

**GRUPA KAPITAŁOWA CDRL S.A.**

**SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE  
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE**

**ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2021 ROKU DO 31 MARCA 2021 ROKU**

**PIANOWO, 31 MAJ 2021**



Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa CDRL S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2021 – 31.03.2021	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

## SPIS TREŚCI

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

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa CDRL S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2021 – 31.03.2021	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

## SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

AKTYWA	31.03.2021	31.03.2020	31.12.2020
<b>Aktywa trwałe</b>			
Wartość firmy	6 145	8 778	6 145
Wartości niematerialne	24 825	26 492	24 978
Rzeczowe aktywa trwałe	34 396	43 616	34 671
Aktywa trwałe użytkowane na podstawie umowy	39 228	70 824	40 718
Inwestycje w jednostkach zależnych	0	1	0
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych	0	8 000	0
Aktywa wyceniane w zamortyzowanym koszcie	1 751	654	1 586
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	103	0	111
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	9 749	7 054	12 033
<b>Aktywa trwałe</b>	<b>116 196</b>	<b>165 418</b>	<b>120 241</b>
<b>Aktywa obrotowe</b>			
Zapasy	111 793	141 744	109 849
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	17 925	24 423	14 309
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego	207	461	199
Pożyczki	0	100	0
Pochodne instrumenty finansowe	0	3 567	3
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	724	1 215	977
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	13 662	7 554	14 162
<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>144 311</b>	<b>179 064</b>	<b>139 499</b>
<b>Aktywa razem</b>	<b>260 507</b>	<b>344 483</b>	<b>259 739</b>

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa CDRL S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2021 – 31.03.2021	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

## SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ (CD.)

PASYWA	31.03.2021	31.03.2020	31.12.2020
<b>Kapitał własny</b>			
<i>Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej:</i>			
Kapitał podstawowy	3 027	3 027	3 027
Akcje własne (-)	-745	-525	-643
Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	13 583	13 583	13 583
Kapitał zapasowy	83 420	74 331	83 022
Kapitał rezerwowy	3 021	3 021	3 021
Różnice kursowe z przeliczenia	621	1 377	1 660
Zyski zatrzymane:	-46 224	-8 474	-42 770
- zysk (strata) z lat ubiegłych	-43 168	8 888	-6 019
- zysk (strata) netto przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	-3 056	-17 362	-36 750
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	56 703	86 341	60 901
Udziały niedające kontroli	-1 094	552	-616
Kapitał własny	<b>55 609</b>	<b>86 893</b>	<b>60 285</b>
<b>Zobowiązania</b>			
<b>Zobowiązania długoterminowe</b>			
Kredyty, pożyczki, inne zobowiązania finansowe	6 657	32 738	7 328
Leasing	45 146	58 968	47 381
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 365	3 965	3 365
Zobowiązania i rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	546	393	546
Pozostałe rezerwy długoterminowe	261	342	252
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	147	247	155
Zobowiązania długoterminowe	<b>56 122</b>	<b>96 653</b>	<b>59 026</b>
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>			
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	72 309	61 281	63 996
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	2 087	173	3 029
Kredyty, pożyczki, inne zobowiązania finansowe	45 179	70 599	44 970
Leasing	21 311	21 664	21 240
Pochodne instrumenty finansowe	154	22	0
Zobowiązania i rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	7 591	7 002	6 924
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	111	147	236
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	34	48	34
Zobowiązania krótkoterminowe	148 776	160 936	140 429
Zobowiązania razem	204 897	257 589	199 455
<b>Pasywa razem</b>	<b>260 507</b>	<b>344 483</b>	<b>259 739</b>

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa CDRL S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2021 – 31.03.2021	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

## SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z WYNIKU

Wyszczególnienie	Narastająco 01.01.2021 - 31.03.2021	Narastająco 01.01.2020 - 31.03.2020	Za poprzedni rok 01.01.2020 - 31.12.2020
<b>Przychody ze sprzedaży</b>	<b>90 602</b>	<b>91 658</b>	<b>405 670</b>
Przychody ze sprzedaży produktów	335	596	1 825
Przychody ze sprzedaży usług	392	64	722
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	89 875	90 999	403 123
<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>89 116</b>	<b>94 748</b>	<b>384 522</b>
Amortyzacja	6 247	8 023	28 892
Zużycie materiałów i energii	2 594	2 737	8 986
Usługi obce	17 714	17 713	76 770
Podatki i opłaty	104	109	425
Wynagrodzenia i świadczenia na rzecz pracowników	14 052	14 508	55 436
Pozostałe koszty rodzajowe	173	247	742
Zmiana stanu produktów	51	420	537
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	48 180	50 991	212 734
<b>Zysk (strata) na sprzedaży</b>	<b>1 486</b>	<b>-3 090</b>	<b>21 148</b>
Pozostałe przychody operacyjne	731	672	5 564
Pozostałe koszty operacyjne	802	1 499	28 043
Strata/odwrócenie straty z tytułu utraty wartości instrumentów finansowych	-569	-1 499	-1 784
<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej</b>	<b>847</b>	<b>-5 416</b>	<b>-3 115</b>
Przychody finansowe	274	4 007	699
Przychód odsetkowy rozpoznany metodą ESP	0	81	0
Koszty finansowe	2 199	23 795	40 738
Udział w zysku (stracie) jednostek wycenianych metodą praw własności (+/-)	0	0	-2 315
<b>Zysk (strata) przed opodatkowaniem</b>	<b>-1 078</b>	<b>-25 123</b>	<b>-45 468</b>
Podatek dochodowy	2 456	-2 434	-3 712
<b>Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej</b>	<b>-3 534</b>	<b>-22 689</b>	<b>-41 756</b>
<b><u>B. Działalność zaniechana</u></b>			
I. Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	0	0	0
<b>C. Zysk (strata) netto za rok obrotowy, w tym</b>	<b>-3 534</b>	<b>-22 689</b>	<b>-41 756</b>
1. Przypadający akcjonariuszom podmiotu dominującego	-3 056	-17 362	-36 750
2. Przypadający na udziałowców niekontrolujących	-478	-5 327	-5 005

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa CDRL S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2021 – 31.03.2021	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrągleń:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

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

	od 01.01 do 31.03.2021	od 01.01 do 31.03.2020	od 01.01 do 31.12.2020
<i>z działalności kontynuowanej</i>			
- podstawowy	-0,51	-2,88	-6,10
- rozwodniony	-0,51	-2,88	-6,10
<i>z działalności kontynuowanej i zaniechanej</i>			
- podstawowy	-0,51	-2,88	-6,10
- rozwodniony	-0,51	-2,88	-6,10

### SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z WYNIKU I POZOSTAŁYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

Wyszczególnienie	Narastająco 01.01.2021 - 31.03.2021	Narastająco 01.01.2020 - 31.03.2020	Za poprzedni rok 01.01.2020 - 31.12.2020
<b>Inne całkowite dochody</b>			
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą	-1 039	1 206	1 978
Inne całkowite dochody po opodatkowaniu		0	0
<b>Całkowite dochody za okres</b>	<b>-4 573</b>	<b>-21 483</b>	<b>-39 778</b>
- przypadające akcjonariuszom podmiotu dominującego	-4 095	-16 156	-35 263
- przypadające podmiotom niekontrolującym	-478	-5 327	-4 515

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa CDRL S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2021 – 31.03.2021	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrągleń:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

## SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE 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	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Zyski zatrzymane	Razem		
<b>Saldo na dzień 01.01.2021 roku</b>	<b>3 027</b>	<b>-643</b>	<b>13 583</b>	<b>1 660</b>	<b>83 022</b>	<b>3 021</b>	<b>-42 770</b>	<b>60 901</b>	<b>-616</b>	<b>60 285</b>
<b>Zmiany w kapitale własnym w okresie od 01.01 do 31.03.2021 roku</b>										
Zakup akcji własnych	0	-102	0	0	0	0	0	-102	0	-102
Przekazanie wyniku finansowego na kapitał	0	0	0	0	398	0	-398	0	0	0
Razem transakcje z właścicielami	0	-102	0	0	398	0	-398	-102	0	-102
Zysk netto za okres od 01.01 do 31.03.2021 roku	0	0	0	0	0	0	-3 056	-3 056	-478	-3 534
Różnice kursowe z przeliczenia	0	0	0	-1 039	0	0	0	-1 039	0	-1 039
Razem całkowite dochody	0	0	0	-1 039	0	0	-3 056	-4 095	-478	-4 573
<b>Saldo na dzień 31.03.2021 roku</b>	<b>3 027</b>	<b>-745</b>	<b>13 583</b>	<b>621</b>	<b>83 420</b>	<b>3 021</b>	<b>-46 224</b>	<b>56 703</b>	<b>-1 094</b>	<b>55 609</b>
<b>Saldo na dzień 01.01.2020 roku</b>	<b>3 027</b>	<b>-525</b>	<b>13 583</b>	<b>172</b>	<b>69 312</b>	<b>3 021</b>	<b>13 952</b>	<b>102 543</b>	<b>5 880</b>	<b>108 422</b>
Korekta błędu podstawowego	0	0	0	0	0	0	-46	-46	0	-46
<b>Saldo po zmianach</b>	<b>3 027</b>	<b>-525</b>	<b>13 583</b>	<b>172</b>	<b>69 312</b>	<b>3 021</b>	<b>13 906</b>	<b>102 497</b>	<b>5 880</b>	<b>108 377</b>
<b>Zmiany w kapitale własnym w okresie od 01.01 do 31.03.2020 roku</b>										
Przekazanie wyniku finansowego na kapitał	0	0	0	0	5 020	0	-5 020	0	0	0
Razem transakcje z właścicielami	0	0	0	0	5 020	0	-5 020	0	0	0
Zysk netto za okres od 01.01 do 31.03.2020 roku	0	0	0	0	0	0	-17 362	-17 362	-5 327	-22 689
Różnice kursowe z przeliczenia	0	0	0	1 205	0	0	1	1 206	0	1 206
Razem całkowite dochody	0	0	0	1 205	0	0	-17 361	-16 156	-5 327	-21 483
<b>Saldo na dzień 31.03.2020 roku</b>	<b>3 027</b>	<b>-525</b>	<b>13 583</b>	<b>1 377</b>	<b>74 331</b>	<b>3 021</b>	<b>-8 474</b>	<b>86 341</b>	<b>552</b>	<b>86 893</b>



Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa CDRL S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2021 – 31.03.2021	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrągleń:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

### SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM (CD.)

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	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Zyski zatrzymane	Razem		
<b>Saldo na dzień 01.01.2020 roku</b>	<b>3 027</b>	<b>-525</b>	<b>13 583</b>	<b>172</b>	<b>69 312</b>	<b>3 021</b>	<b>13 952</b>	<b>102 543</b>	<b>5 880</b>	<b>108 422</b>
Korekta błędu podstawowego	0	0	0	0	0	0	-81	-81	0	-81
<b>Saldo po zmianach</b>	<b>3 027</b>	<b>-525</b>	<b>13 583</b>	<b>172</b>	<b>69 312</b>	<b>3 021</b>	<b>13 871</b>	<b>102 462</b>	<b>5 880</b>	<b>108 342</b>
<b>Zmiany w kapitale własnym w okresie od 01.01 do 31.12.2020 roku</b>										
Zmiana struktury grupy kapitałowej	0	0	0	0	4	0	141	145	-1 773	-1 628
Dywidendy	0	0	0	0	-6 325	0	0	-6 325	-208	-6 533
Zakup akcji własnych	0	-118	0	0	0	0	0	-118	0	-118
Przekazanie wyniku finansowego na kapitał	0	0	0	0	20 031	0	-20 031	0	0	0
<b>Razem transakcje z właścicielami</b>	<b>0</b>	<b>-118</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>13 711</b>	<b>0</b>	<b>-19 891</b>	<b>-6 298</b>	<b>-1 981</b>	<b>-8 279</b>
Zysk netto za okres od 01.01 do 31.12.2020 roku	0	0	0	0	0	0	-36 750	-36 750	-5 005	-41 756
Różnice kursowe z przeliczenia	0	0	0	1 487	0	0	0	1 487	490	1 978
<b>Razem całkowite dochody</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 487</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-36 750</b>	<b>-35 263</b>	<b>-4 515</b>	<b>-39 778</b>
<b>Saldo na dzień 31.12.2020 roku</b>	<b>3 027</b>	<b>-643</b>	<b>13 583</b>	<b>1 660</b>	<b>83 022</b>	<b>3 021</b>	<b>-42 770</b>	<b>60 901</b>	<b>-616</b>	<b>60 285</b>

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa CDRL S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2021 – 31.03.2021	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

## SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia)

WYSZCZEGÓLNIENIE	01.01.2021 - 31.03.2021	01.01.2020 - 31.03.2020	01.01.2020 - 31.12.2020
<b>A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>			
<b>I Zysk (strata) brutto</b>	<b>-1 078</b>	<b>-25 123</b>	<b>-45 468</b>
<b>II Korekty razem</b>	<b>8 992</b>	<b>12 501</b>	<b>116 184</b>
1. Amortyzacja	6 247	8 023	28 892
2. ( Zyski ) straty z tytułu różnic kursowych	-527	20 021	18 815
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 721	1 787	8 295
4. ( Zysk ) strata z działalności inwestycyjnej	-90	-1 285	32 571
5. Zmiana stanu rezerw	189	-351	107
6. Zmiana stanu zapasów	-2 047	80	32 328
7. Zmiana stanu należności	-9 309	3 823	16 082
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych ( z wyjątkiem pożyczek i kredytów )	13 017	-17 435	-17 879
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	252	367	387
10. Zmiana podatku dochodowego	-955	-722	-1 457
11. Pozostałe korekty	493	-1 807	-1 631
<b>III Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/- II)</b>	<b>7 914</b>	<b>-12 622</b>	<b>71 043</b>
<b>B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ</b>			
<b>I Wpływy</b>	<b>0</b>	<b>699</b>	<b>1 834</b>
1. Zbycie aktywów niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0	13	726
2. Inne wpływy inwestycyjne	0	686	1 108
<b>II Wydatki</b>	<b>74</b>	<b>3 318</b>	<b>6 725</b>
1. Nabycie aktywów niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	74	896	5 773
2. Wydatki na aktywa finansowe	0	2 421	951
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I+/- II)</b>	<b>-74</b>	<b>-2 618</b>	<b>-4 891</b>
<b>C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ</b>			
<b>I. Wpływy</b>	<b>13 542</b>	<b>27 895</b>	<b>39 577</b>
1. Kredyty i pożyczki	13 542	27 895	39 454
2. Inne wpływy finansowe	0	0	123
<b>II. Wydatki</b>	<b>21 769</b>	<b>16 203</b>	<b>102 781</b>
1. Nabycie akcji (udziałów) własnych	102	0	118
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0	0	6 586
3. Spłaty kredytów i pozostałych zobowiązań finansowych	15 576	9 626	61 708
4. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu	4 697	4 849	19 960
5. Odsetki	1 394	1 727	6 481
6. Inne wydatki finansowe	0	0	730
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I+/- II)</b>	<b>-8 227</b>	<b>11 693</b>	<b>-63 204</b>
<b>D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (AIII+/-BIII+/-CIII)</b>	<b>-388</b>	<b>-3 548</b>	<b>2 949</b>
<b>E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH</b>	<b>-500</b>	<b>-1 784</b>	<b>4 824</b>
zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-112	1 460	1 876
<b>F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU</b>	<b>12 302</b>	<b>9 354</b>	<b>9 354</b>
<b>G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D)</b>	<b>11 915</b>	<b>5 797</b>	<b>12 302</b>

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa CDRL S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2021 – 31.03.2021	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

## SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ CDRL S.A.

AKTYWA	31.03.2021	31.03.2020	31.12.2020
<b>Aktywa trwałe</b>			
Wartość firmy			
Wartości niematerialne	7 033	3 648	7 176
Rzeczowe aktywa trwałe	30 967	31 778	31 194
Prawo do użytkowania (MSSF 16)	4 501	6 416	5 014
Inwestycje w jednostkach zależnych po i przed objęciem kontroli	21 551	43 865	21 256
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych	0	8 000	0
Należności i pożyczki	1 471	1 486	1 395
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	103	0	111
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	686	1 524	2 899
<b>Aktywa trwałe</b>	<b>66 313</b>	<b>96 717</b>	<b>69 046</b>
<b>Aktywa obrotowe</b>			
Zapasy	69 475	86 359	68 612
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	23 802	34 469	18 213
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego		399	
Pożyczki	422	174	392
Pochodne instrumenty finansowe	0	3 567	3
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	545	908	881
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	9 913	4 363	9 069
<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>104 157</b>	<b>130 237</b>	<b>97 169</b>
<b>Aktywa razem</b>	<b>170 470</b>	<b>226 955</b>	<b>166 215</b>

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa CDRL S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2021 – 31.03.2021	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

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

PASYWA	31.03.2021	31.03.2020	31.12.2020
<b>Kapitał własny</b>			
<i>Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej:</i>			
Kapitał podstawowy	3 027	3 027	3 027
Akcje własne (-)	-745	-525	-643
Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	13 583	13 583	13 583
Kapitał zapasowy	70 533	61 846	70 533
Kapitał rezerwowy	3 000	3 000	3 000
Zyski zatrzymane:	4 478	25 311	1 774
- zysk (strata) z lat ubiegłych	1 774	16 615	1 603
- zysk (strata) netto przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	2 705	8 697	171
<b>Kapitał własny</b>	<b>93 877</b>	<b>106 244</b>	<b>91 275</b>
<b>Zobowiązania</b>			
<b>Zobowiązania długoterminowe</b>			
Kredyty, pożyczki, inne zobowiązania finansowe	6 653	32 702	7 319
Leasing	2 239	3 849	2 591
Zobowiązania i rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	289	174	289
<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>9 180</b>	<b>36 725</b>	<b>10 199</b>
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>			
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	39 728	40 170	34 088
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	2 087	0	3 013
Kredyty, pożyczki, inne zobowiązania finansowe	20 561	39 482	22 608
Leasing	1 658	1 753	1 727
Pochodne instrumenty finansowe	154	22	0
Zobowiązania i rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	3 160	2 530	3 240
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	65	30	65
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>67 412</b>	<b>83 987</b>	<b>64 741</b>
<b>Zobowiązania razem</b>	<b>76 593</b>	<b>120 711</b>	<b>74 940</b>
<b>Pasywa razem</b>	<b>170 470</b>	<b>226 955</b>	<b>166 215</b>

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa CDRL S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2021 – 31.03.2021	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

## SPRAWOZDANIE Z WYNIKU CDRL S.A.

Wyszczególnienie	od 01.01 do 31.03.2021	od 01.01 do 31.03.2020	od 01.01 do 31.12.2020
<b>Działalność kontynuowana</b>			
<b>Przychody ze sprzedaży</b>	<b>58 011</b>	<b>51 071</b>	<b>226 099</b>
Przychody ze sprzedaży usług	392	64	681
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	57 619	51 007	225 419
<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>51 509</b>	<b>46 353</b>	<b>202 029</b>
Amortyzacja	1 439	1 071	4 734
Zużycie materiałów i energii	1 253	633	2 831
Usługi obce	14 547	14 279	66 135
Podatki i opłaty	83	93	352
Wynagrodzenia i świadczenia na rzecz pracowników	4 837	3 660	17 021
Pozostałe koszty rodzajowe	99	148	506
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	29 251	26 468	110 450
<b>Zysk (strata) na sprzedaży</b>	<b>6 502</b>	<b>4 718</b>	<b>24 070</b>
Pozostałe przychody operacyjne	300	334	2 307
Pozostałe koszty operacyjne	323	1 025	1 126
Odwrocenie straty/strata z tytułu oczekiwanych strat kredytowych	-699	-1 760	-2 629
<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej</b>	<b>5 780</b>	<b>2 268</b>	<b>22 623</b>
Przychody finansowe	95	9 280	5 946
Przychód odsetkowy rozpoznany metodą ESP		-277	
Koszty finansowe	958	1 699	22 788
Strata/odwrocenie straty z tytułu utraty wartości instrumentów finansowych	0	0	-2 315
<b>Zysk (strata) przed opodatkowaniem</b>	<b>4 917</b>	<b>9 572</b>	<b>3 467</b>
Podatek dochodowy	2 212	875	3 296
<b>Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej</b>	<b>2 705</b>	<b>8 697</b>	<b>171</b>
<b>Działalność zaniechana</b>			
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	0	0	0
<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>2 705</b>	<b>8 697</b>	<b>171</b>

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa CDRL S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2021 – 31.03.2021	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrągleń:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

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

Zysk	od 01.01 do 31.03.2021	od 01.01 do 31.03.2020	od 01.01 do 31.12.2020
<i>z działalności kontynuowanej</i>			
- podstawowy	0,45	1,44	0,03
- rozwodniony	0,45	1,44	0,03
<i>z działalności kontynuowanej i zaniechanej</i>			
- podstawowy	0,45	1,44	0,03
- rozwodniony	0,45	1,44	0,03

### SPRAWOZDANIE Z WYNIKU I POZOSTAŁYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW CDRL S.A.

Inne całkowite dochody	od 01.01 do 31.03.2021	od 01.01 do 31.03.2020	od 01.01 do 31.12.2020
Całkowite dochody za okres	2 705	8 697	171
- przypadające akcjonariuszom podmiotu dominującego	2 705	8 697	171
- przypadające podmiotom niekontrolującym	0	0	0

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa CDRL S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2021 – 31.03.2021	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrągleń:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

## SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM CDRL S.A.

Wyszczególnienie	Kapitał przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej							Kapitał własny razem
	Kapitał podstawowy	Akcje własne (-)	Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Zyski zatrzymane	Razem	
<b>Saldo na dzień 01.01.2021 roku</b>	<b>3 027</b>	<b>-643</b>	<b>13 583</b>	<b>70 533</b>	<b>3 000</b>	<b>1 774</b>	<b>91 275</b>	<b>91 275</b>
<b>Zmiany w kapitale własnym w okresie 01.01.2021 - 31.03.2021</b>								
Nabycie akcji własnych	0	-102	0	0	0	0	-102	-102
Razem transakcje z właścicielami	0	-102	0	0	0	0	-102	-102
Zysk netto za okres 01.01.2021 - 31.03.2021r.	0	0	0	0	0	2 705	2 705	2 705
Razem całkowite dochody	0	0	0	0	0	2 705	2 705	2 705
<b>Saldo na dzień 31.03.2021 roku</b>	<b>3 027</b>	<b>-745</b>	<b>13 583</b>	<b>70 533</b>	<b>3 000</b>	<b>4 478</b>	<b>93 877</b>	<b>93 877</b>
<b>Saldo na dzień 01.01.2020 roku</b>	<b>3 027</b>	<b>-525</b>	<b>13 583</b>	<b>61 846</b>	<b>3 000</b>	<b>16 615</b>	<b>97 547</b>	<b>97 547</b>
<b>Zmiany w kapitale własnym w okresie 01.01.2020 - 31.03.2020</b>								
Zysk netto za okres 01.01.2020 - 31.03.2020r.	0	0	0	0	0	8 697	8 697	8 697
Razem całkowite dochody	0	0	0	0	0	8 697	8 697	8 697
<b>Saldo na dzień 31.03.2020 roku</b>	<b>3 027</b>	<b>-525</b>	<b>13 583</b>	<b>61 846</b>	<b>3 000</b>	<b>25 311</b>	<b>106 244</b>	<b>106 244</b>
<b>Saldo na dzień 01.01.2020 roku</b>	<b>3 027</b>	<b>-525</b>	<b>13 583</b>	<b>61 846</b>	<b>3 000</b>	<b>16 615</b>	<b>97 547</b>	<b>97 547</b>
<b>Zmiany w kapitale własnym w okresie 01.01.2020 - 31.12.2020</b>								
Nabycie akcji własnych	0	-118	0	0	0	0	-118	-118
Dywidendy	0	0	0	-6 325	0	0	-6 325	-6 325
Przekazanie wyniku finansowego na kapitał	0	0	0	15 012	0	-15 012	0	0
Razem transakcje z właścicielami	0	-118	0	8 687	0	-15 012	-6 443	-6 443
Zysk netto za okres 01.01.2020 - 31.12.2020r.	0	0	0	0	0	171	171	171
Razem całkowite dochody	0	0	0	0	0	171	171	171
<b>Saldo na dzień 31.12.2020 roku</b>	<b>3 027</b>	<b>-643</b>	<b>13 583</b>	<b>70 533</b>	<b>3 000</b>	<b>1 774</b>	<b>91 275</b>	<b>91 275</b>

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa CDRL S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2021 – 31.03.2021	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

## SPRAWOZDANIE Z PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH CDRL S.A. (metoda pośrednia)

WYSZCZEGÓLNIENIE	01.01.2021 - 31.03.2021	01.01.2020 - 31.03.2020	01.01.2020 - 31.12.2020
<b>A. PRZEPIYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>			
<b>I Zysk (strata) brutto</b>	<b>4 917</b>	<b>9 572</b>	<b>17 211</b>
<b>II Korekty razem</b>	<b>68</b>	<b>-25 637</b>	<b>-13 956</b>
1. Amortyzacja	1 439	1 071	3 767
2. ( Zyski ) straty z tytułu różnic kursowych	135	154	905
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	172	-4 604	-2 847
4. ( Zysk ) strata z działalności inwestycyjnej	124	-1 464	400
5. Zmiana stanu rezerw	5	-113	92
6. Zmiana stanu zapasów	-863	-2 797	-5 824
7. Zmiana stanu należności	-5 588	-7 866	-10 645
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych ( z wyjątkiem pożyczek i kredytów )	5 228	-9 803	4 985
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	344	345	-114
10. Zmiana podatku dochodowego	-926	-561	-4 676
<b>III Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/- II)</b>	<b>4 985</b>	<b>-16 065</b>	<b>3 254</b>
<b>B. PRZEPIYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ</b>			
<b>I Wpływy</b>	<b>0</b>	<b>5 719</b>	<b>16 530</b>
1. Zbycie aktywów niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0	13	253
2. Wpływ środków z likwidacji spółki Lemon	0	0	2 172
3. Dywidendy i udziały w zyskach	0	0	5 223
4. Spłaty pożyczek udzielonych	0	0	1 983
5. Inne wpływy inwestycyjne	0	0	6 899
<b>II Wydatki</b>	<b>523</b>	<b>3 130</b>	<b>6 172</b>
1. Nabycie aktywów niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	229	708	3 672
2. Wydatki na aktywa finansowe	295	2 423	1 712
3. Udzielone pożyczki	0	0	788
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I+/- II)</b>	<b>-523</b>	<b>2 589</b>	<b>10 358</b>
<b>C. PRZEPIYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ</b>			
<b>I. Wpływy</b>	<b>0</b>	<b>15 237</b>	<b>0</b>
1. Kredyty i pożyczki	0	15 237	0
<b>II. Wydatki</b>	<b>3 429</b>	<b>883</b>	<b>36 326</b>
1. Nabycie akcji (udziałów) własnych	102	0	118
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0	0	6 325
3. Spłaty kredytów oraz pozostałych zobowiązań finansowych	2 722	0	19 433
4. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0	0	7 198
5. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	433	467	1 809
6. Odsetki	172	416	1 443
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I+/- II)</b>	<b>-3 429</b>	<b>14 353</b>	<b>-36 326</b>
<b>D. PRZEPIYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (AIII+/-BIII+/-CIII)</b>	<b>1 032</b>	<b>877</b>	<b>5 473</b>
<b>E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH</b>	<b>844</b>	<b>2 641</b>	<b>7 347</b>
zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-189	1 764	1 874
<b>F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU</b>	<b>7 199</b>	<b>1 726</b>	<b>1 726</b>
<b>G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU</b>	<b>8 232</b>	<b>2 603</b>	<b>7 199</b>



Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa CDRL S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2021 – 31.03.2021	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 ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

### 1. Informacje ogólne

Jednostką dominującą Grupy Kapitałowej CDRL SA (dalej zwaną „Grupą Kapitałową”, „Grupą”) jest CDRL spółka akcyjna [dalej zwaną „Spółką dominującą”].

Spółka dominująca została utworzona Aktem Notarialnym z dnia 07.01.2002 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 nocie dotyczącej segmentów operacyjnych.

Śródrocznym skróconym 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
Lemon 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 sp. z o.o.	Mińsk, Dubovlyany Białoruś	74,9%	74,9%	pełna
CDRL RUS sp. z o.o.	Moskwa, Rosja	100%	100%	pełna

Szczegółowe informacje o jednostkach nabytych oraz jednostkach, nad którymi Grupa utraciła kontrolę w okresie 3 miesięcy 2021 roku zostały zaprezentowane w nocie 8.

W śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym sporządzonym na dzień 31.03.2021 udziały/akcje w jednej spółce stowarzyszonej Sale Zabaw Fikołki Sp. z o.o. zostały wycenione metodą praw własności.

W skład Zarządu Spółki dominującej na dzień zatwierdzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego do publikacji tj.31.05.2021 wchodził:

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

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa CDRL S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2021 – 31.03.2021	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

W okresie od 1 stycznia 2021 roku do dnia publikacji nie miały miejsca zmiany w składzie Zarządu Spółki.

Skład Rady Nadzorczej Spółki dominującej na dzień 31 marca 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.

Od dnia bilansowego do dnia publikacji nie miały miejsca zmiany w składzie Rady Nadzorczej.

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., Best Profit Online sp. z o.o., Profit Online sp. z o.o., Broel sp. z o.o., Lemon sp. z o.o. na dzień 31 marca 2021 roku wchodził Pan Mieczysław Andersz – Prezes Zarządu.

W skład Zarządu Spółki DPM sp. z o.o. na dzień 31 marca 2021 roku wchodził Pan Siergiej Misiachenka – Prezes Zarządu.

W skład Rady Dyrektorów (odpowiednik Rady Nadzorczej) spółki DPM sp. z o.o. na dzień 31 marca 2021 roku wchodził:

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

W okresie od dnia 01 stycznia 2021 do dnia publikacji Raportu nie wystąpiły zmiany w zakresie składu Zarządów i Rad Nadzorczych.

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Spółki dominującej dnia 31.05.2021 roku.

## 2. Podstawa sporządzenia oraz zasady rachunkowości

### 2.1. Podstawa sporządzenia

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej obejmuje okres 3 miesięcy zakończonych 31.03.2021 roku oraz zostało sporządzone zgodnie z MSR 34 *Śródroczna sprawozdawczość finansowa*.

Dla pełniejszego zrozumienia sytuacji finansowej oraz majątkowej Grupy zamieszczono dodatkowo jako dane za okresy porównywalne skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 31.03.2020 oraz skonsolidowane sprawozdanie z wyniku, skonsolidowane sprawozdanie z wyniku i pozostałych całkowitych dochodów, skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym, skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za 2020 rok, pomimo braku takich wymogów w MSR 34.

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

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

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Grupę w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień zatwierdzenia niniejszego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego do publikacji nie istnieją istotne niepewności dotyczące zdarzeń lub okoliczności, które mogą nasuwać poważne wątpliwości co do zdolności Grupy do kontynuowania działalności, jednak występują w tej kwestii istotne niepewności wynikające ze zdarzeń mających miejsce od początku roku 2020. 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. Szczegółowe informacje zawarte zostały w nocie 21 dotyczącej zdarzeń po dniu bilansowym.

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa CDRL S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2021 – 31.03.2021	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

## 2.2. Zasady rachunkowości

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadami rachunkowości, które zostały zaprezentowane w ostatnim skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy za rok zakończony 31 grudnia 2021 roku z wyjątkiem opisanych poniżej zmian wynikających z wejścia w życie nowych standardów, interpretacji oraz zmian standardów.

**Zmiany do MSSF 9, MSR 39, MSSF 7, MSSF 4 oraz MSSF 16** – reforma IBOR,

**Zmiana do MSSF 16 „Leasing”**: „Ustępstwa czynszowe związane z Covid-19”. Zmiana ma zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 czerwca 2020 roku lub później,

**Zmiany do MSSF 4 „Umowy ubezpieczeniowe”** – odroczenie zastosowania MSSF 9 „Instrumenty finansowe”.

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

Nowe standardy oraz zmiany do istniejących standardów, wydane przez RMSR, ale jeszcze nie zatwierdzone do stosowania w UE

MSSF w kształcie zatwierdzonym przez UE nie różnią się obecnie w znaczący sposób od regulacji wydanych przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR), z wyjątkiem poniższych nowych standardów oraz zmian do standardów, które według stanu na dzień 31 marca 2021 r. nie zostały jeszcze zatwierdzone do stosowania w UE (poniższe daty wejścia w życie odnoszą się do standardów w wersji pełnej):

**MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe”** oraz zmiany do MSSF 17 (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie),

**Zmiany do MSR 16 „Rzeczowe aktywa trwałe”** – przychody uzyskiwane przed przyjęciem składnika aktywów trwałych do użytkowania (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku lub później),

**Zmiany do MSR 37 „Rezerwy, zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe”** – umowy rodzące obciążenia – koszt wypełnienia umowy (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku lub później),

**Zmiany do MSSF 3 „Połączenia przedsięwzięć”** – zmiany odniesień do założeń koncepcyjnych wraz ze zmianami do MSSF 3 (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku lub później),

Zmiany do różnych standardów **„Poprawki do MSSF (cykl 2018 - 2020)”** – dokonane zmiany w ramach procedury wprowadzania dorocznych poprawek do MSSF (MSSF 1, MSSF 9, MSSF 16 oraz MSR 41) ukierunkowane głównie na rozwiązywanie niezgodności i uściślenie słownictwa zmiany do MSSF 1, MSSF 9 oraz MSR 41 obowiązują w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku lub później. Zmiana do MSSF 16 dotyczy jedynie przykładu ilustrującego, a zatem nie podano daty jej wejścia w życie),

**Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych”** – klasyfikacja zobowiązań jako krótkoterminowe lub długoterminowe (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub później).

Grupa postanowiła nie skorzystać z możliwości wcześniejszego zastosowania powyższych nowych standardów oraz zmian do istniejących standardów. Według szacunków Grupy, wyżej wymienione nowe standardy oraz zmiany do istniejących standardów nie miałyby istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe, jeżeli zostałyby zastosowane przez Grupę na dzień bilansowy. Jednocześnie nadal poza regulacjami przyjętymi przez UE pozostaje rachunkowość zabezpieczeń portfela aktywów i zobowiązań finansowych, których zasady nie zostały zatwierdzone do stosowania w UE. Zarząd nie przewiduje, aby wprowadzenie powyższych standardów oraz interpretacji miało istotny wpływ na stosowane przez Grupę zasady (politykę) rachunkowości.

## 2.3. Niepewność szacunków

Przy sporządzaniu śródrocznego skróconego 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. Ponadto Grupa zaprezentowała w niniejszym skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym wpływ dokonanych założeń Zarządu na szacunek odpisów aktualizujących (patrz nota nr 10), przychodów z umów z klientami (patrz nota nr 7) oraz rezerw (patrz nota nr 18).

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa CDRL S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2021 – 31.03.2021	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

## 2.4. Korekty błędów oraz zmiany zasad rachunkowości

W skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym nie dokonano zmian zasad rachunkowości opisanych w nocie 2.2 oraz nie wprowadzono korekt błędów lat ubiegłych.

## 3. Dokonania Grupy Kapitałowej

Najważniejsze dokonania Grupy Kapitałowej w okresie do 01 stycznia do 31 marca 2021:

- Spółka dominująca wdrożyła nowe narzędzie raportowe (BI)
- Spółka dominująca wdraża w sieci sklepów na terenie Polski nowe oprogramowanie POS służące sprzedaży w tych punktach
- pomimo długiego okresu zamknięcia sklepów w I kwartale 2021 (styczeń, marzec) Grupa osiągnęła przychody ze sprzedaży na poziomie 90.602 tys.zł, w okresie analogicznym 91.658 tys.zł (sklepy zamknięte tylko przez część marca)
- Grupa osiągnęła zysk na sprzedaży o 4.577 tys.zł wyższy niż w pierwszym kwartale 2020
- zysk na działalności operacyjnej w I kwartale 2021 wyniósł 847 tys.zł i był wyższy o 6.262 tys.zł w stosunku do I kwartału 2020
- zysk przed opodatkowaniem w I kwartale 2021 jest wyższy o 24.045 tys.zł aniżeli w I kwartale 2020
- EBITDA w I kwartale 2021 wyniosła 7.094 tys.zł wobec 2.608 tys.zł w I kwartale 2020
- marża na sprzedaży wzrosła z 44,4% do 46,8%
- wartość zobowiązań z tytułu kredytów oraz pozostałych zobowiązań finansowych uległa obniżeniu o 49,8% z kwoty 103.337 tys.zł do kwoty 51.836 tys.zł
- wartość zobowiązań z tytułu leasingu uległa obniżeniu o 17,6% z kwoty 80.632 tys.zł do kwoty 66.457 tys.zł
- o 81% wzrosła wartość środków pieniężnych do kwoty 13.662 tys.zł

Sytuacja finansowa Grupy jest stabilna, spółki terminowo regulują wszelkie zobowiązania (poza spółkami, dla których rozpoczęto proces restrukturyzacji).

Poniżej przedstawiono wskaźniki płynności dla Grupy, które potwierdzają tę sytuację.

Wskaźniki płynności finansowej		03/2021	03/2020
<b>Wskaźnik płynności bieżącej ( I )</b> <u>aktywa obrotowe - należności z tyt.dostaw i usług powyżej 12 mc</u> zobowiązania krótkoterm. - zobow.krótkoterm.powyżej 12 mc	1,2 - 2,0 krotność	<b>1,04</b>	<b>1,09</b>
<b>Wskaźnik płynności szybkiej ( II )</b> <u>aktywa obrot. - zapasy - kr.term.RMK czynne - należ.z tyt.dost.i</u> <u>usł.pow.12 mc</u> zobowiązania krótkotermin. - zobow. z tyt.dostaw i usług pow. 12 mc	1,0 krotność	<b>0,22</b>	<b>0,24</b>
<b>Wskaźnik płynności natychmiastowej ( III )</b> <u>inwestycje krótkoterminowe</u> zobowiązania krótkotermin. - zobow. z tyt.dostaw i usług pow. 12 mc	0,1-0,2 krotność	<b>0,08</b>	<b>0,06</b>
<b>Wskaźnik handlowej zdolności kredytowej</b> <u>należności z tyt.dostaw i usług</u> zobowiązania z tyt.dostaw i usług	1,0 krotność	<b>0,19</b>	<b>0,22</b>

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa CDRL S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2021 – 31.03.2021	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

Niestety ze względu na osiągnięty wynik wskaźniki rentowności są ujemne:

		03/2021	03/2020
Rentowność majątku (ROA)	WF netto/Aktywa śr.	-1,01%	-5,04%
Rentowność Kapitału własnego (ROE):	WF netto/Kapitał własny śr..	-4,27%	-19,56%
Rentowność sprzedaży:	WF netto/Przychody ze sprzedaży	-3,37%	-18,94%

Wskaźniki rotacji zapasów zmniejszył się z 261 dni w pierwszym kwartale 2020 roku do 240 dni w okresie porównawczym. Poziom wskaźnika rotacji zobowiązań również spadł z 116 dni do 113 dni. Jest to wynikiem obniżenia wartości zobowiązań w pierwszym kwartale 2021 roku.

Wskaźnik rotacji należności zmniejszył się nieznacznie z 14 dni w I kwartale 2020 roku do 11 dni w bieżącym okresie sprawozdawczym.

#### 4. Znaczące zdarzenia i transakcje

W okresie objętym śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym znaczącym wydarzeniem nadal była pandemia COVID-19.

W okresie od stycznia 2021 oraz od 27 lutego do 03 maja 2021 (w dedykowanych województwach) zostały zamknięte w Polsce centra handlowe. W pozostałych krajach sklepy również częściowo były zamknięte. Spowodowało to obniżenie przychodów ze sprzedaży w spółce CDRL S.A. o 1% (kwartał 2021 / kwartał 2020). Spadek obrotów w sklepach stacjonarnych częściowo przejął kanał internetowy. Jednocześnie wszystkie konwenanty zostały spełnione, sytuacja finansowa i płynność nie są zagrożone.

Należy również podkreślić, że ryzyko nawrotu epidemii nadal istnieje, co może wprost wpłynąć na sytuację Grupy Kapitałowej w najbliższym czasie. Ryzyka tego, jak i skutków jego ziszczenia się nie da się 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, co zostało przedstawione w nocie 21.

#### 5. Sezonowość działalności

W działalności Grupy można wyodrębnić dwa sezony: wiosna-lato (od lutego do sierpnia) oraz jesień-zima (wrzesień-styczeń), 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 ze spółki CDRL S.A. przedstawiono poniżej:

Pozycja	Styczeń 2021	Luty 2021	Marzec 2021
Przychody ze sprzedaży	13 737	24 285	19 989
Koszt własny sprzedaży	-6 433	-13 012	-9 805
Zysk	7 304	11 272	10 184
Marża	53%	46%	51%

Pozycja	Styczeń 2020	Luty 2020	Marzec 2020
Przychody ze sprzedaży	15 389	24 887	12 372
Koszt własny sprzedaży	-7 986	-13 389	-6 196
Zysk	7 403	11 499	6 176
Marża	48%	46%	50%

Z racji wystąpienia epidemii trudno zweryfikować zmienność w zakresie przychodów czy też marż. Zauważyć można niższy poziom sprzedaży w miesiącu styczniu oraz wyższą marżę w miesiącu marcu, co jest sytuacją charakterystyczną dla branży.

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa CDRL S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2021 – 31.03.2021	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

## 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 rozwadniający wpływ opcji zamiennych na akcje Spółki dominującej, wyemitowanych w ramach programów motywacyjnych realizowanych przez Grupę. Kalkulacja zysku na akcję została zaprezentowana poniżej:

<i>z działalności kontynuowanej</i>	<b>od 01.01 do 31.03.2021</b>	od 01.01 do 31.03.2020
- podstawowy	-0,51	-2,88
- rozwodniony	-0,51	-2,88
<i>z działalności kontynuowanej i zaniechanej</i>		
- podstawowy	-0,51	-2,88
- rozwodniony	-0,51	-2,88

## 7. Przychody ze sprzedaży i segmenty operacyjne

Grupa Kapitałowa dzieli działalność na następujące segmenty operacyjne:

- Kraj,
- Zagranica.

W okresie trzech 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.

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa CDRL S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2021 – 31.03.2021	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

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

wyszczególnienie	Kraj	Zagranica	Ogółem
<b>za okres od 01.01 do 31.03.2021 roku</b>			
Przychody od klientów zewnętrznych	39 544	51 058	90 602
Przychody ogółem	39 544	51 058	90 602
Wynik operacyjny segmentu	800	88	887
<i>Pozostałe informacje:</i>			
Amortyzacja	2 657	3 549	6 206
Aktywa segmentu operacyjnego	69 260	166 687	235 947
Nakłady na aktywa trwale segmentu operacyjnego	-109	183	74
<b>za okres od 01.01 do 31.12.2020 roku</b>			
Przychody od klientów zewnętrznych	161 003	244 668	405 670
Przychody ogółem	161 003	244 668	405 670
Wynik operacyjny segmentu	-7 628	7 733	105
<i>Pozostałe informacje:</i>			
Amortyzacja	11 956	16 771	28 727
Aktywa segmentu operacyjnego	64 171	167 930	232 101
Nakłady na aktywa trwale segmentu operacyjnego	2 714	3 060	5 773
<b>za okres od 01.01 do 31.03.2020 roku</b>			
Przychody od klientów zewnętrznych	30 746	60 912	91 658
Przychody ogółem	30 746	60 912	91 658
Wynik operacyjny segmentu	678	-5 323	-4 644
<i>Pozostałe informacje:</i>			
Amortyzacja	2 804	5 160	7 964
Aktywa segmentu operacyjnego	103 830	220 403	324 234
Nakłady na aktywa trwale segmentu operacyjnego	442	454	896

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

wyszczególnienie	od 01.01 do 31.03.2021	od 01.01 do 31.12.2020	od 01.01 do 31.03.2020
<b>Przychody segmentów</b>			
Łączne przychody segmentów operacyjnych	90 602	405 670	91 658
Przychody ze sprzedaży	90 602	405 670	91 658
<b>Wynik segmentów</b>			
Wynik operacyjny segmentów	887	105	-4 644
Pozostałe koszty nie przypisane do segmentów (-)	-41	-3 220	-771
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	847	-2 253	-5 416
Przychody finansowe	260	656	4 088
Koszty finansowe (-)	-2 184	-40 695	-23 795
Udział w wyniku finansowym jednostek wycenianych metodą praw własności (+/-)	0	-2 315	0
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-1 078	-45 468	-25 123
<b>Aktywa segmentów</b>			
Łączne aktywa segmentów operacyjnych	235 947	232 101	324 234
Aktywa nie alokowane do segmentów	24 560	27 636	20 249
Aktywa razem	260 507	259 737	344 483

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa CDRL S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2021 – 31.03.2021	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

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

wyszczególnienie	Kraj	Zagranica	Ogółem
<b>za okres od 01.01 do 31.03.2021 roku</b>			
Przychody od klientów zewnętrznych	39 104	18 907	58 011
Przychody ogółem	39 104	18 907	58 011
Wynik operacyjny segmentu	3 907	1 914	5 821
<i>Pozostałe informacje:</i>			
Amortyzacja	912	486	1 398
Aktywa segmentu operacyjnego	67 994	91 114	159 108
Nakłady na aktywa trwale segmentu operacyjnego	138	91	229
<b>za okres od 01.01 do 31.12.2020 roku</b>			
Przychody od klientów zewnętrznych	158 576	67 523	226 099
Przychody ogółem	158 576	67 523	226 099
Wynik operacyjny segmentu	20 271	5 572	25 844
<i>Pozostałe informacje:</i>			
Amortyzacja	3 121	1 449	4 569
Aktywa segmentu operacyjnego	64 302	88 796	153 098
Nakłady na aktywa trwale segmentu operacyjnego	2 266	1 407	3 672
<b>za okres od 01.01 do 31.03.2020 roku</b>			
Przychody od klientów zewnętrznych	29 807	21 265	51 071
Przychody ogółem	29 807	21 265	51 071
Wynik operacyjny segmentu	2 114	925	3 039
<i>Pozostałe informacje:</i>			
Amortyzacja	612	401	1 012
Aktywa segmentu operacyjnego	100 906	114 890	215 797
Nakłady na aktywa trwale segmentu operacyjnego	356	351	708

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

wyszczególnienie	od 01.01 do 31.03.2021	od 01.01 do 31.12.2020	od 01.01 do 31.03.2020
<b>Przychody segmentów</b>			
Łączne przychody segmentów operacyjnych	58 011	226 099	51 071
Przychody ze sprzedaży	58 011	226 099	51 071
<b>Wynik segmentów</b>			
Wynik operacyjny segmentów	5 821	25 844	3 039
Pozostałe koszty nie przypisane do segmentów (-)	-41	-3 220	-771
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	5 780	22 623	2 268
Przychody finansowe	95	5 946	9 003
Koszty finansowe (-)	-958	-22 788	-1 699
Udział w wyniku finansowym jednostek wycenianych metodą praw własności (+/-)	0	-2 315	0
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	4 917	3 467	9 572
<b>Aktywa segmentów</b>			
Łączne aktywa segmentów operacyjnych	159 108	153 098	215 797
Aktywa nie alokowane do segmentów	11 362	13 117	11 158
Aktywa razem	170 470	166 215	226 955



Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa CDRL S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2021 – 31.03.2021	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

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

Pozostałe przychody oraz koszty operacyjne nie przypisane do segmentów operacyjnych dotyczą kosztów związanych z ogólnym funkcjonowaniem firmy. Uwzględniamy 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 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

W okresie pierwszych trzech miesięcy 2021 roku nie wystąpiły połączenia jednostek oraz utrata kontroli.

## 9. Aktywa użytkowane na podstawie umowy

Zmiana wartości aktywów użytkowanych na podstawie umowy została przedstawiona poniżej:

Wyszczególnienie	Budynki i budowle	Środki transportu	Pozostałe	Razem
Wartość bilansowa netto na 01.01.2021	36 114	698	3 906	40 718
Zwiększenia	3 122	0	0	3 122
Zmniejszenia	-1 510	0	0	-1 510
Reklasyfikacja do rzeczowych aktywów trwałych [-]	0	-285	-29	-314
Amortyzacja	-4 334	-36	-316	-4 685
Różnice kursowe z przeliczenia	1 897	0	0	1 897
Wartość bilansowa netto na 31.03.2021	35 289	378	3 561	39 228
Wartość bilansowa netto na 01.01.2020	73 363	917	5 411	79 692
Zwiększenia	6 896	143	0	7 039
Zmniejszenia	-5 436	0	0	-5 436
Reklasyfikacja do rzeczowych aktywów trwałych [-]	0	0	-75	-75
Amortyzacja	-5 739	-61	-340	-6 140
Różnice kursowe z przeliczenia	-4 224	-31	0	-4 256
Wartość bilansowa netto na 31.03.2020	64 860	967	4 996	70 824

W roku 2020 Grupa dokonała odpisu aktualizującego wartość aktywów użytkowanych na podstawie umowy – wartość odpisu wyniosła 17.129 tys.zł.

## 10. Odpisy aktualizujące wartość aktywów

Wartości niektórych aktywów zaprezentowanych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym sporządzonym na dzień 31 marca 2021 roku zawierają korektę o odpis aktualizujący. Informacje na temat kwot odpisów

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa CDRL S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2021 – 31.03.2021	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

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 i pożyczki
Stan na 01.01.2021	1 751	5 076	17 129	2 879	5 134
Zwiększenia	0	0	0	280	-569
<b>Stan na 31.03.2021</b>	<b>1 751</b>	<b>5 076</b>	<b>17 129</b>	<b>3 159</b>	<b>4 565</b>

#### 11. Aktywo i rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Aktywo z tytułu odroczonego podatku dochodowego	31.03.2021	31.03.2020
Przychód ze sprzedaży przesunięty do przyszłych okresów	2 724	2 918
Odroczony od aktywa w leasingu - MSSF 16	2 259	237
Odpis aktualizujący od należności	1 057	576
Odpis aktualizujący od WNiP i środków trwałych	4 494	298
Wycena bilansowa transakcji terminowych	29	4
Marża na towarze	1 125	1 303
Odpis aktualizujący na zapasy	960	1 228
Rezerwy (emerytalna, urlopowe, na koszty)	602	473
Naliczone ujemne różnice kursowe	1 330	12 174
Dyskonto rozrachunków	69	93
Pozostałe	252	179
<b>Razem</b>	<b>14 902</b>	<b>19 484</b>
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	31.03.2021	31.03.2020
Koszt sprzedaży towarów przesunięty do przyszłych okresów	1 514	1 944
Środki trwałe w leasingu - bilansowo	-112	8 723
Amortyzacja księgowa wolniejsza od podatkowej	2 075	373
Wycena znaków towarowych i know how	3 365	3 938
Wycena bilansowa transakcji terminowych	0	728
Naliczone dodatnie różnice kursowe	918	696
Dyskonto rozrachunków	36	30
Pozostałe	723	-37
<b>Razem</b>	<b>8 517</b>	<b>16 395</b>

Kwota podatku dochodowego wykazana w skonsolidowanym rachunku zysków i strat za okres od 01.01.2021 do 31.03.2021 roku wynosi 2.456 tys. zł i obejmuje:

- część bieżącą 6 tys. zł,
- część odroczoną 2.450 tys. zł.

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa CDRL S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2021 – 31.03.2021	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

## 12. Pozostała działalność operacyjna i finansowa

Poniższa tabela przedstawia podział pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych z uwzględnieniem wprowadzonych korekt dla Grupy kapitałowej CDRL.

Pozostałe przychody operacyjne	2021/03	2020/03
zysk na sprzedaży środków trwałych	0	13
zmiana aktywów użytkowanych na podstawie umowy (MSSF 16)	479	0
dotacje	8	12
wynajem powierzchni	21	433
wynajem mebli	6	9
rozwiązanie odpisu na należności z tytułu pożyczek	0	-3
refaktury	0	51
odszkodowania	1	3
nadwyżki inwentaryzacyjne	6	45
dofinansowania, PFRON	141	74
pozostałe	69	36
<b>Razem</b>	<b>731</b>	<b>672</b>

Pozostałe koszty operacyjne	2021/03	2020/03
strata na sprzedaży środków trwałych	26	87
darowizny, dotacje, dofinansowania	47	135
zawiązanie odpisu na zapasy	280	1 023
koszt dla refaktur	0	51
odszkodowania	0	8
braki inwentaryzacyjne	266	462
pozostałe	182	-267
<b>Razem</b>	<b>802</b>	<b>1 499</b>

Poniższa tabela przedstawia podział przychodów i kosztów finansowych Grupy kapitałowej CDRL.

Przychody finansowe	2021/03	2020/03
odsetki, wycena pożyczek	-103	82
wycena kontraktów	0	3 700
różnice kursowe	320	56
dyskonto	58	248
pozostałe	0	2
<b>Razem</b>	<b>274</b>	<b>4 088</b>

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa CDRL S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2021 – 31.03.2021	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

Koszty finansowe	2021/03	2020/03
odsetki kredytowe	641	900
odsetki leasingowe	901	195
pozostałe odsetki	3	1
wycena kontraktów	156	0
różnice kursowe	474	21 388
wynagrodzenia za poręczenia	10	62
dyskonto	8	1 233
pozostałe	5	16
<b>Razem</b>	<b>2 199</b>	<b>23 795</b>

### 13. Kapitał podstawowy

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

Kapitał podstawowy według stanu na dzień bilansowy:

Wyszczególnienie	31.03.2021	31.03.2020	31.12.2020
Liczba akcji	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

Sposób uczestnictwa akcji w podziale dywidendy oraz w prawie do głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy w Spółce dominującej 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)	2497830
A	1 248 915	1248916-2497830	akcje imienne uprzywilejowane co do głosu (każda akcja daje prawo do 2 głosów na walnym zgromadzeniu)	2497830
A	506 654	2497831- 3004484	akcje imienne uprzywilejowane co do głosu (każda akcja daje prawo do 2 głosów na walnym zgromadzeniu)	1013308
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	968 479
	<b>6 054 544</b>			<b>9 027 507</b>

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa CDRL S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2021 – 31.03.2021	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

W okresie objętym 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 raportu kwartalnego:

Akcjonariusz	ilość posiadanych akcji [szt.]	liczba głosów na WZA	udział w ogólnej liczbie głosów na WZA	udział w kapitale zakładowym
Marek Dworczak	1 248 915	2 497 830	27,67%	20,63%
Tomasz Przybyła	1 260 730	2 509 645	27,80%	20,82%
FORSMART LIMITED	2 506 170	3 012 824	33,37%	41,39%

W okresie od przekazania ostatniego raportu za okres zakończony 31 grudnia 2021 roku żaden z nowych akcjonariuszy nie przekroczył progu 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu.

Struktura akcjonariatu na dzień bilansowy przedstawiała się następująco:

Wyszczególnienie	Liczba akcji	Liczba głosów	Wartość nominalna akcji	Udział w kapitale
<b>Stan na 31.03.2021</b>				
Marek Dworczak	1 248 915	2 497 830	624 458	20,63%
Tomasz Przybyła	1 260 730	2 509 645	630 365	20,82%
Forsmart LTD	2 506 170	3 012 824	1 253 085	41,39%
Pozostali akcjonariusze	1 007 208	1 007 208	503 604	16,64%
Akcje własne bez prawa głosu	31 521	0	15 761	0,52%
Razem	6 054 544	9 027 507	3 027 272	100%
<b>Stan na 31.03.2020</b>				
Marek Dworczak	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	1 020 516	1 020 516	510 258	16,86%
Akcje własne bez prawa głosu	23 178	0	11 589	0,38%
Razem	6 054 544	9 035 850	3 027 272	100%

W pierwszym kwartale 2021 roku miało miejsce nabycie akcji własnych. Na dzień 31.03.2021 roku spółka posiadała 31 521 akcji własnych, które nabyła za kwotę 745 tys. zł.

#### 14. Programy płatności akcjami

W Grupie został uruchomiony program motywacyjny dla osoby zarządzającej spółką LLC DPM – Siergieja 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.

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa CDRL S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2021 – 31.03.2021	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

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 31.03.2021 roku wpływ programu motywacyjnego jest nieistotny na śródroczne skonsolidowane skrócone sprawozdanie finansowe, Zarząd podjął decyzję o braku konieczności wprowadzenia do tego sprawozdania finansowego.

## 15. Dywidendy

W okresie trzech miesięcy 2021 roku Spółka dominująca nie wypłaciła dywidendy akcjonariuszom z zysku za rok 2020.

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

Spółka dominująca nie dokonywała zaliczkowych wypłat dywidendy z wyniku za rok 2020 lub 2021.

W pierwszym kwartale 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 1307,80 zł,
- Smart Investment Group sp. z o.o. – 1.303 tys.zł, w przeliczeniu na jeden udział 1302,53 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.

Spółka dominująca ani żadna ze spółek zależnych nie dokonywała zaliczkowych wypłat dywidendy z wyniku za rok 2020 lub 2021.

## 16. Emisja, zaciągnięcie, spłata i wykup zadłużenia

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

W dniu 28 grudnia 2018 roku spółka wyemitowała trzyletnie zdematerializowane obligacje na okaziciela serii B o wartości 8.900 tys.zł. Oprocentowanie obligacji jest zmienne, ustalone w oparciu o stopę procentową WIBOR dla depozytów sześciomiesięcznych powiększoną o marżę w wysokości 3,5%. Odsetki płatne będą w okresach sześciomiesięcznych. Obligacje nie są zabezpieczone.

Zarząd CDRL S.A. w dniu 6 października 2020 r., działając na podstawie art. 76 ust. 1 ustawy z dnia 15 stycznia 2015 r. o obligacjach, zawarł transakcję nabycia 2.698 sztuk obligacji własnych serii B w celu umorzenia o wartości nominalnej 1000,00 zł każda obligacja, wyemitowanych na podstawie uchwały Zarządu CDRL S.A. z siedzibą w Pianowie z dnia 19 grudnia 2018 r. w sprawie emisji obligacji serii B, podjętej w ramach programu emisji obligacji przyjętego uchwałą Zarządu CDRL S.A. z siedzibą w Pianowie z dnia 23 listopada 2018 r. w sprawie przyjęcia programu emisji obligacji. Obligacje są oznaczone przez Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych S.A. kodem ISIN PLCDRL000050. Łączna wartość nabycia obligacji serii B wyniosła 2.725.312,02 zł, zaś cena jednostkowa nabycia obligacji serii B wyniosła 1010,12 zł (wartość nominalna wraz z należnymi odsetkami). Datą rozliczenia transakcji jest 07/10/2020. Powyższa transakcja nabycia obligacji została zawarta na rynku międzybankowym.

Zarząd CDRL S.A. w dniu 29 września 2020 r., działając na podstawie art. 76 ust. 1 ustawy z dnia 15 stycznia 2015 r. o obligacjach, zawarł transakcję nabycia 2.500 sztuk obligacji własnych serii B w celu umorzenia o wartości nominalnej 1000,00 zł każda obligacja, wyemitowanych na podstawie uchwały Zarządu CDRL S.A. z siedzibą w Pianowie z dnia 19 grudnia 2018 r. w sprawie emisji obligacji serii B, podjętej w ramach programu emisji obligacji przyjętego uchwałą Zarządu CDRL S.A. z siedzibą w Pianowie z dnia 23 listopada 2018 r. w sprawie przyjęcia

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa CDRL S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2021 – 31.03.2021	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

programu emisji obligacji. Obligacje są oznaczone przez Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych S.A. kodem ISIN PLCDR000050. Łączna wartość nabycia obligacji serii B wyniosła 2.474.400,00 zł, zaś cena jednostkowa nabycia obligacji serii B wyniosła 989,76 zł (wartość nominalna wraz z należnymi odsetkami). Datą rozliczenia transakcji jest 30/09/2020. Powyższa transakcja nabycia obligacji została zawarta na rynku międzybankowym. Zarząd CDRL S.A. w dniu 18 września 2020 r., działając na podstawie art. 76 ust. 1 ustawy z dnia 15 stycznia 2015 r. o obligacjach, zawarł transakcję nabycia 2.000 sztuk obligacji własnych serii B w celu umorzenia o wartości nominalnej 1000,00 zł każda obligacja, wyemitowanych na podstawie uchwały Zarządu CDRL S.A. z siedzibą w Pianowie z dnia 19 grudnia 2018 r. w sprawie emisji obligacji serii B, podjętej w ramach programu emisji obligacji przyjętego uchwałą Zarządu CDRL S.A. z siedzibą w Pianowie z dnia 23 listopada 2018 r. w sprawie przyjęcia programu emisji obligacji. Obligacje są oznaczone przez Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych S.A. kodem ISIN PLCDR000050. Łączna wartość nabycia obligacji serii B wyniosła 1.977.860,00 zł, zaś cena jednostkowa nabycia obligacji serii B wyniosła 988,93 zł (wartość nominalna wraz z należnymi odsetkami). Datą rozliczenia transakcji jest 22/09/2020. Powyższa transakcja nabycia obligacji jest transakcją pakietową zawartą w ASO na Catalystr.

#### 17. Naruszenie postanowień umów (kredyty, pożyczki)

W okresie trzech miesięcy 2021 roku Grupa realizowała postanowienia umów.

#### 18. Rezerwy

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

Wyszczególnienie	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	Rezerwa na niewykorzystane urlopy	Rezerwa na premie dla pracowników	Rezerwa na pozostałe koszty	Rezerwa na koszty leasingowe
Stan na 01.01.2021	546	2 218	190	237	252
Zwiększenia	0	321	0	46	
Zmniejszenia	0	2	190	171	5
Różnice kursowe z przeliczenia	0	52	0	0	15
Stan na 31.03.2021	546	2 588	0	111	261

#### 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	31.03.2021	31.03.2020
<b>Wobec pozostałych jednostek:</b>		
Inne zobowiązania warunkowe	40 018	22 001
<b>Pozostałe jednostki razem</b>	<b>40 018</b>	<b>22 001</b>
<b>Zobowiązania warunkowe razem</b>	<b>40 018</b>	<b>22 001</b>

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 – 31.03.2021	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

podmiot powiązany	rodzaj zabezpieczenia	31.03.2021	31.03.2020
Cocodrillo Concepts sp. z o.o.	poręczenie	59 206	60 280
Smart Investment Group sp. z o.o.	poręczenie	59 206	60 280
Drussis sp. z o.o.	poręczenie	59 206	60 280
Mt Power sp. z o.o.	poręczenie	59 206	60 280
Glob Kiddy sp. z o.o.	poręczenie	35 400	35 400
Profit Online sp. z o.o.	poręczenie	20 400	0
Best Profit Online sp. z o.o.	poręczenie	20 400	0

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 sądowe o zapłatę należności – łączna kwota nie przekracza 10% kapitałów własnych.

W okresie od ostatniego sprawozdania finansowego za okres zakończony 31 grudnia 2020 roku nie zaistniały żadne zdarzenia w przedmiotowym sporze, a tym samym stan prawny przedstawiony w tym sprawozdaniu pozostaje aktualny.

## 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	0	0	brak
CTM s.c. Marek Dworzak, Tomasz Przybyła	0	0	brak
Marek Dworzak	0	0	brak
Tomasz Przybyła	0	0	brak
Barbara Dworzak	0	0	brak
Edyta Kaczmarek-Przybyła	0	0	brak
City Park Group sp. z o.o.	0	0	brak
City Park Group sp. z o.o. Sp.k.	0	0	brak
Krillova Zhana Yurievna	0	0	brak
Emenems Marcin Dworzak	0	0	brak
Value Fund Poland sp. z o.o.	0	0	brak

Poniżej zestawiono transakcje z jednostkami powiązаныmi:

Wyszczególnienie	od 01.01 do 31.03.2021	od 01.01 do 31.03.2020
<b>Świadczenia na rzecz personelu kierowniczego</b>		
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze	367	304
Świadczenia z tyt. rozwiązania stosunku pracy	0	0
Pozostałe świadczenia	0	0
<b>Razem</b>	<b>367</b>	<b>304</b>

Do kluczowego personelu kierowniczego Grupa zalicza członków zarządu spółki dominującej, wszystkich spółek zależnych oraz członków rady nadzorczej.



Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa CDRL S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2021 – 31.03.2021	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 – sprzedaż i należności

wyszczególnienie	Przychody z działalności operacyjnej		Należności	
	od 01.01 do 31.03.2021	od 01.01 do 31.03.2020	31.03.2021	31.03.2020
<b>Sprzedaż do:</b>				
Kluczowego personelu kierowniczego	2	0	0	0
Pozostałych podmiotów powiązanych	6	6	2	0
<b>Razem</b>	<b>8</b>	<b>6</b>	<b>3</b>	<b>0</b>

Informacje na temat podmiotów powiązanych – zakup i zobowiązania

wyszczególnienie	Zakup (koszty, aktywa)		Zobowiązania	
	od 01.01 do 31.03.2021	od 01.01 do 31.03.2020	31.03.2021	31.03.2020
<b>Zakup od:</b>				
Kluczowego personelu kierowniczego	5	101	7	23
Pozostałych podmiotów powiązanych	0	0	0	0
<b>Razem</b>	<b>5</b>	<b>101</b>	<b>7</b>	<b>23</b>

Grupa udzieliła spółce City Park Group sp. z o.o. sp.k. pożyczkę:

wyszczególnienie	31.03.2021		31.03.2020	
	Udzielone w okresie	Skumulowane saldo	Udzielone w okresie	Skumulowane saldo
<b>Pożyczki udzielone:</b>				
Kluczowemu personelowi kierowniczemu	0	0	0	0
Pozostałym podmiotom powiązanym	0	0	0	195
<b>Razem</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>195</b>

Transakcje pomiędzy jednostką dominującą a jej spółkami zależnymi podlegały eliminacji w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym i nie zostały ujawnione w 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,
- usługi zarządzania.

Spółka CDRL S.A. wypłaciła w okresie od stycznia do marca 2020 podmiotom powiązanym wynagrodzenie za udzielone poręczenia kredytów. Wartość wypłaconych wynagrodzeń w okresie sprawozdawczym wyniosła 333 tys. zł i przedstawiała się następująco:

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

Cocodrillo Concepts sp. z o.o.	74
Smart Investment Group sp. z o.o.	74
Drussis sp. z o.o.	74
Mt Power sp. z o.o.	74
Glob Kiddy sp. z o.o.	38

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

WWW s.c. Marek Dworcak, Tomasz Przybyła	10
---	----

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa CDRL S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2021 – 31.03.2021	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

Podmioty powiązane udzieliły Spółce następujące poręczenia do kredytów zaciągniętych przez Spółkę CDRL S.A.:

podmiot powiązany	rodzaj zabezpieczenia	31.03.2021	31.03.2020
CTM Evolution s.c. Marek Dworczak, Tomasz Przybyła	Hipoteka umowna do kwoty 3.900.000 USD na udziałach CTM EVOLUTION (83/1000) nieruchomości Miękinia (Źródła) Kw 32270	0	16 172
WWW s.c. Marek Dworczak, Tomasz Przybyła	Hipoteka kaucyjna do kwoty 3.000.000 zł na nieruchomości niezabudowanej położonej w Strzelcach, dla której prowadzona jest KW WR1E/00087639/5	2 000	0

## 21. Zdarzenia po dniu bilansowym

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 nadzorcy 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.

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.

Grupa w 2020 roku dokonała odpisy z tytułu utraty wartości aktywów wynikające z przeprowadzonych testów na utratę wartości w spółkach zależnych, które były związane z pogarszającą się sytuacją finansową spółek zależnych. Jednocześnie obecnie nie zachodzą przesłanki do wszczęcia postępowania restrukturyzacyjnego przez inne spółki grupy kapitałowej.

Funkcję nadzorcy układu pełni doradca restrukturyzacyjny pani Patrycja Grenda-Kancelaria Radców Prawnych i Doradców Restrukturyzacyjnych GREENDA, ul. Młyńska 5a/1, 61-729 Poznań.

## 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 skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym, do przeliczenia wybranych danych finansowych zastosowano następujące średnie kursy wymiany złotego w stosunku do EUR, ustalone przez Narodowy Bank Polski:

- kurs obowiązujący na ostatni dzień okresu sprawozdawczego: 31.03.2021 - 4,6603 PLN/EUR, 31.03.2020 - 4,5523 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 - 31.03.2021 – 4,5721 PLN/EUR, 01.01 - 31.03.2020 – 4,3963 PLN/EUR, 01.01 - 31.12.2020 – 4,4742 PLN/EUR,
- najwyższy i najniższy kurs obowiązujący w każdym okresie: 01.01 - 31.03.2021: 4,6603 - 4,4773 PLN/EUR, 01.01 - 31.03.2020: 4,6044 - 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 – 31.03.2021	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

Podstawowe pozycje skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej, skonsolidowanego sprawozdania z wyniku oraz skonsolidowanego sprawozdania z przepływów pieniężnych, przeliczone na EURO, przedstawia tabela:

Wyszczególnienie	od 01.01 do 31.03.2021	od 01.01 do 31.03.2020	od 01.01 do 31.12.2020	od 01.01 do 31.03.2021	od 01.01 do 31.03.2020	od 01.01 do 31.12.2020
	tys. PLN			tys. EUR		
<b>Sprawozdanie z wyniku</b>						
Przychody ze sprzedaży	90 602	91 658	405 670	19 816	20 849	90 670
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	847	-5 416	-3 115	185	-1 232	-696
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-1 078	-25 123	-45 468	-236	-5 715	-10 162
Zysk (strata) netto	-3 534	-22 689	-41 756	-773	-5 161	-9 333
Zysk (strata) netto przypadający akcjonariuszom podmiotu dominującego	-3 056	-17 362	-36 750	-669	-3 949	-8 214
Zysk na akcję (PLN)	-0,51	-2,88	-6,10	0	-0,65	-1,36
Rozwodniony zysk na akcję (PLN)	-0,51	-2,88	-6,10	0	-0,65	-1,36
Średni kurs PLN / EUR w okresie	X	X	X	4,5721	4,3963	4,4742
<b>Sprawozdanie z przepływów pieniężnych</b>						
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	7 914	-12 622	71 043	1 731	-2 871	15 879
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-74	-2 618	-4 891	-16	-596	-1 093
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	-8 227	11 693	-63 204	-1 799	2 660	-14 126
Zmiana netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	-500	-1 784	4 824	-109	-406	1 078
Średni kurs PLN / EUR w okresie	X	X	X	4,5721	4,3963	4,4742
<b>Sprawozdanie z sytuacji finansowej</b>						
Aktywa	260 507	344 483	259 739	55 899	75 672	56 284
Zobowiązania długoterminowe	56 122	96 653	59 026	12 042	21 232	12 791
Zobowiązania krótkoterminowe	148 776	160 936	140 429	31 924	35 353	30 430
Kapitał własny	55 609	86 893	60 285	11 933	19 088	13 063
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	56 703	86 341	60 901	12 167	18 966	13 197
Kapitał podstawowy	3 027	3 027	3 027	650	665	656
Kurs PLN / EUR na koniec okresu	X	X	X	4,6603	4,5523	4,6148
wartość księgowa na 1 akcję	9,18	14,35	9,96	1,97	3,15	2,16
wartość księgowa na 1 akcję należna akcjonariuszom jednostki dominującej	9,40	14,26	10,11	2,02	3,13	2,19

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa CDRL S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2021 – 31.03.2021	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

Podstawowe pozycje sprawozdania z sytuacji finansowej, sprawozdania z wyniku oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych, przeliczone na EURO spółki dominującej CDRL S.A. przedstawia tabela:

wyszczególnienie	01.01.2021	01.01.2020	01.01.2020	01.01.2021	01.01.2020	01.01.2020
	31.03.2021	31.03.2020	31.12.2020	31.03.2021	31.03.2020	31.12.2020
	tys. PLN			tys. EUR		
<b>Rachunek zysków i strat</b>						
Przychody ze sprzedaży	58 011	51 071	226 099	12 688	11 617	50 534
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	5 780	2 268	22 623	1 264	516	5 056
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	4 917	9 572	3 467	1 075	2 177	775
Zysk (strata) netto	2 705	8 697	171	592	1 978	38
Zysk (strata) netto przypadający akcjonariuszom podmiotu dominującego	2 705	8 697	171	592	1 978	38
Zysk na akcję (PLN)	0,45	1,44	0,03	0,10	0,33	0,01
Rozwodniony zysk na akcję (PLN)	0,45	1,44	0,03	0,10	0,33	0,01
Średni kurs PLN / EUR w okresie	X	X	X	4,5721	4,3963	4,4742
<b>Rachunek przepływów pieniężnych</b>						
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	4 985	-16 065	3 254	1 090	-3 654	727
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-523	2 589	10 358	-114	589	2 315
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	-3 429	14 353	-36 326	-750	3 265	-8 119
Zmiana netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	844	2 641	7 347	185	601	1 642
Średni kurs PLN / EUR w okresie	X	X	X	4,5721	4,3963	4,4742
<b>Bilans</b>						
Aktywa	170 470	226 955	166 215	36 579	49 855	36 018
Zobowiązania długoterminowe	9 180	36 725	10 199	1 970	8 067	2 210
Zobowiązania krótkoterminowe	67 412	83 987	64 741	14 465	18 449	14 029
Kapitał własny	93 877	106 244	91 275	20 144	23 338	19 779
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	93 877	106 244	91 275	20 144	23 338	19 779
Kapitał podstawowy	3 027	3 027	3 027	650	665	656
Kurs PLN / EUR na koniec okresu	X	X	X	4,6603	4,5523	4,6148

Nazwa grupy kapitałowej:	<i>Grupa Kapitałowa CDRL S.A.</i>		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	<i>01.01.2021 – 31.03.2021</i>	Waluta sprawozdawcza:	<i>złoty polski (PLN)</i>
Poziom zaokrąglenia:	<i>wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)</i>		

#### 24. Zatwierdzenie do publikacji

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone za okres 3 miesięcy zakończony 31.03.2021 roku (wraz z danymi porównawczymi) zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Spółki dominującej w dniu 31 maja 2021 roku.

Podpisy wszystkich Członków Zarządu

Data	Imię i Nazwisko	Funkcja	Podpis
31.05.2021	Marek Dworczak	Prezes Zarządu	
31.05.2021	Tomasz Przybyła	Wiceprezes Zarządu	

Podpisy osoby odpowiedzialnej za sporządzenie skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Data	Imię i Nazwisko	Funkcja	Podpis
31.05.2021	Kamila Lisztwan	Dyrektor finansowy	