

SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY
EXCELLENCE S.A.
ZA IV KWARTAŁ 2023 ROKU,
ZAKOŃCZONY DNIA 31 GRUDNIA 2023 ROKU



Stryków, dnia 14 lutego 2024 roku

Wybrane skonsolidowane dane finansowe

Wybrane kwartalne dane finansowe	tys. PLN		tys. EUR	
	4 kw. 2023, zakończony 31.12.2023	4 kw. 2022, zakończony 31.12.2022	4 kw. 2023, zakończony 31.12.2023	4 kw. 2022, zakończony 31.12.2022
dane dotyczące skonsolidowanego sprawozdania finansowego				
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	19 646,0	18 804,9	4 453,3	3 986,1
II. Zysk na sprzedaży	3 141,9	1 291,8	712,2	273,8
III. Zysk (strata) na działalności operacyjnej	2 997,0	(533,9)	679,3	(113,2)
IV. Zysk (strata) brutto	2 832,9	(824,4)	642,1	(174,7)
V. Zysk (strata) netto	2 253,0	(886,4)	510,7	(187,9)
VI. Amortyzacja	361,6	375,5	82,0	79,6
VII. Zysk (strata) netto na akcję zwykłą (zł/euro)	0,014	(0,006)	0,003	(0,001)
VIII. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	3 601,6	1 205,9	816,4	255,6
IX. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(640,9)	(950,1)	(145,3)	(201,4)
X. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(2 840,1)	(442,0)	(643,8)	(93,7)
	tys. PLN		tys. EUR	
Wybrane dane finansowe na dzień	stan na 31.12.2023	stan na 31.12.2022	stan na 31.12.2023	stan na 31.12.2022
dane dotyczące skonsolidowanego sprawozdania finansowego				
XI. Aktywa razem	41 150,8	40 434,2	9 272,4	8 621,5
XII. Należności krótkoterminowe	10 625,2	10 608,8	2 394,1	2 262,1
XIII. Środki pieniężne	945,1	631,1	213,0	134,6
XIV. Zobowiązania długoterminowe	1 773,5	182,0	399,6	38,8
XV. Zobowiązania krótkoterminowe	11 677,4	17 488,5	2 631,2	3 729,0
XVI. Kapitał własny	26 365,4	21 332,5	5 940,8	4 548,6
XVII. Kapitał podstawowy	15 773,0	15 773,0	3 554,1	3 363,2
XVIII. Liczba akcji w sztukach	157 730 000	157 730 000	157 730 000	157 730 000
XIX. Wartość księgowa na akcję (zł/euro)	0,17	0,14	0,04	0,03

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

okresy objęte sprawozdaniem finansowym	średni kurs w okresie	Kurs na ostatni dzień okresu
01.10.2023 - 31.12.2023	4,4116	4,4380
01.10.2022 - 31.12.2022	4,7176	4,6899

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

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

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

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

Bilans skonsolidowany

	AKTYWA	Stan na dzień (zł)	
		31.12.2023	31.12.2022
A.	AKTYWA TRWAŁE	17 733 126	16 027 696
I.	Wartości niematerialne i prawne	4 462 251	4 613 443
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0	0
2.	Wartość firmy jednostek podporządkowanych	1 808 099	1 808 099
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	2 654 152	2 805 344
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0	0
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	11 474 700	10 101 409
1.	Środki trwałe	11 228 981	9 692 496
2.	Środki trwałe w budowie	245 719	408 913
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0	0
III.	Należności długoterminowe	370 279	370 279
1.	Od jednostek powiązanych	0	0
2.	Od pozostałych jedn. w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
3.	Od pozostałych jednostek	370 279	370 279
IV.	Inwestycje długoterminowe	1 425 233	529 460
1.	Nieruchomości	1 325 233	419 460
2.	Wartości niematerialne i prawne	0	0
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	100 000	110 000
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	663	413 106
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochod.	0	412 284
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	663	822
B.	AKTYWA OBROTOWE	23 417 691	24 406 476
I.	Zapasy	11 153 075	13 043 247
1.	Materiały	6 596 110	7 229 927
2.	Półprodukty i produkty w toku	2 113 648	2 133 345
3.	Produkty gotowe	2 401 752	3 287 620
4.	Towary	41 565	392 355
5.	Zaliczki na dostawy i usługi	0	0
II.	Należności krótkoterminowe	10 625 152	10 608 827
1.	Należności od jednostek powiązanych	0	0
2.	Należności od pozostałych jednostek	10 625 152	10 608 827
III.	Inwestycje krótkoterminowe	1 570 873	682 164
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 570 873	682 164
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0	0
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	68 591	72 237
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0	0
D.	Udziały (akcje) własne	0	0
	Aktywa razem	41 150 817	40 434 172

	PASYWA	Stan na dzień (zł)	
		31.12.2023	31.12.2022
A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	26 365 416	21 332 451
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	15 773 000	15 773 000
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy	4 992 889	3 986 301
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0	0
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	586 638	586 638
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-1 318 364	-923 784
VI.	Zysk (strata) netto	4 334 681	355 492
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B.	KAPITAŁ MNIejszości	1 996 572	1 554 805
C.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	14 758 175	19 101 721
I.	Rezerwy na zobowiązania	1 134 017	982 088
1.	Rezerwy z tyt. odroczonego podatku doch.	504 288	740 444
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podob.	111 644	111 644
3.	Pozostałe rezerwy	518 085	130 000
II.	Zobowiązania długoterminowe	1 773 523	181 960
1.	Wobec jednostek powiązanych	0	0
2.	Wobec pozostałych jednostek	1 773 523	181 960
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	11 677 433	17 488 504
1.	Wobec jednostek powiązanych	0	0
2.	Wobec pozostałych jednostek	11 677 433	17 488 504
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	200 428	303 173
1.	Ujemna wartość firmy	0	0
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	200 428	303 173
	Pasywa razem	41 150 817	40 434 172

Skonsolidowany Rachunek Zysków i Strat (wariant porównawczy)

	RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	od 01.10.2023 do 31.12.2023	od 01.10.2022 do 31.12.2022	od 01.10.2023 do 31.12.2023	od 01.01.2022 do 31.12.2022
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	19 646 019	18 804 904	83 717 504	72 823 337
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	17 801 881	15 954 942	70 510 519	60 440 090
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)				
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki				
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	1 844 138	2 849 962	13 206 985	12 383 247
B.	Koszty działalności operacyjnej	16 504 156	17 513 062	73 439 135	67 612 623
I.	Amortyzacja	361 648	375 493	1 425 880	1 40 144
II.	Zużycie materiałów i energii	10 314 468	10 832 619	40 866 868	39 554 822
III.	Usługi obce	2 772 516	2 479 052	10 178 095	10 494 978

IV.	Podatki i opłaty	76 657	17 363	294 922	76 373
V.	Wynagrodzenia	1 824 491	1 771 820	8 337 182	7 783 164
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	324 821	300 552	1 525 463	1 365 182
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	36 756	35 932	149 826	147 926
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	792 797	1 700 230	10 660 899	6 781 033
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	3 141 863	1 291 842	10 278 369	5 210 714
D.	Pozostałe przychody operacyjne	234 437	1 453 372	545 881	2 078 963
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	60 976	0	79 620	53 935
II.	Dotacje		5 735	12 880	142 638
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
IV.	Inne przychody operacyjne	173 462	1 447 638	453 381	1 882 390
E.	Pozostałe koszty operacyjne	379 249	3 279 140	3 607 378	5 314 649
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0	0	0	0
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	35 165	105 448	101 886	148 630
III.	Inne koszty operacyjne	344 084	3 173 692	3 505 492	5 166 019
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	2 997 052	-533 925	7 216 872	1 975 028
G.	Przychody finansowe	21 967	-7 722	36 209	5 957
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0	0	0	0
II.	Odsetki	21 967	-1 048	36 209	5 957
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych				
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych				
V.	Inne		-6 674		
H.	Koszty finansowe	186 124	285 688	970 521	713 565
I.	Odsetki	158 917	174 602	905 315	567 036
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych				
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych				
IV.	Inne	27 207	111 086	65 206	146 529
I.	Udział w zyskach jednostek stowarzyszonych i współzal.		2 890		-26 885
J.	Zysk (strata) brutto (F+G-H-I)	2 832 894	-824 445	6 282 560	1 240 536
K.	Podatek dochodowy	412 360	-97 834	1 506 112	391 816
L.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)				
M.	Zysk (strata) mniejszości	167 538	159 813	441 767	493 228
N.	Zysk (strata) netto (J-K-L-M)	2 252 995	-886 423	4 334 681	355 492

Skonsolidowany Rachunek Przepływów Pieniężnych (metoda pośrednia)

		od 01.10.2023 do 31.12.2023	od 01.10.2022 do 31.12.2022	od 01.01.2023 do 31.12.2023	od 01.01.2022 do 31.12.2022
A.	PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIEŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
I.	Zysk (strata) netto	2 420 534	-726 611	4 776 448	848 720
II.	Korekty razem	1 181 111	1 932 474	3 385 227	841 027
1.	Amortyzacja	361 648	375 493	1 425 880	1 409 144
2.	Odsetki i udziały w zyskach	164 158	293 410	934 313	707 608
3.	Zysk z działalności inwestycyjnej	-60 976	0	-91 870	-137 716
4.	Zmiana stanu rezerw	-368 145	313 460	236 054	-750 322
5.	Zmiana stanu zapasów	267 009	2 050 515	1 890 172	-620 485
6.	Zmiana stanu należności	360 659	-654 476	-16 324	628 088
7.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterm.z wyjątkiem kredytów	152 025	-1 138 568	-1 150 574	-1 138 568
8.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokr.	2 927	17 763	-99 761	208 097
9.	Inne korekty	301 807	627 032	257 337	535 182
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I + II)	3 601 645	1 205 863	8 161 675	1 689 747
B.	PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIEŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ				
I.	Wpływy	60 976	0	91 870	143 460
1.	Zbycie wartości niemater. oraz rzeczowych aktywów trwałych	60 976	0	91 870	137 716
2.	Z aktywów finansowych		0		5 744
II.	Wydatki	-701 914	-950 108	-4 647 892	-1 723 242
1.	Nabycie wartości niemater. oraz rzeczowych aktywów trwałych	-691 986	-435 659	-2 647 980	-1 209 043
2.	Na aktywa finansowe	-9 928	-514 449	-1 470 453	-514 199
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-640 938	-950 108	-4 026 562	-1 579 782
C.	PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIEŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ				
I.	Wpływy	0	0	0	487 859
1.	Kredyty i pożyczki	0	0	0	487 859
II.	Wydatki	-2 840 059	-697 781	-3 821 083	-1 232 615
1.	Spląty kredytów i pożyczek	-2 581 891	-194 024	-2 345 613	0
2.	Płatności z tyt.leasingu finansowego	-94 011	-210 347	-541 157	-525 007
3.	Odsetki	-164 158	-293 410	-934 313	-707 608
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-2 840 059	-442 025	-3 821 083	-744 756
D.	PRZEPŁYWY PIENIEŻNE NETTO RAZEM (A.III + B.III + C.III)	120 648	-442 025	314 030	-634 790
E.	BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIEŻNYCH	120 648	-442 025	314 030	-634 790
F.	ŚRODKI PIENIEŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	824 460	1 073 103	631 078	1 265 868
G.	ŚRODKI PIENIEŻNE NA KONIEC OKRESU (F + D)	945 108	631 078	945 108	631 078

Zestawienie Zmian w Kapitale Własnym, skonsolidowanym

	ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	od 01.10.2023 do 31.12.2023	od 01.10.2022 do 31.12.2022	od 01.01.2023 do 31.12.2023	od 01.01.2022 do 31.12.2022
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	23 944 883	21 523 881	21 332 451	19 948 551
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	23 944 882	21 523 881	21 332 451	19 948 551
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	15 773 000	15 773 000	15 773 000	15 773 000
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	15 773 000	15 773 000	15 773 000	15 773 000
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	4 992 889	3 934 848	3 986 301	2 922 647
2.1	Zmiany kapitału zapasowego	0	51 453	1 006 588	1 063 654
2.2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	4 992 889	3 986 301	4 992 889	3 986 301
3.	Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu-zmiany przyjętych zasad rachunk.	0	0	0	0
3.1	Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	0	0	0	0
3.2	Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0	0	0	0
4.	Pozostałe kapitały (fundusz) rezerwowe na początek okresu	586 638	586 638	586 638	586 638
4.1.	Pozostałe kapitały (fundusz) rezerwowe na koniec okresu	586 638	586 638	586 638	586 638
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-1 318 364	-1 407 512	-568 292	-395 312
5.2	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-1 318 364	-1 407 512	-568 292	-395 312
5.3	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 318 364	-923 784	-1 318 364	-923 784
6.	Wynik netto	2 252 995	-886 423	4 334 681	355 492
7.	Kapitał mniejszości	167 538	159 813	441 767	493 228
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	26 365 416	21 332 451	26 365 416	21 332 451
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	26 365 416	21 332 451	26 365 416	21 332 451

Wybrane jednostkowe dane finansowe

Wybrane kwartalne dane finansowe	tys. PLN		tys. EUR	
	4 kw. 2023, zakończony 31.12.2023	4 kw. 2022, zakończony 31.12.2022	4 kw. 2023, zakończony 31.12.2023	4 kw. 2022, zakończony 31.12.2022
dane dotyczące jednostkowego sprawozdania finansowego				
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	18 599,1	18 030,5	4 216,0	3 822,0
II. Zysk na sprzedaży	2 727,1	932,6	618,2	197,7
III. Zysk (strata) na działalności operacyjnej	2 582,4	(891,4)	585,4	(189,0)
IV. Zysk (strata) brutto	2 447,7	(1 186,7)	554,8	(251,5)
V. Zysk (strata) netto	2 078,6	(1 055,6)	471,2	(223,8)
VI. Amortyzacja	310,6	321,1	70,4	68,1
VII. Zysk (strata) netto na akcję zwykłą (zł/euro)	0,013	(0,007)	0,003	(0,002)
VIII. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	3 488,2	1 154,9	790,7	244,8
IX. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(205,8)	(432,6)	(46,6)	(91,7)
X. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(2 763,0)	(699,7)	(626,3)	(148,3)
	tys. PLN		tys. EUR	
Wybrane dane finansowe na dzień	stan na 31.12.2023	stan na 31.12.2022	stan na 31.12.2023	stan na 31.12.2022
dane dotyczące jednostkowego sprawozdania finansowego				
XI. Aktywa razem	35 954,4	37 966,2	8 101,5	8 095,3
XII. Należności krótkoterminowe	9 021,4	9 300,7	2 032,8	1 983,1
XIII. Środki pieniężne	635,5	110,7	143,2	23,6
XIV. Zobowiązania długoterminowe	39,4	182,0	8,9	38,8
XV. Zobowiązania krótkoterminowe	11 476,7	17 687,1	2 586,0	3 771,3
XVI. Kapitał własny	23 103,2	18 950,4	5 205,8	4 040,7
XVII. Kapitał podstawowy	15 773,0	15 773,0	3 554,1	3 363,2
XVIII. Liczba akcji w sztukach	157 730 000	157 730 000	157 730 000	157 730 000
XIX. Wartość księgowa na akcję (zł/euro)	0,15	0,12	0,03	0,03

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

okresy objęte sprawozdaniem finansowym	średni kurs w okresie	Kurs na ostatni dzień okresu
01.10.2023 - 31.12.2023	4,4116	4,4380
01.10.2022 - 31.12.2022	4,7176	4,6899

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

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

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

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

Bilans jednostkowy

	AKTYWA	Stan na dzień (zł)	
		31.12.2023	31.12.2022
A.	AKTYWA TRWAŁE	15 658 536	15 813 776
I.	Wartości niematerialne i prawne	2 654 152	2 800 700
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0	0
2.	Wartość firmy jednostek podporządkowanych	0	0
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	2 654 152	2 800 700
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0	0
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	10 009 106	9 545 514
1.	Środki trwałe	9 763 387	9 136 601
2.	Środki trwałe w budowie	245 719	408 913
III.	Należności długoterminowe	370 279	370 278
1.	Od jednostek powiązanych	0	0
2.	Od pozostałych jedn.w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
3.	Od pozostałych jednostek	370 279	370 278
IV.	Inwestycje długoterminowe	2 625 000	2 685 000
1.	Nieruchomości	0	0
2.	Wartości niematerialne i prawne	0	0
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	2 625 000	2 685 000
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0	412 284
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochod.	0	412 284
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0	0
B.	AKTYWA OBROTOWE	20 295 894	22 152 450
I.	Zapasy	10 583 658	12 683 286
1.	Materiały	6 033 595	6 829 404
2.	Półprodukty i produkty w toku	2 113 648	2 133 345
3.	Produkty gotowe	2 401 752	3 343 168
4.	Towary	34 663	377 370
5.	Zaliczki na dostawy i usługi	0	0
II.	Należności krótkoterminowe	9 021 418	9 300 690
1.	Należności od jednostek powiązanych	0	0
2.	Należności od pozostałych jednostek	9 021 418	9 300 690
III.	Inwestycje krótkoterminowe	635 493	110 729
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	635 493	110 729
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0	0
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	55 324	57 744
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0	0
D.	Udziały (akcje) własne	0	0
	Aktywa razem	35 954 430	37 966 226

	PASYWA	Stan na dzień (zł)	
		31.12.2023	31.12.2022
A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	23 103 235	18 950 437
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	15 773 000	15 773 000
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy	3 569 957	3 569 957
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0	0
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	586 638	586 638
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-700 623	-923 784
VI.	Zysk (strata) netto	3 874 882	-55 373
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0	0
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	12 850 578	19 015 789
I.	Rezerwy na zobowiązania	1 134 017	982 088
1.	Rezerwy z tyt. odroczonego podatku doch.	504 288	740 444
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podob.	111 644	111 644
3.	Pozostałe rezerwy	518 085	130 000
II.	Zobowiązania długoterminowe	39 398	181 960
1.	Wobec jednostek powiązanych	0	0
2.	Wobec pozostałych jednostek	39 398	181 960
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	11 476 734	17 687 132
1.	Wobec jednostek powiązanych	0	0
2.	Wobec pozostałych jednostek	11 476 734	17 687 132
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	200 428	294 609
1.	Ujemna wartość firmy	0	0
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	200 428	294 609
	Pasywa razem	35 954 430	37 966 226

Jednostkowy Rachunek Zysków i Strat (wariant porównawczy)

	RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	od 01.10.2023 do 31.12.2023	od 01.10.2022 do 31.12.2022	od 01.01.2023 do 31.12.2023	od 01.01.2022 do 31.12.2022
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	18 599 135	18 030 468	80 804 720	70 391 623
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	18 124 032	16 407 221	70 832 146	61 898 901
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)				
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki				
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	475 103	1 623 247	9 972 574	8 492 722
B.	Koszty działalności operacyjnej	15 871 985	17 097 823	71 642 420	66 292 633
I.	Amortyzacja	310 632	321 107	1 228 147	1 212 734
II.	Zużycie materiałów i energii	10 283 459	10 809 144	40 823 045	39 514 143

III.	Usługi obce	2 767 498	2 385 489	10 141 136	10 115 075
IV.	Podatki i opłaty	74 929	17 363	287 619	76 073
V.	Wynagrodzenia	1 682 786	1 623 803	7 794 216	7 175 244
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	305 510	283 405	1 430 733	1 271 525
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	31 809	29 877	129 260	131 132
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	415 364	1 618 635	9 808 264	6 796 707
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	2 727 150	932 645	9 162 300	4 098 990
D.	Pozostałe przychody operacyjne	234 435	1 447 137	545 595	2 148 335
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	60 976		79 620	129 545
II.	Dotacje		5 735	12 880	142 638
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
IV.	Inne przychody operacyjne	173 459	1 441 402	453 095	1 876 152
E.	Pozostałe koszty operacyjne	379 146	3 271 140	3 607 045	5 306 578
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych				
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	35 165	105 448	101 886	148 630
III.	Inne koszty operacyjne	343 981	3 165 692	3 505 159	5 157 948
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	2 582 438	-891 358	6 100 850	940 747
G.	Przychody finansowe	9 259	-7 972	20 693	5 707
I.	Dywidendy i udziały w zyskach				
II.	Odsetki	9 259	-1 298	20 693	5 707
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych				
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych				
V.	Inne		-6 674		
H.	Koszty finansowe	144 038	287 391	839 384	706 855
I.	Odsetki	120 590	174 590	780 944	566 202
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych				
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych				
IV.	Inne	23 449	112 801	58 439	140 653
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	2 447 660	-1 186 721	5 282 160	239 599
J.	Podatek dochodowy	369 041	-131 072	1 407 278	294 972
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)				
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	2 078 619	-1 055 649	3 874 882	-55 373

Jednostkowy Rachunek Przepływów Pieniężnych (metoda pośrednia)

		od 01.10.2023 do 31.12.2023	od 01.10.2022 do 31.12.2022	od 01.01.2023 do 31.12.2023	od 01.01.2022 do 31.12.2022
A.	PRZEPLŹYWY ŚRODKÓW PIENIEŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
I.	Zysk (strata) netto	2 078 619	-1 055 649	3 874 882	-55 373
II.	Korekty razem	1 409 614	2 210 593	3 542 788	1 783 551
1.	Amortyzacja	310 632	321 107	1 228 147	1 212 734
2.	Odsetki i udziały w zyskach	134 779	295 363	818 690	701 148
3.	Zysk z działalności inwestycyjnej	-60 976	0	-91 870	-137 716
4.	Zmiana stanu rezerw	-368 145	-41 129	564 213	-1 104 911
5.	Zmiana stanu zapasów	272 481	1 947 080	2 099 628	-663 474
6.	Zmiana stanu należności	1 076 351	161 386	339 273	1 763 538
7.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterm.z wyjątkiem kredytów	32 779	-1 017 352	-1 602 064	-701 142
8.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokr.	9 715	22 582	-91 761	203 217
9.	Inne korekty	2 000	521 556	278 533	510 158
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I + II)	3 488 233	1 154 944	7 417 671	1 728 178
B.	PRZEPLŹYWY ŚRODKÓW PIENIEŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ				
I.	Wpływy	60 976	0	91 870	137 716
1.	Zbycie wartości niemater. oraz rzeczowych aktywów trwałych	60 976	0	91 870	137 716
2.	Z aktywów finansowych				
II.	Wydatki	-266 829	-432 659	-1 545 191	-1 125 766
1.	Nabycie wartości niemater. oraz rzeczowych aktywów trwałych	-266 829	-432 659	-1 545 191	-1 125 766
2.	Na aktywa finansowe				
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-205 853	-432 659	-1 453 321	-988 050
C.	PRZEPLŹYWY ŚRODKÓW PIENIEŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ				
I.	Wpływy				487 859
1.	Kredyty i pożyczki				487 859
II.	Wydatki	-2 762 953	-699 734	-5 439 586	-1 226 155
1.	Spłaty kredytów i pożyczek	-2 534 164	-194 024	-4 079 738	
2.	Płatności z tyt.leasingu finansowego	-94 011	-210 347	-541 157	-525 007
3.	Odsetki	-134 779	-295 363	-818 690	-701 148
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-2 762 953	-699 734	-5 439 586	-738 296
D.	PRZEPLŹYWY PIENIEŻNE NETTO RAZEM (A.III + B.III + C.III)	519 427	22 551	524 764	1 832
E.	BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIEŻNYCH	519 427	22 551	524 764	1 832
F.	ŚRODKI PIENIEŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	116 067	88 178	110 729	108 897
G.	ŚRODKI PIENIEŻNE NA KONIEC OKRESU (F + D)	635 493	110 729	635 493	110 729

Zestawienie Zmian w Kapitale Własnym

	ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	od 01.10.2023 do 31.12.2023	od 01.10.2022 do 31.12.2022	od 01.01.2023 do 31.12.2023	od 01.01.2022 do 31.12.2022
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	21 025 235	19 522 358	18 950 437	18 522 082
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	21 025 235	19 522 358	18 950 437	18 522 082
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	15 773 000	15 773 000	15 773 000	15 773 000
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	15 773 000	15 773 000	15 773 000	15 773 000
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	3 569 957	3 569 957	3 569 957	2 922 647
2.1	Zmiany kapitału zapasowego	0	0	0	647 310
2.2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	3 569 957	3 569 957	3 569 957	3 569 957
3.	Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu-zmiany przyjętych zasad rachunk.	0	0	0	0
3.1	Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	0	0	0	0
3.2	Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0	0	0	0
4.	Pozostałe kapitały (fundusz) rezerwowe na początek okresu	586 638	586 638	586 638	586 638
4.1.	Pozostałe kapitały (fundusz) rezerwowe na koniec okresu	586 638	586 638	586 638	586 638
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-700 623	-1 407 512	-979 157	-760 202
5.2	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-700 623	-1 407 512	-979 157	-760 202
5.3	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-700 623	-923 784	-700 623	-923 784
6.	Wynik netto	2 078 619	-1 055 649	3 874 882	-55 373
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	23 103 853	18 950 437	23 103 853	18 950 437
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	23 103 853	18 950 437	23 103 853	18 950 437

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

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

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

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

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

W czwartym kwartale 2023 roku Grupa Excellence SA osiągnęła skonsolidowane przychody ze sprzedaży w wysokości 19,6 mln zł, wyższe o 4,5% w stosunku do przychodów ze sprzedaży czwartego kwartału 2022 roku. Wyższe przychody ze sprzedaży wynikały z efektu podwyżek cen sprzedaży dokonanych przez Excellence SA. W czwartym kwartale 2023 roku skonsolidowany wynik z działalności operacyjnej wyniósł 3 mln zł i był wyższy od wyniku z działalności operacyjnej czwartego kwartału 2022 roku (w którym wystąpiła strata z uwagi na różnice inwentaryzacyjne zapasów oraz straty produkcyjne), dzięki niższym stratom produkcyjnym, w tym brakiem istotnych różnic inwentaryzacyjnych oraz niższym kosztom operacyjnym. Skonsolidowany wynik netto czwartego kwartału 2023 roku wyniósł 2,25 mln zł i był wyższy od wyniku w czwartym kwartale 2022 roku w którym wystąpiła strata.

W dniu 22 grudnia 2023 r. spółka sprzedała swoje udziały (51% udziału w kapitale zakładowym) w TOV Excellence Ukraina spółka z ograniczoną odpowiedzialnością, o czym Spółka poinformowała w raporcie bieżącym nr 13/2023 z 22 grudnia 2023 r.

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

Spółka nie publikowała prognoz finansowych.

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

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

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

W czwartym kwartale 2023 roku spółka prowadziła prace nad nowymi koncentratami do napojów.

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

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

Wykaz spółek zależnych i stowarzyszonych na dzień 31 grudnia 2023 roku, których dane są objęte konsolidacją

L.p.	Nazwa (firma) i forma prawna	Adres siedziby spółki	Przedmiot działalności	Udział w kapitale	Udział w ogólnej liczbie głosów
1.	Health Medica Sp. z o. o.	Ul. Drewnowska 77, 91-008 Łódź	produkcja suplementów diety i sprzedaż wyrobów medycznych	51,00 %	51,00 %

Excellence SA posiada w 2023 roku udziały w:

Health Medica sp. z o. o., będącej spółką zależną Excellence SA (51% udziałów), TOV Excellence Ukraina sp. z o.o., będącej spółką zależną Excellence SA, (51% udziałów do dnia 22 grudnia 2023 r.), Excellence

Cannabis S.A., będącej spółką stowarzyszoną Excellence SA, (34,48% udziałów do dnia 9 sierpnia 2023 r.), „Płynne Złoto” S.A. w której Excellence SA posiada 10% udziałów.

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

Excellence S.A. posiadała w 2023 roku 51% udziałów w TOV Excellence Ukraina Sp. z o.o. - spółka aktualnie ze względu na sytuację polityczną na Ukrainie nie prowadzi działalności operacyjnej. Została utworzona w celu dystrybucji produktów Excellence S.A. na terenie Ukrainy. Zarząd Emitenta podjął działania związane ze sprzedażą udziałów TOV Excellence Ukraina Sp. z o.o. W dniu 22 grudnia 2023 r. spółka sprzedała swoje udziały (51% udziału w kapitale zakładowym) w TOV Excellence Ukraina spółka z ograniczoną odpowiedzialnością i po tej transakcji nie posiada już udziałów w TOV Excellence Ukraina.

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

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

Skład akcjonariuszy i strukturę kapitału akcyjnego na dzień 14 lutego 2024 roku przedstawia poniższa tabela:

Akcjonariusz		Liczba akcji	Udział w kapitale	Liczba głosów	Udział w głosach
Marcin Ciecierski/ Bożena Ciecierska	Marcin Ciecierski	48 926 428	31,02%	90 026 798	38,05%
	Bożena Ciecierska	877 889	0,56%	877 889	0,37%
	Razem	49 804 317	31,58%	90 904 687	38,42%
Dariusz Polinceusz		33 776 583	21,41%	67 263 713	28,43%
Pozostali akcjonariusze		74 149 100	47,01%	78 426 600	33,15%
Razem		157 730 000	100,00%	236 595 000	100,00%

Źródło: Emitent

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

Na dzień 31 grudnia 2023 roku Spółka zatrudniała 86 osób na umowę o pracę w przeliczeniu na pełne etaty.