



JEDNOSTKOWY RAPORT OKRESOWY BROWAR CZARNKÓW S.A.

II KWARTAŁ 2022 ROKU

Kamionka, 16 sierpnia 2022 r.

Raport Browar Czarnków S.A. za II kwartał roku 2022 został przygotowany zgodnie z aktualnym stanem prawnym w oparciu o Regulamin Alternatywnego Systemu Obrotu Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. oraz Załącznik nr 3 Regulaminu ASO - „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w Alternatywnym Systemie Obrotu na rynku NewConnect”.

Firma	Browar Czarnków Spółka Akcyjna
Siedziba	Kamionka (gm. Chodzież)
Adres	Kamionka 21, 64-800 Chodzież (wlkp.)
Telefon / Fax.	+48 67 350 53 81 / +48 67 345 03 40
Internet	www.browarczarnkow.pl
E - mail	sekretariat@browarczarnkow.pl
Podstawowy zakres działalności	produkcja piwa (11.05.Z)
Forma prawna	Spółka Akcyjna
KRS	Sąd Rejonowy w Poznaniu - Nowe Miasto i Wilda, IX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, numer KRS: 0000396902
NIP	7642634046
REGON	301363600
Kapitał zakładowy	9.645.000,00zł (dziewięć milionów sześćset czterdzieści pięć tysięcy złotych 00/100) opłacony w całości.
Zarząd (wg stanu na dzień publikacji raportu)	- Jerzy Modzelewski – Prezes Zarządu - Marek Tatarewicz – Członek Zarządu - Tomasz Bartosik – Członek Zarządu
Rada Nadzorcza (wg stanu na dzień publikacji raportu)	- Michał Klimaszewski – Przewodniczący Rady Nadzorczej - Zbigniew Cheda – Członek Rady Nadzorczej - Piotr Rozwadowski – Członek Rady Nadzorczej - Robert Mościcki – Członek Rady Nadzorczej - Jarosław Siwoń – Członek Rady Nadzorczej - Arkadiusz Szymanek – Członek Rady Nadzorczej

Autoryzowany Doradca:

Kancelaria CSW Więckowska i Partnerzy Radcy Prawni Sp. k.

ul. Karola Libelta 27/lok. B6 | 61-707 Poznań

T: +48 61 852 18 15

E: kancelaria@kancelaria-csw.pl

I. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE**BILANS – AKTYWA**

Wyszczególnienie	Stan na 30.06.2022	Stan na 30.06.2021
AKTYWA		
A. AKTYWA TRWAŁE	20 784 188,94	21 212 573,12
I. Wartości niematerialne i prawne	158 305,85	11 700,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	158 305,85	11 700,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	19 555 980,09	20 159 426,12
1. Środki trwałe	19 151 479,47	19 902 990,38
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	2 261 365,01	2 261 365,01
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	12 687 694,50	13 015 353,98
c) urządzenia techniczne i maszyny	4 150 338,52	4 613 906,89
d) środki transportu	1 678,98	8 014,87
e) inne środki trwałe	50 402,46	4 349,63
2. Środki trwałe w budowie	404 500,62	256 435,74
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Od pozostałych jednostek	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	3 000,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	3 000,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	3 000,00	0,00
- udziały lub akcje	3 000,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 066 903,00	1 041 447,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 066 903,00	1 041 447,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. AKTYWA OBROTOWE	3 788 046,45	3 167 283,20
I. Zapasy	2 432 250,28	1 958 601,95
1. Materiały	526 266,71	434 688,04
2. Półprodukty i produkty w toku	404 576,04	246 826,66
3. Produkty gotowe	249 590,21	157 686,74
4. Towary	1 251 817,32	1 119 400,51
5. Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00

II. Należności krótkoterminowe	977 781,78	851 754,20
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Należności od pozostałych jednostek	977 781,78	851 754,20
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	842 541,42	769 168,81
- do 12 miesięcy	842 541,42	769 168,81
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	125 713,81	72 520,12
c) inne	9 526,55	10 065,27
d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	130 241,85	83 207,47
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	130 241,85	83 207,47
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	130 241,85	83 207,47
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	130 241,85	83 207,47
- inne środki pieniężne	0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	247 772,54	273 719,58
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY	0,00	0,00
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE	0,00	0,00
AKTYWA RAZEM:	24 572 235,39	24 379 856,32

BILANS – PASywa

Wyszczególnienie	Stan na 30.06.2022	Stan na 30.06.2021
PASYWA		
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	15 436 876,11	-2 880 623,86
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	9 645 000,00	1 545 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	51 997 317,54	40 234 891,62
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00	0,00

- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00	0,00
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
- na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-44 187 441,60	-42 567 347,44
VI. Zysk (strata) netto	-2 017 999,83	-2 093 168,04
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	9 135 359,28	27 260 480,18
I. Rezerwy na zobowiązania	519 325,44	459 644,51
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	256 382,00	192 146,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	227 943,44	232 498,51
- długoterminowa	0,00	0,00
- krótkoterminowa	227 943,44	232 498,51
3. Pozostałe rezerwy	35 000,00	35 000,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	35 000,00	35 000,00
II. Zobowiązania długoterminowe	2 142 893,92	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	2 142 893,92	0,00
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
e) inne	2 142 893,92	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	6 252 888,89	26 800 835,67
1. Wobec jednostek powiązanych	2 579 894,89	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	2 579 894,89	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
3. Wobec pozostałych jednostek	3 672 994,00	26 800 835,67
a) kredyty i pożyczki	710 087,35	20 829 520,78
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 636 482,16	2 399 170,83
- do 12 miesięcy	1 636 482,16	2 399 170,83
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	26 245,85
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 055 329,70	3 344 830,08
h) z tytułu wynagrodzeń	254 306,11	126 334,92
i) inne	16 788,68	74 733,21
4. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	220 251,03	0,00
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	220 251,03	0,00
- długoterminowe	122 640,87	0,00
- krótkoterminowe	97 610,16	0,00
PASYWA RAZEM:	24 572 235,39	24 379 856,32

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT W UKŁADZIE KALKULACYJNYM

Wyszczególnienie	Od 01.04.2022 do 30.06.2022	Od 01.04.2021 do 30.06.2021	Od 01.01.2022 do 30.06.2022	Od 01.01.2021 do 30.06.2021
A. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	1 914 080,27	1 711 585,91	2 652 319,77	2 816 789,12
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 457 889,97	1 354 366,12	2 012 365,00	2 195 168,91
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	456 190,30	357 219,79	639 954,77	621 620,21
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	1 560 649,81	1 326 773,14	2 195 344,57	2 430 949,34
- jednostkom powiązanym	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	1 122 894,42	990 059,10	1 590 328,10	1 720 503,15
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	437 755,39	336 714,04	605 016,47	710 446,19
C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A–B)	353 430,46	384 812,77	456 975,20	385 839,78
D. Koszty sprzedaży	682 711,48	508 067,17	1 228 661,16	993 818,16
E. Koszty ogólnego zarządu	441 162,89	335 857,52	854 626,12	653 947,13
F. Zysk (strata) ze sprzedaży (C–D–E)	-770 443,91	-459 111,92	-1 626 312,08	-1 261 925,51
G. Pozostałe przychody operacyjne	25 539,14	27 161,75	32 489,93	63 090,98
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	3 200,00	0,00	5 232,52	26 387,18
II. Dotacje	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne przychody operacyjne	22 339,14	27 161,75	27 257,41	36 703,80
H. Pozostałe koszty operacyjne	33 921,40	153 231,28	336 814,93	292 404,49
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	33 921,40	153 231,28	336 814,93	292 404,49
I. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G–H)	-778 826,17	-585 181,45	-1 930 637,08	-1 491 239,02
J. Przychody finansowe	0,00	0,00	17,40	0,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	0,00	0,00	17,40	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
K. Koszty finansowe	58 418,90	197 952,82	87 380,15	601 929,02
I. Odsetki, w tym:	42 540,53	189 732,82	61 759,21	583 109,02
- dla jednostek powiązanych	25 497,55	0,00	40 248,24	0,00
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Inne	15 878,37	8 220,00	25 620,94	18 820,00
L. Zysk (strata) brutto (I+J-K)	-837 245,07	-783 134,27	-2 017 999,83	-2 093 168,04
M. Podatek dochodowy	0,00	0,00	0,00	0,00
N. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	0,00	0,00
O. Zysk (strata) netto (L-M-N)	-837 245,07	-783 134,27	-2 017 999,83	-2 093 168,04

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH METODĄ POŚREDNIĄ

Wyszczególnienie	Od 01.04.2022 do 30.06.2022	Od 01.04.2021 do 30.06.2021	Od 01.01.2022 do 30.06.2022	Od 01.01.2021 do 30.06.2021
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
I. Zysk (strata) netto	-837 245,07	-783 134,27	-2 017 999,83	-2 093 168,04
II. Korekty razem	230 650,39	615 059,92	537 633,11	1 494 259,62
1. Amortyzacja	232 172,34	227 799,03	463 224,11	462 126,40
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	42 540,53	189 732,82	61 759,21	583 109,02
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-3 200,00	0,00	-5 232,52	-26 387,18
5. Zmiana stanu rezerw	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Zmiana stanu zapasów	-112 757,50	-57 496,60	-214 283,52	108 558,14
7. Zmiana stanu należności	-542 076,80	-461 380,51	-364 354,56	-399 421,96
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	646 322,97	719 113,35	844 833,69	1 020 818,51
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-32 351,15	-2 708,17	-248 313,30	-254 543,31
10. Inne korekty	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	-606 594,68	-168 074,35	-1 480 366,72	-598 908,42
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ				
I. Wpływy	0,00	0,00	2 032,52	86 280,58
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00	2 032,52	86 280,58
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
- zbycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
- inne wpływy z aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	28 348,46	124 331,64	84 476,36	124 331,64
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	28 348,46	124 331,64	84 476,36	124 331,64
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-28 348,46	-124 331,64	-82 443,84	-38 051,06
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ				
I. Wpływy	826 621,69	300 000,00	1 721 686,74	700 000,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	826 621,69	300 000,00	1 721 686,74	700 000,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Wydatki	105 242,81	4 030,70	109 710,80	109 002,56
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00	0,00

2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	100 000,00	0,00	100 000,00	771,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	0,00	0,00	0,00	92 687,76
8. Odsetki	5 242,81	4 030,70	9 710,80	15 543,80
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	721 378,88	295 969,30	1 611 975,94	590 997,44
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III)	86 435,74	3 563,31	49 165,38	-45 962,04
E. BILANSOWA ZMIANA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	86 435,74	3 563,31	49 165,38	-45 962,04
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00	0,00
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POZĄTEK OKRESU	43 806,11	79 644,16	81 076,47	129 169,51
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D), W TYM	130 241,85	83 207,47	130 241,85	83 207,47
- o ograniczonej możliwości dysponowania	0,00	0,00	0,00	0,00

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Wyszczególnienie	Stan na 30.06.2022	Stan na 30.06.2021
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	17 454 875,94	-4 387 455,82
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	17 454 875,94	-4 387 455,82
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	9 645 000,00	1 545 000,00
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
- emisja akcji	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)	0,00	0,00
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	9 645 000,00	1 545 000,00
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	51 997 317,54	36 634 891,62
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	0,00	3 600 000,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	3 600 000,00
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	0,00	0,00
- podziału zysku (ustawowo)	0,00	0,00
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0,00	0,00
- emisja akcji serii J	0,00	3 600 000,00
- emisja akcji serii K	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
- pokrycia straty	0,00	0,00
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	51 997 317,54	40 234 891,62
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00	0,00
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00

b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-44 187 441,60	-42 567 347,44
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	0,00	0,00
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	0,00
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	44 187 441,60	42 567 347,44
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0,00	0,00
- korekty błędów	0,00	0,00
5.5 Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	44 187 441,60	42 567 347,44
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00
- ...	0,00	0,00
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	44 187 441,60	42 567 347,44
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-44 187 441,60	-42 567 347,44
6. Wynik netto	-2 017 999,83	-2 093 168,04
a) zysk netto	0,00	0,00
b) strata netto	2 017 999,83	2 093 168,04
c) odpisy z zysku	0,00	0,00
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	15 436 876,11	-2 880 623,86
III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	0,00	0,00

II. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI

Poniżej przedstawione jest omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia jednostkowego sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru oraz przedstawienie przyczyn i skutków ich ewentualnych zmian w stosunku do roku poprzedzającego.

1. Sposób prezentacji sprawozdań finansowych

Jednostkowe sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości.

Spółka sporządza jednostkowy rachunek zysków i strat w okresach rocznych oraz rachunek zysków i strat w okresach międzyrocznych w układzie kalkulacyjnym.

2. W zakresie ewidencji wartości niematerialnych i prawnych

Wartości niematerialne i prawne podlegają umarzaniu i amortyzowaniu metodą liniową. Przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej uwzględnia się przewidywany okres ekonomicznej

użyteczności. W przypadku, gdy nie występują istotne różnice pomiędzy okresem amortyzacji ustalonym na podstawie przewidywanego okresu ekonomicznej przydatności a stawkami amortyzacji podatkowej stosuje się stawki amortyzacji wynikające z przepisów podatkowych. Wartości niematerialne i prawne o wartości mniejszej niż 3.500 złotych są umarzane jednorazowo w miesiącu nabycia lub rozpoczęcia pobierania korzyści z wykorzystywania tych praw. W innych kwestiach dotyczących wyceny, o ile to możliwe można stosować zasady określone dla środków trwałych.

3. W zakresie ewidencji środków trwałych

Środki trwałe amortyzuje się metodą liniową począwszy od następnego miesiąca po przyjęciu środków trwałych do używania. Przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej uwzględnia się przewidywany okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego. W przypadku, gdy nie występują istotne różnice pomiędzy okresem amortyzacji ustalonym na podstawie przewidywanego okresu ekonomicznej przydatności środka trwałego a stawkami amortyzacji podatkowej stosuje się stawki amortyzacji wynikające z przepisów podatkowych.

Amortyzacja niskocennych środków trwałych o wartości nieprzekraczającej 3.500 zł dokonywana jest jednorazowo w miesiącu przyjęcia środków trwałych do używania. Środki trwałe niewielkiej wartości nieprzekraczającej 1.000 zł mogą być odnoszone w koszty Spółki bezpośrednio po oddaniu ich do używania. Środki nie objęte ewidencją bilansową (na kontach środków trwałych) np. obce środki trwałe lub o nieznaczonej wartości są objęte ewidencją pozabilansową.

W przypadku zaistnienia przyczyn powodującej trwałą utratę wartości dokonuje się w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych odpisów aktualizujących wartość środka trwałego.

4. W zakresie inwestycji

Udziały lub akcje, w tym od jednostek podporządkowanych wycenia się według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. W przypadku akcji spółek notowanych na Giełdzie wartość w cenie nabycia przeszacowywana jest do wartości rynkowej, a różnica z przeszacowania odnoszona jest na kapitał z aktualizacji wyceny.

W celu rzetelnego i jasnego przedstawienia sytuacji Zarząd Spółki podjął decyzję o zmianie zasad rachunkowości w stosunku do wyceny nieruchomości inwestycyjnej. Dotychczas nieruchomości te wyceniane były zgodnie z art. 28 par. 1. ustęp 1a ustawy o rachunkowości według wartości godziwej, zaś obecnie wyceniane będą według kategorii ceny nabycia. Powyższe zmiany zaczęły obowiązywać począwszy od 1 stycznia 2014 roku.

5. W zakresie aktywów finansowych i zobowiązań finansowych

Aktywa finansowe uznaje się za nabyte, a zobowiązania finansowe za powstałe w przypadku zawarcia przez jednostkę kontraktu, który powoduje powstanie aktywów finansowych u jednej ze stron i zobowiązania finansowego albo instrumentu kapitałowego u drugiej ze stron.

6. W zakresie rzeczowych składników aktywów obrotowych

Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy.

Poszczególne grupy zapasów wyceniane są w następujący sposób:

- a) materiały - w cenie zakupu,
- b) półprodukty i produkty w toku - w rzeczywistym koszcie wytworzenia
- c) produkty gotowe - w rzeczywistym koszcie wytworzenia
- d) towary - w cenie zakupu

Odpisy aktualizujące wartość rzeczowych składników majątku obrotowego dokonane w związku z trwałą utratą ich wartości lub spowodowane wyceną doprowadzającą ich wartość do cen sprzedaży netto możliwych do uzyskania pomniejszając wartość pozycji w bilansie i zalicza się je odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów wytworzenia sprzedanych produktów lub usług lub kosztów sprzedaży.

Stosowane metody rozchodu - przyjmuje się, że rozchód składnika aktywów wycenia się kolejno po cenach (kosztach) tych składników aktywów, które jednostka najwcześniej nabyła (wytworzyła).

7. W zakresie ewidencji należności

Należności wyceniane są w ciągu roku obrotowego w wartości nominalnej. Należności są wyceniane zgodnie z zasadą ostrożności z uwzględnieniem odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych.

8. W zakresie ewidencji środków pieniężnych

Krajowe środki pieniężne wykazuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej. Środki pieniężne w walutach obcych wykazuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej, przeliczonej na złote polskie według kursu zakupu lub sprzedaży ustalonego dla danej waluty obcej (odrębnie dla każdej waluty) przez bank dewizowy, z którego usług jednostka korzystała.

Znajdujące się w kasach środki pieniężne są inwentaryzowane w drodze spisu z natury na ostatni dzień każdego roku obrotowego, natomiast zgromadzone na rachunkach bankowych w drodze uzyskania od banków potwierdzenia ich stanu. Ewentualne różnice zostają wyjaśnione i rozliczone w księgach roku, za który sporządza się bilans.

9. W zakresie rozliczeń międzyokresowych kosztów czynnych

Rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne dokonywane są, jeżeli koszty poniesione dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych.

10. W zakresie kapitałów (funduszy) własnych

Kapitały (fundusze) własne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa, statutu lub umowy spółki.

Kapitał zapasowy tworzony jest z podziału zysku, przeniesienia z kapitału rezerwowego z aktualizacji wyceny oraz nadwyżki wartości emisyjnej akcji powyżej ich wartości nominalnej pomniejszonej o koszty tej emisji. Pozostała część kosztów emisji zaliczana jest do kosztów finansowych.

11. W zakresie rezerw

Rezerwy tworzy się na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania i wycenia się je na dzień bilansowy w wiarygodnie oszacowanej wartości. Rezerwy zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych lub strat nadzwyczajnych, zależne od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą.

12. W zakresie ewidencji zobowiązań

Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty z wyjątkiem zobowiązań, których uregulowanie zgodnie z umową następuje przez wydanie innych niż środki pieniężne aktywów finansowych lub wymiany na instrumenty finansowe - które wycenia się według wartości godziwej.

Jeżeli termin wymagalności przekracza jeden rok od daty bilansowej, salda tych zobowiązań, z wyjątkiem zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wykazuje się jako długoterminowe. Pozostałe części sald wykazywane są jako krótkoterminowe.

13. W zakresie rozliczeń międzyokresowych - w pasywach

Rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

14. W zakresie ewidencji przychodów

Przychody ze sprzedaży ewidencjonowane są w cenach nominalnych

15. W zakresie ewidencji kosztów

Spółka prowadzi ewidencje kosztów w układzie kalkulacyjnym.

Spółka prowadzi ewidencje kosztów dotyczącą wydatków związanych z promocją nowych rodzajów i gatunków piw w ujęciu bilansowym na kontach rozliczenia międzyokresowych - okres rozliczenia wynosi 36 miesięcy a w ujęciu podatkowym w momencie powstania kosztu. Spółka podjęła taką decyzję ze względu na to, iż koszty wprowadzenia i promocji nowych piw dotyczą przychodów przyszłych okresów i bilansowo bardzo zniekształcają wyniki bieżącej działalności Spółki. Jednorazowe wydatki wprowadzenia produktu do sieci handlowej związane są z przychodami które pojawią się w przyszłości.

16. W zakresie opodatkowania

Wynik brutto korygują:

- a) bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych,
- b) aktywa oraz rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

III. KOMENTARZ EMITENTA NA TEMAT OKOLICZNOŚCI I ZDARZEŃ ISTOTNIE WPŁYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ EMITENTA, JEGO SYTUACJĘ FINANSOWĄ I WYNIKI OSIĄGNIĘTE W DANYM KWARTALE

W drugim kwartale 2022 roku Spółka Browar Czarnków S.A. osiągnęła przychody netto ze sprzedaży na poziomie 1,9 mln zł, natomiast w analogicznym okresie roku 2021 przychody były równe 1,7 mln zł, co oznacza wzrost o 12%. W odniesieniu do dwóch kwartałów narastająco, suma łącznych przychodów w roku 2022 do sumy łącznych przychodów w roku 2021 jest niższa o 6%.

W drugim kwartale 2022 roku przychody ze sprzedaży piwa były wyższe od sprzedaży za ubiegły okres sprawozdawczy o ok. 99 tys. zł, co oznacza wzrost o 7%.

Powyższe dynamiki sprzedażowe Spółki obrazuje poniższa tabela.

	04-06 2022	04-06 2021	Zmiana [%]	01-06 2022	01-06 2021	Zmiana [%]
Przychody ze sprzedaży	1 914 080	1 711 586	11,8	2 652 320	2 816 789	-5,8
sprzedaż piwa	1 447 930	1 348 666	7,4	1 978 735	2 183 874	-9,4
sprzedaż opakowań	407 582	353 775	15,2	599 094	616 699	-2,9
inne przychody	58 568	9 145	540,5	74 491	16 215	359,4

Spółka w drugim kwartale 2022 roku wykazała niższy wskaźnik rentowności ze sprzedaży, przy jednoczesnym spadku wolumenu ilościowego sprzedaży oraz wzroście średniej ceny sprzedaży, niż w tym samym okresie roku ubiegłego. Narastająco za dwa kwartały 2022 roku w odniesieniu do dwóch kwartałów 2021 roku Spółka wykazała spadek rentowności ze sprzedaży oraz wolumenu ilościowego sprzedaży przy jednoczesnym wzroście średniej ceny sprzedaży.

	04-06 2022	04-06 2021	Zmiana [%]	01-06 2022	01-06 2021	Zmiana [%]
Rentowność sprzedaży *	84%	100%	-16	93%	100%	-7
Średnia cena *	120%	100%	20	119%	100%	19
Ilość hl sprzedaży *	90%	100%	-10	76%	100%	-24

* II kwartał 2022 jako wartość bazowa równa 100%

Spółka dysponuje dwoma browarami; pierwszy z nich to zakład produkcyjny w Kamionce koło Chodzieży oraz zakład w Czarnkowie, którego aktywność produkcyjna została wyłączona w roku 2020. Spółka oferuje swoim klientom szeroką gamę produktów w oparciu o cztery główne marki piw: Noteckie, Gniewosz, Konstancin, Browar Czarnków.

Obecnie portfel marki Noteckie obejmuje: Jasne Pełne, Pils, Niefiltrowane, Bursztynowe, Ciemne, Koźlak Wielkopolski.

Pod marką Gniewosz oferowane są następujące piwa: Jasne, Ciemne, Miodowe i Korzenne. Marka Konstancin oferuje klientom portfel znakomitych piw dolnej i górnej fermentacji: Warszawiak, Pszeniczne, IPA, APA, Porter oraz Koźlak.

Natomiast pod marką Browar Czarnków warzone są piwa: Łoś, Izerskie, Walońskie.

Dodatkowo w maju 2022 roku Spółka podpisała umowę z firmą Sinalco International Brands GmbH & Co. KG i stała się głównym dystrybutorem trzech napojów tej marki na całą Polskę.

Spółka jest także dystrybutorem napoju energetycznego Black Lion oraz realizuje projekty piwa pod marką własną dla firm z różnych branż.

W wyniku prowadzonej działalności operacyjnej w drugim kwartale 2022 roku Spółka uzyskała ujemny wynik na poziomie 0,78 mln zł, przy ujemnym wyniku za analogiczny okres roku ubiegłego w kwocie 0,59 mln zł. Narastająco za dwa kwartały 2022 roku Spółka uzyskała stratę na działalności operacyjnej w wysokości 1,9 mln zł, w roku ubiegłym za ten sam okres strata z działalności operacyjnej wynosiła 1,5 mln zł.

Poniższa tabela ukazuje poziom uzyskanej EBITD'y w analizowanym kwartale w porównaniu do analogicznego okresu roku 2021, jak również narastająco za dwa kwartały 2022 w porównaniu do dwóch kwartałów roku 2021.

	04-06 2022	04-06 2021	Zmiana	01-06 2022	01-06 2021	Zmiana
EBITDA	-546 653,83	-357 382,42	-189 271,41	-1 467 412,97	-1 029 112,62	-438 300,35

Spółka uzyskała w okresach sprawozdawczych 2022 i 2021 ujemną EBITD'ę. W II kwartale 2022 roku uzyskana EBITDA jest o 189 tys. zł gorsza niż w drugim kwartale 2021. Wypracowanie ujemnej wartości EBITDA wiąże się z koniecznością zewnętrznego finansowania podstawowej działalności Spółki.

Podsumowując powyższe, Spółka w drugim kwartale 2022 roku oraz porównywalnie w analogicznym okresie 2021 roku uzyskała stratę netto na poziomie 0,84 mln zł w stosunku do straty netto 0,78 mln zł. Narastająco za dwa kwartały 2022 roku Spółka poniosła stratę w wysokości 2,0 mln zł, a za dwa kwartały 2021 roku strata wynosiła 2,1 mln zł.

Wpływ na wyniki drugiego kwartału miało okresowe zaprzestanie produkcji na przełomie IV kwartału 2021 r. i I kwartału 2022 r. i celowe opróżnienie stanów magazynowych, co było spowodowane zamiarem Spółki podjęcia próby uzyskania zezwolenia na prowadzenie składu podatkowego w celu zmiany sposobu rozliczania podatku akcyzowego z procedury przedpłaty akcyzy na procedurę zawieszono poboru akcyzy. Z przyczyn organizacyjnych aktualnie zdecydowano się na kontynuowanie dotychczasowego sposobu rozliczania podatku akcyzowego i wznowiono produkcję w pełnym zakresie. Należy również zaznaczyć, że Spółka sukcesywnie zwiększa produkcję, co wiąże się z większym zużyciem energii elektrycznej, gazu oraz wody, których ceny wzrosły.

W dniu 21 czerwca 2022 r., w związku z upływem kadencji dotychczasowego Zarządu, Rada Nadzorcza powołała nowy Zarząd na okres pięcioletniej wspólnej kadencji, która upłynie w dniu 21 czerwca 2027 r. Do pełnienia funkcji Prezesa Zarządu został powołany Pan Jerzy Modzelewski, który pełnił funkcję dotychczas. Do pełnienia funkcji Członka Zarządu ds. Handlowych został powołany Pan Marek Tatarewicz, który pełnił tę funkcję dotychczas. Do pełnienia funkcji Członka Zarządu ds. Administracji i IT został powołany Pan Tomasz Bartosik, który dotychczas pełnił w Spółce funkcję Członka Rady Nadzorczej, od stycznia 2022 r. delegowanego do Zarządu.

IV. STANOWISKO ODNOŚNIE DO MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK W ŚWIETLE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W RAPORCIE KWARTALNYM

Emitent nie publikował prognoz wyników finansowych na rok 2022.

V. OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI EMITENTA ORAZ HARMONOGRAMU ICH REALIZACJI

Nie dotyczy.

VI. INFORMACJE NA TEMAT AKTYWNOŚCI W ZAKRESIE WPROWADZANIA ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE

Emitent nie podejmował w okresie objętym raportem inicjatyw nastawionych na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie.

VII. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA, Z WYSZCZEGÓLNIENIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI ORAZ JEDNOSTEK NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ

Nie dotyczy.

VIII. WSKAZANIE PRZYCZYN NIESPORZĄDZENIA SPRAWOZDAŃ SKONSOLIDOWANYCH PRZEZ PODMIOT DOMINUJĄCY LUB PRZYCZYN ZWOLNIENIA Z KONSOLIDACJI

Nie dotyczy.

IX. WYBRANE DANE FINANSOWE WSZYSTKICH JEDNOSTEK ZALEŻNYCH EMITENTA NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ

Nie dotyczy.

X. INFORMACJE O STRUKTURZE AKCJONARIATU EMITENTA, ZE WSKAZANIEM AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH, NA DZIEŃ PRZEKAZANIA RAPORTU, CO NAJMNIEJ 5% GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU

Na dzień 16 maja 2022 r. struktura akcjonariatu Emitenta przedstawia się następująco:

Lp.	Akcjonariusz	Liczba akcji	Udział w kapitale zakładowym	Udział w ogólnej liczbie głosów
1	Zbigniew Cheda wraz z New Business sp. z o.o. ¹	57 554 389	59,67 %	59,67 %
2	Foroneus sp. z o.o.	32 400 000	33,59 %	33,59 %
3	Pozostali	6 495 611	6,74%	6,74 %
Razem		96 450 000	100,00%	100,00%

1 Emitent prezentuje łączną liczbę akcji Pana Zbigniewa Chedy, posiadanych bezpośrednio i pośrednio poprzez spółkę zależną, tj. New Business sp. z o.o. Z prezentowanego pakietu Pan Zbigniew Cheda posiada bezpośrednio 3.600.000 akcji stanowiących udział 3,73% w kapitale zakładowym i głosach, zaś spółka New Business sp. z o.o. posiada 53.954.389 akcji, stanowiących udział 55,94% w kapitale zakładowym i głosach.

XI. INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA, W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY

Na ostatni dzień okresu objętego niniejszym raportem kwartalnym (31.06.2022 r.) zatrudnienie u Emitenta w przeliczeniu na pełne etaty wynosiło 41.

Kamionka, dnia 16 sierpnia 2022 roku

Jerzy Modzelewski
Prezes Zarządu

Marek Tatarewicz
Członek Zarządu

Tomasz Bartosik
Członek Zarządu