowała zysk netto w wysokości 60,3 mln zł wobec 58,7 mln zł w pierwszym półroczu poprzedniego roku obrotowego. Zysk netto przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej wyniósł 48,8 mln zł i był wyższy o 3,1 mln zł, czyli o 6,8% w porównaniu do pierwszego półrocza poprzedniego roku obrotowego.

Na końcowy wynik finansowy Grupy AMBRA złożyły się następujące czynniki:

- Wzrost przychodów ze sprzedaży o 59,2 mln zł, czyli o 12,7%, przede wszystkim dzięki dynamicznie rosnącej sprzedaży win musujących i spokojnych oraz napojów bezalkoholowych.

- Wprowadzone podwyżki cen nie pokryły w pełni wzrostu kosztów zakupu materiałów i surowców oraz dystrybucji, na skutek czego marża zysku brutto ze sprzedaży spadła o 1,7 punktu procentowego.
- Wzrost kosztów dystrybucji o 25,8% wynikający przede wszystkim z rosnących kosztów paliw i wynagrodzeń pracowników. Nieco niższe o 5,7% były natomiast koszty marketingu, licencji i prowizji przeznaczone głównie na wsparcie marek o największym potencjale wzrostu sprzedaży.
- Do zwiększenia kosztów działalności operacyjnej o 10,2 mln zł, czyli o 11,4% przyczyniły się głównie wzrost kosztów wynagrodzeń oraz podwyżki cen energii i mediów i inflacyjny wzrost kosztów usług.
- Wyższe o 2,2 mln zł koszty finansowe netto wynikały przede wszystkim z wzrostu kosztów finansowania wyższego zadłużenia w wyniku rosnących stóp procentowych.
- Niższy o 1,5 mln zł udział akcjonariuszy mniejszościowych w wyniku netto wynikający z relatywnie lepszych wyników operacji ze 100% udziałem AMBRA S.A.
- Efektywna stopa podatkowa utrzymywała się na poziomie zbliżonym do roku ubiegłego.

Przepływy pieniężne

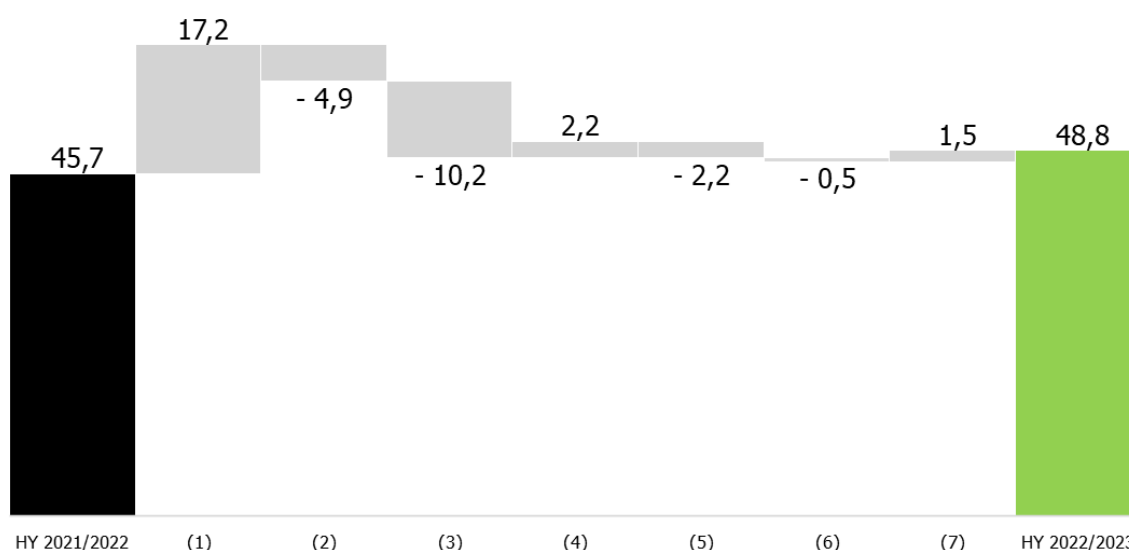
W pierwszym półroczu roku obrotowego 2022/2023 przepływy pieniężne były ujemne i wyniosły 0,6 mln zł. Zmiana o 1,9 mln zł w porównaniu z pierwszym półroczem poprzedniego roku obrotowego, kiedy ujemne przepływy pieniężne wynosiły 2,6 mln zł wynikała przede wszystkim z niższej dynamiki wzrostu poziomu zapasów.

Wydatki inwestycyjne Grupy AMBRA w okresie pierwszego kwartału 2022/2023 r. wyniosły 13,3 mln zł i obejmowały w znacznej części kontynuację modernizacji zakładów produkcyjnych Grupy w Woli Dużej i Bukareszcie nakierowanych na podnoszenie jakości produktów oraz wydajności i efektywności produkcji.

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 zysku netto akcjonariuszy jednostki dominującej w pierwszym półroczu roku obrotowego 2022/2023 (mln zł)



- (1) marża brutto
- (2) koszty marketingu, licencji, prowizji, 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 pierwszym półroczu roku obrotowego 2022/2023 i 2021/2022 nie wystąpiły znaczące zdarzenia jednorazowe.

Opis podstawowych zagrożeń i ryzyk związanych z pozostałymi miesiącami roku obrotowego

W ocenie Zarządu na osiągnięte w przyszłości wyniki najbardziej istotny wpływ będą mieć zmiany konsumpcji wina i innych napojów alkoholowych premium.

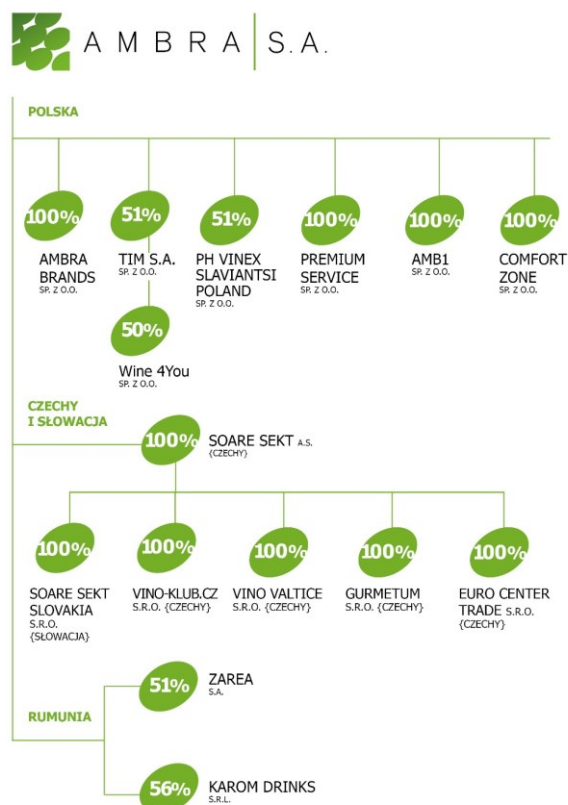
Rosnące koszty zakupu powodują konieczność podwyższania cen sprzedaży produktów sprzedawanych przez Grupę AMBRA. Podwyżki cen sprzedaży mogą mieć negatywny wpływ na konsumpcję w najbliższych kwartałach. Skala podwyżek cen może nie być wystarczająca do

zachowania w najbliższych kwartałach dotychczasowej rentowności sprzedaży.

Szczegółowy opis pozostałych ryzyk, na które narażona jest Grupa AMBRA został zawarty w sprawozdaniu zarządu z działalności za rok 2021/2022. Stan opisanych ryzyk nie zmienił się istotnie od dnia publikacji raportu rocznego za rok obrotowy 2021/2022.

Opis zmian organizacji Grupy Kapitałowej

Struktura Grupy AMBRA na dzień 31 grudnia 2022 r. 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 pierwszym półroczu roku obrotowego 2022/2023 nie wystąpiły zmiany w organizacji Grupy AMBRA. W tym okresie zmieniona została nazwa spółki Winezja.pl Sp. z o.o. na AMB1 Sp. z o.o., co zostało uwidocznione na grafice prezentującej strukturę Grupy.

Stanowisko Zarządu odnośnie do możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz

AMBRA S.A. nie publikowała skonsolidowanych ani jednostkowych prognoz wyników finansowych za rok obrotowy 2022/2023.

Struktura akcjonariatu

Na dzień 31 grudnia 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 ogóle głosów na walnym zgromadzeniu
Schloss Wachenheim AG	15 406 644	15 406 644,00	61,12	15 406 644	61,12
Drugi Allianz Polska OFE [PTE Allianz Polska S.A.] (poprzednio: AVIVA OFE 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 śródrocznego za pierwszy kwartał roku obrotowego 2022/2023 w dniu 9 listopada 2022 r. nie wystąpiły zmiany w strukturze własności znacznych pakietów akcji.

* W dniu 5 stycznia 2023 r. Zarząd AMBRA otrzymał zawiadomienie o połączeniu PTE Allianz Polska S.A. z AVIVA PTE AVIVA Santander S.A. z dniem 30 grudnia 2022 r. W wyniku połączenia łączna liczba akcji AMBRA znajdujących się na rachunkach funduszy zarządzanych przez PTE Allianz Polska S.A. nie zmieniła się. Zarząd poinformował o zmianie nazwy znaczącego akcjonariusza w raporcie bieżącym nr 1/2023.

Stan posiadania akcji przez osoby zarządzające i nadzorujące

Imię i nazwisko	Liczba akcji na dzień 8.11.2022 r.	Nabycie akcji w raportowanym okresie	Zbycie akcji w raportowanym okresie	Liczba akcji na dzień 21.02.2023 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 powiązаныmi zawarte na warunkach innych niż rynkowe

W okresie objętym niniejszym raportem nie wystąpiły.

Poręczenia kredytów lub pożyczek lub udzielenie gwarancji podmiotom powiązаныm

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		
	Pierwsze półrocze 2022/2023	Rok obrotowy 2021/2022	Pierwsze półrocze 2021/2022	Pierwsze półrocze 2022/2023	Rok obrotowy 2021/2022	Pierwsze półrocze 2021/2022
Przychody netto ze sprzedaży (pomniejszone o akcyzę i opłaty handlowe)	525 090	775 648	465 908	110 921	167 699	101 112
Zysk brutto ze sprzedaży	177 911	270 428	165 663	37 582	58 468	35 952
EBITDA	91 842	110 289	86 224	19 401	23 845	18 712
EBIT	78 375	86 027	74 308	16 556	18 599	16 126
Zysk netto	60 284	66 318	58 721	12 735	14 338	12 744
Zysk netto przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	48 823	51 824	45 728	10 313	11 205	9 924
Przepływy pieniężne netto razem	(644)	(2 222)	(2 576)	(136)	(480)	(559)
Aktywa trwałe	271 306	265 251	252 574	57 849	56 670	54 915
Aktywa obrotowe	601 489	434 667	527 873	128 252	92 866	114 770
Aktywa razem	872 795	699 918	780 447	186 101	149 536	169 685
Zobowiązania długoterminowe	31 166	29 641	31 578	6 645	6 333	6 866
Zobowiązania krótkoterminowe	386 382	250 659	338 039	82 386	53 553	73 496
Kapitał własny	455 247	419 618	410 830	97 070	89 650	89 323
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	381 787	357 146	349 444	81 406	76 303	75 976
Kapitał zakładowy	25 207	25 207	25 207	5 375	5 385	5 480
Podstawowy/rozwodniony zysk netto na jedną akcję zwykłą	1,94	2,06	1,81	0,41	0,44	0,39
Podstawowa/rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję zwykłą	15,15	14,17	13,86	3,23	3,03	3,01
Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję zwykłą	1,00	0,95	0,95	0,21	0,21	0,21
średni kurs w okresie				4,7339	4,6253	4,6078
kurs na koniec okresu				4,6899	4,6806	4,5994

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		
	Pierwsze pół- rocze 2022/2023	Rok obro- towy 2021/2022	Pierwsze pół- rocze 2021/2022	Pierwsze pół- rocze 2022/2023	Rok obro- towy 2021/2022	Pierwsze pół- rocze 2021/2022
Przychody netto ze sprzedaży (pomniejszone o akcyzę i opłaty handlowe)	122 315	186 815	110 371	25 838	40 390	23 953
Zysk brutto ze sprzedaży	35 781	60 305	35 389	7 558	13 038	7 680
EBITDA	11 892	18 227	13 388	2 512	3 941	2 905
EBIT	6 776	8 206	8 448	1 431	1 774	1 833
Zysk netto	32 733	30 312	25 967	6 915	6 554	5 635
Przepływy pieniężne netto razem	(3 720)	1 362	(3 077)	(786)	294	(668)
Aktywa trwałe	255 936	260 280	257 200	54 572	55 608	55 920
Aktywa obrotowe	99 758	72 834	78 012	21 271	15 561	16 961
Aktywa razem	355 694	333 114	335 212	75 843	71 169	72 882
Zobowiązania długoterminowe	13 170	9 288	11 780	2 808	1 984	2 561
Zobowiązania krótkoterminowe	60 758	49 586	53 537	12 955	10 594	11 640
Kapitał własny	281 766	274 240	269 895	60 079	58 591	58 680
Kapitał zakładowy	25 207	25 207	25 207	5 375	5 385	5 480
Podstawowy/rozwodniony zysk netto na jedną akcję zwykłą	1,30	1,20	1,03	0,27	0,26	0,22
Podstawowa/rozwodniona war- tość księgowa na jedną akcję zwykłą	11,18	10,88	10,71	2,38	2,32	2,33
Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję zwy- kłą	1,00	0,95	0,95	0,21	0,21	0,21
średni kurs w okresie				4,7339	4,6253	4,6078
kurs na koniec okresu				4,6899	4,6806	4,5994

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe

1. Informacje ogólne

1.1. Nazwa i siedziba, organy rejestracyjne i przedmiot działalności

Jednostką dominującą Grupy Kapitałowej AMBRA S.A. (dalej: „Grupa AMBRA”, „Grupa”) jest spółka AMBRA S.A. (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 Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. w sektorze spożywczym i od dnia 23 czerwca 2018 r. wchodzi w skład indeksu sWIG80. Akcje Spółki są także notowane w indeksach WIG, WIG140, sWIG80dvp, sWIG80TR, WIGdiv, WIG-Poland, WIG-SPOZYW, InvestorMS.

1.2. Czas trwania jednostki dominującej oraz jednostek grupy kapitałowej

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

1.3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Skonsolidowany raport śródroczny za pierwsze półrocze 2022/2023 r. zawiera skrócone półroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe oraz skrócone półroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe.

Skrócone półroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało przygotowane na dzień oraz za pierwsze półrocze zakończone 31 grudnia 2022 r., z danymi porównawczymi na dzień 31 grudnia 2021 r. i 30 czerwca 2022 r. oraz za pierwsze półrocze zakończone 31 grudnia 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.

1.4. Skład organów jednostki dominującej

Na dzień 31 grudnia 2022 r. w skład Zarządu spółki AMBRA S.A. wchodzi:

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

W dniu 18 października 2022 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie AMBRA S.A. powołało niezmienny skład Rady Nadzorczej na nową kadencję. Radę Nadzorczą tworzą następujące osoby:

- Oliver Gloden - przewodniczący,
- Boris Schlimbach – wiceprzewodniczący (funkcję wiceprzewodniczącego powierzono mu w dniu 10 lutego 2023 r.),
- Patrycja Piątek – członkini,
- Nick Reh – członek,
- Monika Schulze – członkini.

Patrycja Piątek i Monika Schulze spełniają ustawowe kryteria niezależności w odniesieniu do członkostwa w Radzie Nadzorczej.

Na dzień 31 grudnia 2022 r. Rada Nadzorcza pełniła funkcje w powyższym składzie.

1.5. Kontynuacja działalności

Skrócone półroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy AMBRA oraz sprawozdania finansowe stanowiące podstawę sporządzenia skróconego półrocznego 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 śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy AMBRA za pierwsze półrocze roku obrotowego 2022/2023

2.1. Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

	31.12.2022	30.06.2022	31.12.2021
AKTYWA			
Aktywa trwałe			
Rzeczowe aktywa trwałe	128 406	123 117	111 189
Aktywa z tytułu praw do użytkowania	32 653	33 929	31 953
Nieruchomości inwestycyjne	13 383	13 441	13 265
Wartości niematerialne inne niż wartość firmy	32 667	33 042	33 555
Wartość firmy	54 434	53 986	53 599
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych	654	654	741
Pozostałe aktywa długoterminowe	313	309	391
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	8 796	6 773	7 881
Aktywa trwałe razem	271 306	265 251	252 574
Aktywa obrotowe			
Zapasy	248 641	238 041	190 585
Należności z tytułu podatku dochodowego	683	2 230	704
Krótkoterminowe należności handlowe i pozostałe	315 897	158 303	303 038
Pozostałe aktywa obrotowe	6 588	6 335	4 345
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	29 680	29 758	29 201
Aktywa obrotowe razem	601 489	434 667	527 873
AKTYWA RAZEM	872 795	699 918	780 447
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	6 575	5 550	3 944
Zyski zatrzymane	282 287	258 671	252 575
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	381 787	357 146	349 444
Udziały niekontrolujące	73 460	62 472	61 386
Kapitał własny razem	455 247	419 618	410 830
Zobowiązania długoterminowe			
Długoterminowe zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	4 074	84	82
Długoterminowe zobowiązania z tytułu praw do użytkowania aktywów	19 970	21 700	20 178
Długoterminowe zobowiązania handlowe i pozostałe	1 937	1 887	5 537
Rezerwa z tytułu świadczeń pracowniczych	642	623	557
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4 543	5 347	5 224
Zobowiązania długoterminowe razem	31 166	29 641	31 578
Zobowiązania krótkoterminowe			
Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	93 632	49 546	69 130
Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu praw do użytkowania aktywów	11 724	12 634	11 679
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	10 517	4 745	10 187
Krótkoterminowe zobowiązania handlowe i pozostałe	270 509	183 734	247 043
Zobowiązania krótkoterminowe razem	386 382	250 659	338 039
Zobowiązania razem	417 548	280 300	369 617
PASYWA RAZEM	872 795	699 918	780 447

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

	1.07.2022 - 31.12.2022	1.07.2021 - 31.12.2021	1.10.2022 - 31.12.2022	1.10.2021 - 31.12.2021
	Pierwsze półro- cze 2022/2023	Pierwsze półro- cze 2021/2022	Drugi kwartał 2022/2023	Drugi kwartał 2021/2022
Przychody netto ze sprzedaży	525 090	465 908	336 670	305 486
Zużycie materiałów i koszt własny sprzedanych towa- rów	(310 594)	(268 587)	(201 165)	(178 022)
Koszty dystrybucji	(26 869)	(21 353)	(16 191)	(13 326)
Koszty marketingu, licencji i prowizji	(9 716)	(10 305)	(6 080)	(7 332)
Zysk brutto ze sprzedaży	177 911	165 663	113 234	106 806
Pozostałe koszty działalności operacyjnej	(26 388)	(22 316)	(14 529)	(12 270)
Wynagrodzenia i świadczenia na rzecz pracowników	(60 318)	(55 702)	(33 613)	(32 139)
Amortyzacja	(13 467)	(11 916)	(6 588)	(6 016)
Wynik na pozostałej działalności operacyjnej	637	(1 421)	720	(1 882)
Zysk z działalności operacyjnej	78 375	74 308	59 224	54 499
Przychody finansowe z tytułu odsetek	231	29	140	26
Koszty finansowe z tytułu odsetek	(3 653)	(997)	(2 275)	(525)
Pozostałe przychody finansowe	2 083	2 058	1 461	1 336
Pozostałe koszty finansowe	(2 399)	(2 666)	(918)	(1 239)
Zysk brutto	74 637	72 732	57 632	54 097
Podatek dochodowy	(14 353)	(14 011)	(10 767)	(10 052)
Zysk netto z działalności kontynuowanej, w tym:	60 284	58 721	46 865	44 045
Przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	48 823	45 728	37 782	34 730
Przypadający udziałom niekontrolującym	11 461	12 993	9 083	9 315
Inne całkowite dochody podlegające przeniesie- niu do rachunku zysków i strat	1 018	1 846	(3 991)	(385)
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	1 018	1 846	(3 991)	(385)
Całkowite dochody, w tym:	61 302	60 567	42 874	43 660
Przypadające akcjonariuszom jednostki dominującej	49 848	47 238	35 324	34 656
Przypadające udziałom niekontrolującym	11 454	13 329	7 550	9 004
Podstawowy/rozwodniony zysk przypadający na jedną akcję zwykłą (w zł)	1,94	1,81	1,50	1,38

2.3. Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

	Kapitał akcyjny	Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Różnice kursowe z przeliczenia jednostek podporządkowanych	Zyski zatrzymane	Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	Udziały niekontrolujące	Kapitał własny razem
<i>1.07.2022 - 31.12.2022</i>							
Kapitał własny na początek okresu	25 207	67 718	5 550	258 671	357 146	62 472	419 618
Zysk netto za okres	-	-	-	48 823	48 823	11 461	60 284
Inne całkowite dochody - różnice kursowe z konsolidacji	-	-	1 025	-	1 025	(7)	1 018
Całkowite dochody razem	-	-	1 025	48 823	49 848	11 454	61 302
Transakcje z właścicielami ujęte bezpośrednio w kapitale własnym - wypłata dywidendy	-	-	-	(25 207)	(25 207)	(466)	(25 673)
Zmiany w kapitale własnym w okresie razem	-	-	1 025	23 616	24 641	10 988	35 629
Kapitał własny na koniec okresu	25 207	67 718	6 575	282 287	381 787	73 460	455 247
<i>1.07.2021 - 30.06.2022</i>							
Kapitał własny na początek okresu	25 207	67 718	2 434	230 793	326 152	56 279	382 431
Zysk netto za okres	-	-	-	51 824	51 824	14 494	66 318
Inne całkowite dochody - różnice kursowe z konsolidacji	-	-	3 116	-	3 116	1 059	4 175
Całkowite dochody razem	-	-	3 116	51 824	54 940	15 553	70 493
Transakcje z właścicielami ujęte bezpośrednio w kapitale własnym - wypłata dywidendy	-	-	-	(23 946)	(23 946)	(9 360)	(33 306)
Zmiany w kapitale własnym w okresie razem	-	-	3 116	27 878	30 994	6 193	37 187
Kapitał własny na koniec okresu	25 207	67 718	5 550	258 671	357 146	62 472	419 618
<i>1.07.2021 - 31.12.2021</i>							
Kapitał własny na początek okresu	25 207	67 718	2 434	230 793	326 152	56 279	382 431
Zysk netto za okres	-	-	-	45 728	45 728	12 993	58 721
Inne całkowite dochody - różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	-	-	1 510	-	1 510	336	1 846
Całkowite dochody razem	-	-	1 510	45 728	47 238	13 329	60 567
Transakcje z właścicielami ujęte bezpośrednio w kapitale własnym - wypłata dywidendy	-	-	-	(23 946)	(23 946)	(8 222)	(32 168)
Zmiany w kapitale własnym w okresie razem	-	-	1 510	21 782	23 292	5 107	28 399
Kapitał własny na koniec okresu	25 207	67 718	3 944	252 575	349 444	61 386	410 830

2.4. Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	1.07.2022 - 31.12.2022	1.07.2021 - 31.12.2021	1.10.2022 - 31.12.2022	1.10.2021 - 31.12.2021
	Pierwsze półro- cze 2022/2023	Pierwsze półro- cze 2021/2022	Drugi kwartał 2022/2023	Drugi kwartał 2021/2022
Zysk brutto	74 637	72 732	57 632	54 097
Korekty:				
Amortyzacja	13 467	11 916	6 588	6 016
Zyski/straty z tytułu różnic kursowych	(235)	(496)	(1 400)	(917)
Zyski/straty ze sprzedaży i likwidacji środków trwałych	(665)	(324)	(406)	(137)
Podatek odroczony	2 840	2 381	2 685	1 916
Odsetki zapłacone	3 653	997	2 275	525
Odsetki otrzymane	(231)	(29)	(140)	(26)
Zmiana stanu należności	(157 594)	(163 042)	(146 236)	(162 831)
Zmiana stanu pozostałych aktywów	(257)	625	(311)	758
Zmiana stanu zapasów	(10 600)	(34 496)	29 541	(7 127)
Zmiana stanu zobowiązań za wyjątkiem kredytów i praw do użytkowania aktywów	86 825	111 567	58 228	90 104
Zmiana stanu rezerw	(785)	147	(1 330)	262
Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	(2 023)	(2 494)	(1 381)	(2 171)
Korekty razem	(65 605)	(73 248)	(51 887)	(73 628)
Środki pieniężne wygenerowane na działalności operacyjnej	9 032	(516)	5 745	(19 531)
Podatek zapłacony	(9 874)	(12 441)	(3 696)	(4 536)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(842)	(12 957)	2 049	(24 067)
Zbycie aktywów trwałych	1 461	410	1 182	157
Odsetki otrzymane	231	29	140	26
Nabycie aktywów trwałych	(13 272)	(10 968)	(6 454)	(5 963)
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(11 580)	(10 529)	(5 132)	(5 780)
Wpływy z tytułu kredytów i pożyczek	48 076	56 095	32 934	49 421
Dywidendy zapłacone	(25 440)	(29 243)	(25 440)	(29 243)
Płatności z tytułu leasingu	(7 205)	(4 945)	(4 933)	(1 986)
Odsetki zapłacone	(3 653)	(997)	(2 275)	(525)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	11 778	20 910	286	17 667
Przepływy pieniężne netto razem	(644)	(2 576)	(2 797)	(12 180)
Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	566	459	(67)	148
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	(78)	(2 117)	(2 864)	(12 032)
Środki pieniężne na początek okresu	29 758	31 318	32 544	41 233
Środki pieniężne na koniec okresu	29 680	29 201	29 680	29 201

3. Informacje dodatkowe

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

Niniejsze skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe na dzień 31 grudnia 2022 r. oraz za okres pierwszego półrocza zakończonego 31 grudnia 2022 r. podlegało przeglądowi przez biegłego rewidenta. Skonsolidowane roczne sprawozdanie finansowe na dzień 30 czerwca 2022 r. oraz za okres dwunastu miesięcy zakończonych 30 czerwca 2022 r. podlegało badaniu przez biegłego rewidenta, który wydał sprawozdanie z badania zawierające opinię bez zastrzeżeń.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy AMBRA oraz skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe spółki AMBRA S.A. zawarte w niniejszym 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 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 śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe i skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe na 31 grudnia 2022 r. powinny być czytane razem ze zbadanym rocznym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym na 30 czerwca 2022 r. opublikowanym w dniu 14 września 2022 r. Przygotowując skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe oraz skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe Grupa stosowała te same zasady rachunkowości, co opisane w rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym na 30 czerwca 2022 r., poza zastosowaniem standardów i zmian do standardów opisanych poniżej.

W skróconym śródrocznym 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 przyszłym, jeżeli dokonana zmiana szacunku dotyczy zarówno okresów bieżącego, jak i przyszłych.

Dla sprawozdań finansowych Grupy za rok obrotowy rozpoczynający się w dniu 1 lipca 2022 r. obowiązującymi stały się następujące nowe standardy oraz zmiany do istniejących standardów, które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską:

- 1) Zmiany do MSSF 3: Zmiany do odniesień do Założeń Konceptyjnych (opublikowano dnia 14 maja 2020 r.);
- 2) Zmiany do MSR 16: Rzeczowe aktywa trwałe; przychody osiągnięte przed oddaniem do użytkowania (opublikowano dnia 14 maja 2020 r.);
- 3) Zmiany do MSR 37: Umowy rodzące obciążenia – koszty wypełnienia obowiązków umownych (opublikowano dnia 14 maja 2020 r.);
- 4) Zmiany wynikające z przeglądu MSSF 2018-2020 (opublikowano dnia 14 maja 2020 r.).

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

Wcześniejsze zastosowanie standardów i interpretacji

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

Dobrowolna zmiana zasad rachunkowości

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

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 śródrocznego 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
	31.07.2022	31.08.2022	30.09.2022	31.10.2022	30.11.2022	31.12.2022	I półrocze 2022/2023
korona czeska (CZK)	0,1927	0,1928	0,1980	0,1922	0,1916	0,1942	0,1936
euro (EUR)	4,7399	4,7265	4,8698	4,7089	4,6684	4,6899	4,7339
lej rumuński (RON)	0,9605	0,9724	0,9838	0,9580	0,9479	0,9475	0,9617
	31.07.2021	31.08.2021	30.09.2021	31.10.2021	30.11.2021	31.12.2021	I półrocze 2021/2022
korona czeska (CZK)	0,1795	0,1777	0,1816	0,1799	0,1830	0,1850	0,1811
euro (EUR)	4,5731	4,5374	4,6329	4,6208	4,6834	4,5994	4,6078
lej rumuński (RON)	0,9292	0,9193	0,9365	0,9335	0,9460	0,9293	0,9323

3.2. Informacja o istotnych zmianach wielkości szacunkowych

(w tys. zł)	1.07.2022 - 31.12.2022	1.07.2021 - 30.06.2022	1.07.2021 - 31.12.2021
<i>Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</i>			
Stan na początek okresu	6 773	5 387	5 387
Zmiana	2 023	1 386	2 494
Stan na koniec okresu	8 796	6 773	7 881
<i>Rezerwa na podatek odroczonego</i>			
Stan na początek okresu	5 347	5 077	5 077
Zmiana	(804)	270	147
Stan na koniec okresu	4 543	5 347	5 224
<i>Odpisy aktualizujące wartość rzeczowego majątku trwałego</i>			
Stan na początek okresu	3 864	3 864	3 864
Zmiana	-	-	-
Stan na koniec okresu	3 864	3 864	3 864
<i>Odpisy aktualizujące wartość zapasów</i>			
Stan na początek okresu	8 421	5 711	5 711
Zmiana	(1 122)	2 710	(134)
Stan na koniec okresu	7 299	8 421	5 577
<i>Odpisy aktualizujące wartość należności</i>			
Stan na początek okresu	4 654	6 284	6 284
Zmiana	1	(1 630)	134
Stan na koniec okresu	4 655	4 654	6 418
<i>Rezerwy na opłaty handlowe</i>			
Stan na początek okresu	24 706	17 045	17 045
Zmiana	9 800	7 661	16 281
Stan na koniec okresu	34 506	24 706	33 326

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 pierwszego półrocza 2022/2023 r. oraz o kwotach nierozliczonych sald należności i zobowiązań na dzień 31 grudnia 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	2	13 235	-	22 298	15 407	417
<i>Jednostki powiązane niekonsolidowane</i>						
Compagnie Européenne des Vins Mousseux SAS	-	177	-	453	-	-
Material Einkaufskontor GmbH	219	263	220	-	-	298
<i>Jednostki stowarzyszone</i>						
Wine 4 You Sp. z o.o.	1 175	-	3 412	-	-	-
Członkowie Zarządu i Rady Nadzorczej AMBRA S.A.	17	-	-	-	254	-

Transakcje z podmiotami powiązаныmi przeprowadzane są na zasadach rynkowych.

Kwoty nieregulowanych 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 powiązаныmi.

3.4. Zmiana zobowiązań lub aktywów warunkowych

Stan zobowiązań warunkowych nie zmienił się w okresie od zakończenia poprzedniego okresu sprawozdawczego, tj. zakończenia pierwszego kwartału roku obrotowego 2022/2023.

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

Na dzień 31 grudnia 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 pierwsze półrocze roku obrotowego 2022/2023 wraz z danymi porównawczymi. W porównaniu z poprzednim rokiem obrotowym 2021/2022 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 pierwsze półrocze

	Działalność podstawowa						Działalność pozostała Nieruchomości inwestycyjne		Eliminacje		Razem skonsolidowane	
	Polska		Czechy i Słowacja		Rumunia		Pierwsze półrocze		Pierwsze półrocze		Pierwsze półrocze	
	2022/2023	2021/2022	2022/2023	2021/2022	2022/2023	2021/2022	2022/2023	2021/2022	2022/2023	2021/2022	2022/2023	2021/2022
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	363 988	324 442	65 754	58 823	95 348	82 643	-	-	-	-	525 090	465 908
- w kraju siedziby	362 225	322 544	65 563	58 571	93 076	81 014	-	-	-	-	520 864	462 129
- poza krajem siedziby	1 763	1 898	191	252	2 272	1 629	-	-	-	-	4 226	3 779
Sprzedaż między segmentami	18 515	16 409	5	-	57	-	-	-	(18 577)	(16 409)	-	-
Przychody netto ze sprzedaży	382 503	340 851	65 759	58 823	95 405	82 643	-	-	(18 577)	(16 409)	525 090	465 908
Zużycie materiałów i koszt własny sprzedanych towarów	(231 750)	(203 566)	(41 163)	(36 852)	(56 656)	(44 797)	-	-	18 975	16 628	(310 594)	(268 587)
Koszty dystrybucji	(19 367)	(16 114)	(4 899)	(3 268)	(2 603)	(1 970)	-	-	-	-	(26 869)	(21 352)
Koszty marketingu, licencji i prowizji	(6 979)	(7 323)	(1 511)	(1 505)	(1 311)	(1 478)	-	-	85	-	(9 716)	(10 306)
Zysk brutto ze sprzedaży	124 407	113 848	18 186	17 198	34 835	34 398	-	-	483	219	177 911	165 663
Pozostałe koszty działalności operacyjnej	(20 201)	(16 376)	(1 488)	(2 109)	(4 942)	(3 817)	(151)	(99)	394	85	(26 388)	(22 316)
Wynagrodzenia i świadczenia na rzecz pracowników	(44 189)	(41 822)	(4 054)	(3 535)	(12 061)	(10 331)	(14)	(14)	-	-	(60 318)	(55 702)
Amortyzacja	(11 839)	(10 422)	(745)	(713)	(697)	(698)	(186)	(83)	-	-	(13 467)	(11 916)
Wynik na pozostałej działalności operacyjnej	811	(362)	679	(462)	(191)	(340)	218	49	(880)	(306)	637	(1 421)
EBIT	48 989	44 866	12 578	10 379	16 944	19 212	(133)	(147)	(3)	(2)	78 375	74 308
Przychody finansowe z tytułu odsetek	398	203	29	-	-	-	-	-	(196)	(174)	231	29
Koszty finansowe z tytułu odsetek	(2 841)	(730)	(77)	(22)	(734)	(242)	(197)	(176)	196	173	(3 653)	(997)
Pozostałe przychody finansowe	1 943	2 020	140	38	-	-	-	-	-	-	2 083	2 058
Pozostałe koszty finansowe	(2 133)	(2 510)	(124)	(125)	(8)	(13)	(134)	(18)	-	-	(2 399)	(2 666)
Zysk/(strata) brutto	46 356	43 849	12 546	10 270	16 202	18 957	(464)	(341)	(3)	(3)	74 637	72 732
Podatek dochodowy	(9 596)	(9 037)	(2 479)	(2 195)	(2 354)	(2 833)	76	54	-	-	(14 353)	(14 011)
Zysk/(strata) netto z działalności kontynuowanej, w tym:	36 760	34 812	10 067	8 075	13 848	16 124	(388)	(287)	(3)	(3)	60 284	58 721
Przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	31 894	29 569	10 067	8 075	7 083	8 248	(218)	(161)	(3)	(3)	48 823	45 728
Przypadający udziałom niekontrolującym	4 866	5 243	-	-	6 765	7 876	(170)	(126)	-	-	11 461	12 993
Aktywa i zobowiązania												
Aktywa trwałe	461 195	458 252	17 270	9 638	51 019	48 931	14 731	13 809	(272 909)	(278 056)	271 306	252 574
Aktywa obrotowe	515 197	440 241	56 221	54 350	102 394	88 969	603	310	(72 926)	(55 997)	601 489	527 873
Kapitały własne	590 542	562 773	31 668	28 101	97 267	81 759	(256)	35	(263 974)	(261 838)	455 247	410 830
Zobowiązania	385 850	335 720	41 823	35 887	56 146	56 141	15 590	14 084	(81 861)	(72 215)	417 548	369 617

3.6. Informacja o badaniu przesłanek i przeprowadzonych testach na utratę wartości

Na dzień 31 grudnia 2022 r. Grupa dokonała oceny istnienia przesłanek wskazujących, czy nastąpiła utrata wartości aktywów trwałych. Jednostka dominująca i kluczowe spółki zależne dokonały analizy aktualności założeń przyjętych do przeprowadzanych uprzednio, tj. na dzień 30 czerwca 2022 r. (koniec poprzedniego roku obrotowego) testów na utratę wartości oraz wyników tych testów. W wyniku przeprowadzonej analizy stwierdzono, że:

- Określenie ośrodków wypracowujących środki pieniężne w ramach Grupy oraz wartość poszczególnych ośrodków nie uległy istotnym zmianom w odniesieniu do stanu na dzień 30 czerwca 2022 r.
- Osiągnięte przez Grupę wyniki operacyjne oraz przepływy pieniężne za okres sześciu miesięcy bieżącego roku obrotowego 2022/2023 są dla zdecydowanej większości ośrodków wypracowujących środki pieniężne wyższe od wyników planowanych przyjętych w testach na utratę wartości na koniec poprzedniego roku obrotowego 2021/2022,
- Prognozowane wyniki finansowe na rok obrotowy 2022/2023 są dla zdecydowanej większości ośrodków wypracowujących środki pieniężne wyższe od planowanych wyników za ten okres stanowiących podstawę testów na utratę wartości na koniec poprzedniego roku obrotowego 2021/2022,
- Ogólny wzrost kosztów działalności operacyjnej, w tym w szczególności kosztów surowców, materiałów, usług i wynagrodzeń został w znacznej mierze odzwierciedlony po stronie przychodowej,
- Przeprowadzone dla ośrodków wypracowujących środki pieniężne symulacje bazujące na założeniach testów przeprowadzonych na koniec poprzedniego roku obrotowego zaktualizowanych o założenia co do rozwoju biznesu wskazują, że wartości odzyskiwalne testowanych aktywów są wyższe od ich wartości księgowej.

Uwzględniając powyższe okoliczności uznano, że szacunki wartości odzyskiwalnej wynikające z uprzednio przeprowadzonych testów pozostają aktualne na dzień 31 grudnia 2022 r., w związku z czym nie jest konieczne dokonywanie dodatkowych odpisów z tytułu utraty wartości, jak również nie ma przesłanek do rozwiązywania odpisów z tytułu utraty wartości aktywów dokonanych w poprzednich okresach.

3.7. Instrumenty finansowe

Wartość godziwa instrumentów finansowych na dzień 31 grudnia 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 2021/2022.

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 mogą 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 Grupa ubezpiecza swoje wierzycelności. Ubezpieczeniu podlega cała wartość udzielonego kredytu kupieckiego, z wyjątkiem sytuacji, w której Grupa otrzymuje zabezpieczenie majątkowe na pokrycie wierzycelności. W przypadku odmowy ubezpieczenia wierzycelności 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 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 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 nieznaczące.

Ryzyko kursowe

Grupa ponosi ryzyko kursowe związane przede wszystkim z zakupami surowców, materiałów i towarów, które są dokonywane w walutach obcych. Grupa korzysta z narzędzi zabezpieczających przed ryzykiem kursowym 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.

3.8. Zdarzenia po dniu bilansowym

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

3.9. Dywidendy

Praktyka dywidendowa AMBRA S.A. zakłada stabilny wzrost wypłacanej dywidendy.

W dniu 18 października 2022 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie AMBRA S.A. podjęło uchwałę w sprawie podziału zysku netto za rok obrotowy 2021/2022 zakończony w dniu 30 czerwca 2022 r. W uchwale tej ustalona została dywidenda dla akcjonariuszy w łącznej kwocie 25 206 644,00 zł, tj. 1,00 zł na jedną akcję. Dzień dywidendy został ustalony na 3 listopada 2022 r., a dzień wypłaty dywidendy na dzień 18 listopada 2022 r. Dywidendą zostały objęte wszystkie akcje AMBRA S.A.

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

W pierwszym półroczu roku obrotowego 2022/2023 spółki wchodzące w skład Grupy AMBRA nie przeprowadziły emisji, wykupu i spłaty nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych.

3.11. Korekty błędów poprzednich okresów

Nie wystąpiły.

3.12. Wpływ wojny w Ukrainie na sytuację Grupy AMBRA

W związku z inwazją Federacji Rosyjskiej na Ukrainę, która miała miejsce 24 lutego 2022 r. i wprowadzeniu sankcji na Federację Rosyjską i Białoruś przez Unię Europejską i Stany Zjednoczone Ameryki Północnej Grupa AMBRA zidentyfikowała kluczowe ryzyka działalności operacyjnej związane z wojną w Ukrainie:

- ograniczenia dostępności oraz wzrost cen surowców i materiałów do produkcji,
- zakłócenia logistyczne mające wpływ na dostawy surowców i materiałów do produkcji,
- wzrost cen energii elektrycznej i gazu,
- wzrost inflacji.

W ocenie Zarządu na dzień publikacji nie występuje ryzyko znaczącego wpływu konfliktu na kontynuację działalności Spółki i Grupy AMBRA. W niniejszym sprawozdaniu nie dokonano żadnych korekt z tego tytułu.

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe

Półroczne informacje finansowe przedstawione poniżej pochodzą ze skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego spółki AMBRA S.A. za pierwsze półrocze roku obrotowego 2022/2023 sporządzonego zgodnie z MSR 34.

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej

	31.12.2022	30.06.2022	31.12.2021
AKTYWA			
Aktywa trwałe			
Rzeczowe aktywa trwałe	80 464	74 875	67 626
Aktywa z tytułu praw do użytkowania	9 582	9 781	10 481
Wartości niematerialne	1 428	1 582	2 564
Długoterminowe należności z tytułu udzielonych pożyczek	-	9 328	8 947
Długoterminowe należności handlowe i pozostałe	2 548	2 800	4 092
Udziały i akcje	161 914	161 914	163 490
Aktywa trwałe razem	255 936	260 280	257 200
Aktywa obrotowe			
Zapasy	41 820	42 870	31 262
Należności z tytułu podatku dochodowego	-	888	-
Krótkoterminowe należności handlowe i pozostałe	56 357	23 509	45 612
Pozostałe aktywa obrotowe	734	1 000	1 010
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	847	4 567	128
Aktywa obrotowe razem	99 758	72 834	78 012
AKTYWA RAZEM	355 694	333 114	335 212
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
Zyski zatrzymane	188 841	181 315	176 970
Kapitał własny razem	281 766	274 240	269 895
Zobowiązania długoterminowe			
Długoterminowe zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	4 000	-	-
Długoterminowe zobowiązania z tytułu praw do użytkowania aktywów	8 491	7 587	10 120
Rezerwa z tytułu świadczeń pracowniczych	270	270	250
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	409	1 431	1 410
Zobowiązania długoterminowe razem	13 170	9 288	11 780
Zobowiązania krótkoterminowe			
Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu kredytów bankowych	13 820	9 361	8 734
Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu praw do użytkowania aktywów	4 923	5 848	5 361
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	1 730	-	165
Krótkoterminowe zobowiązania handlowe i pozostałe	40 285	34 377	39 277
Zobowiązania krótkoterminowe razem	60 758	49 586	53 537
Zobowiązania razem	73 928	58 874	65 317
PASYWA RAZEM	355 694	333 114	335 212

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie z wyniku finansowego i pozostałych całkowitych dochodów

	1.07.2022 - 31.12.2022	1.07.2021 - 31.12.2021	1.10.2022 - 31.12.2022	1.10.2021 - 31.12.2021
	Pierwsze półro- cze 2022/2023	Pierwsze półro- cze 2021/2022	Drugi kwartał 2022/2023	Drugi kwartał 2021/2022
Przychody netto ze sprzedaży	122 315	110 371	69 656	65 421
Zużycie materiałów i koszt własny sprzedanych towarów	(86 505)	(74 964)	(53 412)	(45 995)
Koszty licencji, marketingu i dystrybucji	(29)	(18)	(10)	(17)
Zysk brutto ze sprzedaży	35 781	35 389	16 234	19 409
Pozostałe koszty działalności operacyjnej	(8 269)	(6 542)	(4 698)	(3 487)
Wynagrodzenia i świadczenia na rzecz pracowników	(15 308)	(15 048)	(9 241)	(9 546)
Amortyzacja	(5 116)	(4 940)	(2 577)	(2 475)
Wynik na pozostałej działalności operacyjnej	(312)	(411)	(197)	(539)
Zysk z działalności operacyjnej	6 776	8 448	(479)	3 362
Przychody finansowe z tytułu odsetek	238	203	25	124
Koszty finansowe z tytułu odsetek	(536)	(186)	(327)	(107)
Pozostałe przychody finansowe	28 696	20 424	28 330	19 936
Pozostałe koszty finansowe	(997)	(1 242)	(519)	(606)
Zysk brutto	34 177	27 647	27 030	22 709
Podatek dochodowy	(1 444)	(1 680)	41	(690)
Zysk netto z działalności kontynuowanej	32 733	25 967	27 071	22 019
Inne całkowite dochody, które nie zostaną przeniesione do rachunku zysków i strat	-	-	-	-
Całkowite dochody razem	32 733	25 967	27 071	22 019
Podstawowy/rozwodniony zysk przypadający na jedną akcję zwykłą (w zł)	1,30	1,03	1,07	0,87

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

	Kapitał akcyjny	Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Zyski zatrzymane	Kapitał własny razem
<i>1.07.2022 - 31.12.2022</i>				
Kapitał własny na początek okresu	25 207	67 718	181 315	274 240
Zysk netto za okres	-	-	32 733	32 733
Całkowite dochody razem	-	-	32 733	32 733
Transakcje z właścicielami ujęte bezpośrednio w kapitale własnym - wypłata dywidendy	-	-	(25 207)	(25 207)
Zmiany w kapitale własnym w okresie razem	-	-	7 526	7 526
Kapitał własny na koniec okresu	25 207	67 718	188 841	281 766
<i>1.07.2021 - 30.06.2022</i>				
Kapitał własny na początek okresu	25 207	67 718	174 949	267 874
Zysk netto za okres	-	-	30 312	30 312
Całkowite dochody razem	-	-	30 312	30 312
Transakcje z właścicielami ujęte bezpośrednio w kapitale własnym - wypłata dywidendy	-	-	(23 946)	(23 946)
Zmiany w kapitale własnym w okresie razem	-	-	6 366	6 366
Kapitał własny na koniec okresu	25 207	67 718	181 315	274 240
<i>1.07.2021 - 31.12.2021</i>				
Kapitał własny na początek okresu	25 207	67 718	174 949	267 874
Zysk netto za okres	-	-	25 967	25 967
Całkowite dochody razem	-	-	25 967	25 967
Transakcje z właścicielami ujęte bezpośrednio w kapitale własnym - wypłata dywidendy	-	-	(23 946)	(23 946)
Zmiany w kapitale własnym w okresie razem	-	-	2 021	2 021
Kapitał własny na koniec okresu	25 207	67 718	176 970	269 895

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	1.07.2022 - 31.12.2022	1.07.2021 - 31.12.2021	1.10.2022 - 31.12.2022	1.10.2021 - 31.12.2021
	Pierwsze pół- rocze 2022/2023	Pierwsze pół- rocze 2021/2022	Drugi kwartał 2022/2023	Drugi kwartał 2021/2022
Zysk brutto	34 177	27 647	27 030	22 709
Korekty:				
Amortyzacja	5 116	4 940	2 577	2 475
Zyski/straty z tytułu różnic kursowych	(365)	238	(579)	419
Zyski/straty ze sprzedaży i likwidacji środków trwałych	(141)	(54)	(77)	133
Odsetki zapłacone	536	203	327	(120)
Odsetki otrzymane	(238)	(220)	(25)	(141)
Dywidendy otrzymane	(27 808)	(19 413)	(27 808)	(19 413)
Zmiana stanu należności	(32 838)	(22 828)	(27 130)	(16 300)
Zmiana stanu pozostałych aktywów	266	106	250	399
Zmiana stanu zapasów	1 050	(3 236)	9 805	5 906
Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	(1 022)	-	(1 022)	-
Zmiana stanu zobowiązań za wyjątkiem kredytów i praw do użytkowania aktywów	5 908	16 549	3 673	5 474
Korekty razem	(49 536)	(23 715)	(40 009)	(21 168)
Środki pieniężne wygenerowane na działalności operacyjnej	(15 359)	3 932	(12 979)	1 541
Podatek zapłacony	152	(1 116)	691	(658)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(15 207)	2 816	(12 288)	883
Dywidendy otrzymane	27 566	16 369	27 566	16 369
Zbycie aktywów trwałych	428	59	363	1
Splata pożyczek	8 485	150	-	-
Odsetki otrzymane	886	3	43	-
Nabycie aktywów trwałych	(10 023)	(6 514)	(4 961)	(2 828)
Nabycie udziałów	-	-	-	50
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	27 342	10 067	23 011	13 592
Wpływy z tytułu kredytów bankowych	8 459	8 734	8 459	8 110
Wpływy z tytułu pożyczek otrzymanych	1 900	-	1 900	-
Dywidendy zapłacone	(25 207)	(23 946)	(25 207)	(23 946)
Wydatki na spłatę kredytów i pożyczek	-	-	3 063	-
Płatności z tytułu leasingu	(636)	(707)	961	820
Odsetki zapłacone	(371)	(41)	(162)	(32)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(15 855)	(15 960)	(10 986)	(15 048)
Przepływy pieniężne netto razem	(3 720)	(3 077)	(263)	(573)
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	(3 720)	(3 077)	(263)	(573)
Środki pieniężne na początek okresu	4 567	3 205	1 110	701
Środki pieniężne na koniec okresu	847	128	847	128

Zatwierdzenie do publikacji

Niniejszy skonsolidowany raport śródroczny AMBRA S.A. i Grupy AMBRA za pierwsze półrocze roku obrotowego 2022/2023, tj. za okres od 1 lipca do 31 grudnia 2022 r. został zatwierdzony przez Zarząd AMBRA S.A. w dniu 21 lutego 2023 r.

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 21 lutego 2023 r.

Oświadczenie Zarządu

Zarząd AMBRA S.A. oświadcza, że wedle jego najlepszej wiedzy śródroczne skrócone skonsolidowane i jednostkowe sprawozdanie finansowe za pierwsze półrocze roku obrotowego 2022/2023 oraz dane porównawcze zaprezentowane w niniejszym raporcie zostały sporządzone zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości i odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową spółki AMBRA S.A. i Grupy AMBRA oraz osiągnięty przez Spółkę i jej Grupę wynik finansowy. Jednocześnie półroczne sprawozdanie z działalności zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć oraz sytuacji spółki AMBRA S.A. i Grupy AMBRA, w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyk.

Podpisy członków Zarządu AMBRA S.A.:

Robert Ogór
Prezes Zarządu

Grzegorz Nowak
Wiceprezes Zarządu

Piotr Kaźmierczak
Wiceprezes Zarządu

Warszawa, dnia 21 lutego 2023 r.