

SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY
EXCELLENCE S.A.
ZA II KWARTAŁ 2023 ROKU,
ZAKOŃCZONY DNIA 30 CZERWCA 2023 ROKU



Stryków, dnia 11 sierpnia 2023 roku

Wybrane skonsolidowane dane finansowe

Wybrane kwartalne dane finansowe	tys. PLN		tys. EUR	
	2 kw. 2023, zakończony 30.06.2023	2 kw. 2022, zakończony 30.06.2022	2 kw. 2023, zakończony 30.06.2023	2 kw. 2022, zakończony 30.06.2022
dane dotyczące skonsolidowanego sprawozdania finansowego				
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	22 014,9	16 175,6	4 852,0	3 478,6
II. Zysk na sprzedaży	2 298,0	594,2	506,5	127,8
III. Zysk (strata) na działalności operacyjnej	1 053,0	(11,4)	232,1	(2,5)
IV. Zysk (strata) brutto	791,6	(199,8)	174,5	(43,0)
V. Zysk (strata) netto	347,4	(256,1)	76,6	(55,1)
VI. Amortyzacja	355,3	381,5	78,3	82,0
VII. Zysk (strata) netto na akcję zwykłą (zł/euro)	0,002	(0,002)	0,000	(0,000)
VIII. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	2 277,0	(711,2)	501,8	(152,9)
IX. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(250,2)	(140,3)	(55,1)	(30,2)
X. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(2 368,9)	660,4	(522,1)	142,0
	tys. PLN		tys. EUR	
Wybrane dane finansowe na dzień	stan na 30.06.2023	stan na 30.06.2022	stan na 30.06.2023	stan na 30.06.2022
dane dotyczące skonsolidowanego sprawozdania finansowego				
XI. Aktywa razem	44 416,9	42 037,4	9 982,4	8 981,2
XII. Należności krótkoterminowe	12 005,1	9 542,3	2 698,1	2 038,7
XIII. Środki pieniężne	1 077,4	810,1	242,1	173,1
XIV. Zobowiązania długoterminowe	2 011,5	794,1	452,1	169,7
XV. Zobowiązania krótkoterminowe	18 517,6	19 814,9	4 161,7	4 233,4
XVI. Kapitał własny	22 253,8	20 097,1	5 001,4	4 293,7
XVII. Kapitał podstawowy	15 773,0	15 773,0	3 544,9	3 369,9
XVIII. Liczba akcji w sztukach	157 730 000	157 730 000	157 730 000	157 730 000
XIX. Wartość księgowa na akcję (zł/euro)	0,14	0,13	0,03	0,03

Ogłoszone przez Narodowy Bank Polski średnie kursu wymiany złotego w stosunku do EURO wyniosły w okresach objętych raportem finansowym:

okresy objęte sprawozdaniem finansowym	średni kurs w okresie	Kurs na ostatni dzień okresu
01.04.2023 - 30.06.2023	4,5373	4,4495
01.04.2022 - 30.06.2022	4,6500	4,6806

Podstawowe pozycje bilansu, rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych z prezentowanego sprawozdania finansowego oraz danych porównywalnych, przeliczonych na EURO.

Poszczególne pozycje aktywów i pasywów bilansu przeliczono według kursów ogłoszonych przez Narodowy Bank Polski dla euro obowiązujących na ostatni dzień okresu sprawozdawczego.

Poszczególne pozycje rachunku zysków i strat oraz sprawozdania z przepływów środków pieniężnych przeliczono według kursów stanowiących średnią arytmetyczną średnich kursów ogłoszonych przez Narodowy Bank Polski dla euro obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie sprawozdawczym.

1) Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Excellence S.A. za II kwartał 2023 roku.

Bilans skonsolidowany

	AKTYWA	Stan na dzień (zł)	
		30.06.2023	30.06.2022
A.	AKTYWA TRWAŁE	18 084 415	16 004 647
I.	Wartości niematerialne i prawne	4 535 525	4 696 004
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0	0
2.	Wartość firmy jednostek podporządkowanych	1 808 099	1 808 099
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	2 727 426	2 887 905
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0	0
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	10 663 189	10 281 215
1.	Środki trwałe	9 984 038	10 263 815
2.	Środki trwałe w budowie	679 151	17 400
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0	0
III.	Należności długoterminowe	370 279	344 626
1.	Od jednostek powiązanych	0	0
2.	Od pozostałych jedn. w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
3.	Od pozostałych jednostek	370 279	344 626
IV.	Inwestycje długoterminowe	2 515 422	92 380
1.	Nieruchomości	2 415 422	0
2.	Wartości niematerialne i prawne	0	0
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	100 000	92 380
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0	590 420
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochod.	0	590 420
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0	0
B.	AKTYWA OBROTOWE	26 332 494	26 032 806
I.	Zapasy	13 187 391	15 604 629
1.	Materiały	6 786 114	8 928 876
2.	Półprodukty i produkty w toku	2 582 179	3 104 436
3.	Produkty gotowe	3 686 475	3 187 646
4.	Towary	132 623	383 671
5.	Zaliczki na dostawy i usługi	0	0
II.	Należności krótkoterminowe	12 005 105	9 542 352
1.	Należności od jednostek powiązanych	0	0
2.	Należności od pozostałych jednostek	12 005 105	9 542 352
III.	Inwestycje krótkoterminowe	1 077 430	810 150
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 077 430	810 150
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0	0

IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	62 568	75 675
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0	0
D.	Udziały (akcje) własne	0	0
	Aktywa razem	44 416 908	42 037 452

	PASywa	Stan na dzień (zł)	
		30.06.2023	30.06.2022
A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	22 253 852	20 097 143
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	15 773 000	15 773 000
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy	3 986 301	3 934 848
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0	0
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	586 6378	586 638
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-461 776	-1 407 512
VI.	Zysk (strata) netto	636 516	-61 974
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B.	KAPITAŁ MNIejszości	1 733 173	1 272 143
C.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	22 163 056	21 940 310
I.	Rezerwy na zobowiązania	1 352 162	1 025 228
1.	Rezerwy z tyt. odroczonego podatku doch.	504 288	918 780
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podob.	111 644	106 448
3.	Pozostałe rezerwy	736 230	0
II.	Zobowiązania długoterminowe	2 011 539	794 066
1.	Wobec jednostek powiązanych	0	0
2.	Wobec pozostałych jednostek	2 011 539	794 066
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	18 517 626	19 814 936
1.	Wobec jednostek powiązanych	0	0
2.	Wobec pozostałych jednostek	18 517 626	19 814 936
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	281 729	306 079
1.	Ujemna wartość firmy	0	0
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	281 729	306 079
	Pasywa razem	44 416 908	42 037 452

Skonsolidowany Rachunek Zysków i Strat (wariant porównawczy)

	RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	od 01.04.2023 do 30.06.2023	od 01.04.2022 do 30.06.2022	od 01.01.2023 do 30.06.2023	od 01.01.2022 do 30.06.2022
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	22 014 930	16 175 561	40 865 184	32 459 756
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	16 966 500	13 957 377	32 569 911	27 547 642
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)				

III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki				
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	5 048 430	2 218 183	8 295 273	4 912 113
B.	Koszty działalności operacyjnej	19 716 920	15 581 383	37 398 203	31 240 480
I.	Amortyzacja	355 308	381 526	706 349	685 888
II.	Zużycie materiałów i energii	9 633 202	9 122 547	19 063 481	18 000 219
III.	Usługi obce	2 361 087	2 446 226	4 668 590	4 908 620
IV.	Podatki i opłaty	116 403	17 127	137 985	37 048
V.	Wynagrodzenia	2 094 009	1 867 716	4 299 340	4 023 654
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	395 064	333 331	799 127	729 579
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	35 410	33 178	78 821	72 418
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	4 726 438	1 379 732	7 644 510	2 783 054
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	2 298 010	594 178	3 466 981	1 219 276
D.	Pozostałe przychody operacyjne	206 749	167 814	230 108	431 964
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		43 000		43 000
II.	Dotacje		5 735	12 880	131 168
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
IV.	Inne przychody operacyjne	206 749	119 079	217 228	257 796
E.	Pozostałe koszty operacyjne	1 451 714	773 381	1 715 875	1 076 459
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0	0	0	0
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	34 241	41 682	34 241	41 682
III.	Inne koszty operacyjne	1 417 473	731 699	1 681 634	1 034 777
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	1 053 045	-11 389	1 981 213	574 781
G.	Przychody finansowe	1 212	23 036	34 407	43 013
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0	0	0	0
II.	Odsetki	1 212	1 351	12 436	6 556
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych				
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych				
V.	Inne		21 685	21 971	36 457
H.	Koszty finansowe	304 431	155 637	539 545	257 039
I.	Odsetki	291 460	145 040	506 335	228 690
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych				
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych				
IV.	Inne	12 970	10 597	33 209	28 349
I.	Udział w zyskach jednostek stowarzyszonych i współzal.	41 772	-55 825		-67 621
J.	Zysk (strata) brutto (F+G-H-I)	791 599	-199 816	1 476 076	293 134
K.	Podatek dochodowy	371 369	11 243	688 418	144 541
L.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)				
M.	Zysk (strata) mniejszości	72 820	45 065	151 141	210 567
N.	Zysk (strata) netto (J-K-L-M)	347 410	-256 124	636 516	-61 974

Skonsolidowany Rachunek Przepływów Pieniężnych (metoda pośrednia)

A.	PRZEPLÝWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	od 01.04.2023 do 30.06.2023	od 01.04.2022 do 30.06.2022	od 01.01.2023 do 30.06.2023	od 01.01.2022 do 30.06.2022
I.	Zysk (strata) netto	420 230	-211 059	787 658	148 593
II.	Korekty razem	1 856 840	-500 155	-458 640	-1 060 826
1.	Amortyzacja	355 308	381 526	706 349	685 888
2.	Odsetki i udziały w zyskach	303 219	132 602	505 138	214 027
3.	Zysk z działalności inwestycyjnej		-118 610		-118 610
4.	Zmiana stanu rezerw	650 000	-60 233	454 199	-1 213 478
5.	Zmiana stanu zapasów	405 321	-565 701	-144 144	-3 181 867
6.	Zmiana stanu należności	-418 836	1 683 026	-1 356 778	1 750 400
7.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterm.z wyjątkiem kredytów	506 843	172 620	-838 379	645 895
8.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokr.	11 823	84 409	-10 014	208 387
9.	Inne korekty	43 163	-2 209 795	224 990	-51 468
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I + II)	2 277 070	-711 214	329 018	-912 233
B.	PRZEPLÝWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ				
I.	Wpływy		156 717		119 604
1.	Zbycie wartości niemater. oraz rzeczowych aktywów trwałych		118 610		118 610
2.	Z aktywów finansowych		38 107		994
II.	Wydatki	-250 165	-297 023	-3 170 727	-748 155
1.	Nabycie wartości niemater. oraz rzeczowych aktywów trwałych	-250 165	-297 023	-3 170 477	-748 155
2.	Na aktywa finansowe			-250	
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-250 165	-140 306	-3 170 727	-628 551
C.	PRZEPLÝWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ				
I.	Wpływy		920 268	4 060 880	1 518 404
1.	Kredyty i pożyczki		920 268	4 060 880	1 518 404
II.	Wydatki	-2 368 922	-259 849	-772 820	-433 341
1.	Spląty kredytów i pożyczek	-1 913 051			
2.	Płatności z tyt.leasingu finansowego	-152 652	-127 247	-267 682	-219 314
3.	Odsetki	-303 219	-132 602	-505 138	-214 027
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-2 368 922	660 420	3 288 060	1 085 064
D.	PRZEPLÝWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III + B.III + C.III)	-342 017	-191 101	446 352	-455 718
E.	BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH	-342 017	-191 101	446 352	-455 718
F.	ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	1 419 446	1 001 251	631 078	1 265 868
G.	ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F + D)	1 077 430	810 150	1 077 430	810 150

Zestawienie Zmian w Kapitale Własnym

	ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	od 01.04.2023 do 30.06.2023	od 01.04.2022 do 30.06.2022	od 01.01.2023 do 30.06.2023	od 01.01.2022 do 30.06.2022
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	21 516 742	22 504 562	21 241 205	19 948 551
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	21 516 742	22 504 562	21 241 205	19 948 551
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	15 773 000	15 773 000	15 773 000	15 773 000
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	15 773 000	15 773 000	15 773 000	15 773 000
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	3 934 849	2 922 647	3 986 301	2 922 647
2.1	Zmiany kapitału zapasowego	51 452	647 310	0	647 310
2.2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	3 986 301	3 569 957	3 986 301	3 569 957
3.	Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu-zmiany przyjętych zasad rachunk.	0	0	0	0
3.1	Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	0	0	0	0
3.2	Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0	0	0	0
4.	Pozostałe kapitały (fundusz) rezerwowe na początek okresu	586 638	586 638	586 638	586 638
4.1.	Pozostałe kapitały (fundusz) rezerwowe na koniec okresu	586 638	586 638	586 638	586 638
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-727 204	1 037 067	-923 784	-1 407 512
5.1.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-461 776	-1 407 512	-461 776	-1 407 512
5.2	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-461 776	-1 407 512	-461 776	-1 407 512
6.	Wynik netto	347 410	-171 594	636 516	-137 905
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	22 253 852	20 097 143	22 253 852	20 097 143
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	22 253 852	20 097 143	22 253 852	20 097 143

Wybrane jednostkowe dane finansowe

Wybrane kwartalne dane finansowe	tys. PLN		tys. EUR	
	2 kw. 2023, zakończony 30.06.2023	2 kw. 2022, zakończony 30.06.2022	2 kw. 2023, zakończony 30.06.2023	2 kw. 2022, zakończony 30.06.2022
dane dotyczące jednostkowego sprawozdania finansowego				
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	21 391,4	15 787,9	4 714,6	3 395,2
II. Zysk na sprzedaży	2 090,4	493,3	460,7	106,1
III. Zysk (strata) na działalności operacyjnej	845,4	(36,6)	186,3	(7,9)
IV. Zysk (strata) brutto	587,3	(169,5)	129,4	(36,5)
V. Zysk (strata) netto	229,8	(171,6)	50,6	(36,9)
VI. Amortyzacja	308,4	335,4	68,0	72,1
VII. Zysk (strata) netto na akcję zwykłą (zł/euro)	0,001	(0,001)	0,000	(0,000)
VIII. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	2 742,0	(510,7)	604,3	(109,8)
IX. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(511,3)	(159,7)	(112,7)	(34,3)
X. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(2 276,1)	660,1	(501,6)	142,0
	tys. PLN		tys. EUR	
Wybrane dane finansowe na dzień	stan na 30.06.2023	stan na 30.06.2022	stan na 30.06.2023	stan na 30.06.2022
dane dotyczące jednostkowego sprawozdania finansowego				
XI. Aktywa razem	39 761,3	40 514,7	8 936,1	8 655,9
XII. Należności krótkoterminowe	10 766,9	8 888,3	2 419,8	1 899,0
XIII. Środki pieniężne	286,4	162,7	64,4	34,8
XIV. Zobowiązania długoterminowe	182,0	794,1	40,9	169,7
XV. Zobowiązania krótkoterminowe	18 387,3	19 625,2	4 132,4	4 192,9
XVI. Kapitał własny	19 558,2	18 384,2	4 395,6	3 927,7
XVII. Kapitał podstawowy	15 773,0	15 773,0	3 544,9	3 369,9
XVIII. Liczba akcji w sztukach	157 730 000	157 730 000	157 730 000	157 730 000
XIX. Wartość księgowa na akcję (zł/euro)	0,12	0,12	0,03	0,02

Ogłoszone przez Narodowy Bank Polski średnie kursy wymiany złotego w stosunku do EURO wyniosły w okresach objętych raportem finansowym:

okresy objęte sprawozdaniem finansowym	średni kurs w okresie	Kurs na ostatni dzień okresu
01.04.2023 - 30.06.2023	4,5373	4,4495
01.04.2022 - 30.06.2022	4,6500	4,6806

Podstawowe pozycje bilansu, rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych z prezentowanego sprawozdania finansowego oraz danych porównywalnych, przeliczonych na EURO.

Poszczególne pozycje aktywów i pasywów bilansu przeliczono według kursów ogłoszonych przez Narodowy Bank Polski dla euro obowiązujących na ostatni dzień okresu sprawozdawczego.

Poszczególne pozycje rachunku zysków i strat oraz sprawozdania z przepływów środków pieniężnych przeliczono według kursów stanowiących średnią arytmetyczną średnich kursów ogłoszonych przez Narodowy Bank Polski dla euro obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie sprawozdawczym.

2) Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe Excellence S.A. za II kwartał 2023 roku.

Bilans jednostkowy

	AKTYWA	Stan na dzień (zł)	
		30.06.2023	30.06.2022
A.	AKTYWA TRWAŁE	15 961 019	16 148 019
I.	Wartości niematerialne i prawne	2 727 426	2 873 974
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0	0
2.	Wartość firmy jednostek podporządkowanych	0	0
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	2 727 426	2 873 974
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0	0
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	10 188 314	9 653 998
1.	Środki trwałe	9 509 163	9 636 598
2.	Środki trwałe w budowie	679 151	17 400
III.	Należności długoterminowe	370 279	344 626
1.	Od jednostek powiązanych	0	0
2.	Od pozostałych jedn.w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
3.	Od pozostałych jednostek	370 279	344 626
IV.	Inwestycje długoterminowe	2 675 000	2 685 000
1.	Nieruchomości	0	0
2.	Wartości niematerialne i prawne	0	0
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	2 675 000	2 685 000
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0	590 421
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochod.	0	590 421
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0	0
B.	AKTYWA OBROTOWE	23 800 318	24 366 690
I.	Zapasy	12 698 443	15 250 412
1.	Materiały	6 319 137	8 591 516
2.	Półprodukty i produkty w toku	2 582 179	3 104 436
3.	Produkty gotowe	3 686 475	3 187 646
4.	Towary	110 652	366 814
5.	Zaliczki na dostawy i usługi	0	0
II.	Należności krótkoterminowe	10 766 894	8 888 306
1.	Należności od jednostek powiązanych	113 714	4 499
2.	Należności od pozostałych jednostek	10 653 180	8 883 807
III.	Inwestycje krótkoterminowe	286 370	162 680
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	286 370	162 680
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0	0
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	48 611	65 291
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0	0
D.	Udziały (akcje) własne	0	0
	Aktywa razem	39 761 337	40 514 710

	PASYWA	Stan na dzień (zł)	
		30.06.2023	30.06.2022
A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	19 558 177	18 384 177
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	15 773 000	15 773 000
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy	3 569 957	3 569 957
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0	0
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	586 638	586 638
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-850 623	-1 407 512
VI.	Zysk (strata) netto	479 206	-137 905
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0	0
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	20 203 160	22 130 533
I.	Rezerwy na zobowiązania	1 352 162	1 025 228
1.	Rezerwy z tyt. odroczonego podatku doch.	504 288	918 780
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podob.	111 644	106 448
3.	Pozostałe rezerwy	736 230	0
II.	Zobowiązania długoterminowe	181 960	794 066
1.	Wobec jednostek powiązanych	0	0
2.	Wobec pozostałych jednostek	181 960	794 066
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	18 387 309	19 625 163
1.	Wobec jednostek powiązanych	0	313 374
2.	Wobec pozostałych jednostek	18 387 309	19 311 789
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	281 729	306 079
1.	Ujemna wartość firmy	0	0
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	281 729	306 079
	Pasywa razem	39 761 337	40 514 710

Jednostkowy Rachunek Zysków i Strat (wariant porównawczy)

	RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	od 01.04.2023 do 30.06.2023	od 01.04.2022 do 30.06.2022	od 01.01.2023 do 30.06.2023	od 01.01.2022 do 30.06.2022
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	21 391 421	15 787 865	39 750 005	31 123 493
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	16 995 436	14 161 898	32 468 860	28 125 843
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)				
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki				
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	4 395 985	1 625 967	7 281 145	2 997 650
B.	Koszty działalności operacyjnej	19 301 013	15 294 590	36 667 662	30 382 805
I.	Amortyzacja	308 430	335 445	608 085	594 887
II.	Zużycie materiałów i energii	9 629 239	9 116 855	19 054 455	17 986 241
III.	Usługi obce	2 343 536	2 405 534	4 668 111	4 425 671

IV.	Podatki i opłaty	114 675	17 127	134 505	36 848
V.	Wynagrodzenia	1 969 249	1 731 339	4 044 967	3 689 698
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	370 699	312 250	749 667	669 284
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	30 184	29 783	68 385	66 366
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	4 535 001	1 346 257	7 339 487	2 580 284
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	2 090 408	493 275	3 082 343	740 688
D.	Pozostałe przychody operacyjne	206 749	243 423	229 824	507 573
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		118 610		118 610
II.	Dotacje		5 735	12 880	131 168
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
IV.	Inne przychody operacyjne	206 749	119 078	216 944	257 795
E.	Pozostałe koszty operacyjne	1 451 711	773 311	1 715 872	1 076 389
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych				
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	34 241	41 682	34 241	41 682
III.	Inne koszty operacyjne	1 417 470	731 629	1 681 631	1 034 707
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	845 446	-36 613	1 596 295	171 872
G.	Przychody finansowe	4	23 036	33 199	43 013
I.	Dywidendy i udziały w zyskach				
II.	Odsetki	4	1 351	11 228	6 556
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych				
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych				
V.	Inne		21 685	21 971	36 457
H.	Koszty finansowe	258 154	155 968	491 552	246 817
I.	Odsetki	245 130	145 040	460 005	227 868
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych				
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych				
IV.	Inne	12 024	10 929	31 547	18 950
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	587 296	-169 546	1 137 942	-31 933
J.	Podatek dochodowy	357 451	2 048	658 736	105 972
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)				
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	229 845	-171 594	479 206	-137 905

Jednostkowy Rachunek Przepływów Pieniężnych (metoda pośrednia)

A.	PRZEPLÝWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	od	od	od	od
		01.04.2023 do 30.06.2023	01.04.2022 do 30.06.2022	01.01.2023 do 30.06.2023	01.01.2022 do 30.06.2022
I.	Zysk (strata) netto	229 845	-171 594	479 206	-137 905
II.	Korekty razem	2 512 146	-339 161	-631 220	-332 531
1.	Amortyzacja	308 430	335 445	608 085	594 887

2.	Odsetki i udziały w zyskach	258 150	132 933	458 353	203 805
3.	Zysk z działalności inwestycyjnej		-118 610		-118 610
4.	Zmiana stanu rezerw	650 000	48 840	782 358	-1 213 478
5.	Zmiana stanu zapasów	474 177	-523 714	-15 157	-3 230 601
6.	Zmiana stanu należności	-51 353	1 187 650	-1 456 203	2 201 574
7.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterm.z wyjątkiem kredytów	578 068	-5 652	-1 228 145	1 041 440
8.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokr.	9 938	86 017	-3 747	207 140
9.	Inne korekty	284 736	-1 482 070	223 236	-18 688
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I + II)	2 741 991	-510 755	-152 014	-470 436
B.	PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ				
I.	Wpływy		128 610		118 610
1.	Zbycie wartości niemater. oraz rzeczowych aktywów trwałych		118 610		118 610
2.	Z aktywów finansowych		10 000		
II.	Wydatki	-511 282	-288 328	-1 177 611	-689 677
1.	Nabycie wartości niemater. oraz rzeczowych aktywów trwałych	-511 282		-1 177 611	-689 677
2.	Na aktywa finansowe				
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-511 282	-159 718	-1 177 611	-571 067
C.	PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ				
I.	Wpływy		920 268	2 231 301	1 518 404
1.	Kredyty i pożyczki		920 268	2 231 301	1 518 404
II.	Wydatki	-2 276 126	-260 180	-726 035	-423 119
1.	Spłaty kredytów i pożyczek	-1 865 324			
2.	Płatności z tyt.leasingu finansowego	-152 652	-127 247	-267 682	-219 314
3.	Odsetki	-258 150	-132 933	-458 353	-203 805
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-2 276 126	660 089	1 505 266	1 095 285
D.	PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III + B.III + C.III)	-45 417	-10 386	175 641	53 783
E.	BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH	-45 417	-10 386	175 641	53 783
F.	ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	331 787	173 065	110 729	108 897
G.	ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F + D)	286 370	162 680	286 370	162 680

Zestawienie Zmian w Kapitale Własnym

	ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	od 01.04.2023 do 30.06.2023	od 01.04.2022 do 30.06.2022	od 01.01.2023 do 30.06.2023	od 01.01.2022 do 30.06.2022
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	19 103 342	20 353 041	18 882 536	18 552 082
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	19 103 342	20 353 041	18 882 536	18 552 082

1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	15 773 000	15 773 000	15 773 000	15 773 000
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	15 773 000	15 773 000	15 773 000	15 773 000
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	3 569 957	2 922 647	3 569 957	2 922 647
2.1	Zmiany kapitału zapasowego	0	647 310	0	647 310
2.2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	3 569 957	3 569 957	3 569 957	3 569 957
3.	Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu-zmiany przyjętych zasad rachunk.	0	0	0	0
3.1	Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	0	0	0	0
3.2	Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0	0	0	0
4.	Pozostałe kapitały (fundusz) rezerwowe na początek okresu	586 638	586 638	586 638	586 638
4.1.	Pozostałe kapitały (fundusz) rezerwowe na koniec okresu	586 638	586 638	586 638	586 638
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-1 075 613	1 037 067	-923 784	-1 407 512
5.1.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-850 623	-1 407 512	-850 623	-1 407 512
5.2	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-850 623	-1 407 512	-850 623	-1 407 512
6.	Wynik netto	229 845	-171 594	479 206	-137 905
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	19 558 177	18 384 177	19 558 177	18 384 177
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	19 558 177	18 384 177	19 558 177	18 384 177

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

Raport kwartalny Excellence S.A. został sporządzony zgodnie z wytycznymi Załącznika nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w Alternatywnym Systemie Obrotu na rynku NewConnect” (postanowienia § 5 ust. 4.1 i 4.2). Sprawozdanie finansowe zawarte w raporcie zostało sporządzone zgodnie z Ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku. Rachunek Zysków i Strat Spółka sporządziła w wariantcie porównawczym, a rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

W dniu 30 czerwca 2023 roku Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki zdecydowało (uchwała nr 17 z dnia 30 czerwca 2023 roku) o prezentowaniu sprawozdań finansowych zgodnie z Ustawą o Rachunkowości od 1 stycznia 2023 roku zmieniając standardy rachunkowości z MSR / MSSF na standardy krajowe.

W Grupie Kapitałowej w okresach przygotowywanych zgodnie z dotychczas stosowanymi zasadami rachunkowości wystąpiły transakcje, które należało wycenić i zaprezentować w odrębny sposób. Zarówno zasady wycen aktywów i pasywów jak i sposób ich prezentacji w poprzednich okresach jest spójny z zastosowanymi zasadami Ustawy o Rachunkowości.

4) Komentarz emitenta na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność emitenta, jego sytuację finansową i wyniki osiągnięte w danym kwartale.

W drugim kwartale 2023 roku Grupa Excellence SA osiągnęła skonsolidowane przychody ze sprzedaży w wysokości 22,01 mln zł, wyższe o 36% w stosunku do przychodów ze sprzedaży drugiego kwartału 2022 roku. Wyższe przychody ze sprzedaży wynikały z efektu podwyżek cen sprzedaży dokonanych przez Excellence SA w ciągu 2022 roku oraz sprzedaży cukru. W drugim kwartale 2023 roku skonsolidowany wynik z działalności operacyjnej wyniósł 1,05 mln zł i był wyższy od wyniku z działalności operacyjnej

drugiego kwartału 2022 roku w którym wystąpiła strata. Wzrost wyniku z działalności operacyjnej w drugim kwartale 2023 roku wynikał głównie z wyższych marż uzyskiwanych ze sprzedaży, co miało związek z dokonanymi podwyżkami cen sprzedaży po wcześniejszych znaczących wzrostach cen surowców i materiałów wykorzystywanych do produkcji syropów. Skonsolidowany wynik netto drugiego kwartału 2023 roku wyniósł 0,35 mln zł i był wyższy od wyniku osiągniętego w drugim kwartale 2022 roku w którym wystąpiła strata.

Według jednostkowego sprawozdania finansowego, w drugim kwartale 2023 roku Excellence SA osiągnęła przychody ze sprzedaży w wysokości 21,4 mln zł, wyższe o 35,5% w stosunku do przychodów ze sprzedaży drugiego kwartału 2022 roku. Wyższe przychody ze sprzedaży wynikały z efektu podwyżek cen sprzedaży dokonanych przez Excellence SA w ciągu 2022 roku oraz sprzedaży cukru. W drugim kwartale 2023 roku wynik z działalności operacyjnej wyniósł 0,84 mln zł i był wyższy w porównaniu do wyniku z działalności operacyjnej drugiego kwartału 2022 roku w którym wystąpiła strata. Wynik netto drugiego kwartału 2023 roku wyniósł 0,23 mln zł i był wyższy w porównaniu do drugiego kwartału 2022 roku w którym wystąpiła strata.

5) Stanowisko Zarządu odnośnie możliwości zrealizowania publikowanych prognoz wyników na dany rok w świetle wyników zaprezentowanych w danym raporcie kwartalnym.

Spółka nie publikowała prognoz finansowych.

6) Opis stanu realizacji działań i inwestycji Excellence S.A. oraz harmonogramu ich realizacji.

Nie dotyczy - Excellence S.A. osiąga regularne przychody z prowadzonej działalności operacyjnej i nie przedstawiała planowanych działań i inwestycji spółki oraz planowanego harmonogramu ich realizacji.

7) Informacje Zarządu Excellence S.A. na temat aktywności, jaką w okresie objętym raportem Excellence S.A. podejmował w obszarze rozwoju prowadzonej działalności, w szczególności poprzez działania nastawione na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie w okresie objętym raportem.

W drugim kwartale 2023 roku spółka wprowadziła do sprzedaży nową linię produktów żeli węglowodanowych dla sportowców „Go Active”.

8) Opis organizacji grupy kapitałowej, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji.

Podmiotem dominującym Grupy Kapitałowej Excellence S.A. jest Excellence S.A. Czas trwania jednostki dominującej oraz jednostek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej jest nieoznaczony.

Wykaz spółek zależnych i stowarzyszonych na dzień 30 czerwca 2023 roku, których dane są objęte konsolidacją

L.p.	Nazwa (firma) i forma prawna	Adres siedziby spółki	Przedmiot działalności	Udział w kapitale	Udział w ogólnej liczbie głosów
1.	Health Medica Sp. z o. o.	al. Tadeusza Kościuszki 39, 90-418 Łódź	produkcja suplementów diety i sprzedaż wyrobów medycznych	51,00 %	51,00 %
2.	Excellence Cannabis S.A.	ul. Moniuszki 7, Katowice	produkcja napojów	34,48 %	34,48 %

Wykaz spółek zależnych na dzień 30 czerwca 2023 roku, których dane nie są objęte konsolidacją

L.p.	Nazwa (firma) i forma prawna	Adres siedziby spółki	Przedmiot działalności	Udział w kapitale	Udział w ogólnej liczbie głosów
1.	TOV Excellence Ukraina Sp. z o.o.	10001 Zhitomir, Vatutina 188	Spółka nie prowadzi działalności operacyjnej	51,00 %	51,00 %

Excellence SA posiada udziały w:

Health Medica sp. z o.o., będącej spółką zależną Excellence SA (51% udziałów), TOV Excellence Ukraina sp. z o.o., będącej spółką zależną Excellence SA, (51% udziałów), Excellence Cannabis S.A., będącej spółką stowarzyszoną Excellence SA, (34,48% udziałów), „Płynne Złoto” S.A. w której Excellence SA posiada 10% udziałów.

Konsolidacji podlegają spółki: Excellence SA (jednostka dominująca), Health Medica sp. z o.o. (metodą pełną) i Excellence Cannabis SA (metodą praw własności).

Excellence S.A. posiada 51% udziałów w TOV Excellence Ukraina Sp. z o.o. - spółka aktualnie ze względu na sytuację polityczną na Ukrainie nie prowadzi działalności operacyjnej. Została utworzona w celu dystrybucji produktów Excellence S.A. na terenie Ukrainy. Zarząd Emitenta podjął działania związane ze sprzedażą udziałów TOV Excellence Ukraina Sp. z o.o.

Spółka „Płynne Złoto” S.A. w której Excellence SA posiada 10% udziałów nie podlegają konsolidacji, ponieważ z uwagi na udział w kapitale poniżej 20% spółka jest traktowana jako inwestycja długoterminowa.

9) Informacja o strukturze akcjonariatu Excellence S.A., ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających, na dzień przekazania raportu, co najmniej 5% głosów na walnym zgromadzeniu.

Skład akcjonariuszy i strukturę kapitału akcyjnego na dzień 11 sierpnia 2023 roku przedstawia poniższa tabela:

Akcjonariusz		Liczba akcji	Udział w kapitale	Liczba głosów	Udział w głosach
Marcin Ciecierski/ Bożena Ciecierska	Marcin Ciecierski	48 383 507	30,67%	89 483 877	37,82%
	Bożena Ciecierska	877 889	0,56%	877 889	0,37%
	Razem	49 261 396	31,23%	90 361 766	38,19%
Dariusz Polinceusz		33 776 583	21,41%	67 263 713	28,43%
Pozostali akcjonariusze		74 692 021	47,36%	78 969 521	33,38%
Razem		157 730 000	100,00%	236 595 000	100,00%

Źródło: Emitent

10) Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty.

Na dzień 30 czerwca 2023 roku Spółka zatrudniała 86 osób na umowę o pracę w przeliczeniu na pełne etaty.