

SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY  
EXCELLENCE S.A.  
ZA IV KWARTAŁ 2022 ROKU,  
ZAKOŃCZONY DNIA 31 GRUDNIA 2022 ROKU



Stryków, 14 lutego 2023 roku

## Wybrane skonsolidowane dane finansowe

Wybrane kwartalne dane finansowe	tys. PLN		tys. EUR	
	4 kw. 2022, zakończony 31.12.2022	4 kw. 2021, zakończony 31.12.2021	4 kw. 2022, zakończony 31.12.2022	4 kw. 2021, zakończony 31.12.2021
<b>dane dotyczące skonsolidowanego sprawozdania finansowego</b>				
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	18 804,9	17 650,6	3 986,1	3 808,5
II. Zysk na sprzedaży	1 297,7	1 565,5	275,1	337,8
III. Zysk (strata) na działalności operacyjnej	(522,4)	(1 261,2)	(110,7)	(272,1)
IV. Zysk (strata) brutto	(882,4)	(1 481,3)	(187,0)	(319,6)
V. Zysk (strata) netto	(949,8)	(1 381,9)	(201,3)	(298,2)
VI. Amortyzacja	581,9	635,1	123,3	137,0
VII. Zysk (strata) netto na akcję zwykłą (zł/euro)	(0,006)	(0,009)	(0,001)	(0,002)
VIII. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	853,8	(1 096,7)	181,0	(236,6)
IX. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(597,8)	1 385,9	(126,7)	299,0
X. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(699,7)	(189,2)	(148,3)	(40,8)
	tys. PLN		tys. EUR	
<b>Wybrane dane finansowe na dzień</b>	<b>stan na 31.12.2022</b>	<b>stan na 31.12.2021</b>	<b>stan na 31.12.2022</b>	<b>stan na 31.12.2021</b>
<b>dane dotyczące skonsolidowanego sprawozdania finansowego</b>				
XI. Aktywa razem	42 362,4	43 132,1	9 032,7	9 377,8
XII. Należności krótkoterminowe	10 586,0	11 236,9	2 257,2	2 443,1
XIII. Środki pieniężne	629,4	1 265,9	134,2	275,2
XIV. Zobowiązania długoterminowe	3 362,4	3 178,7	716,9	691,1
XV. Zobowiązania krótkoterminowe	18 260,3	20 004,9	3 893,5	4 349,5
XVI. Kapitał własny	20 739,7	19 948,6	4 422,2	4 337,2
XVII. Kapitał podstawowy	15 773,0	15 773,0	3 363,2	3 429,4
XVIII. Liczba akcji w sztukach	157 730 000	157 730 000	157 730 000	157 730 000
XIX. Wartość księgowa na akcję (zł/euro)	0,13	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
01.10.2022 - 31.12.2022	4,7176	4,6899
01.10.2021 - 31.12.2021	4,6345	4,5994

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.

## I. Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ		
	31.12.2022	31.12.2021
	PLN	PLN
<b>Aktywa trwałe razem</b>	<b>17 923 316</b>	<b>17 487 892</b>
Rzeczowe aktywa trwałe	9 911 558	9 237 338
Aktywo z tytułu prawa do użytkowania	2 319 925	3 076 221
Nieruchomości inwestycyjne		
Pozostałe aktywa niematerialne	2 805 344	2 970 467
Wartość firmy	1 808 099	1 808 099
Pozostałe aktywa finansowe	480 279	395 767
Pozostałe aktywa (Aktywa z tytułu podatku odroczonego)	598 111	
<b>Aktywa obrotowe razem</b>	<b>24 439 061</b>	<b>25 644 181</b>
Zapasy	13 098 795	12 422 762
Należności z tytułu dostaw towarów i usług oraz pozostałe należności	9 185 519	10 157 455
Pozostałe aktywa finansowe	50 836	56 830
Pozostałe aktywa	73 997	661 805
Bieżące aktywa podatkowe inne niż CIT	1 400 553	1 079 461
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	629 361	1 265 868
Aktywa klasyfikowane jako aktywa do zbycia		
<b>Aktywa razem</b>	<b>42 362 377</b>	<b>43 132 073</b>

<b>Kapitał własny razem</b>	<b>20 739 691</b>	<b>19 948 551</b>
Wyemitowany kapitał akcyjny	15 773 000	15 773 000
Kapitał zapasowy, w tym nadwyżka ze sprzedaży akcji i pozostałe kapitały zapasowe	3 934 848	2 922 648
Kapitał rezerwowy	586 638	586 638
Zyski zatrzymane	-1 114 476	-395 312
Kwoty ujęte bezpośrednio w kapitale związane z aktywami		
<b>Kapitał własny przypisany akcjonariuszom Jednostki</b>	<b>19 180 010</b>	<b>18 886 974</b>
<b>Kapitały przypadające udziałom niedającym kontroli</b>	<b>1 559 680</b>	<b>1 061 577</b>
<b>Zobowiązania długoterminowe razem</b>	<b>3 362 382</b>	<b>3 178 662</b>
Długoterminowe pożyczki i kredyty bankowe		302 398
Pozostałe zobowiązania finansowe	1 871 625	2 181 333
Rezerwy na podatek odroczonego	945 940	380 879
Rezerwy długoterminowe		
Przychody przyszłych okresów	303 173	314 052
Pozostałe zobowiązania i rezerwy	241 644	
<b>Zobowiązania krótkoterminowe razem</b>	<b>18 260 305</b>	<b>20 004 861</b>
Zobowiązania z tytułu dostaw towarów i usług oraz pozostałe zobowiązania	8 868 618	9 289 083
Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	8 136 072	7 345 815
Pozostałe zobowiązania finansowe	810 066	1 127 713
Bieżące zobowiązania podatkowe	370 672	405 133
Bieżące zobowiązania z tytułu CIT		506 572
Rezerwy krótkoterminowe	196 663	1 267 406
Pozostałe zobowiązania	74 877	63 139
<b>Zobowiązania razem</b>	<b>21 622 687</b>	<b>23 183 523</b>
<b>Pasywa razem</b>	<b>42 362 377</b>	<b>43 132 073</b>

<b>Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów.</b>	od 01.10.2022 do 31.12.2022	od 01.10.2021 do 31.12.2021	od 01.01.2022 do 31.12.2022	od 01.01.2021 do 31.12.2021
	PLN	PLN	PLN	PLN
<b>Działalność operacyjna</b>				
Przychody	18 804 904	17 650 560	72 823 337	62 691 681
Koszty	17 507 172	16 085 081	67 605 847	57 093 198
w tym:				
Koszt własny sprzedaży	15 300 123	14 542 760	58 563 067	49 944 086
Koszty ogólnego zarządu	1 059 472	413 596	4 340 952	3 644 374
Koszty sprzedaży	1 147 577	1 128 725	4 701 828	3 504 738
<b>Wynik ze sprzedaży</b>	<b>1 297 732</b>	<b>1 565 481</b>	<b>5 217 490</b>	<b>5 598 484</b>
Przychody z pozostałej działalności	1 451 037	70 272	2 076 627	1 438 965
Koszty pozostałej działalności	3 271 141	2 896 940	5 306 650	4 794 211
<b>Wynik z pozostałej działalności</b>	<b>-1 820 104</b>	<b>-2 826 668</b>	<b>-3 230 023</b>	<b>-3 355 246</b>
<b>Zysk/strata z działalności operacyjnej</b>	<b>-522 372</b>	<b>-1 261 187</b>	<b>1 987 467</b>	<b>2 243 238</b>
Przychody finansowe	-7 972	1 943	5 707	14 584
Koszty finansowe	287 404	205 568	715 281	349 661
<b>Zysk/strata z działalności finansowej</b>	<b>-295 376</b>	<b>-203 625</b>	<b>-709 574</b>	<b>-335 077</b>
Udział w zyskach jednostek stowarzyszonych i współzależnych	-64 640	-16 476	-94 415	-23 115
<b>Zysk/strata z działalności kontynuowanej przed opodatkowaniem</b>	<b>-882 388</b>	<b>-1 481 288</b>	<b>1 183 478</b>	<b>1 885 047</b>
Podatek dochodowy	-97 311	7 641	392 339	500 057
<b>Zysk/strata netto z działalności kontynuowanej</b>	<b>-785 077</b>	<b>-1 488 929</b>	<b>791 139</b>	<b>1 384 990</b>
Zysk/strata netto z działalności zaniechanej				
<b>Zysk/strata netto</b>	<b>-785 077</b>	<b>-1 488 929</b>	<b>791 139</b>	<b>1 384 990</b>
Zysk (strata) przypisana udziałom niesprawującym kontroli	164 688	-107 065	498 103	372 790
<b>Zysk (strata) netto podmiotu dominującego</b>	<b>-949 765</b>	<b>-1 381 864</b>	<b>293 036</b>	<b>1 012 200</b>
<b>Całkowite dochody ogółem</b>	<b>-785 077</b>	<b>-1 488 929</b>	<b>791 139</b>	<b>1 384 990</b>

<b>SKONSOLIDOWANE DANE Z PRZEPŁYWÓW PINIĘŻNYCH</b>	od 01.10.2022 do 31.12.2022	od 01.10.2021 do 31.12.2021	od 01.01.2022 do 31.12.2022	od 01.01.2021 do 31.12.2021
	PLN	PLN	PLN	PLN
<b>DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA</b>				
<b>Zysk (strata) brutto</b>	<b>-882 388</b>	<b>-988 872</b>	<b>1 183 478</b>	<b>1 885 047</b>
Podatek zapłacony CIT	116 780	-589 774	-365 909	-589 774
Koszty finansowe ujęte w wyniku	295 376	31 372	709 574	162 824
Amortyzacja	581 891	635 083	2 117 645	1 856 886
Zysk/strata z działalności inwestycyjnej	0	272 812	-137 716	279 451
Zmniejszenie/Zwiększenie stanu zapasów	1 994 967	168 276	-676 033	-2 262 491
Zmniejszenie/Zwiększenie stanu należności	37 839	-1 065 114	971 936	-1 361 871
Zwiększenie/Zmniejszenie stanu bieżących aktywów podatkowych	-669 299		-321 092	
Zwiększenie/Zmniejszenie stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań	-583 359	1 071 932	-511 075	2 069 627
Zwiększenie/Zmniejszenie stanu zobowiązań z tytułu podatków	-33 317		-541 032	

Zwiększenie/Zmniejszenie stanu rezerw	64 451	1 179 283	-1 058 812	1 060 522
Zwiększenie/Zmniejszenie stanu rozliczeń międzyokresowych	16 825	-429 154	576 929	-377 177
Zwiększenie/Zmniejszenie inne korekty	-85 910	-1 382 573	-26 430	23 115
<b>Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>	<b>853 856</b>	<b>-1 096 731</b>	<b>1 921 463</b>	<b>2 746 158</b>
<b>DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA</b>				
Sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych	0	48 699	137 716	406 073
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych	-594 959	936 613	-1 870 446	-739 914
Udzielone / spłacone pożyczki		96 605	5 994	1 765 943
Nabycie aktywów finansowych	-2 890	303 974	-84 512	-2 271 026
<b>Przepływy netto na działalności inwestycyjnej</b>	<b>-597 849</b>	<b>1 385 892</b>	<b>-1 811 247</b>	<b>-838 924</b>
<b>DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA</b>				
wpływy netto z emisji akcji				
kredyty i pożyczki	-194 024	1 626 435	487 859	1 391 806
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-210 347	-518 034	-525 007	-717 737
Odsetki od kredytów	-295 376	-31 372	-709 574	-162 824
Spłata kredytów i pożyczek		-1 266 198		-1 266 198
<b>Przepływy netto na działalności finansowej</b>	<b>-699 747</b>	<b>-189 170</b>	<b>-746 722</b>	<b>-754 953</b>
<b>Przepływy pieniężne netto</b>	<b>-443 740</b>	<b>99 991</b>	<b>-636 507</b>	<b>1 152 281</b>
Stan środków na początek okresu	1 073 101	1 165 876	1 265 868	113 587
<b>Stan środków na koniec okresu</b>	<b>629 361</b>	<b>1 265 868</b>	<b>629 361</b>	<b>1 265 868</b>
w tym, o ograniczonej możliwości dysponowania		13 927		13 927

ZMIANY W KAPITALE SKONSOLIDOWANYM od 1.10.2022 r. do 31.12.2022 r.	Wyemitowany kapitał akcyjny	Kapitały zapasowe, w tym z tytułu rozliczenia nadwyżki emisyjnej	Kapitał rezerwowy	Zyski /Straty zatrzymane	Kapitały przypadające niesprawującym kontroli	Razem
	PLN	PLN	PLN	PLN	PLN	PLN
Stan na 1 października 2022 r.	15 773 000	3 934 848	586 638	-164 711	1 394 992	21 524 767
Koszty emisji						
Zysk /strata netto				-949 765	164 688	-785 076
Wyemitowany kapitał akcyjny						
Stan na 31 grudnia 2022 r	15 773 000	3 934 848	586 638	-1 114 476	1 559 680	20 739 691

ZMIANY W KAPITALE SKONSOLIDOWANYM od 1.01.2022 r. do 31.12.2022 r.	Wyemitowany kapitał akcyjny	Kapitały zapasowe, w tym z tytułu rozliczenia nadwyżki emisyjnej	Kapitał rezerwowy	Zyski /Straty zatrzymane	Kapitały przypadające niesprawującym kontroli	Razem
	PLN	PLN	PLN	PLN	PLN	PLN
Stan na 1 stycznia 2022 r	15 773 000	2 922 648	586 638	-395 312	1 061 577	19 948 551
Koszty emisji						
Zysk /strata netto		1 012 200		-719 164	498 103	791 140
Wyemitowany kapitał akcyjny						
Stan na 31 grudnia 2022 r	15 773 000	3 934 848	586 638	-1 114 476	1 559 680	20 739 691

ZMIANY W KAPITALE SKONSOLIDOWANYM od 1.10.2021 r. do 31.12.2021 r.	Wyemitowany kapitał akcyjny	Kapitały zapasowe, w tym z tytułu rozliczenia nadwyżki emisyjnej	Kapitał rezerwowy	Zyski /Straty zatrzymane	Kapitały przypadające niesprawującym kontroli	Razem
	PLN	PLN	PLN	PLN	PLN	PLN
stan na 1 października 2021 r	15 773 000	2 922 648	586 638	1 442 581	1 168 642	21 893 509
Zysk /strata netto za rok obrotowy				-1 837 893	-107 065	-1 944 958
Stan na 31 grudnia 2021 r	15 773 000	2 922 648	586 638	-395 312	1 061 577	19 948 551

ZMIANY W KAPITALE SKONSOLIDOWANYM od 1.01.2021 r. do 31.12.2021 r.	Wyemitowany kapitał akcyjny	Kapitały zapasowe, w tym z tytułu rozliczenia nadwyżki emisyjnej	Kapitał rezerwowy	Zyski /Straty zatrzymane	Kapitały przypadające niesprawującym kontroli	Razem
	PLN	PLN	PLN	PLN	PLN	PLN
stan na 1 stycznia 2021 r.	15 773 000	2 519 936	586 638	-602 059	0	18 277 515
Zysk /strata netto za rok obrotowy		402 712		206 747	1 061 577	1 671 036
Stan na 31 grudnia 2021 r.	15 773 000	2 922 648	586 638	-395 312	1 061 577	19 948 551

## A. Dodatkowe informacje i noty objaśniające.

### 1. Opis organizacji Grupy Kapitałowej Excellence SA

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 31 grudnia 2022 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 31 grudnia 2022 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 %

## 2. Opis organizacji grupy kapitałowej, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji oraz jednostek nieobjętych konsolidacją.

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), Polskie Konopie SA, w której Excellence SA posiada 8,70% akcji, „Płynne Złoto” sp. z o.o. w której Excellence SA posiada 11,11% 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 Polskie Konopie SA w której Excellence SA posiada 8,70% oraz spółka „Płynne Złoto” sp. z o.o. w której Excellence SA posiada 11,11% udziałów nie podlegają konsolidacji, ponieważ z uwagi na udział w kapitale poniżej 20% spółki są traktowane jako inwestycje długoterminowe.

## 3. Oświadczenie o zgodności.

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzono w oparciu o Międzynarodowe Standardy Sprawozdawczości Finansowej („MSSF”) oraz związane z nimi interpretacje ogłoszone w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie istnieją żadne okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuacji działalności gospodarczej przez Spółkę Excellence SA i Grupę Kapitałową. MSSF obejmują standardy i interpretacje zaakceptowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości („RMSR”) oraz Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej („KIMSF”).



#### **4. Waluta pomiaru i waluta sprawozdań finansowych.**

Walutą pomiaru i walutą sprawozdawczą niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego jest złoty polski („zł”), a wszystkie wartości, o ile nie wskazano inaczej, podane są w pełnych zł.

#### **5. Założenie kontynuacji działalności.**

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności w dającej się przewidzieć przyszłości.

#### **6. Porównywalność danych.**

Podstawą prawną sporządzenia skonsolidowanych historycznych informacji finansowych jest art. 55 Ustawy o Rachunkowości w nawiązaniu do art. 5 Rozporządzenia Parlamentu (WE) 1606/2002 stosowanego wg wymogów Załącznika XXV Rozporządzenia Komisji (WE) 809/2004. Na podstawie uchwały Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki z dnia 30 czerwca 2021 roku w sprawie sporządzania sprawozdań finansowych zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF) /Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości (MSR) na podstawie art. 45 ust. 1a i art. 45 ust. 1c oraz art. 55 ust. 6 i 8 ustawy o rachunkowości Emitent będzie sporządzał sprawozdania finansowe od dnia 1 stycznia 2021 roku według MSR /MSSF. Zgodnie z artykułem 5 Rozporządzenia Parlamentu (WE) 1606/2002 oraz 20.1 Załącznika XXV Rozporządzenia Komisji (WE) NR 809/2004 z dnia 29 kwietnia 2004 r. wykonującego dyrektywę 2003/71/WE Parlamentu Europejskiego i Rady w sprawie informacji zawartych w prospektach emisyjnych oraz formy, włączenia przez odniesienie i publikacji takich prospektów emisyjnych oraz rozpowszechniania reklam oraz art. 45 ust. 1c ustawy o rachunkowości Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki zdecydowało o prezentowaniu sprawozdań finansowych zgodnie z MSR / MSSF.

Dniem przejścia na MSSF jest 1 stycznia 2021 roku. 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 MSSF.

#### **7. Zgodność z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej**

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz interpretacjami wydanymi przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości zatwierdzonymi przez Unię Europejską, na mocy Rozporządzenia w sprawie MSSF (Komisja Europejska 1606/2002), zwanymi dalej „MSSF UE”. MSSF UE obejmują standardy i interpretacje zaakceptowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR) oraz Komisję ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej (KIMSF), zatwierdzone do stosowania w UE.

#### **8. Standardy i interpretacje zastosowane po raz pierwszy**

Sporządzając skonsolidowane sprawozdanie finansowe za bieżący kwartał roku 2022 Grupa zastosowała takie same zasady rachunkowości jak przy sporządzaniu danych porównawczych rocznego sprawozdania finansowego za rok 2021 i czwarty kwartał 2021.

Następujące standardy, zmiany do istniejących standardów oraz interpretacje opublikowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR) oraz zatwierdzone do stosowania w UE weszły w życie po raz pierwszy w sprawozdaniu finansowym Grupy za bieżący okres 2021:

- Zmiany do MSSF 4 Umowy ubezpieczeniowe - odroczenie MSSF 9 – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2021 roku;
- Zmiany powiązane z wprowadzeniem wspólnych ram mających zapewnić dokładność i rzetelność indeksów stosowanych jako wskaźniki referencyjne w instrumentach finansowych i umowach finansowych lub pomiaru funduszy inwestycyjnych w Unii i polegające na przyjęciu w UE poprawek następujących standardów:
  - MSR 39 Instrumenty finansowe: ujmowanie i wycena
  - MSSF 7 Instrumenty finansowe: ujawnianie informacji
  - MSSF 9 Instrumenty finansowe

Zmiany obowiązują od pierwszego roku obrotowego rozpoczynającego się dnia 1 stycznia 2021 r. lub później.

### **a) MSSF 16 – Leasing**

Grupa przyjęła standard MSSF 16 Leasing i zdecydowała się na zastosowanie podejścia prospektywnego (z łącznym efektem pierwszego zastosowania) zgodnie z MSSF 16.C5(b). W momencie zastosowania MSSF 16 po raz pierwszy zobowiązania z tytułu leasingu wycenione zostały w wartości bieżącej pozostałych opłat leasingowych, zdyskontowanych przy użyciu krańcowej stopy procentowej leasingobiorcy w dniu pierwszego zastosowania, ze stopami przyjętymi przez grupę dla poszczególnych długości trwania umów oraz klas praw do użytkowania.

Wpływ wdrożenia standardu na sprawozdanie Spółki został ujęty w sprawozdaniu odpowiednio.

### **Wyjątki praktyczne na moment przeliczenia**

Stosując niniejszy standard retrospektywnie Grupa skorzystała z poniższych zwolnień:

- Grupa nie stosuje niniejszego standardu do umów, które wcześniej nie zostały zidentyfikowane jako umowy zawierające leasing zgodnie z MSR 17 oraz KIMSF 4,
- Grupa zastosuje pojedynczą stopę dyskontową do portfela leasingów o podobnym charakterze,
- Umowy leasingu operacyjnego, z pozostałym okresem leasingu krótszym niż 12 miesięcy na dzień bilansowy potraktowane zostały jako leasing krótkoterminowy i tym samym ujęcie tych umów nie uległo zmianie,
- Umowy leasingu operacyjnego, w przypadku których bazowy składnik aktywów ma niską wartość tj. poniżej 5 000 USD (ok. 21 tys. PLN) nie zostały przeliczone i ich ujęcie nie uległo zmianie,
- Spółka wykluczyła początkowe koszty bezpośrednie z wyceny składnika aktywa z tytułu prawa do użytkowania w dniu pierwszego zastosowania.

### **Standardy i interpretacje przyjęte przez RMSR, które nie zostały jeszcze zatwierdzone przez UE do stosowania**

Nowe standardy i interpretacje oczekujące na zatwierdzenie do stosowania w Unii Europejskiej MSSF w kształcie zatwierdzonym przez UE nie różnią się obecnie w znaczący sposób od regulacji wydanych przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR), z wyjątkiem poniższych nowych standardów, zmian do standardów oraz nowej interpretacji, które według stanu na dzień publikacji niniejszego sprawozdania finansowego nie zostały jeszcze zatwierdzone do stosowania w UE (poniższe daty wejścia w życie odnoszą się do standardów w wersji pełnej):

- MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie),
- Zmiana do MSR 1 "Prezentacja sprawozdań finansowych" Klasyfikacja zobowiązań jako krótkoterminowe lub długoterminowe, do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE obowiązuje w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie);
- Zmiana do MSR 8 Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów, do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE obowiązuje w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do MSR 12 "Podatek dochodowy: podatek odroczony dotyczący aktywów i zobowiązań wynikających z pojedynczej transakcji" do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE obowiązuje w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie).
- Zmiany wynikające z przeglądu MSSF 2018-2020 opublikowano dnia 14.05.2020 roku do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2022 roku lub później;  
Według szacunków jednostki, w/w standardy, interpretacje i zmiany do standardów nie miałyby istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe, jeżeli zostałyby zastosowane przez jednostkę na dzień bilansowy.

## **9. Wybrane zasady rachunkowości stosowane przez Grupę.**

### Zasady konsolidacji

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje sprawozdanie finansowe Excellence SA i jednostek kontrolowanych przez Spółkę. Grupa posiada kontrolę, jeżeli:

- posiada władzę nad danym podmiotem,
- podlega ekspozycji na zmienne zwroty lub posiada prawa do zmiennych zwrotów z tytułu swojego zaangażowania w danej jednostce,
- ma możliwość wykorzystania władzy w celu kształtowania poziomu generowanych zwrotów.

### **Zmiany udziału Grupy w kapitale jednostek zależnych.**

Zmiany udziału Grupy w kapitale jednostek zależnych, które nie powodują utraty kontroli nad tymi jednostkami przez Grupę, rozlicza się, jako transakcje kapitałowe. Wartość bilansową udziałów Grupy oraz udziałów niesprawujących kontroli koryguje się w celu uwzględnienia zmian udziału w danych jednostkach zależnych. Różnice między kwotą korekty udziałów niesprawujących kontroli a wartością godziwą uiszczoną lub otrzymaną zapłaty ujmuje się bezpośrednio w kapitale własnym i przypisuje właścicielom Spółki.

Jeżeli Grupa utraci kontrolę nad jednostką zależną, w rachunku zysków i strat ujmuje się zysk lub stratę, obliczone, jako różnica między (i) zagregowaną kwotą otrzymanej zapłaty i wartości godziwej zachowanych udziałów a (ii) pierwotną wartością bilansową aktywów (w tym wartości firmy) i zobowiązań tej jednostki zależnej i udziałów niesprawujących kontroli.

## **Połączenia jednostek gospodarczych.**

Połączenia innych podmiotów rozlicza się metodą przejęcia opisaną w MSSF 3 „Połączenia jednostek gospodarczych”. Zapłatę przekazaną w transakcji połączenia jednostek gospodarczych wycenia się w wartości godziwej, obliczonej jako zbiorcza kwota wartości godziwych na dzień przejęcia przekazanych przez Grupę aktywów, zobowiązań zaciągniętych przez Grupę wobec poprzednich właścicieli jednostki przejmowanej oraz instrumentów kapitałowych wyemitowanych przez Grupę w zamian za przejęcie kontroli nad jednostką przejmowaną. Koszty związane z przejęciem ujmują się w wynik w momencie ich poniesienia.

## **Wartość firmy**

Wartość firmy wynikającą z przejęcia innego podmiotu ujmuje się według kosztu ustalonego na dzień przejęcia tego podmiotu pomniejszonego o kwotę utraty wartości.

Dla celów testu na utratę wartości wartość firmy alokuje się do poszczególnych ośrodków generujących przepływy pieniężne w ramach Grupy (lub do grup takich ośrodków), które mają odnieść korzyści z synergii będących skutkiem połączenia jednostek gospodarczych. Ośrodkiem generującym przepływy pieniężne jest dany projekt rozwojowy w przejętym podmiocie.

## **Waluty obce**

Transakcje przeprowadzane w walucie innej niż waluta funkcjonalna (waluty obce) wykazuje się po kursie waluty obowiązującym na dzień transakcji. Na dzień bilansowy aktywa i zobowiązania pieniężne denominowane w walutach obcych są przeliczane według kursu obowiązującego na ten dzień. Niepieniężne pozycje wyceniane w wartości godziwej i denominowane w walutach obcych wycenia się po kursie obowiązującym w dniu ustalenia wartości godziwej. Pozycje niepieniężne wyceniane są według kosztu historycznego.

## **Dotacje rządowe**

Dotacji nie ujmuje się do chwili uzyskania uzasadnionej pewności, że Grupa spełni konieczne warunki i otrzyma takie dotacje. Dotacje rządowe ujmują się w wynik systematycznie, za każdy okres, w którym Grupa ujmuje wydatki jako koszty, których kompensatę ma stanowić dotacja. W szczególności dotacje, których podstawowym warunkiem udzielenia jest zakup, prace badawczo rozwojowe lub inny rodzaj nabycia aktywów trwałych, ujmują się jako odroczone przychody w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej i odnosi się na wynik systematycznie w uzasadnionych kwotach przez okres ekonomicznej użyteczności związanych z nimi aktywów.

Dotacje rządowe należne, jako kompensata już poniesionych kosztów lub strat lub jako forma bezpośredniego wsparcia finansowego dla Grupy bez ponoszenia w przyszłości związanych z tym kosztów ujmują się w wyniku w okresie, kiedy stają się wymagalne.

Korzyści wynikające z otrzymania pożyczki rządowej poniżej oprocentowania rynkowego, traktowane są jako dotacje i mierzone są jako różnica pomiędzy wartością otrzymanej pożyczki i wartością godziwą pożyczki ustalona z zastosowaniem odpowiedniej rynkowej stopy procentowej.

## **Podatek**

Podatek dochodowy jednostki obejmuje podatek bieżący do zapłaty oraz podatek odroczony.

## **Rzeczowe aktywa trwałe**

Maszyny i urządzenia są wykazywane według ceny nabycia pomniejszonej o umorzenia i łączne odpisy z tytułu utraty wartości.

## **Aktywa wyceniane w zamortyzowanym koszcie**

Do kategorii aktywów wycenianych w zamortyzowanym koszcie Grupa klasyfikuje:

prawo do użytkowania

- prawo do korzystania z aktywów
- nieruchomości inwestycyjne
- pożyczki udzielone, które zdały test SPPI,
- pozostałe należności, lokaty oraz,
- środki pieniężne i ich ekwiwalenty.

Aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie wycenia się w wysokości zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej, z uwzględnieniem odpisów z tytułu utraty wartości. Należności z tytułu dostaw i usług o terminie zapadalności poniżej 12 miesięcy od dnia powstania (tj. niezawierające elementu finansowania) i nieprzekazane do faktoringu, nie podlegają dyskontowaniu i są wyceniane w wartości nominalnej.

## **Aktywa wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy**

Do kategorii aktywów wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy klasyfikuje się wszystkie instrumenty finansowe, które nie zostały zaklasyfikowane jako wyceniane w zamortyzowanym koszcie lub jako wyceniane w wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody, a także te w przypadku których Grupa podjęła decyzję o takiej klasyfikacji w celu wyeliminowania niedopasowania księgowego.

## **Aktywa niematerialne**

Nabyte aktywa niematerialne o określonym okresie ekonomicznej użyteczności wykazuje się według kosztu pomniejszonego o umorzenie i skumulowaną utratę wartości.

## **Kapitał podstawowy**

Kapitał podstawowy oraz kapitał z tytułu nadwyżki ze sprzedaży akcji w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Excellence SA, która jest jednostką dominującą powstał przy zastosowaniu wytycznych MSSF 3 „Połączenia jednostek gospodarczych” oraz MSR 27 „Skonsolidowane i jednostkowe sprawozdania finansowe”

## **B. PODSTAWOWE INFORMACJE O EMITENCIE**

### **1. Dane Emitenta**

Adres siedziby: Lipa 20A, 95-010 Stryków

Telefon: +48 42 719 81 12

Adres poczty elektronicznej: biuro@syropy.eu

Strona internetowa: [www.excellence-sa.com](http://www.excellence-sa.com)

NIP: 7331312783

REGON: 100159950

Kapitał zakładowy: 15.773.000,00 zł

Forma prawna: Spółka Akcyjna

Prawo, na mocy którego działa emitent: Spółka działa na podstawie KSH i innych przepisów prawa polskiego dotyczących spółek prawa handlowego, a także postanowień Statutu i innych regulacji o charakterze wewnętrznym.

## **2. Opis działalności Spółki**

Podstawowy rodzaj działalności według PKD 2007; 10.32.Z – produkcja soków z owoców i warzyw.

Spółka jest producentem syropów, napojów, wód funkcjonalnych i suplementów diety pod marką zamawiającego, jak również pod swoimi markami. Podstawowym elementem działalności jest rozlew usługowy dla znanych marek napojowych oraz sieci supermarketów.

## **3. Władze Spółki**

W IV kwartale 2022 r. oraz na dzień 14 lutego 2023 r. skład osobowy Zarządu oraz Rady Nadzorczej prezentuje się następująco:

### **Zarząd:**

Prezes Zarządu:	Dariusz Polinceusz
Wiceprezes Zarządu:	Radosław Maziarz
Członek Zarządu – dyrektor finansowy:	Dariusz Borowski

### **Rada Nadzorcza:**

- Przewodniczący:	Marcin Ciecierski
- Członek RN:	Danuta Ciecierska
- Członek RN:	Patrycja Kaźmierczak - Kapuścińska
- Członek RN:	Joanna Kotecka
- Członek RN:	Piotr Bujnowicz

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

Raport kwartalny zawiera skonsolidowane sprawozdanie finansowe, w którym Excellence SA konsoliduje dane finansowe spółki Health Medica sp. z o.o. w której posiada 51% udziałów w kapitale zakładowym oraz Excellence Cannabis SA w której posiada 34,48% akcji w kapitale zakładowym.

Niniejszy raport kwartalny Excellence S.A. za okres od 01.10.2022 r. – 31.12.2022 r. został sporządzony zgodnie z przepisami Załącznika nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect”.

Do dnia 31.12.2020 r. Spółka prowadziła księgi rachunkowe zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 r. (z późn. zmian.) o rachunkowości obowiązującymi jednostki kontynuujące działalność. Z dniem 01.01.2021 r. Spółka rozpoczęła prowadzenie ksiąg rachunkowych w oparciu o Międzynarodowe Standardy Sprawozdawczości Finansowej (MSSF).

Dane finansowe zostały sporządzone w oparciu o Międzynarodowe Standardy Sprawozdawczości Finansowej oraz związane z nimi interpretacje ogłoszone w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie istnieją żadne okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuacji działalności gospodarczej przez Spółkę Excellence S.A. i Grupę. MSSF obejmują standardy i interpretacje zaakceptowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości („RMSR”) oraz Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej („KIMSF”).

Zarówno skrócone jednostkowe jak i skrócone skonsolidowane dane finansowe Excellence S.A. za okres od 01.10.2022 r. – 31.12.2022 r. oraz narastająco za okres od 01.01.2022 r. – 31.12.2022 r. wraz z danymi porównywalnymi za analogiczne okresy roku ubiegłego nie podlegały badaniu ani przeglądowi przez podmiot uprawniony do badań sprawozdań finansowych. Prezentowane w niniejszym raporcie dane finansowe za czwarty kwartał 2021 roku różnią się od wyników prezentowanych w raporcie skonsolidowanym za czwarty kwartał 2021 roku w lutym 2022 roku o zdarzenia, które miały miejsce po publikacji tego raportu, a zostały ujęte w skonsolidowanym raporcie rocznym za 2021 rok.

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

W czwartym kwartale 2022 roku Grupa Excellence SA osiągnęła skonsolidowane przychody ze sprzedaży w wysokości 18,8 mln zł, wyższe o 6,5% w stosunku do przychodów ze sprzedaży czwartego kwartału 2021 roku. Wyższe przychody ze sprzedaży wynikały z efektu podwyżek cen sprzedaży dokonanych przez Excellence SA w ciągu 2022 roku. W czwartym kwartale 2022 roku skonsolidowany wynik z działalności operacyjnej wyniósł -0,5 mln zł i był wyższy o 58% od wyniku z działalności operacyjnej czwartego kwartału 2021 roku. Ujemny wynik z działalności operacyjnej w czwartym kwartale 2022 roku wynikał głównie z różnic inwentaryzacyjnych i strat produkcyjnych oraz odpisów aktualizujących należności. Ponadto w czwartym kwartale 2022 roku występowały dalsze podwyżki cen surowców i materiałów, co miało istotny wpływ na wynik Grupy. Skonsolidowany wynik netto czwartego kwartału 2022 roku wyniósł -0,95 mln zł i był wyższy o 31% od wyniku osiągniętego w czwartym kwartale 2021 roku.

Według jednostkowego sprawozdania finansowego, w czwartym kwartale 2022 roku Excellence SA osiągnęła przychody ze sprzedaży w wysokości 18 mln zł, wyższe o 5,6% w stosunku do przychodów ze sprzedaży czwartego kwartału 2021 roku. Wyższe przychody ze sprzedaży wynikały z efektu podwyżek cen sprzedaży dokonanych przez Excellence SA w ciągu 2022 roku. W czwartym kwartale 2022 roku wynik z działalności operacyjnej wyniósł -0,9 mln zł i był wyższy o 18% w porównaniu do wyniku z działalności operacyjnej czwartego kwartału 2021 roku. Wynik netto czwartego kwartału 2022 roku wyniósł -1,05 mln zł i był lepszy o 16% w porównaniu do czwartego kwartału 2021 roku.

W czwartym kwartale 2022 roku spółki Grupy Kapitałowej dokonywały odpisy aktualizujące wartość zapasów do wartości netto. Dokonano również odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, natomiast nie dokonano odpisów aktualizujących rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych.

#### **E. Stanowisko Zarządu odnośnie możliwości zrealizowania publikowanych prognoz wyników na dany rok w świetle wyników zaprezentowanych w danym raporcie kwartalnym.**

Spółka nie publikowała prognoz finansowych.

#### **F. 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.

**G. 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 czwartym kwartale 2022 roku spółka kontynuowała prace nad przygotowaniem żeli węglowodanowych dla sportowców, które będą wprowadzone do sprzedaży od II kw. 2023 roku.

**H. 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 14 lutego 2023 roku przedstawia poniższa tabela:

Akcjonariusz		Liczba akcji	Udział w kapitale	Liczba głosów	Udział w głosach
Marcin Ciecierski/ Bożena Ciecierska	Marcin Ciecierski	48 243 642	30,59%	89 344 012	37,76%
	Bożena Ciecierska	877 889	0,56%	877 889	0,37%
	Razem	49 121 531	31,15%	90 221 901	38,13%
Dariusz Polinceusz		33 776 583	21,41%	67 263 713	28,43%
Pozostali akcjonariusze		74 831 886	47,44%	79 109 386	33,44%
<b>Razem</b>		<b>157 730 000</b>	<b>100,00%</b>	<b>236 595 000</b>	<b>100,00%</b>

*Źródło: Emitent*

**I. Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty.**

Na dzień 31 grudnia 2022 roku Spółka zatrudniała 86 osób na umowę o pracę w przeliczeniu na pełne etaty.

**J. Aktywa i zobowiązania warunkowe**

Do dnia 31 grudnia 2022 roku nie wystąpiły aktywa ani zobowiązania warunkowe.

**K. Sezonowość**

W Grupie Kapitałowej występuje zjawisko sezonowości w nieznacznym stopniu, tj. w okresie letnim zauważalny jest wzrost sprzedaży syropów wykorzystywanych do sporządzania napojów.

**L. Istotne rozliczenia z tytułu spraw sądowych**

**Ł. Dywidenda**

W 2022 roku Emitent oraz jego spółka zależna nie wypłacały dywidendy oraz nie deklarowały wypłaty dywidendy.

**M. Zdarzenia po dniu bilansowym**

Po dniu 31 grudnia 2022 roku nie miały miejsca zdarzenia, które wymagały ujęcia w skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za IV kwartał 2022 roku.



## II. Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe

<b>JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ</b>		
	31.12.2022	31.12.2021
	PLN	PLN
<b>Aktywa trwałe razem</b>	<b>17 704 521</b>	<b>17 554 235</b>
Rzeczowe aktywa trwałe	8 930 506	8 586 885
Aktywo z tytułu prawa do użytkowania	2 319 925	3 076 221
Nieruchomości inwestycyjne		
Pozostałe aktywa niematerialne	2 800 700	2 947 248
Pozostałe aktywa finansowe	3 055 279	2 943 881
Pozostałe aktywa (Aktywa z tytułu podatku odroczonego)	590 421	
<b>Aktywa obrotowe razem</b>	<b>22 141 281</b>	<b>23 964 735</b>
Zapasy	12 683 286	12 019 812
Należności z tytułu dostaw towarów i usług oraz pozostałe należności	7 966 810	10 106 392
Pozostałe aktywa finansowe		
Pozostałe aktywa	57 744	650 173
Bieżące aktywa podatkowe inne niż CIT	1 322 712	1 079 461
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	110 729	108 897
Aktywa klasyfikowane jako aktywa do zbycia		
<b>Aktywa razem</b>	<b>39 845 802</b>	<b>41 518 970</b>

<b>Kapitał własny razem</b>	<b>18 466 709</b>	<b>18 522 082</b>
Wyemitowany kapitał akcyjny	15 773 000	15 773 000
Kapitał zapasowy, w tym nadwyżka ze sprzedaży akcji i pozostałe kapitały zapasowe	3 569 957	2 922 648
Kapitał rezerwowy	586 638	586 638
Zyski zatrzymane	- 1 462 885	-760 203
Kwoty ujęte bezpośrednio w kapitale związane z aktywami		
<b>Zobowiązania długoterminowe razem</b>	<b>3 353 818</b>	<b>3 178 662</b>
Długoterminowe pożyczki i kredyty bankowe		302 398
Pozostałe zobowiązania finansowe	1 871 625	2 181 333
Rezerwy na podatek odroczone	945 940	380 879
Rezerwy długoterminowe		
Przychody przyszłych okresów	294 609	314 052
Pozostałe zobowiązania i rezerwy	241 644	
<b>Zobowiązania krótkoterminowe razem</b>	<b>18 025 275</b>	<b>19 818 226</b>
Zobowiązania z tytułu dostaw towarów i usług oraz pozostałe należności	8 740 050	9 261 510
Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	8 136 072	7 345 815
Pozostałe zobowiązania finansowe	810 066	1 127 713
Bieżące zobowiązania podatkowe	295 694	298 561
Bieżące zobowiązania podatkowe z tytułu CIT		454 082
Rezerwy krótkoterminowe		1 267 406
Pozostałe zobowiązania	43 393	63 139
<b>Zobowiązania razem</b>	<b>21 379 093</b>	<b>22 996 888</b>
<b>Pasywa razem</b>	<b>39 845 802</b>	<b>41 518 970</b>

Śródroczne skrócone JEDNOSTKOWE sprawozdanie z całkowitych dochodów.	od 01.10.2022 do 31.12.2022	od 01.10.2021 do 31.12.2021	od 01.01.2022 do 31.12.2022	od 01.01.2021 do 31.12.2021
	PLN	PLN	PLN	PLN
<b>Działalność operacyjna</b>				
Przychody	18 030 468	17 077 827	70 391 623	60 035 384
Koszty	17 098 709	16 093 113	66 292 633	56 130 440
w tym:				
Koszt własny sprzedaży	15 218 528	14 360 894	58 578 741	49 535 148
Koszty ogólnego zarządu	821 270	603 493	3 396 620	3 090 553
Koszty sprzedaży	1 058 911	1 128 725	4 317 272	3 504 738
<b>Wynik ze sprzedaży</b>	<b>931 759</b>	<b>984 714</b>	<b>4 098 990</b>	<b>3 904 944</b>
Przychody z pozostałej działalności	1 447 137	59 699	2 148 335	1 424 886
Koszty pozostałej działalności	3 271 140	2 137 537	5 306 578	3 992 935
<b>Wynik z pozostałej działalności</b>	<b>-1 824 003</b>	<b>-2 077 839</b>	<b>-3 158 243</b>	<b>-2 568 050</b>
<b>Zysk/strata z działalności operacyjnej</b>	<b>-892 244</b>	<b>-1 093 124</b>	<b>940 747</b>	<b>1 336 894</b>
Przychody finansowe	-7 972	-49	5 707	12 592
Koszty finansowe	287 391	205 628	706 855	351 182
<b>Zysk/strata z działalności finansowej</b>	<b>-295 363</b>	<b>-205 677</b>	<b>-701 148</b>	<b>-338 590</b>
Udział w zyskach jednostek stowarzyszonych i współzależnych				
<b>Zysk/strata z działalności kontynuowanej przed opodatkowaniem</b>	<b>-1 187 607</b>	<b>-1 298 802</b>	<b>239 599</b>	<b>998 304</b>
Podatek dochodowy	-131 072	-44 849	294 972	350 995
<b>Zysk/strata netto z działalności kontynuowanej</b>	<b>-1 056 535</b>	<b>-1 253 953</b>	<b>-55 373</b>	<b>647 309</b>
Zysk/strata netto z działalności zaniechanej				
<b>Zysk/strata netto</b>	<b>-1 056 535</b>	<b>-1 253 953</b>	<b>-55 373</b>	<b>647 309</b>
<b>Całkowite dochody ogółem</b>	<b>-1 056 535</b>	<b>-1 253 953</b>	<b>-55 373</b>	<b>647 309</b>

JEDNOSTKOWE DANE Z PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH	od 01.10.2022 do 31.12.2022	od 01.10.2021 do 31.12.2021	od 01.01.2022 do 31.12.2022	od 01.01.2021 do 31.12.2021
	PLN	PLN	PLN	PLN
<b>DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA</b>				
Zysk (strata) brutto	<b>-1 187 607</b>	<b>-902 958</b>	<b>239 599</b>	<b>998 304</b>
Podatek zapłacony CIT	150 541	-440 712	-268 542	-440 712
Koszty finansowe ujęte w wyniku	295 363	29 911	701 148	162 824
Amortyzacja	527 505	830 899	1 921 235	1 945 127
Zysk/strata z działalności inwestycyjnej	-19 106	279 451	-137 716	279 451
Zmniejszenie/Zwiększenie stanu zapasów	1 947 080	156 627	- 663 474	-1 925 444
Zmniejszeni/Zwiększenie stanu należności	775 670	-2 640 711	2 139 582	-2 436 028
Zwiększenie/Zmniejszenie stanu bieżących aktywów podatkowych	-591 458		-243 251	
Zwiększenie/Zmniejszenie stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań	-1 026 172	1 798 235	-643 553	2 558 722
Zwiększenie/Zmniejszenie stanu zobowiązań z tytułu podatków	-69 397		-456 949	

Zwiększenie/Zmniejszenie stanu rezerw	44 982	1 669 291	-1 085 242	1 550 530
Zwiększenie/Zmniejszenie stanu rozliczeń międzyokresowych	22 582	-910 556	572 986	-856 693
Zwiększenie/Zmniejszenie inne korekty				
<b>Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>	<b>889 089</b>	<b>130 524</b>	<b>2 075 823</b>	<b>1 836 080</b>
<b>DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA</b>				
Sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych		48 699	137 716	406 073
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych	-166 802	427 313	-1 362 012	-433 083
Udzielone/spłacone pożyczki		96 855		1 766 193
Nabycie aktywów finansowych		-10 000	-111 398	-2 585 000
<b>Przepływy netto na działalności inwestycyjnej</b>	<b>-166 802</b>	<b>562 868</b>	<b>-1 335 694</b>	<b>-845 817</b>
<b>DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA</b>				
wpływy netto z emisji akcji				
kredyty i pożyczki	-194 024	1 626 435	487 859	1 391 806
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-210 347	-758 034	-525 007	-957 737
Odsetki od kredytów	-295 363	-29 911	-701 148	-162 824
Splata kredytów i pożyczek		-1 266 198		-1 266 198
<b>Przepływy netto na działalności finansowej</b>	<b>- 699 734</b>	<b>-427 709</b>	<b>-738 296</b>	<b>- 994 953</b>
<b>Przepływy pieniężne netto</b>	<b>22 553</b>	<b>4 635</b>	<b>1 832</b>	<b>-4 690</b>
Stan środków na początek okresu	88 176	104 262	108 897	113 587
<b>Stan środków na koniec okresu</b>	<b>110 729</b>	<b>108 897</b>	<b>110 729</b>	<b>108 897</b>

ZMIANY W KAPITALE JEDNOSTKI od 1.10.2022 do 31.12.2022	Wyemitowany kapitał akcyjny	Kapitały zapasowe, w tym z tytułu rozliczenia nadwyżki emisyjnej	Kapitał rezerwowy	Zyski /Straty zatrzymane	Razem
	PLN	PLN	PLN	PLN	PLN
Stan na 1 października 2022 r	15 773 000	3 569 957	586 638	-406 350	19 523 244
Koszty emisji					
Zysk /strata netto				-1 056 535	-1 056 535
Wyemitowany kapitał akcyjny					
Stan na 31 grudnia 2022 r	15 773 000	3 569 957	586 638	-1 462 885	18 466 709

ZMIANY W KAPITALE JEDNOSTKI od 1.01.2022 do 31.12.2022	Wyemitowany kapitał akcyjny	Kapitały zapasowe, w tym z tytułu rozliczenia nadwyżki emisyjnej	Kapitał rezerwowy	Zyski /Straty zatrzymane	Razem
	PLN	PLN	PLN	PLN	PLN
Stan na 1 stycznia 2022 r	15 773 000	2 922 648	586 638	-760 203	18 522 082
Koszty emisji					
Zysk /strata netto		647 309		-702 682	-55 373

Wyemitowany kapitał akcyjny					
Stan na 31 grudnia 2022 r	15 773 000	3 569 957	586 638	-1 462 885	18 466 709

ZMIANY W KAPITALE JEDNOSTKI od 1.10.2021 do 31.12.2021	Wyemitowany kapitał akcyjny	Kapitały zapasowe, w tym z tytułu rozliczenia nadwyżki emisyjnej	Kapitał rezerwowy	Zyski /Straty zatrzymane	Razem
	PLN	PLN	PLN	PLN	PLN
stan na 1 października 2021 r	15 773 000	2 922 648	586 638	949 779	20 232 064
Koszty emisji					
Zysk /strata netto				-1 709 982	-1 709 982
Wyemitowany kapitał akcyjny					
Stan na 31 grudnia 2021 r	15 773 000	2 922 648	586 638	-760 203	18 522 082

ZMIANY W KAPITALE JEDNOSTKI od 1.01.2021 do 31.12.2021	Wyemitowany kapitał akcyjny	Kapitały zapasowe, w tym z tytułu rozliczenia nadwyżki emisyjnej	Kapitał rezerwowy	Zyski /Straty zatrzymane	Razem
	PLN	PLN	PLN	PLN	PLN
stan na 1 stycznia 2021 r	15 773 000	2 519 936	586 638	-602 059	18 227 515
Koszty emisji					
Zysk /strata netto		402 712		- 158 144	294 567
Wyemitowany kapitał akcyjny					
Stan na 31 grudnia 2021 r	15 773 000	2 922 648	586 638	-760 203	18 522 082