

GRUPA KAPITAŁOWA CDRL S.A.

**SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE**

ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2021 ROKU DO 30 WRZEŚNIA 2021 ROKU

PIANOWO, 18 LISTOPADA 2021

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa CDRL S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2021 – 30.09.2021	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

Spis treści

SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ.....	1
SKRÓCONY ŚRÓDROCZNY SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	3
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW.....	4
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	5
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia).....	7
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ CDRL S.A.....	8
SKRÓCONY ŚRÓDROCZNY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT CDRL S.A.	10
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW CDRL S.A.	11
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM CDRL S.A.	12
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE Z PRZEŁYWÓW PIENIĘŻNYCH CDRL S.A. (metoda pośrednia).....	14
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SKRÓCONEGO ŚRÓDROCZNEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.....	15
1. Informacje ogólne.....	15
2. Podstawa sporządzenia oraz zasady rachunkowości	16
3. Dokonania Grupy Kapitałowej	19
4. Znaczące zdarzenia i transakcje	21
5. Sezonowość działalności.....	22
6. Zysk na akcję	22
7. Przychody ze sprzedaży i segmenty operacyjne.....	23
8. Połączenia jednostek gospodarczych oraz utrata kontroli, wartość firmy	25
9. Aktywa trwałe użytkowane na podstawie umowy	26
10. Odpisy aktualizujące wartość aktywów	27
11. Aktywo i rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.....	27
12. Pozostała działalność operacyjna i finansowa.....	28
13. Kapitał podstawowy	29
14. Programy płatności akcjami.....	31
15. Dywidendy	32
16. Emisja, zaciągnięcie, spłata i wykup zadłużenia.....	32
17. Naruszenie postanowień umów (kredyty, pożyczki).....	32
18. Rezerwy.....	32
19. Zobowiązania warunkowe, informacje o sprawach sądowych	33
20. Transakcje z jednostkami powiązаныmi	34
21. Zdarzenia po dniu bilansowym.....	37
22. Stanowisko Zarządu w sprawie realizacji prognozy rocznych wyników skonsolidowanych.....	37
23. Inne informacje wymagane przepisami (wybrane dane finansowe przeliczone na euro)	37
24. Zatwierdzenie do publikacji.....	40

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa CDRL S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2021 – 30.09.2021	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

AKTYWA	30.09.2021	31.12.2020	30.09.2020
<i>Aktywa trwałe</i>			
Wartość firmy	6 145	6 145	6 150
Wartości niematerialne	24 287	24 978	26 506
Rzeczowe aktywa trwałe	33 456	34 671	38 735
Aktywa trwałe użytkowane na podstawie umowy	35 243	40 718	53 954
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych	-	-	18
Aktywa wyceniane w zamortyzowanym koszcie	852	1 586	1 098
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	164	111	122
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	9 507	12 033	9 307
Aktywa trwałe	109 653	120 241	135 890
<i>Aktywa obrotowe</i>			
Zapasy	121 356	109 849	117 988
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	22 576	14 309	18 848
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego	47	199	209
Pożyczki	335	-	-
Pochodne instrumenty finansowe	-	3	340
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	845	977	945
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	19 196	14 162	12 215
Aktywa obrotowe	164 355	139 499	150 546
Aktywa razem	274 008	259 739	286 436

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa CDRL S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2021 – 30.09.2021	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ (CD.)

PASYWA	30.09.2021	31.12.2020	30.09.2020
Kapitał własny			
<i>Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej:</i>			
Kapitał podstawowy	3 027	3 027	3 027
Akcje własne (-)	-839	-643	-534
Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	13 583	13 583	13 583
Kapitał zapasowy	83 591	83 022	89 343
Kapitał rezerwowy	3 021	3 021	3 021
Różnice kursowe z przeliczenia	434	1 660	2 169
Zyski zatrzymane:	-23 577	-42 770	-30 757
- zysk (strata) z lat ubiegłych	-43 372	-6 019	-5 973
- zysk (strata) netto przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	19 795	-36 750	-24 784
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	79 241	60 901	79 853
Udziały niedające kontroli	-611	-616	-598
Kapitał własny	78 630	60 285	79 254
Zobowiązania			
Zobowiązania długoterminowe			
Kredyty, pożyczki, inne zobowiązania finansowe	5 319	7 328	23 058
Leasing	37 796	47 381	47 474
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 365	3 365	3 438
Zobowiązania i rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	546	546	393
Pozostałe rezerwy długoterminowe	258	252	261
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	155	163
Zobowiązania długoterminowe	47 284	59 026	74 789
Zobowiązania krótkoterminowe			
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	89 662	63 996	68 044
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	3 161	3 029	2 688
Kredyty, pożyczki, inne zobowiązania finansowe	28 860	44 970	34 144
Leasing	18 598	21 240	20 699
Pochodne instrumenty finansowe	-	-	17
Zobowiązania i rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	7 123	6 924	6 371
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	458	236	397
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	233	34	34
Zobowiązania krótkoterminowe	148 094	140 429	132 393
Zobowiązania razem	195 378	199 455	207 182
Pasywa razem	274 008	259 739	286 436

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa CDRL S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2021 – 30.09.2021	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

SKRÓCONY ŚRÓDROCZNY SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wyszczególnienie	Za okres 01.07- 30.09.2021	Za okres 01.01- 30.09.2021	Za okres 01.07- 30.09.2020	Za okres 01.01- 30.09.2020
<u>A. Działalność kontynuowana</u>				
Przychody ze sprzedaży	130 243	323 752	121 314	301 695
Przychody ze sprzedaży produktów	859	1 398	752	1 591
Przychody ze sprzedaży usług	422	1 314	245	379
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	128 962	321 041	120 317	299 725
Koszty działalności operacyjnej	114 245	295 786	107 740	286 598
Amortyzacja	4 212	15 711	6 538	22 266
Zużycie materiałów i energii	2 272	6 933	2 268	6 858
Usługi obce	26 462	66 962	21 276	54 815
Podatki i opłaty	118	372	91	313
Wynagrodzenia i świadczenia na rzecz pracowników	13 684	41 667	13 804	40 542
Pozostałe koszty rodzajowe	195	546	186	561
Zmiana stanu produktów	283	92	441	659
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	67 020	163 504	63 137	160 584
Zysk (strata) na sprzedaży	15 998	27 966	13 574	15 098
Pozostałe przychody operacyjne	498	2 068	856	4 589
Pozostałe koszty operacyjne	339	1 268	1 058	8 397
Odwrocenie straty/strata z tytułu oczekiwanych strat kredytowych	-102	-330	616	-2 436
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	16 054	28 437	13 988	8 854
Przychody finansowe	1 919	4 280	422	891
Koszty finansowe	1 661	4 791	18 404	40 098
Udział w zysku (stracie) jednostek wycenianych metodą praw własności (+/-)	-	-	-603	-1 337
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	16 312	27 926	-4 598	-31 690
Podatek dochodowy	3 281	7 695	-175	-1 463
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	13 031	20 231	-4 423	-30 227
<u>B. Działalność zaniechana</u>				
<u>C. Zysk (strata) netto za okres, w tym:</u>				
1. Przypadający akcjonariuszom podmiotu dominującego	12 241	19 795	-3 272	-24 784
2. Przypadający na udziałowców niekontrolujących	790	436	-1 151	-5 443

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa CDRL S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2021 – 30.09.2021	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

ZYSK (STRATA) NETTO NA JEDNĄ AKCJĘ ZWYKŁĄ (PLN)

Wyszczególnienie	Za okres 01.07- 30.09.2021	Za okres 01.01- 30.09.2021	Za okres 01.07- 30.09.2020	Za okres 01.01- 30.09.2020
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	6 012 522	6 012 522	6 030 625	6 030 625
<i>Działalność kontynuowana</i>				
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	12 240 749	19 795 155	-3 271 643	-24 784 213
Podstawowy zysk (strata) na akcję	2,04	3,29	-0,54	-4,11
Rozwodniony zysk (strata) na akcję	2,04	3,29	-0,54	-4,11
<i>Działalność kontynuowana i zaniechana</i>				
Zysk (strata) netto	12 240 749	19 795 155	-3 271 643	-24 784 213
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej i zaniechanej	2,04	3,29	-0,54	-4,11
Podstawowy zysk (strata) na akcję	2,04	3,29	-0,54	-4,11

SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

Wyszczególnienie	Za okres 01.07- 30.09.2021	Za okres 01.01- 30.09.2021	Za okres 01.07- 30.09.2020	Za okres 01.01- 30.09.2020
Zysk (strata) netto za okres	13 031	20 231	-4 423	-30 227
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą	-561	-1 226	1 527	1 997
Całkowite dochody za okres	12 470	19 005	-2 896	-28 231
- przypadające akcjonariuszom podmiotu dominującego	11 839	18 525	-2 126	-23 323
- przypadające podmiotom niekontrolującym	631	480	-770	-4 908

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa CDRL S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2021 – 30.09.2021	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Wyszczególnienie	Kapitał przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej							Udziały niedające kontroli	Kapitał własny razem
	Kapitał podstawowy	Akcje własne (-)	Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Różnice kursowe z przeliczenia	Pozostałe kapitały	Zyski zatrzymane	Razem		
Saldo na dzień 01.01.2021 roku	3 027	-643	13 583	1 660	86 043	-42 770	60 901	-616	60 285
Korekta błędu	-	-	-	-	-	-34	-34	-	-34
Saldo po zmianach	3 027	-643	13 583	1 660	86 043	-42 804	60 867	-616	60 251
Zmiany w kapitale własnym w okresie od 01.01 do 30.09.2021 roku									
Zakup akcji własnych	-	-196	-	-	-	-	-196	-	-196
Przekazanie wyniku finansowego na kapitał	-	-	-	-	569	-569	-	-	-
Razem transakcje z właścicielami	-	-196	-	-	569	-569	-196	-	-196
Zysk netto za okres od 01.01 do 30.09.2021 roku	-	-	-	-	-	19 795	19 795	436	20 231
Różnice kursowe z przeliczenia	-	-	-	-1 226	-	-	-1 226	-430	-1 656
Razem całkowite dochody	-	-	-	-1 226	-	19 795	18 570	5	18 575
Saldo na dzień 30.09.2021 roku	3 027	-839	13 583	434	86 612	-23 577	79 241	-611	78 630
Zmiany w kapitale własnym w okresie od 01.01 do 30.09.2020 roku									
Saldo na dzień 01.01.2020 roku	3 027	-525	13 583	172	72 332	13 952	102 543	5 880	108 422
Korekta błędu	-	-	-	-	-	-63	-63	-	-63
Saldo po zmianach	3 027	-525	13 583	172	72 332	13 889	102 480	5 880	108 360
Zmiany w kapitale własnym w okresie od 01.01 do 30.09.2020 roku									
Zakup akcji własnych	-	-9	-	-	-	-	-9	-	-9
Zmiana struktury grupy kapitałowej	-	-	-	-	-	169	169	-827	-658
Dywidendy	-	-	-	-	-	-	-	-208	-208
Przekazanie wyniku finansowego na kapitał	-	-	-	-	20 031	-20 031	-	-	-
Razem transakcje z właścicielami	-	-9	-	-	20 031	-19 862	160	-1 035	-875
Strata netto za okres od 01.01 do 30.09.2020 roku	-	-	-	-	-	-24 784	-24 784	-5 443	-30 227
Różnice kursowe z przeliczenia	-	-	-	1 997	-	-	1 997	-	1 997
Razem całkowite dochody	-	-	-	1 997	-	-24 784	-22 788	-5 443	-28 231
Saldo na dzień 30.09.2020 roku	3 027	-534	13 583	2 169	92 364	-30 757	79 853	-598	79 254

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa CDRL S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2021 – 30.09.2021	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

Wyszczególnienie	Kapitał przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej							Udziały niedające kontroli	Kapitał własny razem
	Kapitał podstawowy	Akcje własne (-)	Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Różnice kursowe z przeliczenia	Pozostałe kapitały	Zyski zatrzymane	Razem		
Saldo na dzień 01.01.2020 roku	3 027	-525	13 583	172	72 332	13 952	102 543	5 880	108 422
Korekta błędu	-	-	-	-	-	-81	-81	-	-81
Saldo po zmianach	3 027	-525	13 583	172	72 332	13 871	102 462	5 880	108 342
Zmiany w kapitale własnym w okresie od 01.01 do 31.12.2020 roku									
Zakup akcji własnych	-	-118	-	-	-	-	-118	-	-118
Zmiana struktury grupy kapitałowej	-	-	-	-	4	141	145	-1 773	-1 628
Dywidendy	-	-	-	-	-6 325	-	-6 325	-208	-6 533
Przekazanie wyniku finansowego na kapitał	-	-	-	-	20 031	-20 031	-	-	-
Razem transakcje z właścicielami	-	-118	-	-	13 711	-19 891	-6 298	-1 981	-8 279
Strata netto za okres od 01.01 do 31.12.2020 roku	-	-	-	-	-	-36 750	-36 750	-5 005	-41 756
Różnice kursowe z przeliczenia	-	-	-	1 487	-	-	1 487	490	1 978
Razem całkowite dochody	-	-	-	1 487	-	-36 750	-35 263	-4 515	-39 778
Saldo na dzień 31.12.2020 roku	3 027	-643	13 583	1 660	86 043	-42 770	60 901	-616	60 285

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa CDRL S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2021 – 30.09.2021	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

**SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEŁYWÓW PIENIĘŻNYCH
(metoda pośrednia)**

WYSZCZEGÓLNIENIE	Za okres 01.01.2021 - 30.09.2021	Za okres 01.01.2020 - 30.09.2020
A.PRZEŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I. Zysk (strata) brutto	27 926	-31 690
II. Korekty razem	16 794	80 621
1. Amortyzacja	15 711	22 266
2. (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	-3 456	18 342
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	4 156	5 206
4. (Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	-822	13 626
5. Zmiana stanu rezerw	256	-156
6. Zmiana stanu zapasów	-11 574	23 897
7. Zmiana stanu należności	-7 483	12 415
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem pożyczek i kredytów)	23 575	-12 686
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-10	416
10. Podatek dochodowy zapłacony	-4 715	-1 287
11. Pozostałe korekty	1 156	-1 419
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/- II)	44 720	48 930
B.PRZEŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I. Wpływy	151	595
1. Zbycie aktywów niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	151	395
2. Inne wpływy inwestycyjne	-	200
II. Wydatki	2 348	7 038
1. Nabycie aktywów niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 034	7 037
2. Udzielone pożyczki	-	2
3. Inne wydatki inwestycyjne	314	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I+/- II)	-2 197	-6 444
C. PRZEŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
I. Wpływy	36 314	29 906
1. Kredyty i pożyczki	36 314	29 906
2. Inne wpływy finansowe	1	-
II. Wydatki	73 713	71 369
1. Nabycie akcji (udziałów) własnych	196	9
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-	261
3. Spłaty kredytów i pożyczek	55 855	49 343
4. Wykup dłużnych papierów wartościowych	297	4 500
5. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	13 311	11 523
6. Odsetki	4 054	5 003
7. Inne wydatki finansowe	-	730
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I+/- II)	-37 399	-41 464
D. PRZEŁYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (AIII+/-BIII+/-CIII)	5 124	1 023
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH	5 034	2 878
zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-91	1 856
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	12 302	9 354
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D)	17 427	10 366

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa CDRL S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2021 – 30.09.2021	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ CDRL S.A.

AKTYWA	30.09.2021	31.12.2020	30.09.2020
Aktywa trwałe			
Wartości niematerialne	6 487	7 176	6 953
Rzeczowe aktywa trwałe	30 637	31 194	31 424
Aktywa trwałe użytkowane na podstawie umowy	3 771	5 014	5 499
Inwestycje w jednostkach zależnych	21 706	21 256	23 686
Należności i pożyczki	1 253	1 395	1 456
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	164	111	122
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 022	2 899	3 340
Aktywa trwałe	66 040	69 046	72 479
Aktywa obrotowe			
Zapasy	77 790	68 612	71 162
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	26 753	18 213	22 615
Pożyczki	303	392	741
Pochodne instrumenty finansowe	-	3	340
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	554	881	692
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	15 556	9 069	6 224
Aktywa obrotowe	120 955	97 169	101 775
Aktywa razem	186 995	166 215	174 254

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa CDRL S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2021 – 30.09.2021	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ CDRL S.A. (C.D.)

PASYWA	30.09.2021	31.12.2020	30.09.2020
Kapitał własny			
Kapitał podstawowy	3 027	3 027	3 027
Akcje własne (-)	-839	-643	-534
Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	13 583	13 583	13 583
Kapitał zapasowy	70 704	70 533	76 858
Kapitał rezerwowy	3 000	3 000	3 000
Zyski zatrzymane:	20 821	1 774	-5 552
- zysk (strata) z lat ubiegłych	1 569	1 603	1 603
- zysk (strata) netto	19 252	171	-7 155
Kapitał własny	110 297	91 275	90 383
Zobowiązania			
Zobowiązania długoterminowe			
Kredyty, pożyczki, inne zobowiązania finansowe	5 319	7 319	23 046
Leasing	1 595	2 591	2 983
Zobowiązania i rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	289	289	174
Zobowiązania długoterminowe	7 203	10 199	26 204
Zobowiązania krótkoterminowe			
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	55 258	34 088	43 183
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	3 146	3 013	2 678
Kredyty, pożyczki, inne zobowiązania finansowe	6 403	22 608	7 572
Leasing	1 528	1 727	1 727
Pochodne instrumenty finansowe	-	-	17
Zobowiązania i rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	3 098	3 240	2 490
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	62	65	-
Zobowiązania krótkoterminowe	69 495	64 741	57 668
Zobowiązania razem	76 698	74 940	83 871
Pasywa razem	186 995	166 215	174 254

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa CDRL S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2021 – 30.09.2021	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

SKRÓCONY ŚRÓDROCZNY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT CDRL S.A.

Wyszczególnienie	Za okres 01.07- 30.09.2021	Za okres 01.01- 30.09.2021	Za okres 01.07- 30.09.2020	Za okres 01.01- 30.09.2020
<u>A. Działalność kontynuowana</u>				
Przychody ze sprzedaży	79 096	199 802	74 368	172 442
Przychody ze sprzedaży usług	479	1 441	237	379
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	78 617	198 361	74 131	172 063
Koszty działalności operacyjnej	69 373	174 708	66 016	152 118
Amortyzacja	1 436	4 351	1 145	3 358
Zużycie materiałów i energii	943	3 002	845	1 962
Usługi obce	22 859	55 672	21 198	48 770
Podatki i opłaty	102	322	77	253
Wynagrodzenia i świadczenia na rzecz pracowników	5 029	15 120	4 723	11 503
Pozostałe koszty rodzajowe	133	350	138	382
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	38 871	95 891	37 889	85 890
Zysk (strata) na sprzedaży	9 723	25 094	8 352	20 324
Pozostałe przychody operacyjne	624	1 607	350	1 956
Pozostałe koszty operacyjne	147	343	744	1 525
Strata/odwrócenie strat z tytułu oczekiwanych strat kredytowych	1 009	-1 142	790	-3 690
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	11 209	25 215	8 749	17 065
Przychody finansowe	972	1 708	82	6 004
Koszty finansowe	758	1 963	5 599	26 531
Udział w zysku (stracie) jednostek wycenianych metodą praw własności (+/-)	-	-	-603	-1 337
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	11 423	24 960	2 628	-4 799
Podatek dochodowy	2 689	5 708	945	2 356
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	8 734	19 252	1 683	-7 155
<u>B. Działalność zaniechana</u>				
C. Zysk (strata) netto za okres	8 734	19 252	1 683	-7 155

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa CDRL S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2021 – 30.09.2021	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

ZYSK (STRATA) NETTO NA JEDNĄ AKCJĘ ZWYKŁĄ CDRL S.A. (PLN)

Wyszczególnienie	Za okres 01.07- 30.09.2021	Za okres 01.01- 30.09.2021	Za okres 01.07- 30.09.2020	Za okres 01.01- 30.09.2020
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	6 012 522	6 012 522	6 030 625	6 030 625
<i>Działalność kontynuowana</i>				
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	8 733 652	19 251 954	1 683 489	-7 155 048
Podstawowy zysk (strata) na akcję	1,45	3,20	0,28	-1,19
Rozwodniony zysk (strata) na akcję	1,45	3,20	0,28	-1,19
<i>Działalność kontynuowana i zaniechana</i>				
Zysk (strata) netto	8 733 652	19 251 954	1 683 489	-7 155 048
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej i zaniechanej	1,45	3,20	0,28	-1,19
Podstawowy zysk (strata) na akcję	1,45	3,20	0,28	-1,19

SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW CDRL S.A.

Wyszczególnienie	Za okres 01.07- 30.09.2021	Za okres 01.01- 30.09.2021	Za okres 01.07- 30.09.2020	Za okres 01.01- 30.09.2020
Zysk (strata) netto	8 734	19 252	1 683	-7 155
Inne całkowite dochody po opodatkowaniu	-	-	-	-
Całkowite dochody za okres	8 734	19 252	1 683	-7 155

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa CDRL S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2021 – 30.09.2021	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrągleń:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM CDRL S.A.

Wyszczególnienie	Kapitał akcyjny	Akcje własne (-)	Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Różnice kursowe z przeliczenia	Pozostałe kapitały	Zyski zatrzymane	Razem
Saldo na dzień 01.01.2021 roku	3 027	-643	13 583	-	73 533	1 774	91 275
Korekta błędu	-	-	-	-	-	-34	-34
Saldo po zmianach	3 027	-643	13 583	-	73 533	1 740	91 241
Zmiany w kapitale własnym w okresie od 01.01 do 30.09.2021 roku							
Skup akcji własnych	-	-196	-	-	-	-	-196
Przekazanie wyniku finansowego na kapitał	-	-	-	-	171	-171	-
Korekta roku poprzedniego	-	-	-	-	-	-	-
Razem transakcje z właścicielami	-	-196	-	-	171	-171	-196
Zysk netto za okres od 01.01 do 30.09.2021 roku	-	-	-	-	-	19 252	19 252
Razem całkowite dochody	-	-	-	-	-	19 252	19 252
Saldo na dzień 30.09.2021 roku	3 027	-839	13 583	-	73 704	20 821	110 297

Saldo na dzień 01.01.2020 roku	3 027	-525	13 583	-	64 846	16 615	97 547
Zmiany w kapitale własnym w okresie od 01.01 do 30.09.2020 roku							
Nabycie akcji własnych	-	-	-	-	-	-	-9
Przekazanie wyniku finansowego na kapitał	-	-	-	-	15 012	-15 012	-
Razem transakcje z właścicielami	-	-9	-	-	15 012	-15 012	-9
Strata netto za okres od 01.01 do 30.09.2020 roku	-	-	-	-	-	-7 155	-7 155
Razem całkowite dochody	-	-	-	-	-	-7 155	-7 155
Saldo na dzień 30.09.2020 roku	3 027	-534	13 583	-	79 858	-5 552	90 383

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa CDRL S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2021 – 30.09.2021	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrągleń:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

Wyszczególnienie	Kapitał akcyjny	Akcje własne (-)	Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Różnice kursowe z przeliczenia	Pozostałe kapitały	Zyski zatrzymane	Razem
Saldo na dzień 01.01.2020 roku	3 027	-525	13 583	-	64 846	16 615	97 547
Zmiany w kapitale własnym w okresie od 01.01 do 31.12.2020 roku							
Nabycie akcji własnych	-	-118	-	-	-	-	-118
Dywidendy	-	-	-	-	-6 325	-	-6 325
Przekazanie wyniku finansowego na kapitał	-	-	-	-	15 012	-15 012	-
Razem transakcje z właścicielami	-	-118	-	-	8 687	-15 012	-6 443
Zysk netto za okres od 01.01 do 31.12.2020 roku	-	-	-	-	-	171	171
Razem całkowite dochody	-	-	-	-	-	171	171
Saldo na dzień 31.12.2020 roku	3 027	-643	13 583	-	73 533	1 774	91 275

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa CDRL S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2021 – 30.09.2021	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH CDRL S.A.

(metoda pośrednia)

WYSZCZEGÓLNIENIE	Za okres 01.01-30.09.2021	Za okres 01.01-30.09.2020
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I. Zysk (strata) brutto	24 960	-4 799
II. Korekty razem	3 630	31 195
1. Amortyzacja	4 351	3 358
2. (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	-192	-616
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	482	-4 101
4. (Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	-17	23 226
5. Zmiana stanu rezerw	-144	135
6. Zmiana stanu zapasów	-9 178	12 400
7. Zmiana stanu należności	-8 048	3 987
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem pożyczek i kredytów)	20 831	-6 853
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	275	440
10. Podatek dochodowy zapłacony	-4 732	-781
11. Pozostałe korekty	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/- II)	28 590	26 395
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I. Wpływy	94	8 587
1. Zbycie aktywów niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	94	88
2. Wpływ środków z likwidacji spółki Lemon	-	2 172
3. Dywidendy i udziały w zyskach	-	5 223
4. Inne wpływy inwestycyjne	-	1 103
II. Wydatki	2 227	4 116
1. Nabycie aktywów niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 577	2 567
2. Wydatki na aktywa finansowe	-	1 550
3. Zakup udziałów	450	-
4. Udzielone pożyczki	200	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I+/- II)	-2 133	4 471
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
I. Wpływy	-	-
II. Wydatki	19 799	28 232
1. Nabycie akcji własnych	196	9
2. Spłaty kredytów i pożyczek	17 662	21 198
3. Wykup dłużnych papierów wartościowych	297	4 500
4. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	1 162	1 320
5. Odsetki	482	1 205
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I+/- II)	-19 799	-28 232
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (AIII+/-BIII+/-CIII)	6 657	2 634
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH	6 487	4 503
zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-170	1 869
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	7 199	1 726
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D)	13 857	4 360

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa CDRL S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2021 – 30.09.2021	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SKRÓCONEGO ŚRÓDROCZNEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Informacje ogólne

Jednostką dominującą Grupy Kapitałowej CDRL S.A. (dalej zwana „Grupą Kapitałową”, „Grupą”) jest CDRL Spółka Akcyjna [dalej zwana „Spółką dominującą”].

Spółka dominująca została utworzona Aktem Notarialnym z dnia 07.01.2002 roku jako spółka z ograniczoną odpowiedzialnością, a następnie przekształcona w spółkę akcyjną aktem notarialnym z dnia 19.07.2011 roku. Spółka dominująca jest wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego w Sądzie Rejonowym dla miasta Poznania – Nowe Miasto i Wilda - IX Wydział Gospodarczy pod numerem KRS 0000392920. Spółce dominującej nadano numer statystyczny REGON 411444842.

Siedziba Spółki dominującej mieści się przy ul. Kwiatowej 2 w Pianowie, 64-000 Kościan. Siedziba Spółki dominującej jest jednocześnie miejscem prowadzenia działalności przez Grupę Kapitałową. Poza siedzibą Grupa prowadzi działalność poprzez sieć sklepów znajdujących się na terenie kraju oraz w Czechach, Rumunii oraz na Białorusi.

Podstawowym przedmiotem działalności Spółki dominującej oraz jej spółek zależnych jest:

- sprzedaż hurtowa odzieży i obuwia,
- usługi w zakresie sprzedaży agencyjnej odzieży i obuwia,
- produkcja odzieży.

Szerszy opis działalności prowadzonej przez Grupę Kapitałową został przedstawiony w notcie dotyczącej segmentów operacyjnych.

W skład Zarządu Spółki dominującej na dzień 30 września 2021 roku wchodził:

- Marek Dworzak – Prezes Zarządu,
- Tomasz Przybyła – Wiceprezes Zarządu.

W okresie od 1 stycznia do dnia publikacji niniejszego sprawozdania nie miały miejsca zmiany w składzie Zarządu Spółki.

Skład Rady Nadzorczej Spółki dominującej na dzień 30 września 2021 roku przedstawiał się następująco:

- Ryszard Błaszyk – Przewodniczący Rady Nadzorczej,
- Jacek Mizerka – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej,
- Barbara Dworzak – Sekretarz Rady Nadzorczej,
- Agnieszka Nowak – Członek Rady Nadzorczej,
- Edyta Kaczmarek-Przybyła – Członek Rady Nadzorczej,
- Eryk Karski – Członek Rady Nadzorczej.

W okresie od 1 stycznia do dnia publikacji niniejszego sprawozdania nie miały miejsca zmiany w składzie Rady Nadzorczej Spółki dominującej.

W skład Zarządów spółek Coccodrillo Concepts Sp. z o.o., Smart Investment Group Sp. z o.o., Drussis Sp. z o.o., Mt Power Sp. z o.o., Glob Kiddy Sp. z o.o., Broel Sp. z o.o., Cool Kiddo Sp. z o.o., Best Profit Online Sp. z o.o., Profit Online Sp. z o.o., Coco Kids Sp. z o.o., Vivo Fashion Sp. z o.o. na dzień 30 września 2021 roku oraz na dzień zatwierdzenia niniejszego skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego do publikacji wchodził Pan Mieczysław Andersz – Prezes Zarządu.

W skład Zarządu Spółki LLC DPM na dzień 30 września 2021 roku wchodził Pan Siergiej Misyachenko – Prezes Zarządu.

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa CDRL S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2021 – 30.09.2021	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

W skład Rady Dyrektorów (odpowiednik Rady Nadzorczej) spółki DPM Sp. z o.o. na dzień 30 września 2021 roku wchodził:

- Anna Danek – przewodnicząca
- Marek Dworzak – członek
- Tomasz Przybyła - członek
- Kirillova Zhanna Yurievna - członek.

W okresie od 1 stycznia 2021 roku do dnia publikacji niniejszego raportu nie miały miejsca zmiany w składzie Zarządów i Rady Dyrektorów powyższych spółek zależnych.

Skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym została objęta Spółka dominująca oraz następujące spółki zależne:

PODMIOTY POWIĄZANE				
Nazwa	Miejsce siedziby spółki	Procent posiadanych udziałów	Procent posiadanych głosów	Metoda konsolidacji
Cocodrillo Concepts Sp. z o. o.	Pianowo	100%	100%	pełna
Smart Investment Group Sp. z o. o.	Pianowo	100%	100%	pełna
Drussis Sp. z o.o.	Pianowo	100%	100%	pełna
Mt Power Sp. z o. o.	Pianowo	100%	100%	pełna
Glob Kidy Sp. z o.o.	Pianowo	100%	100%	pełna
Best Profit Online Sp. z o.o.	Pianowo	100%	100%	pełna
Profit Online Sp. z o.o.	Pianowo	100%	100%	pełna
Cool Kiddo Sp. z o.o.	Pianowo	100%	100%	pełna
Broel Sp. z o.o.	Wrocław, Polska	100%	100%	pełna
CDRL Trade SRO	Havirov - Podlesi, Czechy	100%	100%	pełna
Cocodrillo Kids Fashion SRL	Bukareszt, Rumunia	100%	100%	pełna
LLC DPM	Mińsk, Dubovlyany Białoruś	74,9%	74,9%	pełna
CDRL RUS Sp. z o.o.	Moskwa, Rosja	100%	100%	pełna
Vivo Fashion Sp. z o.o.	Pianowo	100%	100%	pełna
Coco Kids Sp. z o.o.	Pianowo	100%	100%	pełna

W okresie od 1 stycznia 2021 roku do dnia publikacji niniejszego sprawozdania Spółka dominująca założyła dwie nowe spółki: Vivo Fashion Sp. z o.o. (kapitał 5 tys. zł) oraz Coco Kids Sp. z o.o. (kapitał 150 tys. zł), w których posiada po 100% udziałów.

W skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym sporządzonym na dzień 30.09.2021 roku udziały w jednej spółce stowarzyszonej Sale Zabaw Fikołki Sp. z o.o. zostały wycenione metodą praw własności.

Niniejsze skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Spółki dominującej dnia 18.11.2021 roku.

2. Podstawa sporządzenia oraz zasady rachunkowości

2.1. Podstawa sporządzenia

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej obejmujące okres 9 miesięcy zakończony 30.09.2021 roku zostało sporządzone zgodnie z MSR 34 Śródroczna sprawozdawczość finansowa. Dla pełniejszego zrozumienia sytuacji finansowej oraz majątkowej Grupy zamieszczono dodatkowo jako dane porównywalne skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 30.09.2020 roku oraz skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za 2020 rok, pomimo braku takich wymogów w MSR 34.

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa CDRL S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2021 – 30.09.2021	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie zawiera wszystkich informacji, które ujawniane są w rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym sporządzonym zgodnie z MSSF. Niniejsze skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe należy czytać łącznie ze skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupy Kapitałowej za rok 2020.

Walutą sprawozdawczą niniejszego skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego jest złoty polski, a wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej).

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Grupę w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień zatwierdzenia niniejszego skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego do publikacji nadal istnieją istotne niepewności dotyczące zdarzeń mających miejsce od początku 2020 roku, które mogą nasuwać poważne wątpliwości co do zdolności Grupy do kontynuowania działalności. Pojawiło się ryzyko pogorszenia koniunktury w następstwie epidemii. Zagrożenie to, w przypadku splotu niekorzystnych okoliczności, którego nie jesteśmy w stanie ocenić, może spowodować ograniczenie zakresu prowadzonej przez Grupę działalności, co w konsekwencji może mieć wpływ na przyjęte założenie kontynuacji działania. Zarząd podjął szereg działań zmierzających do ograniczenia wpływu epidemii na sytuację finansową Grupy.

2.2. Zasady rachunkowości

Niniejsze skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadami rachunkowości, które zostały zaprezentowane w ostatnim skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy za rok zakończony 31 grudnia 2020 roku z wyjątkiem opisanych poniżej zmian wynikających z wejścia w życie nowych standardów, interpretacji oraz zmian standardów.

▪ Zmiana MSSF 16 „Leasing”

W związku z pandemią COVID-19 Rada MSR wprowadziła uproszczenie zezwalające na nieocenianie, czy zmienione przyszłe przepływy wynikające z ulg otrzymanych od leasingodawców, spełniających warunki określone w standardzie, są „zmianą leasingu” w myśl MSSF 16. Warunki, które musi spełniać otrzymana ulga, aby można było zastosować do niej uproszczenie:

- łączne przyszłe wynagrodzenie za leasing po udzieleniu ulgi musi być zasadniczo takie samo lub niższe niż przed udzieleniem ulgi,
- ulga musi dotyczyć płatności, które były/będą wymagalne przed 30 czerwca 2021 roku (choć podwyższone opłaty mogą być płatne po tej dacie),
- nie ma innych zasadniczych zmian w warunkach umowy.

Uproszczenie jest dostępne dla sprawozdań finansowych za okresy roczne rozpoczynające się 1 czerwca 2020 roku lub później.

▪ Zmiana MSSF 9, MSR 39, MSSF 7, MSSF 4, MSSF 16

W związku z planowaną reformą referencyjnych stóp procentowych (WIBOR, LIBOR itd.) Rada MSR wprowadziła kolejne zmiany do zasad rachunkowości instrumentów finansowych:

- w przypadku wyceny w zamortyzowanym koszcie zmiany szacowanych przepływów wynikające bezpośrednio z reformy IBOR będą traktowane tak, jak zmiana zmiennej stopy procentowej, a więc bez ujęcia wyniku,
- nie będzie konieczności zakończenia powiązania zabezpieczającego, jeżeli jedyną zmianą są skutki reformy IBOR, a pozostałe kryteria stosowania rachunkowości zabezpieczeń są spełnione; zmiana reguluje, jak należy uwzględnić alternatywną stopę w powiązaniu zabezpieczającym,
- jednostka będzie zobligowana ujawnić informacje o ryzykach wynikających z reformy oraz o tym, jak zarządza przejściem na alternatywne stopy referencyjne.

Zmiana obowiązuje dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2021 roku lub później.

Wyżej wymienione zmiany do standardów nie mają istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe Grupy za 2021 rok.

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa CDRL S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2021 – 30.09.2021	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

2.3. Niepewność szacunków

Przy sporządzaniu skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Zarząd Spółki dominującej kieruje się osądem przy dokonywaniu licznych szacunków i założeń, które mają wpływ na stosowane zasady rachunkowości oraz prezentowane wartości aktywów, zobowiązań, przychodów oraz kosztów. Faktycznie zrealizowane wartości mogą różnić się od szacowanych przez Zarząd.

Informacje o szacunkach i założeniach, które są znaczące dla skonsolidowanego sprawozdania finansowego, zostały zaprezentowane w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za 2020 rok.

Informacje o szacunkach i założeniach, które są znaczące dla sprawozdania finansowego, zostały zaprezentowane poniżej.

Okresy ekonomicznej użyteczności aktywów trwałych

Zarząd Spółki dominującej dokonuje corocznej weryfikacji okresów ekonomicznej użyteczności aktywów trwałych, podlegających amortyzacji. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego Zarząd ocenia, że okresy użyteczności aktywów przyjęte przez Spółkę dla celów amortyzacji odzwierciedlają oczekiwany okres przynoszenia korzyści ekonomicznych przez te aktywa w przyszłości. Jednakże faktyczne okresy przynoszenia korzyści przez te aktywa w przyszłości mogą różnić się od zakładanych, w tym również ze względu na techniczne starzenie się majątku.

Leasing

W dacie rozpoczęcia leasingu Grupa wycenia zobowiązania z tytułu leasingu w wysokości wartości bieżącej opłat leasingowych pozostających do zapłaty w tej dacie. Opłaty leasingowe obejmują opłaty stałe (w tym zasadniczo stałe opłaty leasingowe) pomniejszone o wszelkie należne zachęty leasingowe, zmienne opłaty, które zależą od indeksu lub stawki oraz kwoty, których zapłaty oczekuje się w ramach gwarantowanej wartości końcowej. Opłaty leasingowe obejmują również cenę wykonania opcji kupna, jeżeli można z wystarczającą pewnością założyć jej wykonanie przez Grupę oraz płatności kar pieniężnych za wypowiedzenie leasingu, jeżeli w warunkach leasingu przewidziano możliwość wypowiedzenia leasingu przez Grupę. Zmienne opłaty leasingowe, które nie zależą od indeksu lub stopy, są ujmowane jako koszty w okresie, w którym następuje zdarzenie lub warunek powodujący płatność.

Utrata wartości aktywów niefinansowych

W celu określenia wartości użytkowej Zarząd szacuje prognozowane przepływy pieniężne oraz stopę, którą przepływy dyskontowane są do wartości bieżącej. W procesie wyceny wartości bieżącej przyszłych przepływów dokonywane są założenia dotyczące prognozowanych wyników finansowych. Założenia te odnoszą się do przyszłych zdarzeń i okoliczności. Faktycznie zrealizowane wartości mogą różnić się od szacowanych, co w kolejnych okresach sprawozdawczych może przyczynić się do znaczących korekt wartości aktywów Grupy.

Na dzień bilansowy dokonano analizy istnienia przesłanek utraty wartości aktywów takich, jak: rzeczowe aktywa trwałe, aktywa trwałe użytkowane na podstawie umowy, wartości niematerialne i prawne, inwestycje w jednostki stowarzyszone, wartość firmy. Analiza nie wykazała konieczności wprowadzenia dodatkowych odpisów aktualizujących wartość tych aktywów.

Utrata wartości należności

Dla należności z tytułu dostaw i usług Grupa stosuje uproszczone podejście zakładające kalkulację odpisów z tytułu oczekiwanych strat kredytowych dla całego okresu życia instrumentu. Szacunki odpisów są dokonywane na zasadzie zbiorowej, a należności zostały pogrupowane według okresu przeterminowania. Oczekiwane straty kredytowe z tytułu należności z tytułu dostaw i usług są szacowane przy użyciu ratingów poszczególnych krajów oraz analizy bieżącej sytuacji finansowej dłużnika, skorygowanej o czynniki specyficzne dla dłużników – przedstawione zabezpieczenia. Każda należność z danego kraju jest przeszacowana współczynnikiem powstałym

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa CDRL S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2021 – 30.09.2021	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

na bazie ratingu danego kraju. Ze względu na sytuację uwzględniono w analizie ryzyka utraty wartości należności sytuację gospodarczą wynikającą z pandemii. Utrata wartości należności została zaprezentowana w notcie 10.

2.4. Korekty błędów oraz zmiany zasad rachunkowości

W niniejszym sprawozdaniu wprowadzono korektę w zakresie wyniku z lat ubiegłych, wynikającą z korekty oraz naliczenia podatku dochodowego Spółki dominującej za rok 2020.

	31.12.2020	Korekta CIT	01.01.2021
A. Kapitał własny			
Kapitał podstawowy	3 027	-	3 027
Akcje własne (-)	-643	-	-643
Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	13 583	-	13 583
Kapitał zapasowy	83 022	-	83 022
Kapitał rezerwowy	3 021	-	3 021
Różnice kursowe z przeliczenia	1 660	-	1 660
Zyski zatrzymane:	-42 770	-34	-42 804
- zysk (strata) z lat ubiegłych	-6 019	-34	-6 053
- zysk (strata) netto przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	-36 750	-	-36 750
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	60 901	-34	60 867
Udziały niedające kontroli	-616	-	-616
Kapitał własny ogółem	60 285	-34	60 251

3. Dokonania Grupy Kapitałowej

Najważniejsze dokonania Grupy Kapitałowej w okresie od 1 stycznia do 30 września 2021 roku:

- Spółka dominująca nadal prowadziła prace nad narzędziami raportowymi (BI)
- Grupa rozszerzyła swoją działalność o nowe rynki w Mołdawii i Albanii, gdzie zostały utworzone pierwsze w tych krajach kornerki
- Otwarte zostały dwa nowe sklepy franczyzowe na Słowacji, a także pozyskano masterfranczyzobiorcę w Portugalii
- Wdrożone zostały nowe systemy obsługi sklepów (POSy), których system połączeń do centrali został zmieniony na znacznie bardziej bezpieczny, a komunikacja z salonami została ujednoczona za pomocą usług MS365
- Rozszerzone zostało zarządzanie całą infrastrukturą salonu o sklepy agencyjne
- Spółka dominująca wdrożyła mobilne technologie do przyjęć towarów w salonach
- Wdrożone zostały nowe platformy internetowe www.broel.pl i www.lemonexplore.pl
- CDRL S.A. rozszerzyła zabudowanie hali magazynowej zyskując 5,5 tys. nowych miejsc odkładczych niezbędnych do magazynowania zwiększonej oferty produktowej
- Pomimo epidemii Grupa osiągnęła w okresie od stycznia do września 2021 roku zysk na sprzedaży w wysokości 27.966 tys. zł, w analogicznym okresie roku poprzedniego 15.098 tys. zł

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa CDRL S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2021 – 30.09.2021	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrągleń:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

- Marża na sprzedaży towarów wzrosła z 46,77% (09.2020) do 49,5% (09.2021)
- W samym trzecim kwartale 2021 Grupa osiągnęła wyniki:

Wyszczególnienie	Za okres 01.07- 30.09.2021	Za okres 01.07- 30.09.2020	Zmiana %
Zysk (strata) na sprzedaży	15 998	13 574	18%
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	16 054	13 988	15%
EBITDA	20 266	20 525	-1%
Marża na sprzedaży towarów	48,54%	47,96%	0,56 p.p.

Pomimo nadal trwającej pandemii Grupa w trzecim kwartale wygenerowała zysk (przypadający akcjonariuszom Grupy) w wysokości 12.241 tys. zł, a narastająco w okresie od stycznia do września 2021 roku 19.795 tys. zł. Wartość obrotów ze sprzedaży w okresie trzech kwartałów 2021 roku była wyższa o 7% w porównaniu do analogicznego okresu roku poprzedniego przy jednoczesnym wzroście kosztów działalności operacyjnej o jedyne 3%, w wyniku czego zysk na sprzedaży był wyższy o 12.868 tys. zł. Tak istotna zmiana wynika głównie z kosztów odpisów aktualizujących wartość aktywów, które obciążały zysk z działalności operacyjnej w roku ubiegłym, a na skutek osłabienia waluty białoruskiej w stosunku do dolara amerykańskiego koszty finansowe były istotnie wysokie. W bieżącym okresie sprawozdawczym sytuacje te się nie powtórzyły, w związku z czym Grupa wygenerowała wynik finansowy netto (przypadający akcjonariuszom Grupy) wyższy o 44.579 tys. zł w stosunku do trzech kwartałów 2020 roku.

Sytuacja finansowa Grupy jest stabilna, spółki terminowo regulują wszelkie zobowiązania. W Grupie obniżył się poziom zaangażowania kredytowego (kredyty+obligacje) o 18.118 tys. zł (35%) w porównaniu do końca grudnia 2020 roku. Obniżył się również poziom zobowiązań leasingowych o 12.226 tys. zł (18%).

Wskaźniki płynności utrzymały się na poziomie z porównywalnego okresu roku poprzedniego i wskazują na dobrą płynność finansową Grupy.

Wskaźniki płynności finansowej		30.09.2021	30.09.2020
Wskaźnik płynności bieżącej (I)	1,2 - 2,0		
<u>aktywa obrotowe - należności z tyt. dostaw i usług powyżej 12 mcy</u>	krotność	1,12	1,13
zobowiązania krótkoterminowe – zobowiązania krótkoterm. powyżej 12 mcy			
Wskaźnik płynności szybkiej (II)	1,0		
<u>aktywa obrot. - zapasy - kr.term.RMK czynne - należ.z tyt.dost.i usł.pow.12 mcy</u>	krotność	0,26	0,26
zobowiązania krótkotermin. - zobow. z tyt. dostaw i usług pow. 12 mcy			
Wskaźnik płynności natychmiastowej (III)	0,1-0,2		
<u>inwestycje krótkoterminowe</u>	krotność	0,11	0,10
zobowiązania krótkotermin. - zobow. z tyt. dostaw i usług pow. 12 mcy			
Wskaźnik handlowej zdolności kredytowej	1,0		
<u>należności z tyt. dostaw i usług</u>	krotność	0,24	0,24
zobowiązania z tyt. dostaw i usług			

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa CDRL S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2021 – 30.09.2021	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

Wskaźniki rentowności uległy znaczącej poprawie w stosunku do 2020 roku, co wynika z osiągnięcia przez Grupę zysku w bieżącym okresie.

Wskaźniki rentowności	30.09.2021	30.09.2020
Rentowność majątku (ROA) [WF netto / Aktywa śr.]	7,06%	-7,60%
Rentowność Kapitału własnego (ROE) [WF netto / Kapitał własny śr.]	25,08%	-27,82%
Rentowność sprzedaży [WF netto / Przychody ze sprzedaży]	6,11%	-8,21%
Wskaźniki rotacji	30.09.2021	30.09.2020
Zapasy [średni stan zapasów / kws * 365/4*3 dni]	200	230
Należności [śr.nal.krótkoterm. x 365/4*3/przychody ze sprzedaży]	14	15
Zobowiązań [śr.zobow. z tyt. dostaw x 365/4*3/kws]	114	119

Wskaźniki obrotowości na koniec września 2021 roku spadły w stosunku do okresu porównywalnego. Okres rotacji zapasów skrócił się ze względu na wzrost średniego poziomu zapasów w większym stopniu niż wzrost poziomu kosztu własnego sprzedaży. Poziom rotacji zobowiązań również obniżył się z powodu wzrostu średniej wartości zobowiązań w większym stopniu niż kosztu własnego sprzedaży.

Cykl konwersji gotówki pokazuje czas (w dniach), na jaki „mrożona” jest gotówka w operacyjnych aktywach obrotowych, jego wzrost nie jest pożądany. Na dzień 30 września 2021 roku wskaźnik konwersji gotówki Grupy był niższy (100 dni) aniżeli na koniec września 2020 roku (126 dni).

4. Znaczące zdarzenia i transakcje

W okresie objętym skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym znaczącym wydarzeniem wpływającym na działalność Grupy była trwająca nadal pandemia COVID-19. Jednak pomimo niej Grupa wygenerowała w okresie trzech kwartałów 2021 roku zysk na sprzedaży wyższy o 12.868 tys. zł w porównaniu do tego samego okresu roku poprzedniego.

W wyniku istotnej poprawy sytuacji finansowej Grupy wszystkie konwenanty z umów kredytowych zostały spełnione, a płynność nie jest zagrożona. Należy jednak podkreślić, że ryzyko nasilenia epidemii nadal istnieje, co może wprost wpłynąć na sytuację Grupy Kapitałowej w najbliższym czasie. Ryzyka tego, jak i jego negatywnych skutków, nie można oszacować.

W dniu 12 kwietnia 2021 Zarządy spółek zależnych Coccodrillo Concepts Sp. z o.o., Smart Investment Group Sp. z o.o., Drussis Sp. z o.o. podjęły decyzję o rozpoczęciu działań zmierzających do restrukturyzacji działalności prowadzonej przez te spółki. Spółki zależne zdecydowały o przeprowadzeniu uproszczonego postępowania o zatwierdzenie układu, przewidzianego przepisami ustawy z dnia 19 czerwca 2020 roku o dopłatach do oprocentowania kredytów bankowych udzielanych przedsiębiorcom dotkniętym skutkami COVID-19 oraz o uproszczonym postępowaniu o zatwierdzenie układu w związku z wystąpieniem COVID-19 przyjętej w ramach tzw. Tarczy 4.0. W tym celu spółki zależne zawarły z licencjonowanym doradcą restrukturyzacyjnym umowę o pełnienie funkcji nadzorca układu, a następnie złożyły wniosek do Monitora Sądowego i Gospodarczego celem obwieszczenia o otwarciu postępowania o zatwierdzenie układu (MSiG 78/2021 poz.26704, poz.26712, poz.26706). Dzień układowy został ustalony na 21 kwietnia 2021 r. Podjęte przez Spółki zależne decyzje o wszczęciu postępowania restrukturyzacyjnego są wynikiem dokonanej analizy sytuacji i perspektyw ich działalności, w związku z obostrzeniami wprowadzonymi w celu walki z rozprzestrzenianiem się koronawirusa COVID-19. Brak możliwości uzyskiwania przychodów w tak długim okresie, przy jednoczesnej konieczności ponoszenia stałych kosztów funkcjonowania, powoduje wyczerpywanie posiadanych przez te spółki zasobów finansowych, co w konsekwencji może doprowadzić w najbliższym czasie do powstania stanu niewypłacalności. Celem restrukturyzacji działalności tych spółek jest takie ułożenie zasad współpracy z wierzycielami, z których zdecydowaną większość stanowią podmioty wynajmujące lokale w obiektach wielkopowierzchniowych, aby możliwe było kontynuowanie rentownej działalności po zniesieniu ograniczeń w handlu prowadzonym w tych obiektach. Funkcję nadzorca układu pełni doradca restrukturyzacyjny pani Patrycja Grenda-Kancelaria Radców Prawnych i Doradców Restrukturyzacyjnych GRENDA, ul. Młyńska 5a/1, 61-729 Poznań. Na dzień zatwierdzenia

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa CDRL S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2021 – 30.09.2021	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

do publikacji niniejszego raportu Sąd zatwierdził układ zawarty w postępowaniach Smart Investment Group Sp. z o.o. i Drussis Sp. z o.o.

Zarząd CDRL ocenia, że na działalność Grupy do końca 2021 roku będą miały wpływ następujące czynniki:

- dalszy wpływ pandemii COVID-19 na otoczenie makroekonomiczne oraz działalność Grupy,
- sytuacja makroekonomiczna Białorusi oraz wpływ działań rządu na jej sytuację polityczną i gospodarczą,
- kształtowanie się kursów wymiany walut, w szczególności dolara amerykańskiego,
- zmiany w zakresie konkurencji na rynku,
- nietrafienie z ofertą asortymentową w gusta i potrzeby klientów,
- warunki atmosferyczne,
- poziom inflacji oraz nastroje konsumentów wpływające na aktywność w handlu detalicznym,
- otoczenie regulacyjne: programy rządowe, które przekładają się na dodatkowy rozporządzalny dochód konsumentów,
- zwiększanie efektywności działania Grupy, osiąganie efektu synergii oraz optymalizacja kosztów.

Z racji niepewności co do przyszłych warunków gospodarczych oczekiwania i przewidywania Zarządu są obciążone wysoką dozą niepewności. Potencjalne ryzyka dotyczyć mogą relacji z instytucjami finansowymi, łańcucha dostaw (głównie z Azji), nieplanowanymi i nieprzewidywanymi zmianami zachowań konsumentów oraz rozprzestrzeniania się pandemii COVID-19.

5. Sezonowość działalności

W działalności Grupy można wyodrębnić dwa sezony: wiosna - lato (od lutego do sierpnia) oraz jesień - zima (od września do stycznia), związane z wprowadzaniem poszczególnych kolekcji na rynek. Na rynku detalicznym, a taki kanał przeważa w działalności Spółki, realizowane marże procentowe są znacząco wyższe na początku sezonu (luty – maj i wrzesień – grudzień), niż w okresie wyprzedaży (styczeń – luty i czerwiec – sierpień).

Dane dotyczące sezonowości sprzedaży oraz rentowności Spółki dominującej w okresie sprawozdawczym zaprezentowano poniżej:

Wyszczególnienie	sty.21	lut.21	mar.21	kwi.21	maj.21	cze.21	lip.21	sie.21	wrz.21	Razem
Przychody ze sprzedaży towarów za miesiąc	13 622	24 136	19 560	19 285	24 165	18 683	18 436	32 597	29 499	199 983
udział % [mc/3 kwartały]	6,81%	12,07%	9,78%	9,64%	12,08%	9,34%	9,22%	16,30%	14,75%	100%

koszt sprzedaży towarów za miesiąc	6 433	13 008	9 065	9 697	10 427	8 054	9 658	16 331	14 597	97 271
udział % [mc/3 kwartały]	6,61%	13,37%	9,32%	9,97%	10,72%	8,28%	9,93%	16,79%	15,01%	100%
zysk	7 189	11 128	10 494	9 588	13 738	10 629	8 778	16 266	14 901	102 712
rentowność	52,77%	46,10%	53,65%	49,72%	56,85%	56,89%	47,62%	49,90%	50,52%	51,36%

6. Zysk na akcję

Podstawowy zysk na akcję liczony jest według formuły zysk netto przypadający akcjonariuszom podmiotu dominującego podzielony przez średnią ważoną liczbę akcji zwykłych występujących w danym okresie.

Przy kalkulacji rozwodnionego zysku na akcję uwzględniany jest rozwodniący wpływ opcji zamiennych na akcje Spółki dominującej, wyemitowanych w ramach programów motywacyjnych realizowanych przez Grupę. Kalkulacja zysku na akcję została zaprezentowana poniżej:

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa CDRL S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2021 – 30.09.2021	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

Wyszczególnienie	Za okres 01.07- 30.09.2021	Za okres 01.01- 30.09.2021	Za okres 01.07- 30.09.2020	Za okres 01.01- 30.09.2020
Podstawowy zysk (strata) na akcję	2,04	3,29	-0,54	-4,11
Rozwodniony zysk (strata) na akcję	2,04	3,29	-0,54	-4,11

7. Przychody ze sprzedaży i segmenty operacyjne

Grupa Kapitałowa dzieli działalność na następujące segmenty operacyjne:

- kraj,
- zagranica.

W okresie 9 miesięcy 2021 roku nie wystąpiły zmiany w polityce rachunkowości Grupy w zakresie wyodrębnienia segmentów operacyjnych oraz zasad wyceny przychodów, wyników oraz aktywów segmentów, które zostały zaprezentowane w ostatnim rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy. Przychody Grupy uzyskiwane od klientów zewnętrznych oraz aktywa trwałe (rzeczowe aktywa trwałe, wartości niematerialne wraz z wartością firmy) zaprezentowano w przekroju obszarów geograficznych, które wyodrębniane są przez Grupę według kryterium lokalizacji danego rodzaju działalności prowadzonej przez Grupę.

W tabeli poniżej zaprezentowano informacje o przychodach, wyniku, istotnych pozycjach niepieniężnych oraz aktywach segmentów operacyjnych Grupy Kapitałowej:

Wyszczególnienie	Kraj	Zagranica	Ogółem
Za okres od 01.01 do 30.09.2021 roku			
Przychody od klientów zewnętrznych	136 913	186 839	323 752
Przychody ze sprzedaży między segmentami	-	-	-
Przychody ogółem	136 913	186 839	323 752
Wynik operacyjny segmentu	16 021	12 516	28 538
<i>Pozostałe informacje:</i>			
Amortyzacja	5 010	10 598	15 608
Aktywa segmentu operacyjnego	99 999	144 197	244 196
Nakłady na aktywa trwałe segmentu operacyjnego	1 114	920	2 034
Za okres od 01.01 do 30.09.2020 roku			
Przychody od klientów zewnętrznych	119 113	182 583	301 695
Przychody ze sprzedaży między segmentami	-	-	-
Przychody ogółem	119 113	182 583	301 695
Wynik operacyjny segmentu	9 990	1 192	11 181
<i>Pozostałe informacje:</i>			
Amortyzacja	8 826	13 263	22 089
Aktywa segmentu operacyjnego	91 955	171 041	262 997
Nakłady na aktywa trwałe segmentu operacyjnego	4 515	2 522	7 037

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa CDRL S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2021 – 30.09.2021	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

Uzgodnienie łącznych wartości przychodów, wyniku oraz aktywów segmentów operacyjnych z analogicznymi pozycjami skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy przedstawia się następująco:

Wyszczególnienie	Za okres od 01.01 do 30.09.2021	Za okres od 01.01 do 30.09.2020
Przychody segmentów		
Łączne przychody segmentów operacyjnych	323 752	301 695
Wyłączenie przychodów z transakcji pomiędzy segmentami	-	-
Przychody ze sprzedaży	323 752	301 695
Wynik segmentów		
Wynik operacyjny segmentów	28 538	11 181
Pozostałe przychody nieprzypisane do segmentów	-	-
Pozostałe koszty nieprzypisane do segmentów (-)	-101	-2 328
Wyłączenie wyniku z transakcji pomiędzy segmentami	-	-
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	28 437	8 854
Przychody finansowe	4 280	891
Koszty finansowe (-)	-4 791	-40 098
Udział w wyniku finansowym jednostek wycenianych metodą praw własności (+/-)	-	-1 337
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	27 926	-31 690
Aktywa segmentów		
Łączne aktywa segmentów operacyjnych	244 196	262 997
Aktywa niealokowane do segmentów	29 812	23 439
Wyłączenie transakcji pomiędzy segmentami	-	-
Aktywa razem	274 008	286 436

W tabeli poniżej zaprezentowano informacje o przychodach, wyniku, istotnych pozycjach niepieniężnych oraz aktywach segmentów operacyjnych Spółki dominującej CDRL S.A.:

Wyszczególnienie	Kraj	Zagranica	Ogółem
Za okres od 01.01 do 30.09.2021 roku			
Przychody od klientów zewnętrznych	135 411	64 391	199 802
Przychody ze sprzedaży między segmentami	-	-	-
Przychody ogółem	135 411	64 391	199 802
Wynik operacyjny segmentu	17 773	7 543	25 316
<i>Pozostałe informacje:</i>			
Amortyzacja	2 727	1 521	4 248
Aktywa segmentu operacyjnego	98 969	69 678	168 647
Nakłady na aktywa trwale segmentu operacyjnego	941	636	1 577
Za okres od 01.01 do 30.09.2020 roku			
Przychody od klientów zewnętrznych	116 946	55 495	172 442
Przychody ze sprzedaży między segmentami	-	-	-
Przychody ogółem	116 946	55 495	172 442
Wynik operacyjny segmentu	16 553	2 840	19 393
<i>Pozostałe informacje:</i>			
Amortyzacja	2 133	1 047	3 181
Aktywa segmentu operacyjnego	76 366	86 887	163 253
Nakłady na aktywa trwale segmentu operacyjnego	1 522	1 044	2 567

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa CDRL S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2021 – 30.09.2021	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

Uzgodnienie łącznych wartości przychodów, wyniku oraz aktywów segmentów operacyjnych z analogicznymi pozycjami jednostkowego sprawozdania finansowego CDRL S.A. przedstawia się następująco:

Wyszczególnienie	Za okres od 01.01 do 30.09.2021	Za okres od 01.01 do 30.09.2020
Przychody segmentów		
Łączne przychody segmentów operacyjnych	199 802	172 442
Wyłączenie przychodów z transakcji pomiędzy segmentami	-	-
Przychody ze sprzedaży	199 802	172 442
Wynik segmentów		
Wynik operacyjny segmentów	25 316	19 393
Pozostałe przychody nieprzypisane do segmentów	-	-
Pozostałe koszty nieprzypisane do segmentów (-)	-101	-2 328
Wyłączenie wyniku z transakcji pomiędzy segmentami	-	-
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	25 215	17 065
Przychody finansowe	1 708	6 004
Koszty finansowe (-)	-1 963	-26 531
Udział w wyniku finansowym jednostek wycenianych metodą praw własności (+/-)	-	-1 337
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	24 960	-4 799
Aktywa segmentów		
Łączne aktywa segmentów operacyjnych	168 647	163 253
Aktywa niealokowane do segmentów	18 348	11 001
Wyłączenie transakcji pomiędzy segmentami	-	-
Aktywa razem	186 995	174 254

W okresach objętych skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym wszystkie przychody ze sprzedaży zostały przypisane do segmentów operacyjnych.

Pozostałe koszty operacyjne nieprzypisane do segmentów operacyjnych dotyczą kosztów związanych z ogólnym funkcjonowaniem firmy. Uwzględniane są tutaj głównie wynagrodzenia Zarządu, działu księgowości, reklamy i działu IT.

Do aktywów segmentów operacyjnych nie są alokowane aktywa Grupy, których nie można bezpośrednio przypisać do działalności danego segmentu operacyjnego. Są to m.in.: aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, należności z tytułu podatku dochodowego, środki pieniężne i ich ekwiwalenty oraz rozliczenia międzyokresowe.

Grupa nie prezentuje przychodów ze sprzedaży poszczególnych grup produktów, usług oraz towarów i materiałów, ponieważ struktura przychodów jest jednolita i obejmuje tylko przychody ze sprzedaży odzieży. Przychody ze sprzedaży usług i materiałów (o ile występują) mają charakter okazjonalny, a ich poziom jest nieistotny.

Grupa nie prezentuje informacji o głównych klientach, ponieważ w strukturze przychodów dominuje sprzedaż detaliczna, a w pozostałej części - duża dywersyfikacja klientów hurtowych. Żaden z klientów zewnętrznych nie osiąga 10% przychodów Grupy.

8. Połączenia jednostek gospodarczych oraz utrata kontroli, wartość firmy

W okresie od 1 stycznia do 30 września 2021 roku nie miały miejsca połączenia jednostek, ani utrata kontroli nad jednostkami.

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa CDRL S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2021 – 30.09.2021	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

Na dzień 30 września 2021 roku Zarząd Spółki dominującej nie stwierdził zaistnienia innych przesłanek utraty wartości aktywów w spółkach zależnych niż te na poprzedni dzień bilansowy, w wyniku czego dane dotyczące wartości firmy nie uległy zmianie w stosunku do 31 grudnia 2020 roku i są wskazane w ostatnim rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

9. Aktywa trwałe użytkowane na podstawie umowy

Grupa użytkuje środki trwałe na podstawie umów leasingu oraz wynajmuje powierzchnie sklepowe i magazynowe.

Wartości aktywów, nabycia i zbycia oraz odpisy aktualizujące wartość przedstawiono w poniższej tabeli:

Wyszczególnienie	Budynki i budowle	Środki transportu	Pozostałe	Razem
za okres od 01.01 do 30.09.2021				
Wartość bilansowa netto na 01.01.2021	36 114	698	3 906	40 718
Zwiększenia	6 946	106	-	7 052
Zmniejszenia	-4 267	-226	-	-4 492
Reklasyfikacja do rzeczowych aktywów trwałych [-]	-	-96	-72	-168
Amortyzacja	-10 100	-90	-938	-11 128
Różnice kursowe z przeliczenia	3 239	22	-	3 261
Wartość bilansowa netto na 30.09.2021	31 932	415	2 896	35 243
za okres od 01.01 do 31.12.2020				
Wartość bilansowa netto na 01.01.2020	73 363	917	5 411	79 692
Zwiększenia	21 288	199	-	21 486
Zmniejszenia	-12 318	-17	-	-12 335
Reklasyfikacja do rzeczowych aktywów trwałych [-]	-	-83	-196	-280
Odpis aktualizujący	-17 129	-	-	-17 129
Amortyzacja	-20 013	-250	-1 309	-21 572
Różnice kursowe z przeliczenia	-9 077	-68	-	-9 144
Wartość bilansowa netto na 31.12.2020	36 114	698	3 906	40 718
za okres od 01.01 do 30.09.2020				
Wartość bilansowa netto na 01.01.2020	73 363	917	5 411	79 692
Zwiększenia	11 577	144	-	11 721
Zmniejszenia	-9 230	-17	-	-9 248
Reklasyfikacja do rzeczowych aktywów trwałych [-]	-	-	-152	-152
Odpis aktualizujący	-2 975	-	-	-2 975
Amortyzacja	-15 629	-190	-991	-16 810
Różnice kursowe z przeliczenia	-8 213	-61	-	-8 274
Wartość bilansowa netto na 30.09.2020	48 892	793	4 269	53 954

Grupa przyjęła poziom stóp procentowych właściwy dla każdej z walut, w których wyrażony jest leasing zgodnie z oprocentowaniem, jakie uzyskaby na rynku dla adekwatnych umów na finansowanie. Umowy zawarte przez spółki z siedzibą na terenie Polski w walucie EUR oprocentowane są stawką 2,5%, w walucie PLN stawką 3,32%, a umowy w walucie PLN przedłużone na kolejne okresy, stawką 1,81%. Do kalkulacji użyto kursu euro na dzień 01.01.2019 – 4,3000 PLN/EUR. Zobowiązanie na koniec okresu sprawozdawczego, tj. 30 września 2021, zostało wycenione zgodnie z kursem NBP obowiązującym na ten dzień – 4,6329 PLN/EUR.

W okresie trzech kwartałów 2021 roku Grupa nie zawiązała ani też nie rozwiązała żadnych nowych odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych użytkowanych na podstawie umów.

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa CDRL S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2021 – 30.09.2021	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

10. Odpisy aktualizujące wartość aktywów

Informacje na temat kwot odpisów aktualizujących wykazanych na ostatni dzień okresu sprawozdawczego oraz zmiany w okresie przedstawia poniższa tabela:

Wyszczególnienie	Wartości niematerialne i prawne	Rzeczowe aktywa trwałe	Aktywa trwałe użytkowane na podstawie umowy	Zapasy	Należności	Odpis na udziały spółki stowarzyszonej
Stan na 01.01.2021	1 751	5 076	17 129	2 707	5 135	5 685
Zwiększenia	-	-	-	230	2 617	-
Zmniejszenia	-	53	-	651	2 287	-
Wykorzystanie	-	-	-	-	34	-
Różnice kursowe z przeliczenia	-	-	-	63	68	-
Stan na 30.09.2021	1 751	5 023	17 129	2 349	5 499	5 685

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem dokonano nowych odpisów aktualizujących wartość należności w łącznej kwocie 2 617 tys. zł i jednocześnie odwrócono odpis na kwotę 2 287 tys. zł.

Odpisy aktualizujące wartość pozostałych aktywów finansowych nie wystąpiły.

W odniesieniu do należności z tytułu dostaw i usług, dla których odpisy aktualizujące szacuje się dla całego życia instrumentu, Grupa nie jest narażona na ryzyko kredytowe w związku z pojedynczym znaczącym kontrahentem. W konsekwencji szacunki odpisów są dokonywane na zasadzie zbiorowej, a należności zostały pogrupowane według okresu przeterminowania oraz lokalizacji geograficznej dłużnika.

11. Aktywo i rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Aktywo z tytułu odroczonego podatku dochodowego	30.09.2021	31.12.2020	30.09.2020
Przychód ze sprzedaży przesunięty do przyszłych okresów	3 102	2 751	3 129
Odroczony od aktywa w leasingu - MSSF 16	6 103	8 162	7 932
Odpis aktualizujący od należności	1 533	1 528	1 192
Środki trwałe i wartości niematerialne	4 531	4 725	1 217
Wycena bilansowa transakcji terminowych	-	440	3
Wynik finansowy w jednostce powiązanej	-	-	254
Marża na towarze	1 032	960	1 226
Odpis aktualizujący na zapasy	582	994	1 124
Rezerwy (emerytalna, urlopowe, na koszty)	1 164	914	435
Naliczone ujemne różnice kursowe	737	1 337	1 474
Dyskonto rozrachunków	113	61	581
Pozostałe	183	224	255
Razem	19 079	22 095	18 823

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa CDRL S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2021 – 30.09.2021	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	30.09.2021	31.12.2020	30.09.2020
Koszt sprzedaży towarów przesunięty do przyszłych okresów	1 927	1 655	1 878
Środki trwale w leasingu - bilansowo	5 433	7 002	6 740
Amortyzacja księgową wolniejsza od podatkowej	532	140	138
Wycena bilansowa transakcji terminowych	-	1	65
Naliczone dodatnie różnice kursowe	1 080	749	589
Dyskonto rozrachunków	52	21	151
Wycena znaków towarowych i know-how	3 365	3 365	3 365
Pozostałe	546	496	30
Razem	12 936	13 427	12 955

12. Pozostała działalność operacyjna i finansowa

Poniższe tabele przedstawiają podział pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych Grupy:

Pozostałe przychody operacyjne	Za okres	Za okres	Za okres	Za okres
	01.07-30.09.2021	01.01-30.09.2021	01.07-30.09.2020	01.01-30.09.2020
Zysk na sprzedaży środków trwałych	94	83	25	97
Zmiana aktywów użytkowanych na podstawie umowy (MSSF 16)	27	522	-	-
MSSF 16 spisanie zobowiązania	-	-	30	30
Dotacje	6	331	189	2 401
Wynajem powierzchni	6	18	265	1 017
Wynajem mebli	51	104	20	41
Rozwiązanie odpisu na ŚT	-	53	-	-
Rozwiązanie odpisu na zapasy	122	529	-	143
Rozwiązanie odpisu na należności	-	-	616	-
Refaktury	-	-	15	79
Odszkodowania	2	5	2	14
Nadwyżki inwentaryzacyjne	14	20	-	87
Dofinansowania, PFRON	101	298	133	390
Pozostałe	80	106	178	287
Razem	502	2 068	1 473	4 589

Pozostałe koszty operacyjne	Za okres	Za okres	Za okres	Za okres
	01.07-30.09.2021	01.01-30.09.2021	01.07-30.09.2020	01.01-30.09.2020
Strata na sprzedaży środków trwałych, likwidacja środków trwałych	-	2	64	373
Darowizny	127	127	6	153
Zawiązanie odpisu na należności	99	330	-	2 436
Zawiązanie odpisu na zapasy	85	108	595	1 273
Zawiązanie odpisu na środki trwałe	4	-	-	5 052
Koszt dla refaktur	48	74	-	57
Odszkodowania	1	2	22	31
Braki inwentaryzacyjne	81	616	313	1 174
Pozostałe	-	339	59	285
Razem	445	1 598	1 058	10 833

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa CDRL S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2021 – 30.09.2021	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

Odpisy na aktywa zostały przedstawione w nocie 10. Otrzymane dotacje to wartość otrzymanego dofinansowania na wynagrodzenia oraz dofinansowania składek na ubezpieczenia pracowników (ZUS).

Wynik na pozostałej działalności operacyjnej wyniósł w pierwszych 3 kwartałach 2021 roku 470 tys. zł. W okresie trzech kwartałów 2020 roku Grupa ujęła w pozostałych kosztach operacyjnych 8.761 tys. zł z tyt. odpisów aktualizujących aktywa, w wyniku czego wynik na pozostałej działalności operacyjnej w porównywalnym okresie wyniósł -6.244 tys. zł.

Poniższe tabele przedstawiają podział przychodów i kosztów finansowych Grupy kapitałowej CDRL:

Przychody finansowe	Za okres	Za okres	Za okres	Za okres
	01.07-30.09.2021	01.01-30.09.2021	01.07-30.09.2020	01.01-30.09.2020
Dywidenda od spółek zależnych	-	-	204	204
Odsetki i wycena pożyczek	282	417	182	182
Wycena kontraktów	-	-	-	431
Różnice kursowe	1 431	3 581	-	-71
Dyskonto	205	281	19	175
Pozostałe	1	1	17	-30
Razem	1 919	4 280	422	891

Koszty finansowe	Za okres	Za okres	Za okres	Za okres
	01.07-30.09.2021	01.01-30.09.2021	01.07-30.09.2020	01.01-30.09.2020
Odsetki kredytowe	707	1 912	720	2 358
Odsetki od obligacji	1	33	-	188
Odsetki leasingowe	754	2 455	795	2 667
Pozostałe odsetki	32	36	1	11
Wycena kontraktów	149	80	408	-
Różnice kursowe	5	8	11 526	24 849
Wynagrodzenia za poręczenia	10	28	58	180
Dyskonto	-	227	350	598
Strata w jednostce powiązanej	-	-	603	1 337
Odpis na udziały spółki stowarzyszonej	-	-	3 131	6 663
Spisanie wartości firmy	-	-	-	862
Pozostałe	4	12	1 414	1 722
Razem	1 661	4 791	19 007	41 435

Wynik na działalności finansowej wyniósł w pierwszych 3 kwartałach 2021 roku -511 tys. zł wobec -40.544 tys. zł w analogicznym okresie poprzedniego roku. Różnica -40.033 tys. zł wynika głównie z kosztów poniesionych przez Grupę w roku poprzednim z tyt. naliczonych różnic kursowych (24.849) oraz z tyt. odpisu na udziały w spółce Sale Zabaw Fikołki Sp. z o.o. (6.663 tys. zł).

13. Kapitał podstawowy

W okresie 9 miesięcy 2021 roku Spółka dominująca nie przeprowadziła emisji akcji.

Kapitał podstawowy według stanu na dzień bilansowy:

Wyszczególnienie	30.09.2021	31.12.2020	30.09.2020
Liczba akcji/udziałów	6 054 544	6 054 544	6 054 544
Wartość nominalna akcji (PLN)	0,5	0,5	0,5
Kapitał podstawowy	3 027 272	3 027 272	3 027 272

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa CDRL S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2021 – 30.09.2021	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

Sposób uczestnictwa akcji w podziale dywidendy oraz w prawie do głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy w Spółce dominującej wg stanu na dzień bilansowy przedstawia tabela:

Seria akcji	Liczba akcji	Numery akcji	Uprzywilejowanie/ rodzaj akcji	Liczba głosów z akcji
A	1 248 915	0000001-1248915	akcje imienne uprzywilejowane co do głosu (każda akcja daje prawo do 2 głosów na walnym zgromadzeniu)	2 497 830
A	1 248 915	1248916-2497830	akcje imienne uprzywilejowane co do głosu (każda akcja daje prawo do 2 głosów na walnym zgromadzeniu)	2 497 830
A	506 654	2497831- 3004484	akcje imienne uprzywilejowane co do głosu (każda akcja daje prawo do 2 głosów na walnym zgromadzeniu)	1 013 308
B	1 999 516	0000001-1999516	akcje na okaziciela	1 999 516
C	25 272	00001-25272	akcje na okaziciela	25 272
C	15 163	25273- 40435	akcje na okaziciela	15 163
C	10 109	40436- 50544	akcje na okaziciela	10 109
D	1 000 000	1-1000000	akcje na okaziciela	957 978
	6 054 544			9 017 006

W okresie objętym skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym nie wystąpiły zmiany liczby akcji.

Na dzień bilansowy akcje Spółki nie pozostawały w posiadaniu jednostek zależnych i stowarzyszonych. Spółka dominująca jest podmiotem uprawnionym w podziale dywidendy z tych spółek oraz w prawie do głosów na Zgromadzeniu Udziałowców.

Akcjonariusze posiadający bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu CDRL S.A. na dzień przekazania niniejszego raportu:

Wyszczególnienie	Liczba akcji	Liczba głosów	Udział w liczbie głosów	Wartość nominalna akcji	Udział w kapitale
Marek Dworzak	1 248 915	2 497 830	27,70%	624 458	20,63%
Tomasz Przybyła	1 264 078	2 512 993	27,87%	632 039	20,88%
Forsmart LTD	2 506 170	3 012 824	33,41%	1 253 085	41,39%

W okresie od przekazania ostatniego rocznego raportu za okres zakończony 31 grudnia 2020 roku żaden z nowych akcjonariuszy nie przekroczył progu 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu.

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa CDRL S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2021 – 30.09.2021	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

Struktura akcjonariatu na poszczególne dni bilansowe przedstawiała się następująco:

Wyszczególnienie	Liczba akcji	Liczba głosów	Wartość nominalna akcji	Udział w kapitale
Stan na 30.09.2021				
Marek Dworzak	1 248 915	2 497 830	624 458	20,63%
Tomasz Przybyła	1 264 078	2 512 993	632 039	20,88%
Forsmart LTD	2 506 170	3 012 824	1 253 085	41,39%
Pozostali akcjonariusze	993 359	993 359	496 680	16,41%
Akcje własne bez prawa głosu	42 022	-	21 011	0,69%
Razem	6 054 544	9 017 006	3 027 272	100%
Stan na 31.12.2020				
Marek Dworzak	1 248 915	2 497 830	624 458	20,63%
Tomasz Przybyła	1 257 435	2 506 350	628 718	20,77%
Forsmart LTD	2 506 170	3 012 824	1 253 085	41,39%
Pozostali akcjonariusze	1 010 503	1 010 503	505 252	16,69%
Akcje własne bez prawa głosu	31 521	-	15 761	0,52%
Razem	6 054 544	9 027 507	3 027 272	100%
Stan na 30.09.2020				
Marek Dworzak	1 248 915	2 497 830	624 458	20,63%
Tomasz Przybyła	1 255 765	2 504 680	627 883	20,74%
Forsmart LTD	2 506 170	3 012 824	1 253 085	41,39%
Pozostali akcjonariusze	1 019 775	1 019 775	509 888	16,84%
Akcje własne bez prawa głosu	23 919	-	11 960	0,40%
Razem	6 054 544	9 035 109	3 027 272	100%

W 2021 roku Spółka dominująca dokonywała skupu akcji własnych. Na dzień ostatniego raportu bieżącego nr 50/2021 z dnia 16.09.2021r. Spółka nabyła 42 022 akcji, które stanowią 0,69406% kapitału zakładowego Spółki oraz 0,46603% głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy.

14. Programy płatności akcjami

W Grupie został uruchomiony program motywacyjny dla osoby zarządzającej spółką LLC DPM – Siergieya Gennadievichema Misiachenki (SGM).

SGM będzie uprawniony do nabycia 19% udziałów spółki LLC DPM od CDRL w terminie pięciu lat od dnia realizacji transakcji (od dnia nabycia sprzedawanych udziałów przez CDRL S.A. od sprzedających) za cenę obliczoną w oparciu o wycenę spółki LLC DPM na poziomie 7,1 mln usd. Opcja może zostać wykonana pod warunkiem osiągnięcia przez spółkę LLC DPM wskaźnika EBITDA za lata 2019, 2020, 2021, 2022, 2023 w wysokości minimum 2,5 mln USD. Wartość premii rocznej, za którą zostaną nabyte udziały, będzie równa 20% różnicy pomiędzy wskaźnikiem EBITDA za dany rok a kwotą 2,5 mln USD. Premia zostanie wypłacona pod warunkiem, że na dzień 31 grudnia roku, za który premia jest przyznawana, spółka LLC DPM nie będzie miała żadnych zaległości wobec CDRL S.A. oraz jej spółek zależnych. Pierwsza wypłacana premia zostanie obniżona o kwotę 100 tys. USD.

Jeżeli w terminie pięciu lat (2019-2023) SGM nie nabydzie wszystkich udziałów (19%), SGM będzie uprawniony do nabycia pozostałych udziałów (19% minus nabyte) ze środków z wypłaconej przez LLC DPM dywidendy za w/w cenę - do 49% udziałów spółki LLC DPM łącznie. Zarząd Spółki Dominującej zweryfikował założenia powyższego programu uwzględniając planowany poziom wskaźnika EBITDA dla poszczególnych lat, a także dokonał kalkulacji.

Na dzień 30.09.2021 roku wpływ programu motywacyjnego na skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe jest nieistotny, w związku z czym Zarząd podjął decyzję o braku konieczności wprowadzenia go do tego sprawozdania finansowego.

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa CDRL S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2021 – 30.09.2021	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

15. Dywidendy

W okresie dziewięciu miesięcy 2021 roku Spółka dominująca nie dokonała wypłaty dywidendy ani zaliczkowych wypłat z wyniku za rok 2020.

Raportem bieżącym nr 53/2021 z dnia 29 października 2021 roku Spółka dominująca poinformowała, iż Zarząd Spółki postanowił przedstawić Radzie Nadzorczej oraz Akcjonariuszom Spółki na Walnym Zgromadzeniu planowanym na dzień 25 listopada 2021 roku wniosek o wypłatę dywidendy z kapitału zapasowego Spółki w wysokości 2,00 zł na jedną akcję.

W okresie 2020 roku Spółka dominująca dokonała wypłaty dywidendy akcjonariuszom z kapitału zapasowego. Na ten cel przeznaczona została kwota 6.325.103,40 zł, co stanowiło kwotę 1,05 zł na jedną akcję.

W okresie od 1 stycznia do 30 września 2021 roku spółki zależne nie dokonały wypłaty dywidendy z zysku za rok 2020 na rzecz Spółki dominującej CDRL S.A.

W 2020 roku spółki zależne dokonały wypłaty dywidendy z zysku za rok 2019 na rzecz Spółki dominującej CDRL S.A., która jest jedynym udziałowcem w niżej wymienionych spółkach (wszystkie udziały są udziałami zwykłymi), w następujących wysokościach:

- Coccodrillo Concepts Sp. z o.o. – 2.092 tys. zł, w przeliczeniu na jeden udział 1.307,80 zł,
- Smart Investment Group Sp. z o.o. – 1.303 tys. zł, w przeliczeniu na jeden udział 1.302,53 zł,
- Drussis Sp. z o.o. – 716 tys. zł, w przeliczeniu na jeden udział 47,76 zł,
- Mt Power Sp. z o.o. – 591 tys. zł, w przeliczeniu na jeden udział 29,54 zł,
- Glob Kiddy Sp. z o.o. – 317 tys. zł, w przeliczeniu na jeden udział 19,83 zł.

Żadna ze spółek zależnych nie dokonywała zaliczkowych wypłat dywidendy z wyniku za rok 2020 i 2021.

16. Emisja, zaciągnięcie, spłata i wykup zadłużenia

W okresie 9 miesięcy 2021 roku Grupa nie dokonała zaciągnięcia, emisji lub spłaty instrumentów dłużnych.

W dniu 29 lipca 2021 roku CDRL S.A. dokonała wykupu 300 sztuk obligacji własnych serii B o wartości nominalnej 1 000 zł każda. Łączna wartość nabycia obligacji wyniosła 297,9 tys. zł, zaś cena jednostkowa nabycia obligacji wyniosła 993,18 zł (wartość nominalna z należnymi odsetkami).

17. Naruszenie postanowień umów (kredyty, pożyczki)

W okresie 9 miesięcy 2021 roku Spółka dominująca CDRL oraz spółka LLC DPM z Białorusi realizowały postanowienia zawartych umów kredytowych. Wszystkie konwenanty wynikające z umów kredytowych zostały spełnione.

Żadna z pozostałych spółek zależnych nie ma zawartych umów kredytowych.

18. Rezerwy

Wartość rezerw ujętych w skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym oraz ich zmiany w poszczególnych okresach przedstawiały się następująco:

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa CDRL S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2021 – 30.09.2021	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

Wyszczególnienie	Rezerwy na długoterminowe świadczenia pracownicze	Pozostałe rezerwy, w tym na:		
		świadczenia pracownicze	koszty okresów następnych	Razem
za okres od 01.01 do 30.09.2021 roku				
Stan na początek okresu	546	2 408	488	2 896
Zwiększenie rezerw ujęte jako koszt w okresie	-	401	538	939
Rozwiązanie rezerw ujęte jako przychód w okresie (-)	-	-829	-336	-1 165
Pozostałe zmiany (różnice kursowe netto z przeliczenia)	-	88	26	114
Wartość bieżąca rezerw na dzień 30.09.2021 roku	546	2 068	715	2 784
za okres od 01.01 do 31.12.2020 roku				
Stan na początek okresu	393	2 377	636	3 013
Zwiększenie rezerw ujęte jako koszt w okresie	153	592	586	1 178
Rozwiązanie rezerw ujęte jako przychód w okresie (-)	-	-562	-671	-1 233
Pozostałe zmiany (różnice kursowe netto z przeliczenia)	-	-	-62	-62
Wartość bieżąca rezerw na dzień 31.12.2020 roku	546	2 408	488	2 896
za okres od 01.01 do 30.09.2020 roku				
Stan na początek okresu	393	2 377	636	3 013
Zwiększenie rezerw ujęte jako koszt w okresie	-	507	618	1 125
Rozwiązanie rezerw ujęte jako przychód w okresie (-)	-	-1 023	-351	-1 374
Pozostałe zmiany (różnice kursowe netto z przeliczenia)	-	-170	-87	-257
Wartość bieżąca rezerw na dzień 30.09.2020 roku	393	1 691	816	2 507

Wartość bieżącą rezerw ujęto w oparciu o wycenę sporządzoną przez spółki zgodnie z zasadami przyjętymi w Polityce rachunkowości.

19. Zobowiązania warunkowe, informacje o sprawach sądowych

Wartość zobowiązań warunkowych według stanu na koniec poszczególnych okresów (w tym dotyczących jednostek powiązanych) przedstawia się następująco:

Wyszczególnienie	30.09.2021	31.12.2020	30.09.2020
Wobec pozostałych jednostek:			
Inne zobowiązania warunkowe	55 050	35 417	22 246
Pozostałe jednostki razem	55 050	35 417	22 246
Zobowiązania warunkowe razem	55 050	35 417	22 246

Powyższe zobowiązania warunkowe to otwarte akredytywy, które staną się w przyszłości zobowiązaniami z tytułu dostaw towarów.

Spółki zależne udzieliły poręczeń na rzecz banków dla kredytów bankowych zaciągniętych przez Spółkę dominującą, których wartość przedstawiała się następująco:

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa CDRL S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2021 – 30.09.2021	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

Podmiot powiązany	Rodzaj zabezpieczenia	30.09.2021	31.12.2020	30.09.2020
Cocodrillo Concepts Sp. z o.o.	poręczenie	79 318	57 950	58 595
Smart Investment Group Sp. z o.o.	poręczenie	79 318	58 186	58 595
Drussis Sp. z o.o.	poręczenie	79 318	58 186	58 595
Mt Power Sp. z o.o.	poręczenie	79 318	58 186	58 595
Glob Kiddy Sp. z o.o.	poręczenie	35 400	35 400	35 400

W ramach Grupy Kapitałowej jedynie Spółka dominująca CDRL S.A. jest stroną w sprawach sądowych:

- sprawy sądowe związane ze znakami towarowymi (Lacoste S.A.),
- sprawy windykacyjne o zapłatę należności – łączna kwota nie przekracza 10% kapitałów własnych.

W okresie objętym niniejszym skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym został wydany wyrok w przedmiocie skargi spółki LACOSTE S.A. na decyzję Urzędu Patentowego RP oddalającą wniosek o unieważnienie prawa ochronnego na znak towarowy nr R.308827 z dnia 5 lutego 2020 roku. WSA przedmiotowym wyrokiem oddalił skargę LACOSTE.

Na dzień publikacji niniejszego raportu aktualny pozostaje stan prawny sprawy przedstawionej w sprawozdaniu finansowym za okres zakończony 31 grudnia 2020 roku dotyczącej wezwania Spółki do zapłaty odszkodowania za naruszenie praw autorskich.

20. Transakcje z jednostkami powiązаныmi

Podmioty powiązane z Grupą Kapitałową obejmują kluczowy personel kierowniczy, jednostki stowarzyszone, jednostki zależne wyłączone z obowiązku konsolidacji oraz pozostałe podmioty powiązane, do których Spółka zalicza podmioty kontrolowane przez właścicieli Grupy. Do najważniejszych pozostałych podmiotów powiązanych Grupa zalicza:

Nazwa	Procent posiadanych udziałów	Procent posiadanych głosów	Metoda konsolidacji
WWW s.c. Marek Dworzak, Tomasz Przybyła	-	-	brak
CTM s.c. Marek Dworzak, Tomasz Przybyła	-	-	brak
Marek Dworzak	-	-	brak
Tomasz Przybyła	-	-	brak
Barbara Dworzak	-	-	brak
Edyta Kaczmarek-Przybyła	-	-	brak
Marcin Dworzak	-	-	brak
Szymon Przybyła	-	-	brak
City Park Group Sp. z o.o.	-	-	brak
City Park Group Sp. z o.o. Sp.k.	-	-	brak
Krillova Zhana Yurievna	-	-	brak
Bronisława Sroczyńska	-	-	brak
Broel Sp.j.	-	-	brak
Value Fund Poland Sp. z o.o.	-	-	brak
Family Dental Club Edyta Kaczmarek-Przybyła	-	-	brak

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa CDRL S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2021 – 30.09.2021	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

Poniżej zestawiono transakcje z jednostkami powiązаныmi:

Informacje na temat podmiotów powiązanych – świadczenia na rzecz personelu kierowniczego

Wyszczególnienie	Za okres 01.07- 30.09.2021	Za okres 01.01- 30.09.2021	Za okres 01.07- 30.09.2020	Za okres 01.01- 30.09.2020
Świadczenia na rzecz personelu kierowniczego				
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze	349	1 066	299	924
Razem	349	1 066	299	924

Do kluczowego personelu kierowniczego Grupa zalicza Członków Zarządu Spółki dominującej, wszystkich spółek zależnych oraz członków Rady Nadzorczej.

Informacje na temat podmiotów powiązanych – sprzedaż i należności

Wyszczególnienie	Przychody z działalności operacyjnej				Należności		
	Za okres 01.07- 30.09.2021	Za okres 01.01- 30.09.2021	Za okres 01.07- 30.09.2020	Za okres 01.01- 30.09.2020	30.09.2021	31.12.2020	30.09.2020
Sprzedaż do:							
Jednostki stowarzyszonej Kluczowego personelu kierowniczego	-	6	5	5	3	62	50
Pozostałych podmiotów powiązanych	3	6	3	3	2	-	1
	6	18	-	68	2	17	2
Razem	9	30	8	76	7	78	53

Informacje na temat podmiotów powiązanych – zakup i zobowiązania

Wyszczególnienie	Zakup (koszty, aktywa)				Zobowiązania		
	Za okres 01.07- 30.09.2021	Za okres 01.01- 30.09.2021	Za okres 01.07- 30.09.2020	Za okres 01.01- 30.09.2020	30.09.2021	31.12.2020	30.09.2020
Zakup od:							
Jednostki stowarzyszonej Kluczowego personelu kierowniczego	30	311	68	100	-	-	-
Pozostałych podmiotów powiązanych	-	-	134	256	-	4	50
	52	178	742	742	9	15	-
Razem	81	489	944	1 098	9	19	50

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa CDRL S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2021 – 30.09.2021	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

Informacje na temat podmiotów powiązanych – pożyczki udzielone

Wyszczególnienie	30.09.2021		31.12.2020		30.09.2020	
	Udzielone w okresie	Skumulowane saldo	Udzielone w okresie	Skumulowane saldo	Udzielone w okresie	Skumulowane saldo
Pożyczki udzielone:						
Pozostałym podmiotom powiązanym	-	-	200	-	-	-
Razem	-	-	200	-	-	-

Transakcje pomiędzy jednostką dominującą a jej spółkami zależnymi podlegały eliminacji w skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym i nie zostały ujawnione w powyższych tabelach. Wszystkie te transakcje miały charakter typowy i rutynowy, zawierane były na warunkach rynkowych. Ich charakter i warunki wynikały z bieżącej działalności operacyjnej Spółki.

Do najistotniejszych transakcji realizowanych pomiędzy spółkami Grupy Kapitałowej zaliczyć można:

- umowa na prowadzenie sklepów,
- sprzedaż towarów handlowych,
- wynajem mebli sklepowych.

Spółka CDRL S.A. wypłaciła w okresie od stycznia do września 2021 podmiotom powiązanym wynagrodzenie za udzielone poręczenia kredytów. Wartość wypłaconych wynagrodzeń w okresie sprawozdawczym wyniosła 1.080 tys. zł i przedstawiała się następująco:

- wynagrodzenie [tys. zł] dla spółek zależnych (w ramach Grupy Kapitałowej):

Podmiot powiązany	Wynagrodzenie
Cocodrillo Concepts Sp. z o. o.	222
Smart Investment Group Sp. z o. o.	222
Drussis Sp. z o.o.	222
Mt Power Sp. z o.o.	222
Glob Kiddy Sp. z o.o.	94
Profit Online Sp. z o.o.	49
Best Profit Online Sp. z o.o.	49

- wynagrodzenie [tys. zł] dla pozostałych podmiotów zależnych (spoza Grupy Kapitałowej):

WWW s.c. Marek Dworczak, Tomasz Przybyła	30
--	----

Podmioty powiązane osobowo udzieliły następujących poręczeń do kredytów zaciągniętych przez Spółkę CDRL S.A.:

Podmiot powiązany	Rodzaj zabezpieczenia	30.09.2021	31.12.2020	30.09.2020
WWW s.c. Marek Dworczak, Tomasz Przybyła	hipoteka kaucyjna do kwoty 3.000.000 PLN na nieruchomości niezabudowanej położonej w Strzelcach KW WR1E/00087639/5, stanowiącej własność F.H. WWW s.c.	2 000	2 000	-

W okresie objętym niniejszym skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Spółka dominująca otrzymała wynagrodzenie za udzielone podmiotom powiązanym poręczenia. Łączna wartość wynagrodzenia z tego tytułu wyniosła 28 tys. zł i przedstawiała się następująco:

Podmiot powiązany	Wynagrodzenie
Cocodrillo Concepts Sp. z o.o.	4
Smart Investment Group Sp. z o.o.	4
Drussis sp. z o.o.	4

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa CDRL S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2021 – 30.09.2021	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

Mt Power Sp. z o.o.	4
Glob Kiddy Sp. z o.o.	4
Profit Online Sp. z o.o.	4
Best Profit Online Sp. z o.o.	4

21. Zdarzenia po dniu bilansowym

Po dniu 30.09.2021 roku nie miały miejsca znaczące zdarzenia, które wymagałyby ujęcia w skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2021 roku.

22. Stanowisko Zarządu w sprawie realizacji prognozy rocznych wyników skonsolidowanych

Prognoza na rok 2021 nie została opublikowana.

23. Inne informacje wymagane przepisami (wybrane dane finansowe przeliczone na euro)

W okresach objętych skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym do przeliczenia wybranych danych finansowych zastosowano następujące średnie kursy wymiany złotego w stosunku do EUR, ustalane przez Narodowy Bank Polski:

- kurs obowiązujący na ostatni dzień okresu sprawozdawczego: 30.09.2021 - 4,6329 PLN/EUR, 30.09.2020 – 4, 5268 PLN/EUR, 31.12.2020 - 4,6148 PLN/EUR,
- średni kurs w okresie, obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie: 01.01 - 30.09.2021 – 4,5585 PLN/EUR, 01.01 - 30.09.2020 – 4, 4420 PLN/EUR
- najwyższy i najniższy kurs obowiązujący w każdym okresie: 01.01 - 30.09.2021: 4,6329 - 4,4805 PLN/EUR, 01.01 - 30.09.2020: 4,6330 - 4,2279 PLN/EUR, 01.01 - 31.12.2020: 4,6330 – 4,2279 PLN/EUR.

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa CDRL S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2021 – 30.09.2021	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

Podstawowe pozycje skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej, skróconego śródrocznego skonsolidowanego rachunku zysków i strat oraz skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania z przepływów pieniężnych przeliczone na EURO przedstawia tabela:

Wyszczególnienie	Za okres		Za okres	
	01.01- 30.09.2021	01.01- 30.09.2020	01.01- 30.09.2021	01.01- 30.09.2020
	PLN		EUR	
Rachunek zysków i strat				
Przychody ze sprzedaży	323 752	301 695	71 022	67 918
Zysk z działalności operacyjnej	28 437	8 854	6 238	1 993
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	27 926	-31 690	6 126	-7 134
Zysk (strata) netto	20 231	-30 227	4 438	-6 805
Zysk (strata) netto przypadający akcjonariuszom podmiotu dominującego	19 795	-24 784	4 342	-5 579
Zysk (strata) na akcję (PLN)	3,29	-4,11	0,72	-0,93
Rozwodniony zysk (strata) na akcję (PLN)	3,29	-4,11	0,72	-0,93
Średni kurs PLN / EUR w okresie			4,5585	4,4420
Sprawozdanie z przepływów pieniężnych				
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	44 720	48 930	9 810	11 015
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-2 197	-6 444	-482	-1 451
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	-37 399	-41 464	-8 204	-9 334
Zmiana netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	5 034	2 878	1 104	648
Średni kurs PLN / EUR w okresie			4,5585	4,4420

Wyszczególnienie	Na dzień			Na dzień		
	30.09.2021	31.12.2020	30.09.2020	30.09.2021	31.12.2020	30.09.2020
	tys. PLN			tys. EUR		
Sprawozdanie z sytuacji finansowej						
Aktywa	274 008	259 739	286 436	59 144	56 284	63 276
Zobowiązania długoterminowe	47 284	59 026	74 789	10 206	12 791	16 521
Zobowiązania krótkoterminowe	148 094	140 429	132 393	31 966	30 430	29 246
Kapitał własny	78 630	60 285	79 254	16 972	13 063	17 508
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	79 241	60 901	79 853	17 104	13 197	17 640
Kapitał podstawowy	3 027	3 027	3 027	653	656	669
Kurs PLN / EUR na koniec okresu				4,6329	4,6148	4,5268

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa CDRL S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2021 – 30.09.2021	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

Podstawowe pozycje skróconego śródrocznego sprawozdania z sytuacji finansowej, skróconego śródrocznego rachunku zysków i strat oraz skróconego śródrocznego sprawozdania z przepływów pieniężnych Spółki dominującej CDRL S.A. przeliczone na EURO przedstawia tabela:

Wyszczególnienie	Za okres		Za okres	
	od 01.01 do 30.09.2021	od 01.01 do 30.09.2020	od 01.01 do 30.09.2021	od 01.01 do 30.09.2020
	tys. PLN		tys. EUR	
Rachunek zysków i strat				
Przychody ze sprzedaży	199 802	172 442	43 831	38 820
Zysk z działalności operacyjnej	25 215	17 065	5 532	3 842
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	24 960	-4 799	5 475	-1 080
Zysk (strata) netto	19 252	-7 155	4 223	-1 611
Zysk (strata) na akcję (PLN)	3,20	-1,19	0,70	-0,27
Rozwodniony zysk (strata) na akcję (PLN)	3,20	-1,19	0,70	-0,27
Średni kurs PLN / EUR w okresie			4,5585	4,4420
Sprawozdanie z przepływów pieniężnych				
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	28 590	26 395	6 272	5 942
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-2 133	4 471	-468	1 006
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	-19 799	-28 232	-4 343	-6 356
Zmiana netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	6 487	4 503	1 423	1 014
Średni kurs PLN / EUR w okresie			4,5585	4,4420

Wyszczególnienie	Na dzień			Na dzień		
	30.09.2021	31.12.2020	30.09.2020	30.09.2021	31.12.2020	30.09.2020
	tys. PLN			tys. EUR		
Sprawozdanie z sytuacji finansowej						
Aktywa	186 995	166 215	174 254	40 362	36 018	38 494
Zobowiązania długoterminowe	7 203	10 199	26 204	1 555	2 210	5 789
Zobowiązania krótkoterminowe	69 496	64 741	57 668	15 000	14 029	12 739
Kapitał własny	110 297	91 275	90 383	23 807	19 779	19 966
Kapitał podstawowy	3 027	3 027	3 027	653	656	669
Kurs PLN / EUR na koniec okresu				4,6329	4,6148	4,5268

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa CDRL S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2021 – 30.09.2021	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

24. Zatwierdzenie do publikacji

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone za okres 9 miesięcy zakończony 30.09.2021 roku (wraz z danymi porównawczymi) zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Spółki dominującej w dniu 18 listopada 2021 roku.

Podpisy wszystkich Członków Zarządu

Data	Imię i Nazwisko	Funkcja	Podpis
18.11.2021	Marek Dworczak	Prezes Zarządu	
18.11.2021	Tomasz Przybyła	Wiceprezes Zarządu	

Podpis osoby odpowiedzialnej za sporządzenie skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Data	Imię i Nazwisko	Funkcja	Podpis
18.11.2021	Sylwia Sobczak	Specjalista ds. Sprawozdawczości Finansowej	