

SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY
EXCELLENCE S.A.
ZA II KWARTAŁ 2022 ROKU,
ZAKOŃCZONY DNIA 30 CZERWCA 2022 ROKU



Stryków, sierpień 2022 roku

Wybrane skonsolidowane dane finansowe

Wybrane dane finansowe	tys. PLN		tys. EUR	
	2 kw. 2022, zakończony 30.06.2022	2 kw. 2021, zakończony 30.06.2021	2 kw. 2022, zakończony 30.06.2022	2 kw. 2021, zakończony 30.06.2021
dane dotyczące skonsolidowanego sprawozdania finansowego				
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	16 175,6	14 156,8	3 478,6	3 125,1
II. Zysk na sprzedaży	594,2	1 029,7	127,8	227,3
III. Zysk (strata) na działalności operacyjnej	(11,4)	623,4	(2,5)	137,6
IV. Zysk (strata) brutto	(199,8)	591,5	(43,0)	130,6
V. Zysk (strata) netto	(256,1)	434,7	(55,1)	96,0
VI. Amortyzacja	548,8	415,7	118,0	91,8
VII. Zysk (strata) netto na akcję zwykłą (zł/euro)	(0,002)	0,003	(0,000)	0,001
VIII. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(16,5)	(729,6)	(3,5)	(161,1)
IX. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(835,0)	(159,1)	(179,6)	(35,1)
X. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	660,4	853,0	142,0	188,3
	tys. PLN		tys. EUR	
Wybrane dane finansowe na dzień	stan na 30.06.2022	stan na 30.06.2021	stan na 30.06.2022	stan na 30.06.2021
dane dotyczące skonsolidowanego sprawozdania finansowego				
XI. Aktywa razem	44 289,9	38 842,4	9 501,2	8 591,9
XII. Należności krótkoterminowe	8 842,6	9 056,1	1 896,9	2 003,2
XIII. Środki pieniężne	810,1	378,7	173,8	83,8
XIV. Zobowiązania długoterminowe	3 815,0	2 721,4	818,4	602,0
XV. Zobowiązania krótkoterminowe	20 377,7	16 160,0	4 371,5	3 574,6
XVI. Kapitał własny	20 097,1	19 961,0	4 311,3	4 415,4
XVII. Kapitał podstawowy	15 773,0	15 773,0	3 383,7	3 489,0
XVIII. Liczba akcji w sztukach	157 730 000	157 730 000	157 730 000	157 730 000
XIX. Wartość księgowa na akcję (zł/euro)	0,13	0,13	0,03	0,03

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

okresy objęte sprawozdaniem finansowym	średni kurs w okresie	Kurs na ostatni dzień okresu
01.04.2022 - 30.06.2022	4,6500	4,6615
01.04.2021 - 30.06.2021	4,5300	4,5208

I. Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ			
	30.06.2022	31.12.2021	30.06.2021
	PLN	PLN	PLN
Aktywa trwałe razem	18 181 818	17 487 892	15 553 629
Rzeczowe aktywa trwałe	9 445 799	9 237 338	10 226 273
Aktywo z tytułu prawa do użytkowania	3 012 588	3 076 221	206 852
Nieruchomości inwestycyjne			96 587
Pozostałe aktywa niematerialne	2 887 905	2 970 467	2 882 056
Wartość firmy	1 808 099	1 808 099	1 783 099
Pozostałe aktywa finansowe	437 006	395 767	258 350
Pozostałe aktywa (Aktywa z tytułu podatku odroczonego)	590 421		100 413
Aktywa obrotowe razem	26 108 042	25 644 181	23 288 744
Zapasy	15 604 629	12 422 762	12 609 842
Należności z tytułu dostaw towarów i usług oraz pozostałe należności	8 842 562	10 157 455	9 056 117
Pozostałe aktywa finansowe	55 836	56 830	86 856
Pozostałe aktywa	75 675	661 805	207 510
Bieżące aktywa podatkowe inne niż CIT	719 190	1 079 461	939 723
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	810 150	1 265 868	378 697
Aktywa klasyfikowane jako aktywa do zbycia			10 000
Aktywa razem	44 289 860	43 132 073	38 842 373

Kapitał własny razem	20 097 143	19 948 551	19 960 985
Wyemitowany kapitał akcyjny	15 773 000	15 773 000	15 773 000
Kapitał zapasowy, w tym nadwyżka ze sprzedaży akcji i pozostałe kapitały zapasowe	3 934 848	2 922 648	2 922 648
Kapitał rezerwowy	586 638	586 638	586 638
Zyski zatrzymane	-1 469 486	-395 312	-109 461
Kwoty ujęte bezpośrednio w kapitale związane z aktywami			
Kapitał własny przypisany akcjonariuszom Jednostki	18 824 999	18 886 974	19 172 824
Kapitały przypadające udziałom niedającym kontroli	1 272 144	1 061 577	788 161
Zobowiązania długoterminowe razem	3 815 039	3 178 662	2 721 397
Długoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	302 398	302 398	1 590 723
Pozostałe zobowiązania finansowe	2 181 333	2 181 333	342 656
Rezerwy na podatek odroczonego	918 780	380 879	551 769
Rezerwy długoterminowe			
Przychody przyszłych okresów	306 079	314 052	236 249
Pozostałe zobowiązania i rezerwy	106 448		
Zobowiązania krótkoterminowe razem	20 377 679	20 004 861	16 159 991
Zobowiązania z tytułu dostaw towarów i usług oraz pozostałe zobowiązania	9 932 802	9 289 083	7 735 953
Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	8 864 219	7 345 815	7 587 417
Pozostałe zobowiązania finansowe	1 136 493	1 127 713	443 513
Bieżące zobowiązania podatkowe	297 595	405 133	330 212
Bieżące zobowiązania z tytułu CIT	99 011	506 572	
Rezerwy krótkoterminowe		1 267 406	
Pozostałe zobowiązania	47 559	63 139	62 895
Zobowiązania razem	24 192 718	23 183 523	18 881 389
Pasywa razem	44 289 860	43 132 073	38 842 373

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów.	od 01.04.2022 do 30.06.2022	od 01.04.2021 do 30.06.2021	od 01.01.2022 do 30.06.2022	od 01.01.2021 do 30.06.2021
	PLN	PLN	PLN	PLN
Działalność operacyjna				
Przychody	16 175 561	14 156 806	32 459 756	26 989 624
Koszty	15 581 383	13 127 122	31 240 480	25 084 122
w tym:				
Koszt własny sprzedaży	13 383 698		26 801 073	
Koszty ogólnego zarządu	1 133 688		2 480 839	
Koszty sprzedaży	1 063 996		1 958 567	
Wynik ze sprzedaży	594 178	1 029 684	1 219 276	1 905 502
Przychody z pozostałej działalności	167 814	273 152	431 964	330 829
Koszty pozostałej działalności	773 381	679 402	1 076 459	1 042 365
Wynik z pozostałej działalności	-605 567	-406 249	-644 495	-711 536
Zysk/strata z działalności operacyjnej	-11 389	623 435	574 781	1 193 965
Przychody finansowe	23 036	15 672	43 013	54 579
Koszty finansowe	155 637	47 642	257 039	81 543
Zysk/strata z działalności finansowej	-132 601	-31 970	-214 026	-26 964
Udział w zyskach jednostek stowarzyszonych i współzależnych	-55 825	0	-67 621	0
Zysk/strata z działalności kontynuowanej przed opodatkowaniem	-199 816	591 465	293 134	1 167 002
Podatek dochodowy	11 243	155 228	144 541	225 606
Zysk/strata netto z działalności kontynuowanej	-211 059	436 237	148 593	941 396
Zysk/strata netto z działalności zaniechanej				
Zysk/strata netto	-211 059	436 237	148 593	941 396
Zysk (strata) przypisana udziałom niesprawującym kontroli	45 065	1 579	210 557	99 374
Zysk (strata) netto podmiotu dominującego	-256 124	434 658	- 61 974	842 022
Całkowite dochody ogółem	-211 059	436 237	148 593	941 396

SKONSOLIDOWANE DANE Z PRZEPŁYWÓW PINIĘŻNYCH	od 01.04.2022 do 30.06.2022	od 01.04.2021 do 30.06.2021	od 01.01.2022 do 30.06.2022	od 01.01.2021 do 30.06.2021
	PLN	PLN	PLN	PLN
DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA				
Zysk (strata) brutto	-199 816	591 465	293 134	1 167 002
Podatek zapłacony CIT	-108 206	-155 228	-137 580	-225 606
Koszty finansowe ujęte w wyniku	132 602	31 970	214 027	26 964
Amortyzacja	548 845	415 754	1 019 414	812 795
Zysk/strata z działalności inwestycyjnej	-118 610	0	-118 610	0
Zmniejszenie/Zwiększenie stanu zapasów	-565 701	-1 549 640	-3 181 867	-2 520 269
Zmniejszenie/Zwiększenie stanu należności	600 756	259 295	1 314 893	-1 188 429
Zwiększenie/Zmniejszenie stanu bieżących aktywów podatkowych	578 080	-134 579	360 271	288 765
Zwiększenie/Zmniejszenie stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań	-191 550	-300 740	856 233	708 738
Zwiększenie/Zmniejszenie stanu zobowiązań z tytułu podatków	-286 749	-26 989	-522 059	-68 916

Zwiększenie/Zmniejszenie stanu rezerw	-1 290 096	-23 204	-1 213 478	-400 761
Zwiększenie/Zmniejszenie stanu rozliczeń międzyokresowych	376 950	20 770	578 157	218 742
Zwiększenie/Zmniejszenie inne korekty	518 791	141 526		340 154
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	-4 703	-729 600	-537 466	564 865
DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA				
Sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych	118 610	279 951	118 610	304 667
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych	-921 386	-379 090	-1 081 680	-1 235 254
Udzielone / spłacone pożyczki	8 994	-10 000	994	1 669 338
Nabycie aktywów finansowych	-53 034	-50 000	-41 239	-2 575 000
Przepływy netto na działalności inwestycyjnej	-846 817	-159 139	-1 003 315	-1 836 250
DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA				
wpływy netto z emisji akcji				
kredyty i pożyczki	920 268	892 096	1 518 404	1 665 535
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-127 247	-7 105	-219 314	-92 076
Odsetki od kredytów	-132 602	-31 970	-214 027	-26 964
inne				
Przepływy netto na działalności finansowej	660 420	853 021	1 085 063	1 536 495
Przepływy pieniężne netto	-191 101	-35 718	-455 717	265 110
Stan środków na początek okresu	1 001 251	414 415	1 265 868	113 587
Stan środków na koniec okresu	810 150	378 697	810 150	378 697
w tym, o ograniczonej możliwości dysponowania				

ZMIANY W KAPITALE SKONSOLIDOWANYM od 1.04.2022 do 30.06.2022	Wyemitowany kapitał akcyjny	Kapitały zapasowe, w tym z tytułu rozliczenia nadwyżki emisyjnej	Kapitał rezerwowy	Zyski /Straty zatrzymane	Kapitały przypadające niesprawującym kontroli	Razem
	PLN	PLN	PLN	PLN	PLN	PLN
Stan na 1 kwietnia 2022 r.	15 773 000	2 922 648	586 638	-201 162	1 227 079	20 308 203
Koszty emisji						
Zysk /strata netto		1 012 200		-1 268 324	45 065	-211 059
Wyemitowany kapitał akcyjny						
Stan na 30 czerwca 2022 r	15 773 000	3 934 848	586 638	-1 469 486	1 272 144	20 097 143

ZMIANY W KAPITALE SKONSOLIDOWANYM od 1.01.2022 do 30.06.2022	Wyemitowany kapitał akcyjny	Kapitały zapasowe, w tym z tytułu rozliczenia nadwyżki emisyjnej	Kapitał rezerwowy	Zyski /Straty zatrzymane	Kapitały przypadające niesprawującym kontroli	Razem
	PLN	PLN	PLN	PLN	PLN	PLN
Stan na 1 stycznia 2022 r	15 773 000	2 922 648	586 638	-395 312	1 061 577	19 948 551
Koszty emisji						
Zysk /strata netto		1 012 200		-1 074 174	210 567	148 593
Wyemitowany kapitał akcyjny						
Stan na 30 czerwca 2022 r	15 773 000	3 934 848	586 638	-1 469 486	1 272 144	20 097 143

ZMIANY W KAPITALE SKONSOLIDOWANYM od 1.04.2021 do 30.06.2021	Wyemitowany kapitał akcyjny	Kapitały zapasowe, w tym z tytułu rozliczenia nadwyżki emisyjnej	Kapitał rezerwowy	Zyski /Straty zatrzymane	Kapitały przypadające niesprawującym kontroli	Razem
	PLN	PLN	PLN	PLN	PLN	PLN
stan na 1 kwietnia 2021 r	15 773 000	2 519 936	586 638	-141 407	786 581	19 524 748
Zysk /strata netto za rok obrotowy		402 712		31 946	1 579	436 237
Stan na 30 czerwca 2021 r	15 773 000	2 922 648	586 638	-109 461	788 160	19 960 985

ZMIANY W KAPITALE SKONSOLIDOWANYM od 1.01.2021 do 30.06.2021	Wyemitowany kapitał akcyjny	Kapitały zapasowe, w tym z tytułu rozliczenia nadwyżki emisyjnej	Kapitał rezerwowy	Zyski /Straty zatrzymane	Kapitały przypadające niesprawującym kontroli	Razem
	PLN	PLN	PLN	PLN	PLN	PLN
stan na 1 stycznia 2021	15 773 000	2 519 936	586 638	-548 771	0	18 330 802
Zysk /strata netto za rok obrotowy		402 712		439 310	788 160	1 630 183
Stan na 30 czerwca 2021 r	15 773 000	2 922 648	586 638	-109 461	788 160	19 960 985

A. Dodatkowe informacje i noty objaśniające.

1. Opis organizacji Grupy Kapitałowej Excellence SA

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

Wykaz spółek zależnych i stowarzyszonych na dzień 30 czerwca 2022 roku, których dane są objęte konsolidacją

L.p.	Nazwa (firma) i forma prawna	Adres siedziby spółki	Przedmiot działalności	Udział w kapitale	Udział w ogólnej liczbie głosów
1.	Health Medica Sp. z o. o.	al. Tadeusza Kościuszki 39, 90-418 Łódź	produkcja suplementów diety i sprzedaż wyrobów medycznych	51,00 %	51,00 %
2.	Excellence Cannabis S.A.	ul. Moniuszki 7, Katowice	produkcja napojów	34,48 %	34,48 %

Wykaz spółek zależnych na dzień 30 czerwca 2022 roku, których dane nie są objęte konsolidacją

L.p.	Nazwa (firma) i forma prawna	Adres siedziby spółki	Przedmiot działalności	Udział w kapitale	Udział w ogólnej liczbie głosów
1.	TOV Excellence Ukraina Sp. z o.o.	10001 Zhitomir, Vatutina 188	Spółka nie prowadzi działalności operacyjnej	51,00 %	51,00 %

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

Excellence SA posiada udziały w :

Health Medica sp. z o. o., będącej spółką zależną Excellence SA (51% udziałów), TOV Excellence Ukraina sp. z o.o., będącej spółką zależną Excellence SA, (51% udziałów), Excellence Cannabis S.A., będącej spółką stowarzyszoną Excellence SA, (34,48% udziałów), Polskie Konopie SA, w której Excellence SA posiada 9,09% akcji, „Płynne Złoto” sp. z o.o. w której Excellence SA posiada 20,00% udziałów.

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

Excellence S.A. posiada 51% udziałów w TOV Excellence Ukraina Sp. z o.o. - spółka aktualnie ze względu na sytuację polityczną na Ukrainie nie prowadzi działalności operacyjnej. Została utworzona w celu dystrybucji produktów Excellence S.A. na terenie Ukrainy. Zarząd Emitenta podjął działania związane ze sprzedażą udziałów TOV Excellence Ukraina Sp. z o.o.

Spółka Polskie Konopie SA w której Excellence SA posiada 9,09% akcji nie podlega konsolidacji, ponieważ z uwagi na udział w akcjonariacie poniżej 20% spółka jest traktowana jako inwestycja długoterminowa.

3. Oświadczenie o zgodności.

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

4. Waluta pomiaru i waluta sprawozdań finansowych.

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

5. Założenie kontynuacji działalności.

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

6. Porównywalność danych.

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

Dniem przejścia na MSSF jest 1 stycznia 2021 roku. W Grupie Kapitałowej w okresach przygotowywanych zgodnie z dotychczas stosowanymi zasadami rachunkowości wystąpiły transakcje, które należało wycenić i zaprezentować w odrębny sposób. Zarówno zasady wycen aktywów i pasywów jak i sposób ich prezentacji w poprzednich okresach jest spójny z zastosowanymi zasadami MSSF.

7. Zgodność z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej

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

8. Standardy i interpretacje zastosowane po raz pierwszy

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

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

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

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

a) MSSF 16 – Leasing

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

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

Wyjątki praktyczne na moment przeliczenia

Stosując niniejszy standard retrospektywnie Grupa skorzystała z poniższych zwolnień:

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

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

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

- MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe” (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie),
 - Zmiany do MSSF 3, MSR 16 i MSR 37– do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2022 roku lub później;
 - Zmiana do MSR 1 "Prezentacja sprawozdań finansowych" Klasyfikacja zobowiązań jako krótkoterminowe lub długoterminowe, do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE obowiązuje w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie);
 - Zmiana do MSR 8 Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów, do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE obowiązuje w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie),
 - Zmiany do MSR 12 "Podatek dochodowy: podatek odroczony dotyczący aktywów i zobowiązań wynikających z pojedynczej transakcji" do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE obowiązuje w odniesieniu do okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu 1 stycznia 2023 roku lub po tej dacie).
 - Zmiany wynikające z przeglądu MSSF 2018-2020 opublikowano dnia 14.05.2020 roku do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2022 roku lub później;
- Według szacunków jednostki, w/w standardy, interpretacje i zmiany do standardów nie miałyby istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe, jeżeli zostałyby zastosowane przez jednostkę na dzień bilansowy.

9. Wybrane zasady rachunkowości stosowane przez Grupę.

Zasady konsolidacji

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

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

Zmiany udziału Grupy w kapitale jednostek zależnych.

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

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

Połączenia jednostek gospodarczych.

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

Wartość firmy

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

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

Waluty obce

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

Dotacje rządowe

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

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

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

Podatek

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

Rzeczowe aktywa trwałe

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

Aktywa wyceniane w zamortyzowanym koszcie

Do kategorii aktywów wycenianych w zamortyzowanym koszcie Grupa klasyfikuje:
prawo do użytkowania

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

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

Aktywa wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy

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

Aktywa niematerialne

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

Kapitał podstawowy

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

B. PODSTAWOWE INFORMACJE O EMITENCIE

1. Dane Emitenta

Adres siedziby: Lipa 20A, 95-010 Stryków

Telefon: +48 42 719 81 12

Adres poczty elektronicznej: biuro@syropy.eu

Strona internetowa: www.excellence-sa.com

NIP: 7331312783

REGON: 100159950

Kapitał zakładowy: 15.773.000,00 zł

Forma prawna: Spółka Akcyjna

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

2. Opis działalności Spółki

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

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

3. Władze Spółki

W II kwartale 2022 r. oraz na dzień 12 sierpnia 2022 r. skład osobowy Zarządu oraz Rady Nadzorczej prezentuje się następująco:

Zarząd:

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

Rada Nadzorcza:

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

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

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

Niniejszy raport kwartalny Excellence S.A. za okres od 01.04.2022 r. – 30.06.2022 r. został sporządzony zgodnie z przepisami Załącznika nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect”.

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

Dane finansowe zostały sporządzone w oparciu o Międzynarodowe Standardy Sprawozdawczości Finansowej oraz związane z nimi interpretacje ogłoszone w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej.

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

Zarówno skrócone jednostkowe jak i skrócone skonsolidowane dane finansowe Excellence S.A. za okres od 01.04.2022 r. – 30.06.2022 r. oraz narastająco za okres od 01.01.2022 r. – 30.06.2022 r. wraz z danymi porównywalnymi za analogiczne okresy roku ubiegłego nie podlegały badaniu ani przeglądowi przez podmiot uprawniony do badań sprawozdań finansowych.

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

W drugim kwartale 2022 roku Grupa Excellence SA osiągnęła skonsolidowane przychody ze sprzedaży w wysokości 16,17 mln zł, wyższe o 14,3% w stosunku do przychodów ze sprzedaży drugiego kwartału 2021 roku. Wyższe przychody ze sprzedaży wynikały z realizacji wyższych zamówień sieci handlowych oraz efektu podwyżek cen sprzedaży przez Excellence SA oraz wyższej sprzedaży osiągniętej przez Health Medica sp. z o.o. w porównaniu do analogicznego okresu zeszłego roku. W drugim kwartale 2022 roku skonsolidowany zysk z działalności operacyjnej wyniósł -11 tys. zł i był niższy od wyniku z działalności operacyjnej drugiego kwartału 2021 roku. Niższy wynik z działalności operacyjnej wynikał głównie z wyższych kosztów surowców i materiałów wykorzystywanych do produkcji syropów przez Excellence SA oraz wyższych pozostałych kosztów operacyjnych (koszty sądowe i komornicze w sprawie z powództwa Tichel&Sohn przeciwko Excellence SA w Niemczech). W drugim kwartale 2022 roku występowały dalsze podwyżki cen surowców i materiałów, co miało istotny wpływ na wynik Grupy. Skonsolidowany wynik netto drugiego kwartału 2022 roku wyniósł -256,1 tys. zł i był niższy od wyniku osiągniętego w drugim kwartale 2021 roku w wysokości 434,7 tys. zł.

Według jednostkowego sprawozdania finansowego, w drugim kwartale 2022 roku Excellence SA osiągnęła przychody ze sprzedaży w wysokości 15,79 mln zł, wyższe o 12,6% w stosunku do przychodów ze sprzedaży drugiego kwartału 2021 roku. Wyższe przychody ze sprzedaży wynikały z realizacji wyższych zamówień sieci handlowych w II kw. 2022 roku w porównaniu do analogicznego okresu zeszłego roku oraz efektu podwyżek cen sprzedaży produktów spółki. W drugim kwartale 2022 roku zysk z działalności operacyjnej wyniósł -133 tys. zł i był niższy w porównaniu do wyniku z działalności operacyjnej drugiego kwartału 2021 roku z powodu m.in. wyższych kosztów surowców i materiałów wykorzystywanych do produkcji syropów. Wynik netto drugiego kwartału 2022 roku wyniósł -171,6 tys. zł i był niższy od wyniku osiągniętego w drugim kwartale 2021 roku, który wynosił 409,7 tys. zł.

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

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

Spółka nie publikowała prognoz finansowych.

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

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

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

W drugim kwartale 2022 roku spółka prowadziła prace nad wyrobami zawierającymi ekstrakty z konopi siewnej dla spółki „Excellence Cannabis” Spółka Akcyjna, która będzie oferować produkty z olejem cannabis.

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

Skład akcjonariuszy i strukturę kapitału akcyjnego na dzień 12 sierpnia 2022 roku przedstawia poniższa tabela:

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

Źródło: Emitent

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

Na dzień 30 czerwca 2022 roku Spółka zatrudniała 86 osób na umowę o pracę w przeliczeniu na pełne etaty.

J. Aktywa i zobowiązania warunkowe

Do dnia 30 czerwca 2022 roku nie wystąpiły aktywa ani zobowiązania warunkowe.

K. Sezonowość

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

L. Istotne rozliczenia z tytułu spraw sądowych

W drugim kwartale 2022 roku, Emitent otrzymał informację o oddaleniu apelacji, gdzie sąd niemiecki uznał, że Emitent ma zapłacić na rzecz Tichel&Sohn GmbH kwotę 223.233,28 euro wraz z odsetkami i kosztami sądowymi. W wynikach skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego zostały zawarte koszty sądowe i egzekucyjne tej sprawy.

Ł. Dywidenda

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

M. Zdarzenia po dniu bilansowym

Po dniu 30 czerwca 2022 roku nie miały miejsca zdarzenia, które wymagały ujęcia w skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za II kwartał 2022 roku.

II. Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ			
	30.06.2022	31.12.2021	30.06.2021
	PLN	PLN	PLN
Aktywa trwale razem	18 325 192	17 554 235	15 518 100
Rzeczowe aktywa trwale	8 818 582	8 586 885	9 506 350
Aktywo z tytułu prawa do użytkowania	3 012 588	3 076 221	206 852
Nieruchomości inwestycyjne			96 587
Pozostałe aktywa niematerialne	2 873 974	2 947 248	2 849 549
Pozostałe aktywa finansowe	3 029 627	2 943 881	2 758 350
Pozostałe aktywa (Aktywa z tytułu podatku odroczonego)	590 421		100 413
Aktywa obrotowe razem	24 441 925	23 964 735	22 225 553
Zapasy	15 250 412	12 019 812	12 279 945
Należności z tytułu dostaw towarów i usług oraz pozostałe należności	8 244 352	10 106 392	8 603 667
Pozostałe aktywa finansowe			86 856
Pozostałe aktywa	65 291	650 173	203 144
Bieżące aktywa podatkowe inne niż CIT	719 190	1 079 461	939 723
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	162 680	108 897	102 218
Aktywa klasyfikowane jako aktywa do zbycia			10 000
Aktywa razem	42 767 117	41 518 970	37 743 653

Kapitał własny razem	18 384 177	18 522 082	19 094 170
Wyemitowany kapitał akcyjny	15 773 000	15 773 000	15 773 000
Kapitał zapasowy, w tym nadwyżka ze sprzedaży akcji i pozostałe kapitały zapasowe	3 569 957	2 922 648	2 922 648
Kapitał rezerwowy	586 638	586 638	586 638
Zyski zatrzymane	- 1 545 417	-760 203	-188 116
Kwoty ujęte bezpośrednio w kapitale związane z aktywami			
Zobowiązania długoterminowe razem	3 815 039	3 178 662	2 721 397
Długoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	302 398	302 398	1 590 723
Pozostałe zobowiązania finansowe	2 181 333	2 181 333	342 656
Rezerwy na podatek odroczoney	918 780	380 879	551 769
Rezerwy długoterminowe			
Przychody przyszłych okresów	306 079	314 052	236 249
Pozostałe zobowiązania i rezerwy	106 448		
Zobowiązania krótkoterminowe razem	20 567 901	19 818 226	15 928 086
Zobowiązania z tytułu dostaw towarów i usług oraz pozostałe należności	8 864 219	9 261 510	7 530 752
Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	10 223 762	7 345 815	7 587 417
Pozostałe zobowiązania finansowe	1 107 605	1 127 713	443 513
Bieżące zobowiązania podatkowe	254 948	298 561	303 508
Bieżące zobowiązania podatkowe z tytułu CIT	99 011	454 082	
Rezerwy krótkoterminowe		1 267 406	
Pozostałe zobowiązania	18 355	63 139	62 895
Zobowiązania razem	24 382 939	22 996 888	18 649 483
Pasywa razem	42 767 117	41 518 970	37 743 653

Śródroczne skrócone JEDNOSTKOWE sprawozdanie z całkowitych dochodów.	od 01.04.2022 do 30.06.2022	od 01.04.2021 do 30.06.2021	od 01.01.2022 do 30.06.2022	od 01.01.2021 do 30.06.2021
	PLN	PLN	PLN	PLN
Działalność operacyjna				
Przychody	15 787 865	14 018 145	31 123 493	26 427 583
Koszty	15 294 590	13 015 161	30 382 805	24 717 998
w tym				
Koszt własny sprzedaży	13 350 223		26 598 303	
Koszty ogólnego zarządu	880 370		1 825 934	
Koszty sprzedaży	1 063 997		1 958 568	
Wynik ze sprzedaży	493 275	1 002 984	740 688	1 709 585
Przychody z pozostałej działalności	243 423	273 151	507 573	330 827
Koszty pozostałej działalności	773 311	679 401	1 076 389	1 041 865
Wynik z pozostałej działalności	-529 888	-406 250	-568 816	-711 038
Zysk/strata z działalności operacyjnej	-36 613	596 734	171 872	998 547
Przychody finansowe	23 036	16 104	43 013	54 141
Koszty finansowe	155 968	47 642	246 817	83 064
Zysk/strata z działalności finansowej	-132 932	-31 538	-203 804	-28 923
Udział w zyskach jednostek stowarzyszonych i współzależnych				
Zysk/strata z działalności kontynuowanej przed opodatkowaniem	-169 546	565 196	-31 933	969 624
Podatek dochodowy	2 048	155 467	105 972	206 258
Zysk/strata netto z działalności kontynuowanej	-171 594	409 729	-137 905	763 366
Zysk/strata netto z działalności zaniechanej				
Zysk/strata netto	-171 594	409 729	-137 905	763 366
Całkowite dochody ogółem	-171 594	409 729	-137 905	763 366

JEDNOSTKOWE DANE Z PRZEPŁYWÓW PINIĘŻNYCH	od 01.04.2022 do 30.06.2022	od 01.04.2021 do 30.06.2021	od 01.01.2022 do 30.06.2022	od 01.01.2021 do 30.06.2021
	PLN	PLN	PLN	PLN
DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA				
Zysk (strata) brutto	-169 546	565 196	-31 933	969 624
Podatek zapłacony CIT	-99 011	-155 467	-99 011	-206 258
Koszty finansowe ujęte w wyniku	132 933	31 538	203 805	28 923
Amortyzacja	502 764	376 233	928 413	804 984
Zysk/strata z działalności inwestycyjnej	-118 610		-118 610	
Zmniejszenie/Zwiększenie stanu zapasów	-523 714	-1 372 764	-3 230 601	-2 185 578
Zmniejszeni/Zwiększenie stanu należności	630 080	23 359	1 862 040	-906 799
Zwiększenie/Zmniejszenie stanu bieżących aktywów podatkowych	578 080	-134 579	360 271	288 765
Zwiększenie/Zmniejszenie stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań	571 581	-460 851	1 116 675	545 561

Zwiększenie/Zmniejszenie stanu zobowiązań z tytułu podatków	39 247	-26 989	-398 684	-68 916
Zwiększenie/Zmniejszenie stanu rezerw	34 569	-23 204	-1 220 439	-136 407
Zwiększenie/Zmniejszenie stanu rozliczeń międzyokresowych	86 017	18 290	576 909	2 541
Zwiększenie/Zmniejszenie inne korekty	-2 019 331	141 526		340 154
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	-354 941	-1 017 712	-51 164	-523 406
DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA				
Sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych	118 610	279 951	118 610	304 667
Nabycie/sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych	-355 588	-121 090	-1 023 203	-421 504
Udzielone/spłacone pożyczki	10 000	-10 000		1 669 338
Nabycie aktywów finansowych	-88 556	-50 000	-85 746	-2 575 000
Przepływy netto na działalności inwestycyjnej	-315 534	98 861	-990 339	-1 022 499
DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA				
wpływy netto z emisji akcji				
kredyty i pożyczki	920 268	892 096	1 518 404	1 655 535
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-127 247	-7 105	-219 314	-92 076
Odsetki od kredytów	-132 933	-31 538	-203 805	-28 923
inne				
Przepływy netto na działalności finansowej	660 089	853 453	1 095 285	1 534 536
Przepływy pieniężne netto	-10 386	-65 396	53 782	-11 369
Stan środków na początek okresu	173 065	167 614	108 897	113 587
Stan środków na koniec okresu	162 680	102 218	162 680	102 218

ZMIANY W KAPITALE JEDNOSTKI od 1.04.2022 do 30.06.2022	Wyemitowany kapitał akcyjny	Kapitały zapasowe, w tym z tytułu rozliczenia nadwyżki emisyjnej	Kapitał rezerwowy	Zyski /Straty zatrzymane	Razem
	PLN	PLN	PLN	PLN	PLN
Stan na 1 kwietnia 2022 r	15 773 000	2 922 648	586 638	- 726 515	18 555 771
Koszty emisji					
Zysk /strata netto		647 309		-818 903	-171 594
Wyemitowany kapitał akcyjny					
Stan na 30 czerwca 2022 r	15 773 000	3 569 957	586 638	-1 545 417	18 384 177

ZMIANY W KAPITALE JEDNOSTKI od 1.01.2022 do 30.06.2022	Wyemitowany kapitał akcyjny	Kapitały zapasowe, w tym z tytułu rozliczenia nadwyżki emisyjnej	Kapitał rezerwowy	Zyski /Straty zatrzymane	Razem
	PLN	PLN	PLN	PLN	PLN
Stan na 1 stycznia 2022 r	15 773 000	2 922 648	586 638	-760 203	18 522 082
Koszty emisji					

Zysk /strata netto		647 309		-785 214	-137 905
Wyemitowany kapitał akcyjny					
Stan na 30 czerwca 2022 r	15 773 000	3 569 957	586 638	-1 545 418	18 384 177

ZMIANY W KAPITALE JEDNOSTKI od 1.04.2021 do 30.06.2021	Wyemitowany kapitał akcyjny	Kapitały zapasowe, w tym z tytułu rozliczenia nadwyżki emisyjnej	Kapitał rezerwowy	Zyski /Straty zatrzymane	Razem
	PLN	PLN	PLN	PLN	PLN
stan na 1 kwietnia 2021 r	15 773 000	2 519 936	586 638	-195 134	18 684 440
Koszty emisji					
Zysk /strata netto		402 712		7 018	409 730
Wyemitowany kapitał akcyjny					
Stan na 30 czerwca 2021 r	15 773 000	2 922 648	586 638	-188 116	19 094 169

ZMIANY W KAPITALE JEDNOSTKI od 1.01.2021 do 30.06.2021	Wyemitowany kapitał akcyjny	Kapitały zapasowe, w tym z tytułu rozliczenia nadwyżki emisyjnej	Kapitał rezerwowy	Zyski /Straty zatrzymane	Razem
	PLN	PLN	PLN	PLN	PLN
stan na 1 stycznia 2021 r	15 773 000	2 519 936	586 638	-548 771	18 330 802
Koszty emisji					
Zysk /strata netto		402 712		360 655	763 367
Wyemitowany kapitał akcyjny					
Stan na 30 czerwca 2021 r	15 773 000	2 922 648	586 638	-188 116	19 094 169