

GRUPA KAPITAŁOWA CDRL S.A.

**SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE**

ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2020 ROKU DO 30 WRZEŚNIA 2020 ROKU

PIANOWO, 27 LISTOPAD 2020

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa CDRL S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2020 – 30.09.2020	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 PRZEPIŃWÓW PIENIĘŻNYCH	8
SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ CDRL S.A.	9
SPRAWOZDANIE Z WYNIKU CDRL S.A.	11
SPRAWOZDANIE Z WYNIKU I POZOSTAŁYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW CDRL S.A.	12
SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM CDRL S.A.	13
SPRAWOZDANIE Z PRZEPIŃWÓW PIENIĘŻNYCH CDRL S.A.	14
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	15
1. Informacje ogólne.....	15
2. Podstawa sporządzenia oraz zasady rachunkowości	16
3. Dokonania Grupy Kapitałowej	19
4. Znaczące zdarzenia i transakcje	21
5. Sezonowość działalności	22
6. Zysk na akcję	22
7. Przychody ze sprzedaży i segmenty operacyjne.....	22
8. Połączenia jednostek gospodarczych oraz utrata kontroli, wartość firmy.....	25
9. Aktywa w leasingu.....	27
10. Odpisy aktualizujące wartość aktywów	29
11. Aktywo i rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	29
12. Pozostała działalność operacyjna i finansowa	30
13. Kapitał podstawowy.....	31
14. Programy płatności akcjami	33
15. Dywidendy.....	33
16. Emisja, zaciągnięcie, spłata i wykup zadłużenia	34
17. Naruszenie postanowień umów (kredyty, pożyczki).....	34
18. Rezerwy	34
19. Zobowiązania warunkowe, informacje o sprawach sądowych	34
20. Transakcje z jednostkami powiązаныmi	35
21. Zdarzenia po dniu bilansowym	37
22. Stanowisko Zarządu w sprawie realizacji prognozy rocznych wyników skonsolidowanych.....	37
23. Inne informacje wymagane przepisami (wybrane dane finansowe przeliczone na euro)	37
24. Zatwierdzenie do publikacji	40

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa CDRL S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2020 – 30.09.2020	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	30.09.2020	30.09.2019	31.12.2019
Aktywa trwałe			
Wartość firmy	6 150	21 184	8 774
Wartości niematerialne	26 506	3 687	25 335
Rzeczowe aktywa trwałe	38 735	43 807	44 424
Aktywa trwałe użytkowane na podstawie umowy	53 954	79 381	79 692
Inwestycje w jednostkach zależnych	0	4	4
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych	18	0	8 018
Aktywa wyceniane w zamortyzowanym koszcie	1 098	1 600	806
Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe	0	8 000	0
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	122	138	130
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	9 307	6 540	5 691
Aktywa trwałe	135 890	164 341	172 875
Aktywa obrotowe			
Zapasy	117 988	151 437	142 138
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	18 848	30 035	31 011
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego	209	221	450
Pożyczki	0	308	98
Pochodne instrumenty finansowe	340	193	35
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	945	1 184	1 444
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	12 215	17 890	9 338
Aktywa obrotowe	150 546	201 267	184 514
Aktywa razem	286 436	365 608	357 388

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa CDRL S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2020 – 30.09.2020	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	30.09.2020	30.09.2019	31.12.2019
Kapitał własny			
<i>Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej:</i>			
Kapitał podstawowy	3 027	3 027	3 027
Akcje własne (-)	-534	-505	-525
Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	13 583	13 583	13 583
Kapitał zapasowy	89 343	69 312	69 312
Kapitał rezerwowy	3 021	3 021	3 021
Różnice kursowe z przeliczenia	2 169	361	172
Odpisy z zysku netto w ciągu roku (wartość ujemna)	0	-72	0
Zyski zatrzymane:	-30 757	8 310	13 952
- zysk (strata) z lat ubiegłych	-5 973	1 122	1 301
- zysk (strata) netto przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	-24 784	7 188	12 651
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	79 853	97 037	102 543
Udziały niedające kontroli	-598	1 916	5 880
Kapitał własny	79 254	98 953	108 422
Zobowiązania			
Zobowiązania długoterminowe			
Kredyty, pożyczki, inne zobowiązania finansowe	23 058	31 820	32 129
Leasing	47 474	54 304	57 315
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 438	27	3 965
Zobowiązania i rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	393	233	393
Pozostałe rezerwy długoterminowe	261	365	357
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	163	271	259
Zobowiązania długoterminowe	74 789	87 021	94 419
Zobowiązania krótkoterminowe			
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	68 044	75 914	78 734
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	2 688	497	434
Kredyty, pożyczki, inne zobowiązania finansowe	34 144	74 154	47 003
Leasing	20 699	21 648	20 360
Pochodne instrumenty finansowe	17	75	362
Zobowiązania i rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	6 371	6 896	7 148
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	397	402	457
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	34	48	48
Zobowiązania krótkoterminowe	132 393	179 634	154 547
Zobowiązania razem	207 182	266 656	248 966
Pasywa razem	286 436	365 608	357 388

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa CDRL S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2020 – 30.09.2020	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 01.01.2020 - 30.09.2020	Narastająco 01.01.2019 - 30.09.2019	Za poprzedni rok 01.01.2019 - 31.12.2019
A. Działalność kontynuowana			
Przychody ze sprzedaży	301 695	380 695	514 121
Przychody ze sprzedaży produktów	1 591	1 040	1 466
Przychody ze sprzedaży usług	379	430	509
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	299 725	379 224	512 146
Koszty działalności operacyjnej	286 598	365 978	487 753
Amortyzacja	22 266	21 916	29 940
Zużycie materiałów i energii	6 858	7 782	10 149
Usługi obce	54 815	68 843	94 078
Podatki i opłaty	313	311	406
Wynagrodzenia i świadczenia na rzecz pracowników	40 542	49 024	65 935
Pozostałe koszty rodzajowe	561	921	1 489
Zmiana stanu produktów	659	-1 447	-1 947
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	160 584	218 629	287 702
Zysk (strata) na sprzedaży	15 098	14 716	26 369
Pozostałe przychody operacyjne	4 589	3 602	2 693
Pozostałe koszty operacyjne	8 397	5 413	4 534
Strata/odwrócenie straty z tytułu utraty wartości instrumentów finansowych	-2 436	-605	-224
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	8 854	12 299	24 303
Przychody finansowe	891	4 772	1 797
Przychód odsetkowy rozpoznany metodą ESP	0	5	21
Koszty finansowe	40 098	8 725	11 214
Udział w zysku (stracie) jednostek wycenianych metodą praw własności (+/-)	-1 337	0	18
Strata/odwrócenie straty z tytułu utraty wartości instrumentów finansowych (+/-)	0	50	37
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-31 690	8 401	14 962
Podatek dochodowy	-1 463	2 033	3 454
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	-30 227	6 368	11 509
B. Działalność zaniechana			
I. Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej			
C. Zysk (strata) netto za rok obrotowy, w tym			
1. Przypadający akcjonariuszom podmiotu dominującego	-24 784	7 188	12 651
2. Przypadający na udziałowców niekontrolujących	-5 443	-820	-1 143

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa CDRL S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2020 – 30.09.2020	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 30.09.2020	od 01.01 do 30.09.2019	od 01.01 do 31.12.2019
<i>z działalności kontynuowanej</i>			
- podstawowy	-4,11	1,19	2,10
- rozwodniony	-4,11	1,19	2,10
<i>z działalności kontynuowanej i zaniechanej</i>			
- podstawowy	-4,11	1,19	2,10
- rozwodniony	-4,11	1,19	2,10

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z WYNIKU I POZOSTAŁYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

Inne całkowite dochody	01.01.2020 - 30.09.2020	01.01.2019 - 30.09.2019	01.01.2019 - 31.12.2019
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą	1 997	331	142
Inne całkowite dochody po opodatkowaniu	0	0	0
Całkowite dochody za okres	-28 231	6 699	11 650
- przypadające akcjonariuszom podmiotu dominującego	-23 323	7 444	12 746
- przypadające podmiotom niekontrolującym	-4 908	-745	-1 095

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa CDRL S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2020 – 30.09.2020	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	Pozostałe kapitały	Zyski zatrzymane	Razem		
Saldo na dzień 01.01.2020 roku	3 027	-525	13 583	172	72 332	13 952	102 543	5 880	108 422
Korekta błędu podstawowego	0	0	0	0	0	-63	-63	0	-63
Saldo po zmianach	3 027	-525	13 583	172	72 332	13 889	102 480	5 880	108 360
Zmiany w kapitale własnym w okresie od 01.01 do 30.09.2020 roku									
Zakup akcji własnych	0	-9	0	0	0	0	-9	0	-9
Zmiana struktury grupy kapitałowej (transakcje z podmiotami niekontrolującymi)	0	0	0	0	0	169	169	-827	-658
Dywidendy	0	0	0	0	0	0	0	-208	-208
Przekazanie wyniku finansowego na kapitał	0	0	0	0	20 031	-20 031	0	0	0
Razem transakcje z właścicielami	0	-9	0	0	20 031	-19 862	160	-1 035	-875
Zysk netto za okres od 01.01 do 30.09.2020 roku	0	0	0	0	0	-24 784	-24 784	-5 443	-30 227
Różnice kursowe z przeliczenia	0	0	0	1 997	0	0	1 997	0	1 997
Razem całkowite dochody	0	0	0	1 997	0	-24 784	-22 788	-5 443	-28 231
Saldo na dzień 30.09.2020 roku	3 027	-534	13 583	2 169	92 364	-30 757	79 853	-598	79 254

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa CDRL S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2020 – 30.09.2020	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	Pozostałe kapitały	Zyski zatrzymane	Razem		
Saldo na dzień 01.01.2019 roku	3 027	0	13 583	31	51 818	26 433	94 891	0	94 891
Korekta błędu podstawowego	0	0	0	0	0	43	43	0	43
Saldo po zmianach	3 027	0	13 583	31	51 818	26 476	94 934	0	94 934
Zmiany w kapitale własnym w okresie od 01.01 do 30.09.2019 roku									
Zakup akcji własnych	0	-505	0	0	0	0	-505	0	-505
Zmiana struktury grupy kapitałowej	0	0	0	0	0	0	0	2 736	2 736
Dywidendy	0	0	0	0	0	-4 839	-4 839	0	-4 839
Przekazanie wyniku finansowego na kapitał	0	0	0	0	20 515	-20 515	0	0	0
Odpisy z zysku w ciągu roku	0	0	0	0	0	-72	-72	0	-72
Razem transakcje z właścicielami	0	-505	0	0	20 515	-25 426	-5 416	2 736	-2 681
Zysk netto za okres od 01.01 do 30.09.2019 roku	0	0	0	0	0	7 188	7 188	-820	6 368
Różnice kursowe z przeliczenia	0	0	0	331	0	0	331	0	331
Razem całkowite dochody	0	0	0	331	0	7 188	7 519	-820	6 699
Saldo na dzień 30.09.2019 roku	3 027	-505	13 583	361	72 332	8 238	97 037	1 916	98 953

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa CDRL S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2020 – 30.09.2020	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	Pozostałe kapitały	Zyski zatrzymane	Razem		
Saldo na dzień 01.01.2019 roku	3 027	0	13 583	31	51 818	26 433	94 891	0	94 891
Korekta błędu podstawowego	0	0	0	0	0	227	227	0	227
Saldo po zmianach	3 027	0	13 583	31	51 818	26 659	95 118	0	95 118
Zmiany w kapitale własnym w okresie od 01.01 do 31.12.2019 roku									
Zakup akcji własnych	0	-525	0	0	0	0	-525	0	-525
Zmiana struktury grupy kapitałowej	0	0	0	0	0	-5	-5	7 118	7 114
Dywidendy	0	0	0	0	0	-4 839	-4 839	0	-4 839
Przekazanie wyniku finansowego na kapitał	0	0	0	0	20 515	-20 515	0	0	0
Razem transakcje z właścicielami	0	-525	0	0	20 515	-25 358	-5 368	7 118	1 750
Zysk netto za okres od 01.01 do 31.12.2019 roku	0	0	0	0	0	12 651	12 651	-1 143	11 509
Odpis z zysku w ciągu roku	0	0	0	0	0	0	0	-96	-96
Różnice kursowe z przeliczenia	0	0	0	142	0	0	142	0	142
Razem całkowite dochody	0	0	0	142	0	12 651	12 793	-1 238	11 555
Saldo na dzień 31.12.2019 roku	3 027	-525	13 583	172	72 332	13 952	102 543	5 880	108 422

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa CDRL S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2020 – 30.09.2020	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	01.01.2020 - 30.09.2020	01.01.2019 - 30.09.2019	01.01.2019 - 31.12.2019
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ			
I Zysk (strata) brutto	-31 690	8 401	14 962
II Korekty razem	80 621	-2 897	18 652
1. Amortyzacja	22 266	21 916	29 940
2. (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	18 342	-2 550	-250
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	5 206	5 561	7 797
4. (Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	13 626	246	700
5. Zmiana stanu rezerw	-156	185	802
6. Zmiana stanu zapasów	23 897	-8 442	807
7. Zmiana stanu należności	12 415	-17 667	-5 170
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem pożyczek i kredytów)	-12 686	1 201	-9 240
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	416	147	-117
10. Podatek dochodowy zapłacony	-1 287	-5 234	-6 166
11. Pozostałe korekty	-1 419	1 740	-452
III Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/- II)	48 930	5 503	33 615
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ			
I Wpływy	595	13 065	13 730
1. Zbycie aktywów niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	395	3 378	3 511
2. Inne wpływy inwestycyjne	200	9 687	10 219
II Wydatki	7 038	12 265	16 174
1. Nabycie aktywów niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	7 037	6 265	9 956
2. Wydatki na aktywa finansowe	2	6 000	6 218
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I+/- II)	-6 444	800	-2 444
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ			
I. Wpływy	29 906	84 243	79 190
1. Wpływy z emisji akcji i innych instrumentów kapitałowych	0	1 097	1 097
2. Kredyty i pożyczki	29 906	83 146	78 093
II. Wydatki	71 369	80 854	109 171
1. Nabycie akcji (udziałów) własnych	9	505	525
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	261	5 191	5 215
3. Spłaty kredytów i pożyczek	49 343	55 305	75 447
4. Wykup dłużnych papierów wartościowych	4 500	0	0
5. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	11 523	14 054	20 106
6. Odsetki	5 003	5 799	7 878
7. Inne wydatki finansowe	730	0	0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I+/- II)	-41 464	3 389	-29 981
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (AIII+/-BIII+/-CIII)	1 023	9 692	1 189
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH	2 878	9 727	1 175
zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	1 856	35	-924
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	9 354	8 164	8 164
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D)	10 366	17 856	9 354

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa CDRL S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2020 – 30.09.2020	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	30.09.2020	30.09.2019	31.12.2019
Aktywa trwałe			
Wartości niematerialne	6 953	1 310	2 458
Rzeczowe aktywa trwałe	31 424	31 944	32 126
Aktywa trwałe użytkowane na podstawie umowy	5 499	7 302	6 777
Inwestycje w jednostkach zależnych	23 686	44 014	43 864
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych	0	0	8 000
Należności i pożyczki	1 456	0	1 984
Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe	0	8 000	0
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	122	138	130
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 340	2 322	2 007
Aktywa trwałe	72 479	95 030	97 346
Aktywa obrotowe			
Zapasy	71 162	77 520	83 562
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	22 615	24 903	26 602
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego	0	79	396
Pożyczki	741	0	362
Pochodne instrumenty finansowe	340	193	35
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	692	860	1 123
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	6 224	7 962	1 722
Aktywa obrotowe	101 775	111 517	113 802
Aktywa razem	174 254	206 546	211 148

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa CDRL S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2020 – 30.09.2020	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	30.09.2020	30.09.2019	31.12.2019
Kapitał własny			
Kapitał podstawowy	3 027	3 027	3 027
Akcje własne (-)	-534	-505	-525
Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	13 583	13 583	13 583
Kapitał zapasowy	76 858	61 846	61 846
Kapitał rezerwowy	3 000	3 000	3 000
Zyski zatrzymane:	-5 552	11 301	16 615
- zysk (strata) z lat ubiegłych	1 603	0	1 603
- zysk (strata) netto przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	-7 155	11 301	15 012
Kapitał własny	90 383	92 252	97 547
Zobowiązania			
Zobowiązania długoterminowe			
Kredyty, pożyczki, inne zobowiązania finansowe	23 046	31 792	32 105
Leasing	2 983	4 316	3 952
Zobowiązania i rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	174	113	174
Zobowiązania długoterminowe	26 204	36 221	36 231
Zobowiązania krótkoterminowe			
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	43 183	29 966	49 457
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	2 678	0	166
Kredyty, pożyczki, inne zobowiązania finansowe	7 572	44 317	23 143
Leasing	1 727	1 847	1 756
Pochodne instrumenty finansowe	17	75	362
Zobowiązania i rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	2 490	1 837	2 421
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	0	30	65
Zobowiązania krótkoterminowe	57 668	78 073	77 370
Zobowiązania razem	83 871	114 294	113 601
Pasywa razem	174 254	206 546	211 148

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa CDRL S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2020 – 30.09.2020	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 01.01.2020 do 30.09.2020	od 01.01 do 30.09.2019	od 01.01 do 31.12.2019
Działalność kontynuowana			
Przychody ze sprzedaży	172 442	183 000	245 740
Przychody ze sprzedaży usług	379	400	566
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	172 063	182 599	245 173
Koszty działalności operacyjnej	152 118	170 298	228 075
Amortyzacja	3 358	2 851	3 767
Zużycie materiałów i energii	1 962	2 037	2 912
Usługi obce	48 770	61 634	82 704
Podatki i opłaty	253	179	238
Wynagrodzenia i świadczenia na rzecz pracowników	11 503	10 883	14 888
Pozostałe koszty rodzajowe	382	461	859
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	85 890	92 254	122 707
Zysk (strata) na sprzedaży	20 324	12 702	17 665
Pozostałe przychody operacyjne	1 956	3 895	2 318
Pozostałe koszty operacyjne	1 525	3 509	1 300
Strata/odwrócenie straty z tytułu utraty wartości instrumentów finansowych	-3 690	-903	-806
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	17 065	12 185	17 877
Przychody finansowe	6 004	5 566	5 662
Koszty finansowe	26 531	4 944	6 328
Udział w zysku (stracie) jednostek wycenianych metodą praw własności (+/-)	-1 337	0	0
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-4 799	12 806	17 211
Podatek dochodowy	2 356	1 505	2 199
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	-7 155	11 301	15 012

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa CDRL S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2020 – 30.09.2020	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 30.09.2020	od 01.01 do 30.09.2019	od 01.01 do 31.12.2019
<i>z działalności kontynuowanej</i>			
- podstawowy	-1,19	1,87	2,49
- rozwodniony	-1,19	1,87	2,49
<i>z działalności kontynuowanej i zaniechanej</i>			
- podstawowy	-1,19	1,87	2,49
- rozwodniony	-1,19	1,87	2,49

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

Inne całkowite dochody	od 01.01 do 30.09.2020	od 01.01 do 30.09.2019	od 01.01 do 31.12.2019
Całkowite dochody za okres	-7 155	11 301	15 012
- przypadające akcjonariuszom podmiotu dominującego	-7 155	11 301	15 012
- przypadające podmiotom niekontrolującym	0	0	0

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa CDRL S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2020 – 30.09.2020	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 akcyjny	Akcje własne (-)	Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Pozostałe kapitały	Zyski zatrzymane	Razem	Kapitał własny razem
Saldo na dzień 01.01.2020 roku	3 027	-525	13 583	64 846	16 615	97 547	97 547
Zmiany w kapitale własnym w okresie od 01.01 do 30.09.2020 roku							
Nabycie akcji własnych	0	-9	0	0	0	-9	-9
Przekazanie wyniku finansowego na kapitał	0	0	0	15 012	-15 012	0	0
Razem transakcje z właścicielami	0	-9	0	15 012	-15 012	-9	-9
Zysk netto za okres od 01.01 do 30.09.2020 roku	0	0	0	0	-7 155	-7 155	-7 155
Razem całkowite dochody	0	0	0	0	-7 155	-7 155	-7 155
Saldo na dzień 30.09.2020 roku	3 027	-534	13 583	79 858	-5 552	90 383	90 383
Saldo na dzień 01.01.2019 roku	3 027	0	13 583	49 764	19 922	86 296	86 296
Zmiany w kapitale własnym w okresie od 01.01 do 30.09.2019 roku							
Nabycie akcji własnych	0	-505	0	0	0	-505	-505
Dywidendy	0	0	0	0	-4 839	-4 839	-4 839
Przekazanie wyniku finansowego na kapitał	0	0	0	15 083	-15 083	0	0
Razem transakcje z właścicielami	0	-505	0	15 083	-19 922	-5 344	-5 344
Zysk netto za okres od 01.01 do 30.09.2019 roku	0	0	0	0	11 301	11 301	11 301
Razem całkowite dochody	0	0	0	0	11 301	11 301	11 301
Saldo na dzień 30.09.2019 roku	3 027	-505	13 583	64 846	11 301	92 252	92 252
Saldo na dzień 01.01.2019 roku	3 027	0	13 583	49 764	19 922	86 296	86 296
Zmiany w kapitale własnym w okresie od 01.01 do 31.12.2019 roku							
Nabycie akcji własnych	0	-525	0	0	0	-525	-525
Dywidendy	0	0	0	0	-4 839	-4 839	-4 839
Połączenie ze spółką zależną	0	0	0	0	1 603	1 603	1 603
Przekazanie wyniku finansowego na kapitał	0	0	0	15 083	-15 083	0	0
Razem transakcje z właścicielami	0	-525	0	15 083	-18 319	-3 761	-3 761
Zysk netto za okres od 01.01 do 31.12.2019 roku	0	0	0	0	15 012	15 012	15 012
Razem całkowite dochody	0	0	0	0	15 012	15 012	15 012
Saldo na dzień 31.12.2019 roku	3 027	-525	13 583	64 846	16 615	97 547	97 547

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa CDRL S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2020 – 30.09.2020	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	30.09.2020	30.09.2019	31.12.2019
A.PRZEPIYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ			
I Zysk (strata) brutto	-4 799	12 806	17 211
II Korekty razem	31 195	-25 615	-13 956
1.Amortyzacja	3 358	2 851	3 767
2.(Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	-616	1 689	905
3.Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-4 101	-3 514	-2 847
4.(Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	23 226	-34	400
5.Zmiana stanu rezerw	135	59	92
6.Zmiana stanu zapasów	12 400	183	-5 824
7. Zmiana stanu należności	3 987	-8 747	-10 645
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem pożyczek i kredytów)	-6 853	-14 242	4 985
9.Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	440	123	-114
10. Podatek dochodowy zapłacony	-781	-3 980	-4 676
III Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/- II)	26 395	-12 809	3 254
B.PRZEPIYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ			
I Wpływy	8 587	8 641	8 837
1. Zbycie aktywów niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	88	3 209	3 231
2.Wpływ środków z likwidacji spółki Lemon	2 172	0	0
3. Inne wpływy inwestycyjne	6 326	5 432	5 606
II Wydatki	4 116	10 705	11 939
1. Nabycie aktywów niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 567	1 502	2 737
2. Wydatki na aktywa finansowe	1 550	9 202	9 202
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I+/- II)	4 471	-2 064	-3 102
C. PRZEPIYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ			
I. Wpływy	0	28 510	8 378
1. Kredyty i pożyczki	0	28 510	8 378
II. Wydatki	28 232	9 004	10 099
1. Nabycie akcji (udziałów) własnych	9	505	525
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0	4 839	4 839
3. Spłaty kredytów i pożyczek	21 198	0	0
4. Wykup dłużnych papierów wartościowych	4 500	0	0
5. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	1 320	1 742	2 149
6. Odsetki	1 205	1 918	2 586
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I+/- II)	-28 232	19 506	-1 721
D. PRZEPIYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (AIII+/-BIII+/-CIII)	2 634	4 634	-1 568
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH	4 503	4 669	-1 571
zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	1 869	35	-3
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	1 726	3 294	3 294
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D), w tym	4 360	7 928	1 726

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa CDRL S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2020 – 30.09.2020	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 zwana „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 notcie dotyczącej segmentów operacyjnych.

W skład Zarządu Spółki dominującej na dzień 30 września 2020 roku wchodził:

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

W okresie od 01 stycznia do dnia publikacji niniejszego sprawozdania nie miały miejsca zmiany w składzie Zarządu Spółki.

Skład Rady Nadzorczej Spółki na dzień 30 września 2020 roku przedstawiał się następująco:

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

W okresie od 01 stycznia do dnia publikacji niniejszego sprawozdania skład Rady Nadzorczej Spółki CDRL S.A. uległ zmianie - dnia 16.01.2020 roku zgromadzenie Akcjonariuszy powołało nowego Członka Rady Nadzorczej – Eryka Karskiego.

W skład Zarządów spółek Coccodrillo Concepts sp. z o.o., Smart Investment Group sp. z o.o., Drussis sp. z o.o., Mt Power sp. z o.o., Glob Kiddy sp. z o.o., Broel sp. z o.o., Best Profit Online sp. z o.o., Profit Online sp. z o.o. na dzień 30 września 2020 roku wchodził Pan Mieczysław Andersz – Prezes Zarządu.

W skład Zarządu Spółki LLC DPM na dzień 30 września 2020 roku wchodził Pan Siergiej Misyachenko – Prezes Zarządu.

W okresie od 01 stycznia do dnia publikacji niniejszego sprawozdania nie miały miejsca zmiany w składzie Zarządu Spółki.

W skład Rady Dyrektorów (odpowiednik Rady Nadzorczej) spółki DPM sp. z o.o. na dzień 30 września 2020 roku wchodził:

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

W dniu 04 marca 2020 roku (po zakończeniu poprzedniej kadencji) powołano została Rada Dyrektorów w tym samym składzie na kolejną kadencję.

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa CDRL S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2020 – 30.09.2020	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

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
Broel sp. z o.o.	Wrocław, Polska	70%	70%	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	90%	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 9 miesięcy 2020 roku zostały zaprezentowane w nocie 8.

W śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym sporządzonym na dzień 30.09.2020 udziały/akcje w jednej spółce stowarzyszonej Sale Zabaw Fikołki Sp. z o.o. zostały wycenione metodą praw własności.

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Spółki dominującej dnia 27.11.2020 roku.

2. Podstawa sporządzenia oraz zasady rachunkowości

2.1. Podstawa sporządzenia

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej obejmuje okres 9 miesięcy zakończonych 30.09.2020 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 30.09.2019 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 2019 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 2019.

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

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa CDRL S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2020 – 30.09.2020	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

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.

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 2019 roku z wyjątkiem opisanych poniżej zmian wynikających z wejścia w życie nowych standardów, interpretacji oraz zmian standardów.

- Zmiana MSSF 3 „Połączenia przedsięwzięć”

Zmiana dotyczy definicji przedsięwzięcia i obejmuje przede wszystkim następujące kwestie:

- precyzuje, że przejęty zespół aktywów i działań, aby być traktowanym jako przedsięwzięcie, musi obejmować również wkład i istotne procesy, które wspólnie w istotny sposób uczestniczyć będą w wypracowaniu zwrotu,
- zawęża definicję zwrotu, a tym samym również przedsięwzięcia, skupiając się na dobrach i usługach dostarczanych odbiorcom, usuwając z definicji odniesienie do zwrotu w formie obniżenia kosztów,
- dodaje wytyczne i przykłady ilustrujące w celu ułatwienia dokonywania oceny, czy w ramach połączenia został przejęty istotny proces,
- pomija dokonywanie oceny, czy istnieje możliwość zastąpienia brakującego wkładu lub procesu i kontynuowania operowania przedsięwzięciem w celu uzyskiwania zwrotu oraz
- dodaje opcjonalną możliwość przeprowadzenia uproszczonej oceny, mającej na celu wykluczenie, że przejęty zestaw działań i aktywów jest przedsięwzięciem.

Zmiana obowiązuje dla połączeń przedsięwzięć dla których dzień przejęcia przypada w ciągu pierwszego rocznego okresu sprawozdawczego rozpoczynającego się 1 stycznia 2020 roku lub później oraz dla transakcji nabycia aktywów, które wystąpiły w tym okresie sprawozdawczym lub później. W związku z tym zmiana nie wpłynęła na dane wykazywane w dotychczasowych sprawozdaniach finansowych Grupy.

- Zmiany do MSSF 9, MSR 39 i MSSF 7

Rada MSR wprowadziła zmiany do zasad rachunkowości zabezpieczeń w związku z planowaną reformą referencyjnych stóp procentowych (WIBOR, LIBOR itd.). Planowane zastąpienie dotychczasowych stóp nowymi stopami referencyjnymi budziło wątpliwości, co do tego, czy planowana transakcja jest nadal wysoce prawdopodobna, czy nadal oczekuje się przyszłych zabezpieczanych przepływów lub czy istnieje powiązanie ekonomiczne między pozycją zabezpieczaną i zabezpieczającą. Zmiana do standardów określiła, że należy w szacunkach założyć, że zmiany stóp referencyjnych nie nastąpią.

Zmiany obowiązują dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2020 roku lub później. Grupa nie stosuje rachunkowości zabezpieczeń.

- Zmiana MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” i MSR 8 „Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów”

Zmiana polega na wprowadzeniu nowej definicji pojęcia „istotny” (w odniesieniu do pominięcia lub zniekształcenia w sprawozdaniu finansowym). Dotychczasowa definicja zawarta w MSR 1 i MSR 8 różniła się od zawartej w Założeniach Koncepcyjnych Sprawozdawczości Finansowej, co mogło powodować trudności w dokonywaniu osądów przez jednostki sporządzające sprawozdania finansowe. Zmiana spowoduje ujednoczenie definicji we wszystkich obowiązujących MSR i MSSF.

Zmiany mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się w dniu lub po 1 stycznia 2020 r. Zmiany nie mają istotnego wpływu na skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy, ponieważ dotychczas dokonywane osądy w zakresie istotności były zbieżne z tymi, jakie byłyby dokonywane przy zastosowaniu nowej definicji.

- Zmiana MSSF 16 „Leasing” – ulgi w czynszach związane z Covid-19

W maju 2020 roku Rada MSR opublikowała zmianę do MSSF 16 Leasing wprowadzającą uproszczenie dla leasingobiorców. Zgodnie z tą zmianą leasingobiorcy nie mają obowiązku stosowania wytycznych MSSF 16 w zakresie modyfikacji do zwolnień z czynszów (rent concessions) będących bezpośrednią konsekwencją pandemii COVID-19. Zmiana nie ma zastosowania dla leasingodawców.

Jako praktyczne rozwiązanie, leasingobiorca może nie oceniać czy zwolnienia z czynszów związane z COVID-19 stanowią modyfikacją leasingu w rozumieniu MSSF 16. Leasingobiorca, który zdecyduje się na zastosowanie praktycznego rozwiązania, ujmuje każdą zmianę opłat leasingowych wynikającą ze

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa CDRL S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2020 – 30.09.2020	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

zwolnień z czynszów związanych z COVID-19 w taki sam sposób, w jaki ujmowane są zmiany, do których stosuje się MSSF 16, gdyby ta zmiana nie była modyfikacją leasingu.

To praktyczne rozwiązanie ma zastosowanie tylko w przypadku zwolnień z czynszów będących bezpośrednią konsekwencją pandemii COVID-19 i tylko w przypadku, gdy wszystkie poniższe warunki są spełnione:

- W wyniku zmiany zaktualizowane wynagrodzenie za leasing jest zasadniczo równe bądź niższe niż wynagrodzenie poprzedzające zmianę
- Każde zmniejszenie opłat leasingowych dotyczy opłat, które pierwotnie były wymagalne w dniu lub przed 30 czerwca 2021 roku (na przykład, zwolnienie z czynszów spełniłoby ten wymóg, jeśli skutkowałoby zmniejszeniem opłat leasingowych przed 30 czerwca i zwiększeniem opłat leasingowych po 30 czerwca 2021 roku)
- Pozostałe postanowienia i warunki umowy leasingowej nie uległy istotnej zmianie
Zmiana ma zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się w dniu lub po 1 czerwca 2020 r. Zmiany nie mają istotnego wpływu na skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy.

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 2019 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).

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

Okresy ekonomicznej użyteczności aktywów trwałych

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

Leasing

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

Utrata wartości aktywów niefinansowych

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

W wyniku pandemii, na dzień 30 września 2020 roku dokonano analizy utraty wartości aktywów takich jak: rzeczowe aktywa trwałe, aktywa trwałe użytkowane na podstawie umowy, wartości niematerialne i prawne, inwestycje w jednostki stowarzyszone, wartość firmy. W wyniku przeprowadzenia testów na utratę wartości tych aktywów zostały dokonane odpisy, które zostały zaprezentowane w notce 10.

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa CDRL S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2020 – 30.09.2020	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

Utrata wartości należności

Dla należności z tytułu dostaw i usług Grupa stosuje uproszczone podejście zakładające kalkulację odpisów z tytułu oczekiwanych strat kredytowych dla całego okresu życia instrumentu. Szacunki odpisów są dokonywane na zasadzie zbiorowej, a należności zostały pogrupowane według okresu przeterminowania. Oczekiwane straty kredytowe z tytułu należności z tytułu dostaw i usług są szacowane przy użyciu ratingów poszczególnych krajów oraz analizy bieżącej sytuacji finansowej dłużnika, skorygowanej o czynniki specyficzne dla dłużników – przedstawione zabezpieczenia. Każda należność z danego kraju jest przeszacowana współczynnikiem powstałym na bazie ratingu danego kraju. Ze względu na sytuację uwzględniono w analizie ryzyka utraty wartości należności sytuację gospodarczą wynikającą z pandemii. Utrata wartości należności została zaprezentowana w nocie 10.

2.4. Korekty błędów oraz zmiany zasad rachunkowości

W skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym dla zapewnienia większej przejrzystości danych wprowadzono korektę prezentacyjną danych w zakresie pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych. We wcześniej publikowanych sprawozdaniach wykazywano refakturowane koszty jako pozostałe koszty operacyjne, natomiast przychody z refaktur jako pozostałe przychody operacyjne. W sprawozdaniu za bieżący okres wartości te zostały skompensowane i wykazane po jednej stronie. Dla łatwiejszej porównywalności danych dla okresów poprzednich wprowadzono analogiczne korekty przedstawione poniżej.

Opis korekt	31.12.2019	31.12.2019	31.12.2019
	jest	zmiana	było
Pozostałe przychody operacyjne	2 033	-660	2 693
Pozostałe koszty operacyjne	3 875	-660	4 534

Opis korekt	30.09.2019	30.09.2019	30.09.2019
	jest	zmiana	było
Pozostałe przychody operacyjne	3 602	-491	4 093
Pozostałe koszty operacyjne	5 413	-491	5 905

W niniejszym sprawozdaniu wprowadzono korektę w zakresie wyniku z lat ubiegłych. Wynika ona z korekty oraz naliczenia podatku dochodowego za rok 2019.

Opis korekt	01.01.2020		31.12.2019
	jest	zmiana	było
Zyski zatrzymane	13 889	-63	13 952

3. Dokonania Grupy Kapitałowej

Najważniejsze dokonania Grupy Kapitałowej w okresie do 01 stycznia do 30 września 2020:

- Spółka dominująca wdrożyła nowy system ERP. Prace trwały od połowy 2019 roku, od stycznia 2020 Spółka działa w zakresie sprzedaży, magazynów, jak również części księgowo-finansowej. Trwają prace nad narzędziami raportowymi (BI) w zakresie sprzedażowo-magazynowym oraz finansowym
- Spółka CDRL wdrożyła nową platformę internetową (do sprzedaży w sklepach internetowych w Polsce i zagranicznych) – zwiększyła sprzedaż w kanałach cyfrowych poprzez rozwój istniejących i uruchomienie nowych platform (sklep rumuński)
- w celu poprawy wydajności pracy na magazynie w zakresie obsługi zamówień internetowych wdrożone zostało oprogramowanie PTL (system półautomatycznego zbierania towaru)

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa CDRL S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2020 – 30.09.2020	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

- Grupa wdrożyła nową formę komunikacji z klientami w celu poszerzenia grona klientów w czasie zamknięcia sklepów stacjonarnych
- Grupa optymalizuje swoją sieć sprzedaży, w szczególności na rynku białoruskim, przeprowadza analizy w zakresie asortymentów dostępnych w sklepach, ich rotacji, dostępności oraz zyskowności. Jednocześnie trwają prace nad stworzeniem optymalnej powierzchni sklepowej, co ma zapewnić ograniczanie kosztów w połączeniu z maksymalizacją przychodów (wzrost sprzedaży na m²).
- Grupa pracuje nad wdrożeniem programu do zarządzania produkcją i projektami odzieży
- Pomimo epidemii Grupa osiągnęła zysk na sprzedaży w wysokości 15.098 tys. zł, w analogicznym okresie roku poprzedniego 14.716 tys. zł
- Marża na sprzedaży towarów wzrosła z 42,57% (09.2019) do 46,77% (09.2020)
- W samym trzecim kwartale 2020 Grupa osiągnęła wyniki:

	wrz.20	wrz.19	wzrost %
Zysk (strata) na sprzedaży	13 574	11 129	22%
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	13 988	9 911	41%
EBITDA	20 525	17 815	15%
marża na sprzedaży towarów	47,96%	41,28%	6,68 p.p.

Grupa w okresie sprawozdawczym wygenerowała stratę (przypadającą akcjonariuszom Grupy) w wysokości 24.784 tys. zł. Sytuacja ta spowodowana jest głównie wystąpieniem epidemii. Spowodowała ona z jednej strony spadek obrotów o 21% w stosunku do trzech kwartałów 2019 roku. Koszty działalności operacyjnej również spadły – o 22%. Jest to wynikiem obniżenia wartości obrotów, od których wypłacana jest franczyzobiorcom prowizja. Zysk na sprzedaży wzrósł o 381 tys. zł. Niestety wskutek braku możliwości sprzedaży od połowy marca 2020 do końca kwietnia poziom zapasów nie zmniejszył się w zakładanym tempie, co spowodowało zwiększenie odpisu na zapasy o 1.130 tys. zł. Sytuacja miała również wpływ na poziom należności – skutkowało to wzrostem odpisu na należności o 2.436 tys. zł. Jednocześnie w wyniku testów na utratę wartości wartości firmy Grupa dokonała odpisów w wysokości 5.052 tys. zł. Największa zmiana w wyniku spowodowana jest kosztami finansowymi. Wzrosły one głównie na skutek osłabienia waluty białoruskiej w stosunku do dolara amerykańskiego. Poziom kosztów różnic kursowych w spółce DPM LLC wyniósł 22.614 tys. zł.

Sytuacja finansowa Grupy jest stabilna, spółki terminowo regulują wszelkie zobowiązania. W Grupie obniżył się poziom zaangażowania kredytowego (kredyty+obligacje) o 48.772 tys. zł (46%) w porównaniu do końca września 2019. Obniżył się również poziom zobowiązań leasingowych – o 7.779 tys. zł (10%), przy czym w wyniku obniżenia zobowiązania wynikające z zawartych umów na najem powierzchni o 5.779 tys. zł.

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

Wskaźniki płynności finansowej		9/2020	9/2019
Wskaźnik płynności bieżącej (I)	1,2 - 2,0		
<u>aktywa obrotowe - należności z tyt.dostaw i usług powyżej 12 mc</u>	krotność	1,13	1,30
zobowiązania krótkoterm. - zobow.krótkoterm.powyżej 12 mc			
Wskaźnik płynności szybkiej (II)	1,0		
<u>aktywa obrot. - zapasy - kr.term.RMK czynne - nalez.z tyt.dost.i usł.pow.12 mc</u>	krotność	0,26	0,37
zobowiązania krótkotermin. - zobow. z tyt.dostaw i usług pow. 12 mc			
Wskaźnik płynności natychmiastowej (III)	0,1-0,2		
<u>inwestycje krótkoterminowe</u>	krotność	0,10	0,16
zobowiązania krótkotermin. - zobow. z tyt.dostaw i usług pow. 12 mc			
Wskaźnik handlowej zdolności kredytowej	1,0		
<u>należności z tyt.dostaw i usług</u>	krotność	0,24	0,34
zobowiązania z tyt.dostaw i usług			

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa CDRL S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2020 – 30.09.2020	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:

		09/2020	09/2019
Rentowność majątku (ROA)	WF netto/Aktywa śr.	-7,60%	2,40%
Rentowność Kapitału własnego (ROE):	WF netto/Kapitał własny śr..	-27,82%	6,90%
Rentowność sprzedaży:	WF netto/Przychody ze sprzedaży	-8,21%	1,67%

Wskaźnik rotacji zapasów zwiększył się ze 140 dni w trzecim kwartale 2019 roku do 230 dni na koniec września 2020, chociaż poziom zapasów na dzień 30.09.2020 nie uległ zwiększeniu. Poziom wskaźnika rotacji zobowiązań również wzrósł z 59 dni do 119 dni. Jest to wynikiem obniżenia kosztu własnego sprzedaży w pierwszym kwartale 2020 roku.

Wskaźnik rotacji należności zwiększył się nieznacznie z 11 dni w trzech kwartałach 2019 roku do 15 dni w bieżącym okresie sprawozdawczym.

Cykl konwersji gotówki w związku z powyższym wzrósł z 92 dni (na koniec 09/2019) do 126 dni (na koniec 09/2020).

4. Znaczące zdarzenia i transakcje

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

W okresie od 14 marca 2020 do 03 maja 2020 zostały zamknięte w Polsce centra handlowe. W pozostałych krajach sklepy również częściowo zostały zamknięte. Fakt ten oraz ograniczenia w związku z narzuconym reżimem sanitarnym przez rząd spowodowały obniżenie przychodów ze sprzedaży w spółce CDRL S.A. o 21%. Ocena sytuacji Grupy została przedstawiona w punkcie 3 niniejszego sprawozdania.

Zarząd CDRL ocenia, że na działalność Grupy do końca 2020 roku będą miały wpływ następujące czynniki:

- dalszy wpływ pandemii COVID-19 na otoczenie makroekonomiczne oraz działalność Grupy, środki zaradcze podejmowane przez władze państwowe w celu jego ograniczenia, możliwość skutecznej prewencji antywirusowej
- kształtowanie się kursów wymiany walut, w szczególności dolara amerykańskiego,
- zmiany w zakresie konkurencji na rynku,
- nietrafienie z ofertą asortymentową w gusta i potrzeby klientów,
- warunki atmosferyczne,
- sprzyjająca sytuacja makroekonomiczna w Polsce, skutkująca rosnącymi rozporządzalnymi dochodami i wydatkami na konsumpcję klientów, ich zachowania konsumenckie,
- otoczenie regulacyjne: programy rządowe, które przekładają się na dodatkowy rozporządzalny dochód konsumentów oraz potencjalne wprowadzenie podatku od sprzedaży detalicznej,
- zwiększanie efektywności działania Grupy, osiąganie efektu synergii oraz optymalizacja kosztów,
- sprawność wysyłkowa centrum dystrybucyjnego oraz rozwój platform sprzedaży e-commerce w warunkach panującej epidemii

Z racji niepewności co do przyszłych warunków gospodarczych oczekiwania i przewidywania Zarządu są obciążone wysoką dozą niepewności.

Potencjalne ryzyka dotyczyć mogą:

- relacji z instytucjami finansowymi,
- łańcucha dostaw (głównie z Azji)
- nieplanowanymi, nieprzewidywanymi zmianami zachowań konsumentów,
- rozprzestrzeniania się pandemii COVID-19.

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa CDRL S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2020 – 30.09.2020	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

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 dotyczące sezonowości sprzedaży oraz rentowności spółki dominującej zaprezentowano poniżej:

wyszczególnienie	sty.20	lut.20	mar.20	kwi.20	maj.20	cze.20	lip.20	sie.20	wrz.20	razem
Przychody ze sprzedaży towarów za miesiąc	15 367	24 860	12 356	6 639	19 152	21 315	18 866	26 571	29 734	174 860
udział % [mc/półrocza]	8,79%	14,22%	7,07%	3,80%	10,95%	12,19%	10,79%	15,20%	17,00%	100%
koszt sprzedaży towarów za miesiąc	7 986	13 389	6 196	2 553	8 866	9 532	9 371	13 856	14 875	86 624
udział % [mc/półrocza]	9,22%	15,46%	7,15%	2,95%	10,23%	11,00%	10,82%	16,00%	17,17%	100%
zysk	7 381	11 472	6 160	4 086	10 286	11 783	9 495	12 715	14 859	88 236
rentowność	48,03%	46,14%	49,86%	61,54%	53,71%	55,28%	50,33%	47,85%	49,97%	50,46%

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

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:

	od 01.01 do 30.09.2020	od 01.01 do 30.09.2019	od 01.01 do 31.12.2019
<i>z działalności kontynuowanej</i>			
- podstawowy	-4,11	1,19	2,10
- rozwodniony	-4,11	1,19	2,10
<i>z działalności kontynuowanej i zaniechanej</i>			
- podstawowy	-4,11	1,19	2,10
- rozwodniony	-4,11	1,19	2,10

7. Przychody ze sprzedaży i segmenty operacyjne

Grupa Kapitałowa dzieli działalność na następujące segmenty operacyjne:

- Kraj,
- Zagranica.

W okresie 9 miesięcy 2020 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:	01.01.2020 – 30.09.2020	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
za okres od 01.01 do 30.09.2020 roku			
Przychody od klientów zewnętrznych	119 113	182 583	301 695
Przychody ogółem	119 113	182 583	301 695
Wynik operacyjny segmentu	9 990	1 192	11 181
<i>Pozostałe informacje:</i>			
Amortyzacja	8 826	13 263	22 089
Aktywa segmentu operacyjnego	91 955	171 041	262 997
Nakłady na aktywa trwale segmentu operacyjnego	4 515	2 522	7 037
za okres od 01.01 do 30.09.2019 roku			
Przychody od klientów zewnętrznych	137 764	242 930	380 695
Przychody ogółem	137 764	242 930	380 695
Wynik operacyjny segmentu	10 113	4 392	14 505
<i>Pozostałe informacje:</i>			
Amortyzacja	8 336	13 419	21 755
Aktywa segmentu operacyjnego	114 432	224 523	338 955
Nakłady na aktywa trwale segmentu operacyjnego	3 624	2 641	6 265
za okres od 01.01 do 31.12.2019 roku			
Przychody od klientów zewnętrznych	187 704	326 417	514 121
Przychody ogółem	187 704	326 417	514 121
Wynik operacyjny segmentu	14 899	12 270	27 169
<i>Pozostałe informacje:</i>			
Amortyzacja	11 291	18 419	29 710
Aktywa segmentu operacyjnego	118 946	220 802	339 748
Nakłady na aktywa trwale segmentu operacyjnego	5 267	4 689	9 956

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

wyszczególnienie	od 01.01 do 30.09.2020	od 01.01 do 30.09.2019	od 01.01 do 31.12.2019
Przychody segmentów			
Łączne przychody segmentów operacyjnych	301 695	380 695	514 121
Przychody ze sprzedaży	301 695	380 695	514 121
Wynik segmentów			
Wynik operacyjny segmentów	11 181	14 505	27 169
Pozostałe koszty nie przypisane do segmentów (-)	-2 328	-2 206	-2 866
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	8 854	12 299	24 303
Przychody finansowe	891	4 777	1 836
Koszty finansowe (-)	-40 098	-8 675	-11 177
Udział w wyniku finansowym jednostek wycenianych metodą praw własności (+/-)	-1 337	0	0
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-31 690	8 401	14 962
Aktywa segmentów			
Łączne aktywa segmentów operacyjnych	262 997	338 955	339 748
Aktywa nie alokowane do segmentów	23 439	26 653	17 640
Aktywa razem	286 436	365 608	357 388

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa CDRL S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2020 – 30.09.2020	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
za okres od 01.01 do 30.09.2020 roku			
Przychody od klientów zewnętrznych	116 946	55 495	172 442
Przychody ogółem	116 946	55 495	172 442
Wynik operacyjny segmentu	16 553	2 840	19 393
Pozostałe informacje:			
Amortyzacja	2 133	1 047	3 181
Aktywa segmentu operacyjnego	76 366	86 887	163 253
Nakłady na aktywa trwale segmentu operacyjnego	1 522	1 044	2 567
za okres od 01.01 do 30.09.2019 roku			
Przychody od klientów zewnętrznych	126 793	56 207	183 000
Przychody ogółem	126 793	56 207	183 000
Wynik operacyjny segmentu	5 892	8 499	14 391
Pozostałe informacje:			
Amortyzacja	1 863	827	2 689
Aktywa segmentu operacyjnego	102 229	92 276	194 505
Nakłady na aktywa trwale segmentu operacyjnego	920	583	1 502
za okres od 01.01 do 31.12.2019 roku			
Przychody od klientów zewnętrznych	175 088	70 652	245 740
Przychody ogółem	175 088	70 652	245 740
Wynik operacyjny segmentu	10 264	10 478	20 742
Pozostałe informacje:			
Amortyzacja	2 517	1 019	3 536
Aktywa segmentu operacyjnego	109 594	95 589	205 183
Nakłady na aktywa trwale segmentu operacyjnego	1 730	1 007	2 737

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 30.09.2020	od 01.01 do 30.09.2019	od 01.01 do 31.12.2019
Przychody segmentów			
Łączne przychody segmentów operacyjnych	172 442	183 000	245 740
Przychody ze sprzedaży	172 442	183 000	245 740
Wynik segmentów			
Wynik operacyjny segmentów	19 393	14 391	20 742
Pozostałe koszty nie przypisane do segmentów (-)	-2 328	-2 206	-2 866
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	17 065	12 185	17 877
Przychody finansowe	6 004	5 566	5 662
Koszty finansowe (-)	-26 531	-4 944	-6 328
Udział w wyniku finansowym jednostek wycenianych metodą praw własności (+/-)	-1 337	0	0
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-4 799	12 806	17 211
Aktywa segmentów			
Łączne aktywa segmentów operacyjnych	163 253	194 505	205 183
Aktywa nie alokowane do segmentów	11 001	12 041	5 965
Aktywa razem	174 254	206 546	211 148

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

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa CDRL S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2020 – 30.09.2020	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrągleń:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

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, wartość firmy

Utrata kontroli

W okresie 9 miesięcy 2020 roku nie wystąpiły połączenia jednostek. CDRL S.A. utraciła kontrolę nad spółką Lemon Fashion sp. z o.o. sp. komandytowa, która z dniem 31 lipca podjęła uchwałę w sprawie rozwiązania spółki bez jej likwidacji. Wspólnicy spółki jednomyślnie postanowili zakończyć działalność spółki poprzez jej rozwiązanie bez przeprowadzania likwidacji, zgodnie z art.67 par.1 w związku z art.103 par.1 Kodeksu spółek handlowych oraz postanowili podzielić majątek spółki pomiędzy wspólników.

Komandytariusz CDRL S.A. w zamian za udziały o wartości 5.085.807 zł otrzymała:

- a) następujące prawa i wartości niematerialne:
 - ✓ znak towarowy Lemon Explore, na który udzielone zostało prawo ochronne nr 308605 przez Urząd Patentowy Rzeczypospolitej Polskiej, prawo ochronne nr 1433108 przez Światową Organizację Własności Intelektualnej, prawo ochronne nr 63837 przez urząd patentowy Republiki Białoruś – „Natsionalnyi Tsentri Intellektualnoi Sobstvennosti”;
 - ✓ znak towarowy Petit Bijou, na który udzielone zostało prawo ochronne nr 300834 przez Urząd Patentowy Rzeczypospolitej Polskiej, prawo ochronne nr 1509629 przez Światową Organizację Własności Intelektualnej, prawo ochronne nr 61766 przez urząd patentowy Republiki Białoruś – „Natsionalnyi Tsentri Intellektualnoi Sobstvennosti”;
 - ✓ znak towarowy THERMOTEX, na który udzielone zostało prawo ochronne nr 311422 przez Urząd Patentowy Rzeczypospolitej Polskiej, prawo ochronne nr 61767 przez urząd patentowy Republiki Białoruś – „Natsionalnyi Tsentri Intellektualnoi Sobstvennosti”;
 - ✓ znak towarowy ACTISOFT, na który zostało udzielone prawo ochronne nr 311421 przez Urząd Patentowy Rzeczypospolitej Polskiej,
 - ✓ znak towarowy FASHION LEMON, na który udzielone zostało prawo ochronne nr 281639 przez Urząd Patentowy Rzeczypospolitej Polskiej oraz prawo ochronne nr 57083, przez urząd patentowy Republiki Białoruś – „Natsionalnyi Tsentri Intellektualnoi Sobstvennosti”;
 - ✓ znak towarowy FASHION LEMON, na który udzielone zostało prawo ochronne nr 61765, przez urząd patentowy Republiki Białoruś – „Natsionalnyi Tsentri Intellektualnoi Sobstvennosti”,
- o łącznej wartości 2.738.700 zł,
- b) środki pieniężne z rachunków bankowych w kwocie 404.916,98 USD (której wartość w dacie wpływu do spółki wynosiła 1.520.422,77 zł) oraz 652.069,77 zł.

Komplementariusz LEMON FASHION spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Poznaniu otrzymała środki pieniężne w kwocie 144.138,94 zł.

Wartość firmy

W związku zaistniałymi przesłankami utraty wartości aktywów w spółkach zależnych w wyniku obostrzeń wprowadzanych przez Rząd spowodowanych pandemią, Zarząd Spółki dominującej przeprowadził na 30 czerwca 2020 roku test na utratę wartości aktywów tych spółek. Dla testu przyjęto następujące założenia:

Dla spółek krajowych sklepowych:

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa CDRL S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2020 – 30.09.2020	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

- Zastosowano model zdyskontowanych przepływów pieniężnych oparty na szczegółowej prognozie na lata 2020-2024, opracowanej przez jednostkę dominującą,
- Wyniki możliwe do wygenerowania przez te spółki oszacowano na podstawie wyników historycznych, wpływy epidemii na działalność poszczególnych spółek, planowanych działaniach oszczędnościowych wdrażanych w roku 2020 i planowanym zastosowaniu narzędzi pomocowych,
- Dla oszacowania wartości rezydualnej założono stopę wzrostu 0% po okresie szczegółowej prognozy,
- Stopa dyskontowa została oszacowana na podstawie średnioważonego kosztu kapitału i jest zgodna z modelem WACC (Weighted Average Cost of Capital),
- Koszt kapitału własnego został wyznaczony na podstawie oczekiwanej stopy zwrotu portfela zgodnie z modelem CAPM (Capital Assets Pricing Model) przy założeniu:
 - Stopę wolną od ryzyka przyjęto na poziomie 1,41%, co odpowiada średniej rentowności 10 letnich obligacji skarbowych za okres 01.04-30.06.2020.
 - Premię za ryzyko w całym okresie prognozy przyjęto na poziomie 7,5%, a wskaźnik beta na poziomie 1 bazując w obu przypadkach między innymi na publikacjach A. Damodorana,
 - Koszt kapitału obcego przyjęto na poziomie stopy wolnej od ryzyka powiększonej o marżę 0,5%,
 - Przyjęto założenie, iż w perspektywie długoterminowej struktura finansowania będzie odpowiadała wskaźnikowi E/D na poziomie 1.83,
 - Dla powyższych założeń średni ważony koszt kapitału WACC wynosi 6.43%.

Porównując wartość zaangażowanych rzeczowych aktywów trwałych, aktywa z tytułu prawa do użytkowania, wartości niematerialnych a także wartości firmy dla poszczególnych spółek z wynikami testu, Grupa uznała, że nastąpiła utrata wartości dla poniższych spółek: Coccodrillo Concepts sp. z o.o. w wartości 1.625 tys.zł (wartość firmy 862 tys.zł, rzeczowe aktywa trwałe 763 tys.zł), Smart Investment Group sp. z o.o. 4.289 tys.zł (rzeczowe aktywa trwałe 1.314 tys.zł, aktywa użytkowane na podstawie umowy 2.975 tys.zł).

Dla spółki DPM sp. z o.o. (Białoruś):

- Zastosowano model zdyskontowanych przepływów pieniężnych oparty na szczegółowej prognozie na lata 2020-2024, opracowanej przez jednostkę dominującą,
- Wyniki możliwe do wygenerowania przez te spółki oszacowano na podstawie wyników historycznych, wpływy epidemii na działalność poszczególnych spółek, planowanych działaniach oszczędnościowych wdrażanych w roku 2020 i planowanym zastosowaniu narzędzi pomocowych,
- Dla oszacowania wartości rezydualnej założono stopę wzrostu 0% po okresie szczegółowej prognozy,
- Stopa dyskontowa została oszacowana na podstawie średnioważonego kosztu kapitału i jest zgodna z modelem WACC (Weighted Average Cost of Capital),
- Koszt kapitału własnego został wyznaczony na podstawie oczekiwanej stopy zwrotu portfela zgodnie z modelem CAPM (Capital Assets Pricing Model) przy założeniu:
 - Stopę wolną od ryzyka przyjęto na poziomie 0,30%, co odpowiada rentowności 5 letnich obligacji skarbowych USA.
 - Premię za ryzyko w całym okresie prognozy przyjęto na poziomie 14,79%, a wskaźnik beta na poziomie 0.8 bazując w obu przypadkach na między innymi na publikacjach A. Damodorana,
 - Koszt kapitału obcego przyjęto na poziomie 7%,
 - Przyjęto założenie, iż w perspektywie długoterminowej struktura finansowania będzie oparta odpowiadała wskaźnikowi E/D na poziomie -491,4%,
 - Dla powyższych założeń średni ważony koszt kapitału WACC wynosi 16.24%.

Porównując wartość zaangażowanych rzeczowych aktywów trwałych, aktywa z tytułu prawa do użytkowania, wartości niematerialnych a także wartości firmy dla spółki z wynikami testu, Grupa uznała, że nie nastąpiła utrata wartości.

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa CDRL S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2020 – 30.09.2020	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

Poniższa tabela przedstawia zmiany wartości firmy w poszczególnych okresach:

Wyszczególnienie	01.01 do 30.09.2020	01.01 do 30.09.2019	01.01 do 31.12.2019
Wartość brutto			
Saldo na początek okresu	10 196	2 288	2 288
Nabycie jednostek gospodarczych	5	20 318	7 913
Utrata kontroli - likwidacja jednostki zależnej	-1 768	0	0
Połączenie z jednostkami zależnymi (-)	0	0	-5
Wartość brutto na koniec okresu	8 433	22 605	10 196
Odpisy z tytułu utraty wartości			
Saldo na początek okresu	1 421	1 421	1 421
Odpisy ujęte jako koszt w okresie	862	0	0
Odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	2 283	1 421	1 421
Wartość firmy - wartość bilansowa na koniec okresu	6 150	21 184	8 774

Wartość firmy na koniec okresu przedstawiała się następująco:

Wyszczególnienie	30.09.2020	30.09.2019	31.12.2019
dotycząca Coccodrillo Concepts sp. z o.o.	0	862	862
dotycząca Vivo Kids sp. z o.o.	0	5	0
dotycząca Lemon Fashion sp. z o.o. sp.k.	0	3 430	1 768
dotycząca LLC DPM	6 145	16 888	6 145
dotycząca Lemon Fashion sp. z o.o.	5	0	0
Razem wartość firmy	6 150	21 184	8 774

9. Aktywa w leasingu

Od 2019 r. Grupa CDRL przygotowuje skonsolidowane sprawozdania finansowe zgodnie z nowym standardem MSSF 16, dotyczącym wyceny i prezentacji leasingu.

Grupa jest stroną umów najmu powierzchni sklepowych klasyfikowanych jako umowy leasingu, wdrożyła MSSF 16 z zastosowaniem zmodyfikowanej metody retrospektywnej od dnia 01 stycznia 2019 roku.

Poniżej przedstawiony został wpływ zastosowania MSSF 16 na wynik finansowy Grupy w okresie sprawozdawczym 01.01.2020 – 30.09.2020 :

Pozycje	dane raportowane z MSSF 16	wpływ MSSF 16	dane bez zastosowania MSSF 16
Aktywa trwałe			
Aktywa trwale użytkowane na podstawie umowy	53 954	51 868	2 087
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	9 307	2 118	7 188
Aktywa obrotowe			
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	18 848	-330	19 178
Aktywa razem	286 436	53 656	232 780
Kapitał własny			
Różnice kursowe z przeliczenia	2 169	38	2 131
Zysk (strata) z lat ubiegłych	-5 973	-694	-5 279
Zysk (strata) netto przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	-24 784	-7 371	-17 413
Udziały niedające kontroli	-598	-2 353	1 755
Zobowiązania długoterminowe			
Leasing	47 474	44 972	2 503
Zobowiązania krótkoterminowe		0	
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	68 044	-370	68 414
Leasing	20 699	19 436	1 263
Pasywa razem	286 436	53 656	232 780

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa CDRL S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2020 – 30.09.2020	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

Pozycje	dane raportowane z MSSF 16	wpływ MSSF 16	dane bez zastosowania MSSF 16
Koszty działalności operacyjnej	286 598	-2 560	289 158
Amortyzacja	22 266	14 691	7 575
Usługi obce	54 815	-17 251	72 066
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	8 854	2 578	6 275
Przychody finansowe	891	-10 610	11 501
Koszty finansowe	40 098	3 628	36 470
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-31 690	-11 659	-20 031
Podatek dochodowy	-1 463	-2 107	644
Zysk (strata) netto z działalności	-30 227	-9 552	-20 675

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

Wyszczególnienie	Budynki i budowle	Środki transportu	Pozostałe	Razem
Wartość bilansowa netto na 01.01.2020	73 363	917	5 411	79 692
Zwiększenia	11 577	144	0	11 721
Zmniejszenia	-9 230	-17	0	-9 248
Reklasyfikacja do rzeczowych aktywów trwałych [-]	0	0	-152	-152
Odpis aktualizujący	-2 975	0	0	-2 975
Amortyzacja	-15 629	-190	-991	-16 810
Różnice kursowe z przeliczenia	-8 213	-61	0	-8 274
Wartość bilansowa netto na 30.09.2020	48 892	793	4 269	53 954

Wyszczególnienie	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe	W trakcie wytwarzania	Razem
Wartość bilansowa netto na 01.01.2019	19 700	286	1 112	1 729	4 463	27 292
Zwiększenia	24 629	0	407	647	58	25 741
Nabycie przez połączenie jednostek gospodarczych	40 511	0	264	0	0	40 776
Zmniejszenia	0	0	0	-74	0	-74
Przyjęcie do użytkowania	0	0	0	4 521	-4 521	0
Reklasyfikacja do rzeczowych aktywów trwałych [-]	0	-24	-587	-176	0	-787
Amortyzacja	-14 767	-128	-318	-822	0	-16 036
Różnice kursowe z przeliczenia	2 455	0	16	0	0	2 471
Wartość bilansowa netto na 30.09.2019	72 529	134	894	5 825	0	79 381

Grupa przyjęła poziom stóp procentowych właściwy dla każdej z walut, w których wyrażony jest leasing zgodnie z oprocentowaniem, jakie uzyskaby na rynku dla adekwatnych umów na finansowanie. Umowy zawarte przez spółki z siedzibą na terenie Polski w walucie EUR oprocentowane są stawką 2,5%, w walucie PLN stawką 3,32%. Do kalkulacji użyto kursu euro na dzień 01.01.2019 – 4,3000 PLN/EUR. Zobowiązanie na koniec okresu sprawozdawczego 30 września 2020 zostało wycenione zgodnie z kursem NBP obowiązującym na ten dzień – 4,5268 PLN/EUR.

W związku zaistniałymi przesłankami utraty wartości aktywów w spółkach zależnych w wyniku obostrzeń wprowadzanych przez Rząd spowodowanych pandemią, Zarząd Spółki dominującej przeprowadził test na utratę wartości aktywów tych spółek. Na dzień bilansowy Grupa wykazała odpisy z tytułu utraty wartości aktywów użytkowanych na podstawie umowy o wartości 2.975 tys.zł.

Wyszczególnienie	01.01.2020 – 30.09.2020	01.01.2019 – 30.09.2019
Stan na 01.01.2020	0	0
Zwiększenia	2 975	0
Stan na 30.09.2020	2 975	0

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa CDRL S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2020 – 30.09.2020	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

10. Odpisy aktualizujące wartość aktywów

Wartości niektórych aktywów zaprezentowanych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym sporządzonym na dzień 30 września 2020 roku zawierają korektę o odpis aktualizujący. Informacje na temat kwot odpisów aktualizujących wykazanych na ostatni dzień okresu sprawozdawczego oraz zmiany w okresie przedstawia poniższa tabela:

Wyszczególnienie	Rzeczowe aktywa trwałe, aktywa użytkowane na podstawie umowy	Zapasy	Należności	Odpis na udziały spółki stowarzyszonej
Stan na 01.01.2020	0	2 471	2 721	0
Korekta BO 2020	0	0	675	0
Zwiększenia	5 052	1 678	9 629	6 663
Zmniejszenia	0	548	7 193	0
Wykorzystanie	0	0	0	0
Różnice kursowe z przeliczenia	0	0	-92	0
Stan na 30.09.2020	5 052	3 600	5 740	6 663

W okresie sprawozdawczym Grupa dokonała odpisu na rzeczowe aktywa trwałe oraz aktywa użytkowane na podstawie umowy w wysokości 5.052 tys.zł, z czego na środki trwałe będące własnością Grupy w wysokości 2.077 tys.zł, natomiast na aktywa w leasingu w wysokości 2.975 tys.zł.

Grupa dokonała również odpisu na udziały spółki Sale Zabaw Fikołki sp. z o.o. na kwotę 6.663 tys.zł.

11. Aktywo i rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Aktywo z tytułu odroczonego podatku dochodowego	30.09.2020	30.09.2019
Przychód ze sprzedaży przesunięty do przyszłych okresów	3 129	4 164
Odroczony od aktywa w leasingu - MSSF 16	7 932	87
Odpis aktualizujący od należności	1 192	775
Środki trwałe i wartości niematerialne	1 217	0
Wycena bilansowa transakcji terminowych	3	14
Wynik finansowy w jednostce powiązanej	254	0
Marża na towarze	1 226	0
Odpis aktualizujący na zapasy	1 124	3 010
Rezerwy (emerytalna, urlopowe, na koszty)	435	786
Naliczone ujemne różnice kursowe	1 474	1 195
Dyskonto rozrachunków	581	38
Pozostałe	255	363
Razem	18 823	10 433

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	30.09.2020	30.09.2019
Koszt sprzedaży towarów przesunięty do przyszłych okresów	1 878	1 946
Środki trwałe w leasingu - bilansowo	6 740	1 058
Amortyzacja księgowa wolniejsza od podatkowej	138	202
Wycena bilansowa transakcji terminowych	65	313
Naliczone dodatnie różnice kursowe	589	114
Dyskonto rozrachunków	151	249
Wycena znaków towarowych i know-how	3 365	0
Pozostałe	30	38
Razem	12 955	3 921

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa CDRL S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2020 – 30.09.2020	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

Kwota podatku dochodowego wykazana w skonsolidowanym rachunku zysków i strat za okres od 01.01.2020 do 30.09.2020 roku wynosi -1.463 tys. zł i obejmuje:

- część bieżącą 2.013 tys. zł,
- część odroczonej -3.476 tys. zł.

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	09.2020	09.2019
zysk na sprzedaży środków trwałych	97	55
spisanie zobowiązania leasingowego	30	0
dotacje	2 401	36
wynajem powierzchni	1 017	18
wynajem mebli	41	212
rozwiązanie odpisu na wartości niematerialne	0	2 410
rozwiązanie odpisu na zapasy	143	0
refaktury	79	0
odszkodowania	14	379
nadwyżki inwentaryzacyjne	87	15
dofinansowania, PFRON	390	282
pozostałe	287	195
Razem	4 589	3 602

Pozostałe koszty operacyjne	09.2020	09.2019
zaniechane inwestycje w wartości niematerialne	0	2 015
strata na sprzedaży środków trwałych, likwidacja środków trwałych	373	263
darowizny	153	132
zawiązanie odpisu na zapasy	1 273	610
zawiązanie odpisu na środki trwałe	5 052	0
koszt dla refaktur	57	32
odszkodowania	31	381
braki inwentaryzacyjne	1 174	1 432
pozostałe	285	550
Razem	8 397	5 413

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

Wynik na pozostałej działalności operacyjnej wyniósł w pierwszych 3 kwartałach 2020 roku -3.808 tys. zł wobec -1.812 tys. zł w analogicznym okresie poprzedniego roku. Wynika to głównie z faktu otrzymania dofinansowania oraz zawiązania odpisu na środki trwałe.

W okresie sprawozdawczym Grupa zawiązała odpis na należności w wysokości 2.436 tys. zł, natomiast w analogicznym okresie rozwiązała odpis na 605 tys. zł.

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa CDRL S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2020 – 30.09.2020	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

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

Przychody finansowe	09.2020	09.2019
dywidenda od spółek zależnych	204	0
odsetki i wycena pożyczek	182	10
wycena kontraktów	431	0
różnice kursowe	-71	4 373
dyskonto	175	442
pozostałe	-30	3
Razem	891	4 827

Koszty finansowe	09.2020	09.2019
odsetki kredytowe	2 358	3 041
odsetki od obligacji	188	235
odsetki leasingowe	2 667	2 517
pozostałe odsetki	11	2
wycena kontraktów	0	973
różnice kursowe	24 849	1 039
wynagrodzenia za poręczenia	180	174
dyskonto	598	694
strata w jednostce powiązanej	1 337	0
odpis na udziały spółki stowarzyszonej	6 663	0
spisanie wartości firmy	862	0
pozostałe	1 722	50
Razem	41 435	8 725

Wynik na działalności finansowej wyniósł w pierwszych 3 kwartałach 2020 roku -40.544 tys.zł wobec -3.899 tys.zł w analogicznym okresie poprzedniego roku. Różnica 36.645 tys.zł wynika głównie z naliczonych różnic kursowych oraz z odpisu na udziały w spółce Sale Zabaw Fikołki sp. z o.o.

Różnice kursowe to różnice:

- statystyczne - wartość kosztu wyniosła 21.634 tys.zł, na które złożyły się głównie różnice z tytułu leasingu i prawa do użytkowania (13.932 tys.zł), kredytów (5.952 tys.zł), zobowiązań handlowych (3.079 tys.zł)
- zrealizowane - wartość kosztu wyniosła 3.144 tys.zł, na który złożyły się głównie różnice od środków pieniężnych (1.954 tys.zł) .

13. Kapitał podstawowy

W okresie 9 miesięcy 2020 roku Spółka dominująca nie przeprowadziła emisji akcji.

Kapitał podstawowy według stanu na dzień bilansowy:

Wyszczególnienie	30.09.2020	30.09.2019	31.12.2019
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

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa CDRL S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2020 – 30.09.2020	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

Sposób uczestnictwa akcji w podziale dywidendy oraz w prawie do głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy w Spółce dominującej 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	1 000 000
	6 054 544			9 059 028

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:

wyszczególnienie	Liczba akcji	Liczba głosów	Udział w liczbie głosów	Wartość nominalna akcji	Udział w kapitale
Stan na 30.09.2020					
Marek Dworczak	1 248 915	2 497 830	27,65%	624 458	20,63%
Tomasz Przybyła	1 255 765	2 504 680	27,72%	627 883	20,74%
Forsmart LTD	2 506 170	3 012 824	33,35%	1 253 085	41,39%

W okresie od przekazania ostatniego raportu za okres zakończony 31 grudnia 2019 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	Udział w liczbie głosów	Wartość nominalna akcji	Udział w kapitale
Stan na 30.09.2020					
Marek Dworczak	1 248 915	2 497 830	27,65%	624 458	20,63%
Tomasz Przybyła	1 255 765	2 504 680	27,72%	627 883	20,74%
Forsmart LTD	2 506 170	3 012 824	33,35%	1 253 085	41,39%
Pozostali akcjonariusze	1 019 775	1 019 775	11,29%	509 888	16,84%
Akcje własne	23 919	-	0,00%	11 960	0,40%
Razem	6 054 544	9 035 109	100%	3 027 272	100%
Stan na 30.09.2019					
Marek Dworczak	1 248 915	2 497 830	27,64%	624 458	20,63%
Tomasz Przybyła	1 248 915	2 497 830	27,64%	624 458	20,63%
Forsmart LTD	2 506 170	3 012 824	33,34%	1 253 085	41,39%
Pozostali akcjonariusze	1 028 429	1 028 429	11,38%	514 215	16,99%
Akcje własne	22 115	-	0,00%	11 058	0,37%
Razem	6 054 544	9 036 913	100%	3 027 272	100%

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa CDRL S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2020 – 30.09.2020	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrągleń:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

W 2020 roku miało miejsce nabycie akcji własnych. Na dzień 30.09.2020 roku spółka posiadała 23 919 akcji własnych, które nabyła za kwotę 534 tys. zł.

14. Programy płatności akcjami

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

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

Jeżeli w terminie pięciu lat (2019-2023) SGM nie nabędzie wszystkich udziałów (19%), SGM będzie uprawniony do nabycia pozostałych udziałów (19% minus nabyte) ze środków z wypłaconej przez LLC DPM dywidendy za w/w cenę - do 49% udziałów spółki LLC DPM łącznie. Zarząd Spółki Dominującej zweryfikował założenia powyższego programu uwzględniając planowany poziom wskaźnika EBITDA dla poszczególnych lat, a także dokonał kalkulacji. Na dzień 30.09.2020 roku wpływ programu motywacyjnego jest nieistotny na śródroczne skonsolidowane skrócone sprawozdanie finansowe, Zarząd podjął decyzją o braku konieczności wprowadzenia do tego sprawozdania finansowego.

15. Dywidendy

W okresie 9 miesięcy 2020 roku Spółka dominująca nie wypłaciła dywidendy akcjonariuszom z zysku za rok 2019.

W okresach prezentowanych jako porównywalne ujęto wypłatę dywidendy akcjonariuszom za 2018 rok w kwocie 4.839.062,40 zł, co w przeliczeniu na jedną akcję wynosi 0,80 zł. Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy zatwierdzające dywidendę z wyniku za 2018 rok odbyło się w dniu 17 czerwca 2019 roku.

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.

W 2019 roku spółki zależne dokonały wypłaty dywidendy z zysku za rok 2018 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. – 1.734 tys.zł, w przeliczeniu na jeden udział 1083,54 zł,
- Smart Investment Group sp. z o.o. – 1.279 tys.zł, w przeliczeniu na jeden udział 1278,84 zł,
- Drussis sp. z o.o. – 528 tys.zł, w przeliczeniu na jeden udział 35,21 zł,
- Mt Power sp. z o.o. – 313 tys.zł, w przeliczeniu na jeden udział 15,67 zł,
- Glob Kiddy sp. z o.o. – 243 tys.zł, w przeliczeniu na jeden udział 15,20 zł,
- Vivo Kids sp. z o.o. – 1.335 tys.zł. w przeliczeniu na jeden udział 445,01 zł.

Pozostałe ze spółek zależnych nie dokonały wypłaty dywidendy w okresie sprawozdawczym.

Spółka dominująca ani żadna ze spółek zależnych nie dokonywała zaliczkowych wypłat dywidendy z wyniku za rok 2020. CDRL S.A. zwołała na 2 grudnia 2020 roku Zgromadzenie Akcjonariuszy i jednym z punktów porządku obrad jest wypłata dywidendy z kapitału zapasowego spółki. Według projektu uchwały dzień, według którego ustala się listę Akcjonariuszy uprawnionych do wypłaty dywidendy za rok obrotowy 2019, o której mowa w § 1 niniejszej Uchwały (dzień dywidendy), ustala się na dzień 9 grudnia 2020 roku. Termin wypłaty dywidendy ustala się na dzień 16 grudnia 2020 roku.

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa CDRL S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2020 – 30.09.2020	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

16. Emisja, zaciągnięcie, spłata i wykup zadłużenia

W okresie 9 miesięcy 2020 roku Grupa nie dokonała zaciągnięcia, emisji, wykupu lub spłaty instrumentów dłużnych poza wykupem we wrześniu 2020 roku obligacji własnych w celu umorzenia. W dniu 18 września 2020 roku CDRL S.A. nabyła 2000 sztuk obligacji własnych serii B o wartości nominalnej 1000 zł każda. Łączna wartość nabycia obligacji wyniosła 1.978 tys.zł, zaś cena jednostkowa nabycia obligacji wyniosła 988,93 zł (wartość nominalna z należnymi odsetkami). W dniu 29 września 2020 roku CDRL S.A. nabyła 2500 sztuk obligacji własnych serii B o wartości nominalnej 1000 zł każda. Łączna wartość nabycia obligacji wyniosła 2.474 tys.zł, zaś cena jednostkowa nabycia obligacji wyniosła 989,76 zł (wartość nominalna z należnymi odsetkami).

17. Naruszenie postanowień umów (kredyty, pożyczki)

W okresie 9 miesięcy 2020 roku Spółka dominująca CDRL oraz Spółka LLC DPM z Białorusi realizowała postanowienia zawartych umów kredytowych. Żadna z pozostałych spółek zależnych nie ma zawartych umów kredytowych.

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
Stan na 01.01.2020	393	1 977	400	636
Korekta BO 2020	0	0	0	0
Zwiększenia	0	507	0	618
Zmniejszenia	0	623	400	351
Różnice kursowe z przeliczenia	0	-170	0	-87
Stan na 30.09.2020	393	1 691	0	816

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

19. Zobowiązania warunkowe, informacje o sprawach sądowych

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

Wyszczególnienie	30.09.2020	30.09.2019	31.12.2019
Wobec pozostałych jednostek:			
Inne zobowiązania warunkowe	22 246	23 380	19 536
Zobowiązania warunkowe razem	22 246	23 380	19 536

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:

podmiot powiązany	rodzaj zabezpieczenia	30.09.2020	30.09.2019	31.12.2019
Cocodrillo Concepts sp. z o.o.	poręczenie	58 595	44 400	58 186
Smart Investment Group sp. z o.o.	poręczenie	58 595	44 400	58 186
Drussis sp. z o.o.	poręczenie	58 595	44 400	58 186
Mt Power sp. z o.o.	poręczenie	58 595	44 400	58 186
Glob Kiddy sp. z o.o.	poręczenie	35 400	20 400	35 400
Vivo Kids sp. z o.o.	poręczenie	0	20 400	35 400

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa CDRL S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2020 – 30.09.2020	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

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 objętym sprawozdaniem finansowym odbyła się rozprawa na wniosek Lacoste S.A. o unieważnienie prawa ochronnego na znak towarowy COCCODRILLO nr R.308827. Kolegium Orzekające UPRP podjęło decyzję o oddaleniu wniosku Lacoste.

Dla pozostałych spraw stan prawny przedstawiony w sprawozdaniu finansowym za okres zakończony 31 grudnia 2019 roku 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
Bronisława Sroczyńska	0	0	brak
Urszula Białaszczyk	0	0	brak
Broel sp.j.	0	0	brak
Lemon sp. z o.o.	100%	100%	brak
Value Fund Poland sp. z o.o.	0%	0%	brak

Poniżej zestawiono transakcje z jednostkami powiązаныmi:

Wyszczególnienie	od 01.01 do 30.09.2020	od 01.01 do 30.09.2019
Świadczenia na rzecz personelu kierowniczego		
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze	924	920
Świadczenia z tyt. rozwiązania stosunku pracy	0	0
Pozostałe świadczenia	0	0
Razem	924	920

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:	01.01.2020 – 30.09.2020	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 30.09.2020	od 01.01 do 30.09.2019	30.09.2020	30.09.2019
Sprzedaż do:				
Jednostki stowarzyszonej	5	0	50	0
Kluczowego personelu kierowniczego	3	2	1	0
Pozostałych podmiotów powiązanych	18	18	2	1
Razem	26	20	53	1

Informacje na temat podmiotów powiązanych – zakup i zobowiązania

wyszczególnienie	Zakup (koszty, aktywa)		Zobowiązania	
	od 01.01 do 30.09.2020	od 01.01 do 30.09.2019	30.09.2020	30.09.2019
Zakup od:				
Jednostki stowarzyszonej	100	0	0	0
Kluczowego personelu kierowniczego	256	510	22	50
Pozostałych podmiotów powiązanych	742	3 049	606	0
Razem	1 098	3 559	629	50

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

wyszczególnienie	30.09.2020		30.09.2019	
	Udzielone w okresie	Skumulowane saldo	Udzielone w okresie	Skumulowane saldo
Pożyczki udzielone:				
Kluczowemu personelowi kierowniczemu	-	-	-	-
Pozostałym podmiotom powiązanym	-	-	2 278	2 630
Razem	-	-	2 278	2 630

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 września 2020 podmiotom powiązanym wynagrodzenie za udzielone poręczenia kredytów. Wartość wypłaconych wynagrodzeń w okresie sprawozdawczym wyniosła 1.183 tys. zł i przedstawiała się następująco:

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

Cocodrillo Concepts sp. z o.o.	222
Smart Investment Group sp. z o.o.	222
Drussis sp. z o.o.	222
Mt Power sp. z o.o.	222
Glob Kiddy sp. z o.o.	113

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

CTM s.c. Marek Dworczak, Tomasz Przybyła	180
--	-----

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa CDRL S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2020 – 30.09.2020	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenie:	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	30.09.2020	30.09.2019
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	15 600

21. Zdarzenia po dniu bilansowym

Po dniu 30.09.2020 nie miały miejsca znaczące zdarzenia, które wymagałyby ujęcia w skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za okres pierwszych 9 miesięcy 2020 roku.

22. Stanowisko Zarządu w sprawie realizacji prognozy rocznych wyników skonsolidowanych

Prognoza na rok 2020 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: 30.09.2020 - 4,5268 PLN/EUR, 30.09.2019 – 4,33736 PLN/EUR, 31.12.2019 - 4,2585 PLN/EUR,
- średni kurs w okresie, obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie: 01.01 - 30.09.2020 – 4,4420 PLN/EUR, 01.01 - 30.09.2019 – 4,3086 PLN/EUR, 01.01 - 31.12.2019 – 4,3018 PLN/EUR,
- najwyższy i najniższy kurs obowiązujący w każdym okresie: 01.01 - 30.09.2020: 4,6330 - 4,2279 PLN/EUR, 01.01 - 30.09.2019: 4,3891 - 4,2406 PLN/EUR, 01.01 - 31.12.2019: 4,3891 – 4,2406 PLN/EUR.

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa CDRL S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2020 – 30.09.2020	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	Za okres zakończony			Za okres zakończony		
	30.09.2020	30.09.2019	31.12.2019	30.09.2020	30.09.2019	31.12.2019
	PLN			EUR		
Rachunek zysków i strat						
Przychody ze sprzedaży	301 695	380 695	514 121	67 918	88 357	119 514
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	8 854	12 299	24 303	1 993	2 855	5 650
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-31 690	8 401	14 962	-7 134	1 950	3 478
Zysk (strata) netto	-30 227	6 368	11 509	-6 805	1 478	2 675
Zysk (strata) netto przypadający akcjonariuszom podmiotu dominującego	-24 784	7 188	12 651	-5 579	1 668	2 941
Zysk na akcję (PLN)	(4,11)	1,19	2,10	(0,93)	0,28	0,49
Rozwodniony zysk na akcję (PLN)	(4,11)	1,19	2,10	(0,93)	0,28	0,49
Średni kurs PLN / EUR w okresie	X	X	X	4,4420	4,3086	4,3018
Sprawozdanie z przepływów pieniężnych						
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	48 930	5 503	33 615	11 015	1 277	7 814
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-6 444	800	-2 444	-1 451	186	-568
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	-41 464	3 389	-29 981	-9 334	786	-6 969
Zmiana netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	2 878	9 727	1 175	648	2 258	273
Średni kurs PLN / EUR w okresie	X	X	X	4,4420	4,3086	4,3018
Sprawozdanie z sytuacji finansowej						
Aktywa	286 436	365 608	357 388	63 276	83 594	83 924
Zobowiązania długoterminowe	74 789	87 021	94 419	16 521	19 897	22 172
Zobowiązania krótkoterminowe	132 393	179 634	154 547	29 246	41 072	36 291
Kapitał własny	79 254	98 953	108 422	17 508	22 625	25 460
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	79 853	97 037	102 543	17 640	22 187	24 080
Kapitał podstawowy	3 027	3 027	3 027	669	692	711
Kurs PLN / EUR na koniec okresu				4,5268	4,3736	4,2585

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa CDRL S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2020 – 30.09.2020	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	od 01.01 do 30.09.2020	od 01.01 do 30.09.2019	od 01.01 do 31.12.2019	od 01.01 do 30.09.2020	od 01.01 do 30.09.2019	od 01.01 do 31.12.2019
	tys. PLN			tys. EUR		
Rachunek zysków i strat						
Przychody ze sprzedaży	172 442	183 000	245 740	38 820	42 473	57 125
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	17 065	12 185	17 877	3 842	2 828	4 156
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-4 799	12 806	17 211	-1 080	2 972	4 001
Zysk (strata) netto	-7 155	11 301	15 012	-1 611	2 623	3 490
Zysk (strata) netto przypadający akcjonariuszom podmiotu dominującego	-7 155	11 301	15 012	-1 611	2 623	3 490
Zysk na akcję (PLN)	(1,19)	1,87	2,49	(0,27)	0,43	0,58
Rozwodniony zysk na akcję (PLN)	(1,19)	1,87	2,49	(0,27)	0,43	0,58
Średni kurs PLN / EUR w okresie	X	X	X	4,4420	4,3086	4,3018
Sprawozdanie z przepływów pieniężnych						
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	26 395	-12 809	3 254	5 942	-2 973	757
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	4 471	-2 064	-3 102	1 006	-479	-721
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	-28 232	19 506	-1 721	-6 356	4 527	-400
Zmiana netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	4 503	4 669	-1 571	1 014	1 084	-365
Średni kurs PLN / EUR w okresie	X	X	X	4,4420	4,3086	4,3018
Sprawozdanie z sytuacji finansowej						
Aktywa	174 254	206 546	211 148	38 494	47 226	49 583
Zobowiązania długoterminowe	26 204	36 221	36 231	5 789	8 282	8 508
Zobowiązania krótkoterminowe	57 668	78 073	77 370	12 739	17 851	18 168
Kapitał własny	90 383	92 252	97 547	19 966	21 093	22 906
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	90 383	92 252	97 547	19 966	21 093	22 906
Kapitał podstawowy	3 027	3 027	3 027	669	692	711
Kurs PLN / EUR na koniec okresu	X	X	X	4,5268	4,3736	4,2585

Nazwa grupy kapitałowej:	<i>Grupa Kapitałowa CDRL S.A.</i>		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	<i>01.01.2020 – 30.09.2020</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 9 miesięcy zakończony 30.09.2020 roku (wraz z danymi porównawczymi) zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Spółki dominującej w dniu 27 listopada 2020 roku.

Podpisy wszystkich Członków Zarządu

Data	Imię i Nazwisko	Funkcja	Podpis
27.11.2020	Marek Dworczak	Prezes Zarządu	
27.11.2020	Tomasz Przybyła	Wiceprezes Zarządu	

Podpisy osoby odpowiedzialnej za sporządzenie skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Data	Imię i Nazwisko	Funkcja	Podpis
27.11.2020	Kamila Lisztwan	Dyrektor finansowy	