

GRUPA KAPITAŁOWA CDRL S.A.

**SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE**

ZA OKRES

OD 1 STYCZNIA 2015 ROKU DO 30 WRZEŚNIA 2016 ROKU

Pianowo, 14 listopad 2016 roku

Nazwa Spółki:	CDRL Spółka Akcyjna		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2016 – 30.09.2016	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

SPIS TREŚCI

WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ CDRL S.A.	5
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	6
SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	8
SKONSOLIDOWANY ZYSK (STRATA) NETTO NA JEDNĄ AKCJĘ ZWYKŁĄ (PLN)	8
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	9
SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	10
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	12
WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE CDRL S.A.	13
SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ CDRL S.A.	14
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT CDRL S.A.	16
ZYSK (STRATA) NETTO CDRL S.A. NA JEDNĄ AKCJĘ ZWYKŁĄ (PLN)	16
ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM CDRL S.A.	17
SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH CDRL S.A.	19
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPORZĄDZONEGO ZA III KWARTAŁ 2016 ROKU	20
1. Charakterystyka Grupy Kapitałowej CDRL S.A.	20
2. Podstawa sporządzenia oraz zasady rachunkowości	21
3. Dokonania Grupy Kapitałowej CDRL S.A.	22
4. Czynniki i zdarzenia, w szczególności o nietypowym charakterze, mające znaczący wpływ na osiągnięte skonsolidowane wyniki finansowe	23
5. Objasnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności Grupy Kapitałowej CDRL S.A. w okresie objętym sprawozdaniem	23
6. Informacje o odpisach aktualizujących wartość zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania i odwróceniu odpisów z tego tytułu	24
7. Informacje o odpisach aktualizujących z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych lub innych aktywów oraz odwróceniu takich odpisów	24
8. Informacje o utworzeniu, zwiększeniu, wykorzystaniu i rozwiązaniu rezerw	24
9. Informacje o rezerwach i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego	24
10. Informacje o istotnych transakcjach nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	24
11. Informacje o istotnym zobowiązaniu z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych	24
12. Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych	24
13. Wskazanie korekt błędów poprzednich okresów	24
14. Informacje na temat zmian sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które mają istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych Grupy Kapitałowej	24
15. Informacje o niespłaceniu kredytu lub pożyczki lub naruszeniu istotnych postanowień umowy kredytu lub pożyczki	24
16. Informacje o zmianie sposobu (metody) ustalania wartości godziwej instrumentów finansowych	24
17. Informacja dotycząca zmiany klasyfikacji aktywów finansowych w wyniku zmiany celu lub wykorzystania tych aktywów	24
18. Informacje dotyczące emisji, wykupu i spłaty nie udziałowych i kapitałowych papierów wartościowych	24
19. Informacje dotyczące wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy, łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję, z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane	25
20. Podział na segmenty działalności – przychody i wyniki przypadające na poszczególne segmenty	25
21. Zdarzenia, które wystąpiły po dniu bilansowym, nieujęte w sprawozdaniu finansowym a mogące w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe Grupy Kapitałowej CDRL S.A.	25

Nazwa Spółki:	CDRL Spółka Akcyjna		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2016 – 30.09.2016	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

22. Skutki zmian w strukturze Grupy Kapitałowej, w tym w wyniku połączenia jednostek gospodarczych, przejęcia lub sprzedaży jednostek Grupy, inwestycji długoterminowych, podziału, restrukturyzacji i zaniechania działalności	25
23. Zmiany zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego.....	26
24. Szacunki dotyczące przyszłych zobowiązań wynikających z zawartych umów najmu.....	26
25. Informacje o postępowaniach sądowych.....	26
26. Informacje o zawarciu przez emitenta lub jednostkę od niego zależną jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązаныmi, jeżeli pojedynczo lub łącznie są one istotne i zostały zawarte na innych warunkach niż rynkowe.....	27
27. Transakcje z jednostkami powiązаныmi	27
28. Informacje o udzielonych poręczeniach i gwarancjach.....	29
29. Inne informacje mogące w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji kadrowej, majątkowej , finansowej i wyniku finansowego Grupy Kapitałowej CDRL S.A. oraz informacje istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez Grupę Kapitałową emitenta	29
30. Wskazanie czynników, które w ocenie CDRL S.A. będą miały wpływ na wyniki osiągnięte przez jej grupę kapitałową w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału.....	29
31. Stanowisko Zarządu w sprawie realizacji prognozy rocznych wyników skonsolidowanych.....	29
32. 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 oraz wskazanie zmian w strukturze własności znacznych pakietów akcji CDRL S.A. w okresie od przekazania poprzedniego raportu kwartalnego	29
33. Zestawienie stanu posiadania akcji CDRL S.A. lub uprawnień do nich przez osoby zarządzające i nadzorujące emitenta, na dzień przekazania raportu kwartalnego wraz ze wskazaniem zmian w stanie posiadania, w okresie od przekazania poprzedniego raportu kwartalnego, odrębnie dla każdej z osób	30
34. Noty objaśniające do skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego	30
35. Zatwierdzenie do publikacji	35

Nazwa Spółki:	CDRL Spółka Akcyjna		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2016 – 30.09.2016	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

WYBRANE SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ CDRL S.A.

Wyszczególnienie	od 01.01 do 30.09.2016	od 01.01 do 30.09.2015	od 01.01 do 31.12.2015	od 01.01 do 30.09.2016	od 01.01 do 30.09.2015	od 01.01 do 31.12.2015
	tys. PLN			tys. EUR		
Sprawozdanie z wyniku						
Przychody ze sprzedaży	151 474	132 407	179 450	34 672	31 840	42 882
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	12 649	13 694	17 907	2 895	3 293	4 279
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	10 057	13 058	15 992	2 302	3 140	3 822
Zysk (strata) netto	8 398	10 813	13 292	1 922	2 600	3 176
Zysk (strata) netto przypadający akcjonariuszom podmiotu dominującego	8 398	10 813	13 292	1 922	2 600	3 176
Zysk na akcję (PLN)	1,39	1,79	2,20	0,32	0,43	0,53
Rozwodniony zysk na akcję (PLN)	1,39	1,79	2,20	0,32	0,43	0,53
Średni kurs PLN / EUR w okresie	X	X	X	4,3688	4,1585	4,1848
Sprawozdanie z przepływów pieniężnych						
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	10 956	-5 683	7 305	2 508	-1 367	1 746
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-8 678	-540	-4 394	-1 986	-130	-1 050
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	3 718	4 288	-7 524	851	1 031	-1 798
Zmiana netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	6 009	-1 856	-4 615	1 375	-446	-1 103
Średni kurs PLN / EUR w okresie	X	X	X	4,3688	4,1585	4,1848
Sprawozdanie z sytuacji finansowej						
Aktywa	135 043	130 253	122 542	31 318	30 730	28 756
Zobowiązania długoterminowe	16 456	15 558	15 748	3 816	3 671	3 695
Zobowiązania krótkoterminowe	51 825	53 917	43 511	12 019	12 721	10 210
Kapitał własny	66 762	60 777	63 284	15 483	14 339	14 850
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	66 762	60 777	63 284	15 483	14 339	14 850
Kapitał podstawowy	3 027	3 027	3 027	702	714	710
Kurs PLN / EUR na koniec okresu	X	X	X	4,3120	4,2386	4,2615

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: 30.09.2016 - 4,3120 PLN/EUR, 30.09.2015 - 4,2386 PLN/EUR, 31.12.2015 - 4,2615 PLN/EUR,
- średni kurs w okresie, obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie: 01.01 - 30.09.2016 - 4,3688 PLN/EUR, 01.01 - 30.09.2015 - 4,1585 PLN/EUR, 01.01 - 31.12.2015 - 4,1848 PLN/EUR,
- najwyższy i najniższy kurs obowiązujący w każdym okresie: 01.01 - 30.09.2016: 4,1475 - 3,7193 PLN/EUR, 01.01 - 30.09.2015: 4,3335 - 3,9822 PLN/EUR, 01.01 - 31.12.2015: 4,3580 - 3,9822 PLN/EUR.

Nazwa Spółki:	CDRL Spółka Akcyjna		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2016 – 30.09.2016	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	Stan na koniec		
	III kw. 2016	III kw. 2015	poprzedniego roku
	30.09.2016	30.09.2015	31.12.2015
Aktywa trwałe			
Wartość firmy	866	866	866
Wartości niematerialne	2 401	2 425	2 790
Rzeczowe aktywa trwałe	32 917	21 106	23 401
Nieruchomości inwestycyjne	0	0	0
Inwestycje w jednostkach zależnych	0	0	0
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych	0	0	0
Należności i pożyczki	1 666	1 814	1 637
Pochodne instrumenty finansowe	0	0	0
Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	27	33	31
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 872	1 835	1 951
Aktywa trwałe	39 750	28 079	30 676
Aktywa obrotowe			
Zapasy	60 054	69 545	65 434
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	22 058	23 027	19 640
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego	695	9	20
Pochodne instrumenty finansowe	54	484	44
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	636	562	940
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	11 797	8 547	5 788
Aktywa obrotowe	95 293	102 174	91 866
Aktywa razem	135 043	130 253	122 542

Nazwa Spółki:	CDRL Spółka Akcyjna		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2016 – 30.09.2016	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	III kw. 2016	III kw. 2015	poprzedniego roku
	30.09.2016	30.09.2015	31.12.2015
Kapitał własny			
<i>Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej:</i>			
Kapitał podstawowy	3 027	3 027	3 027
Akcje własne (-)	0	-200	-200
Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	13 583	13 583	13 583
Pozostałe kapitały	41 989	37 377	37 377
Różnice kursowe z przeliczenia	-46	-101	-73
Zyski zatrzymane:	8 208	7 091	9 569
- zysk (strata) z lat ubiegłych	-190	-3 722	-3 722
- zysk (strata) netto przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	8 398	10 813	13 292
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	66 762	60 777	63 284
Udziały niedające kontroli	0	0	0
Kapitał własny	66 762	60 777	63 284
Zobowiązania			
Zobowiązania długoterminowe			
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	0	0	0
Leasing finansowy	16 095	15 324	15 446
Zobowiązania i rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	118	109	118
Pozostałe rezerwy długoterminowe	0	0	0
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	244	125	183
Zobowiązania długoterminowe	16 456	15 558	15 748
Zobowiązania krótkoterminowe			
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	19 661	21 952	21 402
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	340	875	927
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	25 405	25 870	15 258
Leasing finansowy	2 682	1 858	1 960
Zobowiązania i rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	2 949	2 572	3 171
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	683	781	782
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	50	10	11
Zobowiązania krótkoterminowe	51 825	53 917	43 511
Zobowiązania razem	68 281	69 475	59 258
Pasywa razem	135 043	130 253	122 542

Nazwa Spółki:	CDRL Spółka Akcyjna		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2016 – 30.09.2016	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wyszczególnienie	Narastająco	III kw. 2016	Narastająco	III kw. 2015	Za poprzedni rok
	01.01.2016 - 30.09.2016	01.07.2016 - 30.09.2016	01.01.2015 - 30.09.2015	01.07.2015 - 30.09.2015	01.01.2015 - 31.12.2015
Działalność kontynuowana					
Przychody ze sprzedaży	151 474	58 692	132 407	46 030	179 450
Przychody ze sprzedaży produktów					0
Przychody ze sprzedaży usług	286	111	419	102	518
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	151 188	58 580	131 988	45 928	178 932
Zmiana stanu produktów	0		0	0	0
Koszty działalności operacyjnej	139 718	54 634	119 216	39 836	161 007
Amortyzacja	2 388	864	1 865	591	2 600
Zużycie materiałów i energii	1 709	531	1 588	438	2 353
Usługi obce	42 693	16 840	36 067	11 143	49 129
Podatki i opłaty	166	59	138	39	186
Wynagrodzenia i świadczenia na rzecz pracowników	16 509	5 280	13 388	3 971	18 969
Pozostałe koszty rodzajowe	654	219	569	319	864
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	75 599	30 841	65 601	23 334	86 905
Zysk (strata) na sprzedaży	11 756	4 058	13 191	6 195	18 442
Pozostałe przychody operacyjne	3 807	757	1 933	278	2 691
Pozostałe koszty operacyjne	2 914	939	1 430	937	3 226
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	12 649	3 877	13 694	5 536	17 907
Przychody finansowe	776	15	1 193	445	1 517
Koszty finansowe	3 368	850	1 829	1 348	3 432
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	10 057	3 042	13 058	4 633	15 992
Podatek dochodowy	1 659	461	2 245	826	2 701
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	8 398	2 581	10 813	3 807	13 292
Działalność zaniechana					
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	0	0	0	0	0
Zysk (strata) netto	8 398	2 581	10 813	3 807	13 292
Zysk (strata) netto przypadający:					
- akcjonariuszom podmiotu dominującego	8 398	2 581	10 813	3 807	13 292
- podmiotom niekontrolującym	0	0	0	0	0

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

Wyszczególnienie	od 01.01 do 30.09.2016 PLN / akcję	od 01.01 do 30.09.2015 PLN / akcję	od 01.01 do 31.12.2015 PLN / akcję
z działalności kontynuowanej			
- podstawowy	1.39	1.79	2.20
- rozwodniony	1.39	1.79	2.20
z działalności kontynuowanej i zaniechanej			
- podstawowy	1.39	1.79	2.20
- rozwodniony	1.39	1.79	2.20

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.

Nazwa Spółki:	CDRL Spółka Akcyjna		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2016 – 30.09.2016	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

Przy kalkulacji rozwodnionego zysku na akcję uwzględniany jest rozwadniający wpływ opcji zamiennych na akcje Spółki dominującej, wyemitowanych w ramach programów motywacyjnych realizowanych przez Grupę.

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	<u>Okres</u> <u>zakończony</u> <u>30.09.2016</u>	<u>Okres</u> <u>zakończony</u> <u>30.09.2015</u>	<u>Okres</u> <u>zakończony</u> <u>31.12.2015</u>
ZYSK (STRATA) NETTO	8 398	10 813	13 292
Pozostałe całkowite dochody			
Składniki, które nie zostaną przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat	0	0	0
Składniki, które mogą zostać przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat:			
Różnice kursowe z przeliczenia sprawozdań finansowych jednostek zagranicznych:	27	20	48
	27	20	48
Podatek dochodowy dotyczący składników, które mogą zostać przeniesione w późniejszych okresach	0	0	0
Pozostałe całkowite dochody netto razem	20	20	48
SUMA CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	8 425	10 833	13 340
Suma całkowitych dochodów przypadająca:			
Akcjonariuszom jednostki dominującej	8 425	10 833	13 340
Udziałom niedającym kontroli	0	0	0

Nazwa Spółki:	CDRL Spółka Akcyjna		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2016 – 30.09.2016	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenie:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Wyszczególnienie	Kapitał przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej							Kapitał własny razem
	Kapitał akcyjny	Akcje własne (-)	Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Różnice kursowe z przeliczenia	Pozostałe kapitały	Zyski zatrzymane	Razem	
Saldo na dzień 01.01.2016 roku	3 027	-200	13 583	-73	37 377	9 569	63 284	63 284
Saldo po zmianach	3 027	-200	13 583	-73	37 377	9 569	63 284	63 284
Zmiany w kapitale własnym w okresie od 01.01 do 30.09.2016 roku								
Dywidendy	0	0	0	0	0	-5 146	-5 146	-5 146
Sprzedaż akcji własnych	0	200	0	0	-202	0	-2	-2
Przekazanie wyniku finansowego na kapitał	0	0	0	0	4 815	-4 613	202	202
Razem transakcje z właścicielami	0	200	0	0	4 613	-9 759	-4 946	-4 946
Zysk netto za okres od 01.01 do 30.09.2016 roku	0	0	0	0	0	8 398	8 398	8 398
Różnice kursowe z przeliczenia	0	0	0	27	0	0	27	27
Razem całkowite dochody	0	0	0	27	0	8 398	8 425	8 425
Saldo na dzień 30.09.2016 roku	3 027	0	13 583	-46	41 989	8 208	66 762	66 762
Wyszczególnienie	Kapitał przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej							Kapitał własny razem
	Kapitał akcyjny	Akcje własne (-)	Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Różnice kursowe z przeliczenia	Pozostałe kapitały	Zyski zatrzymane	Razem	
Saldo na dzień 01.01.2015 roku	3 027	-200	13 583	-121	31 677	6 499	54 466	54 466
Saldo po zmianach	3 027	-200	13 583	-121	31 677	6 499	54 466	54 466
Zmiany w kapitale własnym w okresie od 01.01 do 30.09.2015 roku								
Dywidendy	0	0	0	0	0	-4 522	-4 522	-4 522
Przekazanie wyniku finansowego na kapitał	0	0	0	0	5 700	-5 700	0	0
Razem transakcje z właścicielami	0	0	0	0	5 700	-10 221	-4 522	-4 522
Zysk netto za okres od 01.01 do 30.09.2015 roku	0	0	0	0	0	10 813	10 813	10 813
Różnice kursowe z przeliczenia	0	0	0	20	0	0	20	20
Razem całkowite dochody	0	0	0	20	0	10 813	10 833	10 833
Saldo na dzień 30.09.2015 roku	3 027	-200	13 583	-101	37 377	7 091	60 777	60 777

Nazwa Spółki:	CDRL Spółka Akcyjna		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2016 – 30.09.2016	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenie:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

Wyszczególnienie	Kapitał przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej							Kapitał własny razem
	Kapitał akcyjny	Akcje własne (-)	Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Różnice kursowe z przeliczenia	Pozostałe kapitały	Zyski zatrzymane	Razem	
Saldo na dzień 01.01.2015 roku	3 027	-200	13 583	-121	31 677	6 499	54 466	54 466
Saldo po zmianach	3 027	-200	13 583	-121	31 677	6 499	54 466	54 466
Zmiany w kapitale własnym w okresie od 01.01 do 31.12.2015 roku								
Dywidendy	0	0	0	0	0	-4 522	-4 522	-4 522
Przekazanie wyniku finansowego na kapitał	0	0	0	0	5 700	-5 700	0	0
Razem transakcje z właścicielami	0	0	0	0	5 700	-10 221	-4 522	-4 522
Zysk netto na dzień 31.12.2015 roku	0	0	0	0	0	13 292	13 292	13 292
Różnice kursowe z przeliczenia	0	0	0	48	0	0	48	48
Razem całkowite dochody	0	0	0	48	0	13 292	13 340	13 340
Saldo na dzień 31.12.2015 roku	3 027	-200	13 583	-73	37 377	9 569	63 284	63 284

Nazwa Spółki:	CDRL Spółka Akcyjna		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2016 – 30.09.2016	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

WYSZCZEGÓLNIENIE	01.01.2016 - 30.09.2016	01.01.2015 - 30.09.2015	01.01.2015 - 31.12.2015
A.PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ			
(metoda pośrednia)			
I Zysk (strata) brutto	10 057	13 058	15 992
II Korekty razem	899	-18 741	-8 687
1.Amortyzacja	2 388	1 865	2 600
2.(Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	-331	1 902	2 676
3.Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	842	738	57
4.(Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	408	-650	-670
5.Zmiana stanu rezerw	-99	197	206
6.Zmiana stanu zapasów	5 380	-16 431	-12 321
7. Zmiana stanu należności	-2 433	-2 561	1 957
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem pożyczek i kredytów)	-2 822	-694	720
9.Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	407	-208	-493
10.Zmiana podatku dochodowego	-2 859	-2 911	-3 475
11. Pozostałe korekty	17	13	55
III Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/- II)	10 956	-5 683	7 305
B.PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ			
I Wpływy	664	578	1 241
1. Zbycie aktywów niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	262	37	14
2. Inne wpływy inwestycyjne	401	540	1 227
II Wydatki	9 342	1 118	5 634
1. Nabycie aktywów niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	8 967	1 116	5 553
2. Wydatki na aktywa finansowe	375	2	3
3. Inne wydatki inwestycyjne	0	0	78
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I+/- II)	-8 678	-540	-4 394
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ			
I. Wpływy	11 399	10 721	0
1. Wpływy z emisji akcji i innych instrumentów kapitałowych	757	0	0
2. Kredyty i pożyczki	10 642	10 721	0
II. Wydatki	7 680	6 433	7 524
1. Nabycie akcji (udziałów) własnych	0	0	0
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	4 743	4 522	4 522
3. Spłaty kredytów i pożyczek	0	0	337
4. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	2 095	1 173	1 654
5. Odsetki	842	738	1 011
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I+/- II)	3 718	4 288	-7 524
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (AIII+/-BIII+/-CIII)	5 996	-1 935	-4 612
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH	6 009	-1 856	-4 615
zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	13	79	-2
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	5 788	10 403	10 403
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D), w tym	11 797	8 547	5 788

Nazwa Spółki:	CDRL Spółka Akcyjna		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2016 – 30.09.2016	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

WYBRANE JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE CDRL S.A.

Wyszczególnienie	od 01.01 do 30.09.2016	od 01.01 do 30.09.2015	od 01.01 do 31.12.2015	od 01.01 do 30.09.2016	od 01.01 do 30.09.2015	od 01.01 do 31.12.2015
	PLN			EUR		
Sprawozdanie z wyniku						
Przychody ze sprzedaży	141 910	125 108	167 040	32 483	30 085	39 916
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	7 115	10 263	12 463	1 629	2 468	2 978
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	9 081	9 523	9 928	2 079	2 290	2 372
Zysk (strata) netto	8 134	7 696	8 172	1 862	1 851	1 953
Zysk (strata) netto przypadający akcjonariuszom podmiotu dominującego	8 134	7 696	8 172	1 862	1 851	1 953
Zysk na akcję (PLN)	1,34	1,27	1,35	0,31	0,31	0,32
Rozwodniony zysk na akcję (PLN)	1,34	1,27	1,35	0,31	0,31	0,32
Średni kurs PLN / EUR w okresie	X	X	X	4,3688	4,1585	4,1848
Sprawozdanie z przepływów pieniężnych						
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	9 018	-6 076	5 001	2 064	-1 461	1 195
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-7 135	11	-2 332	-1 633	3	-557
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	3 718	4 288	-7 524	851	1 031	-1 798
Zmiana netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	5 614	-1 698	-4 857	1 285	-408	-1 161
Średni kurs PLN / EUR w okresie	X	X	X	4,3688	4,1585	4,1848
Sprawozdanie z sytuacji finansowej						
Aktywa	137 356	133 601	125 314	31 854	31 520	29 406
Zobowiązania długoterminowe	16 152	15 373	15 504	3 746	3 627	3 638
Zobowiązania krótkoterminowe	56 524	57 212	48 319	13 109	13 498	11 338
Kapitał własny	64 679	61 016	61 492	15 000	14 395	14 430
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	64 679	61 016	61 492	15 000	14 395	14 430
Kapitał podstawowy	3 027	3 027	3 027	702	714	710
Kurs PLN / EUR na koniec okresu	X	X	X	4,3120	4,2386	4,2615

Nazwa Spółki:	CDRL Spółka Akcyjna		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2016 – 30.09.2016	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	Stan na koniec:		
	III kwartał 2016	III kwartał 2015	poprzedniego roku
	30.09.2016	30.09.2015	31.12.2015
Aktywa trwałe			
Wartości niematerialne	2 273	2 414	2 783
Rzeczowe aktywa trwałe	26 232	14 659	16 829
Inwestycje w jednostkach zależnych	16 889	16 889	16 889
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	27	33	31
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 599	1 598	1 704
Aktywa trwałe	47 020	35 593	38 236
Aktywa obrotowe			
Zapasy	55 850	64 944	61 927
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	24 823	26 183	21 439
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego	695	0	0
Pochodne instrumenty finansowe	54	484	44
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	492	430	860
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	8 423	5 967	2 808
Aktywa obrotowe	90 335	98 008	87 078
Aktywa razem	137 356	133 601	125 314

Nazwa Spółki:	CDRL Spółka Akcyjna		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2016 – 30.09.2016	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. (CD.)

PASywa	Stan na koniec:		
	III kwartał 2016	III kwartał 2015	poprzedniego roku
	30.09.2016	30.09.2015	31.12.2015
Kapitał własny			
<i>Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej:</i>			
Kapitał podstawowy	3 027	3 027	3 027
Akcje własne (-)	0	-200	-200
Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	13 583	13 583	13 583
Pozostałe kapitały	39 935	35 322	35 322
Zyski zatrzymane:	8 134	9 283	9 759
- zysk (strata) z lat ubiegłych	0	1 587	1 587
- zysk (strata) netto przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	8 134	7 696	8 172
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	64 679	61 016	61 492
Udziały niedające kontroli	0	0	0
Kapitał własny	64 679	61 016	61 492
Zobowiązania			
Zobowiązania długoterminowe			
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	0	0	0
Leasing finansowy	16 095	15 324	15 446
Zobowiązania i rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	57	49	57
Pozostałe rezerwy długoterminowe	0	0	0
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0	0	0
Zobowiązania długoterminowe	16 152	15 373	15 504
Zobowiązania krótkoterminowe			
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	25 960	26 783	28 215
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	0	627	290
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	25 405	25 870	15 258
Leasing finansowy	2 682	1 858	1 960
Pochodne instrumenty finansowe	54	0	1
Zobowiązania i rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	1 152	1 021	1 316
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	1 245	1 053	1 279
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	26	0	0
Zobowiązania krótkoterminowe	56 524	57 212	48 319
Zobowiązania razem	72 676	72 585	63 823
Pasywa razem	137 356	133 601	125 314

Nazwa Spółki:	CDRL Spółka Akcyjna		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2016 – 30.09.2016	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT CDRL S.A.

Wyszczególnienie	Narastająco	III kw. 2016	Narastająco	III kw. 2015	Za poprzedni rok
	01.01.2016 - 30.09.2016	01.07.2016 - 30.09.2016	01.01.2015 - 30.09.2015	01.07.2015 - 30.09.2015	01.01.2015 - 31.12.2015
Działalność kontynuowana					
Przychody ze sprzedaży	141 910	56 058	125 108	48 341	167 040
Przychody ze sprzedaży usług	301	78	453	157	579
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	141 609	55 980	124 655	48 184	166 461
Koszty działalności operacyjnej	135 262	53 794	115 770	44 029	155 643
Amortyzacja	1 373	523	866	312	1 264
Zużycie materiałów i energii	1 054	380	847	362	1 275
Usługi obce	49 767	18 801	42 567	15 160	58 754
Podatki i opłaty	160	58	131	46	180
Wynagrodzenia i świadczenia na rzecz pracowników	6 257	2 013	5 174	1 752	7 453
Pozostałe koszty rodzajowe	468	158	497	256	715
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	76 183	31 860	65 688	26 140	86 003
Zysk (strata) na sprzedaży	6 648	2 264	9 338	4 312	11 397
Pozostałe przychody operacyjne	3 310	869	1 857	290	2 851
Pozostałe koszty operacyjne	2 843	991	933	1 335	1 785
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	7 115	2 142	10 263	3 268	12 463
Przychody finansowe	5 156	2 898	1 047	2 089	2 252
Koszty finansowe	3 190	1 038	1 786	862	4 788
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	9 081	4 003	9 523	4 495	9 928
Podatek dochodowy	947	147	1 827	860	1 756
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	8 134	3 856	7 696	3 636	8 172
Działalność zaniechana					
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	0	0	0	0	0
Zysk (strata) netto	8 134	3 856	7 696	3 636	8 172
Zysk (strata) netto przypadający:					
- akcjonariuszom podmiotu dominującego	8 134	3 856	7 696	3 636	8 172
- podmiotom niekontrolującym	0	0	0	0	0

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

Wyszczególnienie	od 01.01 do 30.09.2016 PLN / akcję	od 01.01 do 30.09.2015 PLN / akcję	od 01.01 do 31.12.2015 PLN / akcję
z działalności kontynuowanej			
- podstawowy	1.34	1.27	1.35
- rozwodniony	1.34	1.27	1.35
z działalności kontynuowanej i zaniechanej			
- podstawowy	1.34	1.27	1.35
- rozwodniony	1.34	1.27	1.35

Nazwa Spółki:	CDRL Spółka Akcyjna		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2016 – 30.09.2016	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenie:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM CDRL S.A.

Wyszczególnienie	Kapitał przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej						Kapitał własny razem
	Kapitał akcyjny	Akcje własne (-)	Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Pozostałe kapitały	Zyski zatrzymane	Razem	
Saldo na dzień 01.01.2016 roku	3 027	-200	13 583	35 322	9 759	61 492	61 492
Saldo po zmianach	3 027	-200	13 583	35 322	9 759	61 492	61 492
Zmiany w kapitale własnym w okresie od 01.01 do 30.09.2016 roku							
Dywidendy	0	0	0	0	-5 146	-5 146	-5 146
Sprzedaż akcji własnych	0	200	0	-202	0	-2	-2
Przekazanie wyniku finansowego na kapitał	0	0	0	4 815	-4 613	202	202
Razem transakcje z właścicielami	0	200	0	4 613	-9 759	-4 946	-4 946
Zysk netto za okres od 01.01 do 30.09.2016 roku	0	0	0	0	8 134	8 134	8 134
Razem całkowite dochody	0	0	0	0	8 134	8 134	8 134
Saldo na dzień 30.09.2016 roku	3 027	0	13 583	39 935	8 134	64 679	64 679
Wyszczególnienie	Kapitał przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej						Kapitał własny razem
	Kapitał akcyjny	Akcje własne (-)	Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Pozostałe kapitały	Zyski zatrzymane	Razem	
Saldo na dzień 01.01.2015 roku	3 027	-200	13 583	31 655	9 776	57 841	57 841
Saldo po zmianach	3 027	-200	13 583	31 655	9 776	57 841	57 841
Zmiany w kapitale własnym w okresie od 01.01 do 30.09.2015 roku							
Dywidendy	0	0	0	0	-4 522	-4 522	-4 522
Przekazanie wyniku finansowego na kapitał	0	0	0	3 667	-3 667	0	0
Razem transakcje z właścicielami	0	0	0	3 667	-8 189	-4 522	-4 522
Zysk netto za okres od 01.01 do 30.09.2015 roku	0	0	0	0	7 696	7 696	7 696
Razem całkowite dochody	0	0	0	0	7 696	7 696	7 696
Saldo na dzień 30.09.2015 roku	3 027	-200	13 583	35 322	9 283	61 016	61 016

Nazwa Spółki:	CDRL Spółka Akcyjna		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2016 – 30.09.2016	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenie:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

Wyszczególnienie	Kapitał przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej						Kapitał własny razem
	Kapitał akcyjny	Akcje własne (-)	Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Pozostałe kapitały	Zyski zatrzymane	Razem	
Saldo na dzień 01.01.2015 roku	3 027	-200	13 583	31 655	9 776	57 841	57 841
Saldo po zmianach	3 027	-200	13 583	31 655	9 776	57 841	57 841
Zmiany w kapitale własnym w okresie od 01.01 do 31.12.2015 roku							
Dywidendy	0	0	0	0	-4 522	-4 522	-4 522
Przekazanie wyniku finansowego na kapitał	0	0	0	3 667	-3 667	0	0
Razem transakcje z właścicielami	0	0	0	3 667	-8 189	-4 522	-4 522
Zysk netto na dzień 31.12.2015 roku	0	0	0	0	8 172	8 172	8 172
Razem całkowite dochody	0	0	0	0	8 172	8 172	8 172
Saldo na dzień 31.12.2015 roku	3 027	-200	13 583	35 322	9 759	61 492	61 492

Nazwa Spółki:	CDRL Spółka Akcyjna		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2016 – 30.09.2016	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

SPRAWOZDANIE Z PRZEPIŃYWÓW PIENIĘŻNYCH CDRL S.A.

WYSZCZEGÓLNIENIE	01.01.2016 - 30.09.2016	01.01.2015 - 30.09.2015	od 01.01 do 31.12.2015
A.PRZEPIŃYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ			
(metoda pośrednia)			
I Zysk (strata) brutto	9 081	9 523	9 928
II Korekty razem	-63	-15 600	-4 927
1.Amortyzacja	1 373	866	1 264
2.(Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	-331	1 902	2 676
3.Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	842	738	57
4.(Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	100	-980	-1 087
5.Zmiana stanu rezerw	-35	3	238
6.Zmiana stanu zapasów	6 077	-16 426	-13 409
7. Zmiana stanu należności	-3 384	-721	4 023
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem pożyczek i kredytów)	-3 278	1 326	4 419
9.Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	397	88	-339
10.Zmiana podatku dochodowego	-1 826	-2 396	-2 770
III Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/- II)	9 018	-6 076	5 001
B.PRZEPIŃYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ			
I Wpływy	413	556	2 202
1. Zbycie aktywów niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	12	16	21
2. Inne wpływy inwestycyjne	401	540	2 181
II Wydatki	7 548	546	4 534
1. Nabycie aktywów niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	7 173	544	4 452
2. Wydatki na aktywa finansowe	375	2	3
3. Inne wydatki inwestycyjne	0	0	78
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I+/- II)	-7 135	11	-2 332
C. PRZEPIŃYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ			
I. Wpływy	11 399	10 721	0
1. Wpływy z emisji akcji i innych instrumentów kapitałowych	757	0	0
2. Kredyty i pożyczki	10 642	10 721	0
II. Wydatki	7 680	6 433	7 524
1. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	4 743	4 522	4 522
2. Spłaty kredytów i pożyczek	0	0	337
3. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	2 095	1 173	1 654
4. Odsetki	842	738	1 011
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I+/- II)	3 718	4 288	-7 524
D. PRZEPIŃYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (AIII+/-BIII+/-CIII)	5 601	-1 777	-4 854
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH	5 614	-1 698	-4 857
zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	13	79	-2
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	2 808	7 665	7 665
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D), w tym	8 423	5 967	2 808

Nazwa Spółki:	CDRL Spółka Akcyjna		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2016 – 30.09.2016	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPORZĄDZONEGO ZA III KWARTAŁ 2016 ROKU

1. Charakterystyka Grupy Kapitałowej CDRL S.A.

Jednostką dominującą Grupy Kapitałowej CDRL SA (dalej zwana „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 i Rumunii.

Podstawowym przedmiotem działalności Spółki dominującej oraz jej spółek zależnych jest:

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

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

Skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupy Kapitałowej CDRL S.A. została objęta Spółka dominująca oraz następujące spółki zależne:

PDMIOTY 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
Vivo Kids sp. z o.o.	Pianowo	100%	100%	Pełna
CDRL Trade SRO	Havirov - Podlesi, Czechy	100%	100%	Pełna
Cocodrillo Kids Fashion SRL	Bukareszt, Rumunia	100%	100%	Pełna

Procent posiadanych przez Spółkę dominującą udziałów w podmiotach zależnych nie zmienił się od maja 2013 roku. W okresie sprawozdawczym nie nastąpiły inwestycje kapitałowe dokonane przez CDRL S.A. ani przez żadną spółkę z Grupy.

Nie istnieje jednostka dominująca względem CDRL S.A.

Grupa Kapitałowa jest wiodącym na rynku polskim i w regionie Europy Środkowo-Wschodniej dystrybutorem odzieży dziecięcej, którą sprzedaje pod marką własną COCCODRILLO. Działalnością uzupełniającą jest sprzedaż wyrobów producentów krajowych pod markami uzupełniającymi – głównie zabawek i akcesoriów. Oferta Grupy obejmuje szeroki wachlarz produktów dla dzieci – od bielizny i odzieży, poprzez obuwie, po akcesoria i zabawki. Projekty odzieży sporządzane są przez wyspecjalizowany zespół w biurze projektowym w Pianowie. Następnie zleca się ich produkcję, jako spójnych i rozbudowanych kolekcji ubrań na dany sezon. Odzież pod marką COCCODRILLO charakteryzuje się wysoką jakością i funkcjonalnością, dzięki czemu zaspokaja potrzeby dzieci na każdym etapie ich rozwoju.

Kolejnym etapem modelu biznesowego jest dystrybucja finalnych produktów pod marką własną. Cały proces produkcyjno-sprzedażowy ma charakter międzynarodowy – projektowanie odbywa się w Polsce, produkcja w krajach Dalekiego Wschodu oraz Europy, a sprzedaż – zarówno w Polsce, jak i zagranicą.

Obecnie na sieć dystrybucji Grupy składają się następujące kanały:

- sklepy własne w Polsce i zagranicą,

Nazwa Spółki:	CDRL Spółka Akcyjna		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2016 – 30.09.2016	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

- sklepy agencyjne w Polsce i zagranicą,
- sklep internetowy w Polsce oraz dedykowane, zagraniczne sklepy internetowe,
- sprzedaż poprzez przedstawicieli zagranicznych,
- sprzedaż hurtowa w Polsce.

Spółka dominująca zajmuje się projektowaniem, zakupem towarów oraz dystrybucją odzieży w Polsce oraz krajach Europy środkowo-wschodniej. Krajowe spółki zależne zajmują się tworzeniem sieci sklepów oraz sprzedażą detaliczną na terenie Polski. Spółki zależne rumuńska i czeska zajmują się sprzedażą zarówno detaliczną, jak i hurtową.

Grupa osiąga również niewielkie przychody ze sprzedaży usług. Są to głównie przychody z tytułu spedycji towarów do odbiorców oraz z tytułu prowizji otrzymanych za sprzedaż towarów.

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej CDRL S.A. zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Spółki dnia 14.11.2016.

2. Podstawa sporządzenia oraz zasady rachunkowości

2.1. Podstawa sporządzenia

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej CDRL S.A. obejmuje okres 9 miesięcy zakończonych 30.09.2016 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 września 2016 oraz skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów, skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym, skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za 2015 rok, pomimo braku takich wymogów w MSR 34.

Śródroczne skonsolidowane skrócone sprawozdanie finansowe nie zawiera wszystkich informacji, które ujawniane są w rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym sporządzonym zgodnie z MSSF. Niniejsze śródroczne skonsolidowane skrócone sprawozdanie finansowe należy czytać łącznie ze skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupy za rok 2015.

Walutą sprawozdawczą niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego jest złoty, a wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych (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 okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez Grupę.

2.2. Zasady rachunkowości

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadami rachunkowości, które zostały zaprezentowane w skonsolidowanym rocznym sprawozdaniu finansowym Grupy za okres zakończony 31 grudnia 2015 roku.

Międzynarodowe Standardy Rachunkowości oraz Międzynarodowe Standardy Sprawozdawczości Finansowej Spółka dominująca stosuje od 01 stycznia 2014 roku.

Polityka rachunkowa zastosowana do sporządzenia niniejszego sprawozdania jest we wszystkich istotnych aspektach zgodna z polityką przyjętą do sporządzenia skonsolidowanego rocznego sprawozdania.

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 sprawozdania finansowego, zostały zaprezentowane poniżej.

Okresy ekonomicznej użyteczności aktywów trwałych

Nazwa Spółki:	CDRL Spółka Akcyjna		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2016 – 30.09.2016	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

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.

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.

2.4. Korekty błędów oraz zmiany zasad rachunkowości

Nie wystąpiły.

3. Dokonania Grupy Kapitałowej CDRL S.A.

Najważniejsze dokonania Grupy Kapitałowej w okresie do 01 stycznia do 30 września 2016:

- Nastąpił wzrost przychodów ze sprzedaży o 14,4% w porównaniu do 3 kwartałów 2015 roku
- Wartość sprzedaży internetowej w okresie styczeń-wrzesień 2016 – 9.609 tys.zł, natomiast w okresie styczeń-wrzesień 2015 wyniosła 4.819 tys. zł, co stanowi wzrost o 99%. Było to możliwe dzięki wdrożeniu nowych sklepów internetowych
- Grupa nieustannie pracuje nad rozwojem i optymalizacją sieci sprzedaży zarówno w Polsce, jak w innych krajach Unii Europejskiej oraz poza UE. Na koniec okresu sprawozdawczego w skład sieci sklepów własnych, agencyjnych oraz typu „shop in shop” wchodziło 476 punktów handlowych, z czego 237 punktów to sklepy w Polsce o łącznej powierzchni 16.494 m², 137 punktów w Unii Europejskiej o powierzchni 6.706 m² oraz 102 punkty poza Unią europejską. W stosunku do września 2015 ilość punktów sprzedaży wzrosła o 11%.
- Wskaźniki płynności na dzień bilansowy pozostały na podobnym poziomie, co przedstawia poniższa tabela:

Wskaźniki płynności finansowej		wrz.16	wrz.15	gru.15
Wskaźnik płynności bieżącej (I) <u>aktywa obrotowe - należności z tyt.dostaw i usług</u> <u>powyżej 12 mc</u> zobowiązania krótkoterm. - zobow.krótkoterm.powyżej 12 mc	1,2 - 2,0 krotność	1,87	1,66	2,06
Wskaźnik płynności szybkiej (II) <u>aktywa obrot. - zapasy - kr.term.RMK czynne -</u> <u>nalez.z tyt.dost.i usł.pow.12 mc</u> zobowiązania krótkotermin. - zobow. z tyt.dostaw i usług pow. 12 mc	1,0 krotność	0,63	0,64	0,66
Wskaźnik płynności natychmiastowej (III) <u>inwestycje krótkoterminowe</u> zobowiązania krótkotermin. - zobow. z tyt.dostaw i usług pow. 12 mc	0,1-0,2 krotność	0,20	0,21	0,19
Wskaźnik handlowej zdolności kredytowej <u>należności z tyt.dostaw i usług</u> zobowiązania z tyt.dostaw i usług	1,0 krotność	0,93	0,76	0,76

Nazwa Spółki:	CDRL Spółka Akcyjna		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2016 – 30.09.2016	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

- Wskaźnik zadłużenia liczony jako stosunek zobowiązań ogółem (średnia) oraz aktywów ogółem (średnia) spadł z 59% do 52%
- Wartość księgową na jedną akcję liczona jako iloraz kapitałów własnych według stanu na dzień bilansowy oraz średnioważonej ilości akcji wzrosła do wartości 11,03zł, w okresie porównywalnym wynosiła 10,26zł.

Zarząd konsekwentnie przeprowadza wiele działań optymalizujących efektywność biznesową Grupy. Należy do nich zaliczyć wybór wykonawców i przeniesienie części produkcji do regionów, gdzie koszty produkcji są mniejsze. Przeniesienie produkcji do krajów preferowanych przez Unię Europejską wiąże się również z niższymi cłami na produkty importowane z tych państw. Zarząd kontynuuje poszukiwanie najlepszych rozwiązań w zakresie produkcji. Grupa nieustannie pracuje też nad rozwojem i optymalizacją sieci sprzedaży zarówno w Polsce, innych krajach Unii Europejskiej a także poza U, czego przykładem jest choćby dostosowanie sklepu internetowego do wymagań w wielu krajach Europy.

4. Czynniki i zdarzenia, w szczególności o nietypowym charakterze, mające znaczący wpływ na osiągnięte skonsolidowane wyniki finansowe

Nie wystąpiły.

5. Objasnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności Grupy Kapitałowej CDRL S.A. w okresie objętym sprawozdaniem

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). Poniższa tabela przedstawia przychody ze sprzedaży, koszty własne tych sprzedaży, zysk oraz rentowność przychodów spółki dominującej CDRL S.A.

	sty.16	lut.16	mar.16	kwi.16	maj.16	cze.16	lip.16	sie.16	wrz.16
Przychody ze sprzedaży towarów za miesiąc	12 724	13 207	15 984	13 874	17 177	12 596	14 997	23 556	17 426
udział % [mc/półrocza]	8,99%	9,33%	11,29%	9,80%	12,14%	8,90%	10,60%	16,64%	12,31%
koszt własny sprzedaży towarów za miesiąc	7 706	7 792	7 939	6 157	8 326	6 351	8 465	13 813	9 634
udział % [mc/półrocza]	10,11%	10,23%	10,42%	8,08%	10,93%	8,34%	11,11%	18,13%	12,65%
zysk	5 019	5 414	8 046	7 717	8 851	6 245	6 533	9 743	7 792
rentowność	39,44%	41,00%	50,33%	55,62%	51,53%	49,58%	43,56%	41,36%	44,72%

W okresie sprawozdawczym przychody ze sprzedaży Grupy cechują się niewielką sezonowością – historycznie Grupa odnotowuje wyższe przychody w okresie marzec-maj oraz sierpień-wrzesień. W przypadku rentowności tejże sprzedaży występują większe wahania, które wynikają ze specyfiki branży. W miesiącach marzec-kwiecień oraz wrzesień towar sprzedawany jest w wyższych cenach, pod koniec półrocza ceny sprzedaży są obniżane ze względu na wyprzedaże sezonowe.

Nazwa Spółki:	CDRL Spółka Akcyjna		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2016 – 30.09.2016	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

6. Informacje o odpisach aktualizujących wartość zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania i odwróceniu odpisów z tego tytułu

Szczegółowa informacja została zawarta w pkt.34.

7. Informacje o odpisach aktualizujących z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych lub innych aktywów oraz odwróceniu takich odpisów

Szczegółowa informacja została zawarta w pkt.34.

8. Informacje o utworzeniu, zwiększeniu, wykorzystaniu i rozwiązaniu rezerw

Szczegółowa informacja została zawarta w pkt.34.

9. Informacje o rezerwach i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Szczegółowa informacja została zawarta w pkt.34.

10. Informacje o istotnych transakcjach nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły powyższe zdarzenia.

11. Informacje o istotnym zobowiązaniu z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiło powyższe zdarzenie.

12. Informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły powyższe zdarzenia.

13. Wskazanie korekt błędów poprzednich okresów

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły powyższe zdarzenia.

14. Informacje na temat zmian sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które mają istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych Grupy Kapitałowej

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły powyższe zdarzenia.

15. Informacje o niespłaceniu kredytu lub pożyczki lub naruszeniu istotnych postanowień umowy kredytu lub pożyczki

W okresie dziewięciu miesięcy 2016 roku Spółka dominująca realizowała postanowienia zawartych umów kredytowych. Żadna ze spółek zależnych nie ma zawartych umów kredytowych.

16. Informacje o zmianie sposobu (metody) ustalania wartości godziwej instrumentów finansowych

Nie dotyczy.

17. Informacja dotycząca zmiany klasyfikacji aktywów finansowych w wyniku zmiany celu lub wykorzystania tych aktywów

Nie dotyczy.

18. Informacje dotyczące emisji, wykupu i spłaty nie udziałowych i kapitałowych papierów wartościowych

W okresie dziewięciu miesięcy 2016 roku żadna ze spółek z Grupy nie wyemitowała obligacji. Nie miała też miejsca spłata ani wykup obligacji.

Nazwa Spółki:	CDRL Spółka Akcyjna		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2016 – 30.09.2016	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenie:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

19. Informacje dotyczące wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy, łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję, z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane

W okresie dziewięciu miesięcy 2016 roku spółka dominująca CDRL S.A. dokonała wypłaty dywidendy akcjonariuszom za rok 2015. Wysokość wypłaconej dywidendy to 0,85zł na akcję. Łączna kwota wypłaconych dywidend (wraz z podatkiem) wyniosła 5.146 tys. zł.

Spółki zależne wypłaciły dywidendy za rok 2015 spółce dominującej w wysokości: spółka Coccodrillo Concepts sp. z o.o. 1.284 tys. zł, spółka Vivo Kids sp. z o.o. 238 tys. zł, co łącznie stanowiło wartość 1.522 tys. zł.

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

Spółka dominująca nie dokonywała zaliczkowych wypłat dywidendy z wyniku za rok 2016.

W dniu 30 września spółka Coccodrillo Concepts sp. z o.o. wypłaciła zaliczkę na poczet dywidendy za rok 2016 spółce dominującej CDRL S.A. w wysokości 464 tys. zł oraz wypłaciła dywidendę z kapitału zapasowego w kwocie 1.753 tys. zł.

W dniu 30 września spółka Vivo Kids sp. z o.o. wypłaciła zaliczkę na poczet dywidendy za rok 2016 spółce dominującej CDRL S.A. w wysokości 390 tys. zł oraz wypłaciła dywidendę z kapitału zapasowego w kwocie 287 tys. zł.

Transakcje te w sprawozdaniu skonsolidowanym podlegają wyłączeniu.

Pozostałe spółki zależne nie dokonywały zaliczkowych wypłat dywidendy z wyniku za rok 2016.

W 2015 roku Spółka dokonała wypłaty dywidendy akcjonariuszom za rok 2014 w wysokości 0,75zł na akcję. Łączna wartość wypłaconej dywidendy wyniosła 4.522 tys. PLN.

Spółka dominująca nie dokonywała zaliczkowych wypłat dywidendy z wyniku za rok 2015.

20. Podział na segmenty działalności – przychody i wyniki przypadające na poszczególne segmenty

Grupa Kapitałowa dzieli działalność na następujące segmenty operacyjne:

- Kraj,
- Zagranica.

Taki podział jest związany z prowadzeniem takiej samej działalności w różnych obszarach geograficznych określonych według kryterium lokalizacji rynków zbytu. Nie dokonano podziału na branże czy produkty ponieważ wszystkie spółki wchodzące w skład Grupy Kapitałowej prowadzą analogiczną działalność polegającą na sprzedaży odzieży i towarów komplementarnych (butów i różnego rodzaju akcesoriów), które stanowią jedynie uzupełnienie oferty. Z uwagi na proces logistyczny związany z dystrybucją towarów wszystkie aktywa użytkowane wspólnie przez segmenty sprawozdawcze są alokowane do segmentów proporcjonalnie do kosztu własnego towarów sprzedanych w danym segmencie. Przychody oraz wyniki przypadające na poszczególne segmenty za okres sprawozdawczy przedstawiono w punkcie 34.

21. Zdarzenia, które wystąpiły po dniu bilansowym, nieujęte w sprawozdaniu finansowym a mogące w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe Grupy Kapitałowej CDRL S.A.

Nie wystąpiły.

22. Skutki zmian w strukturze Grupy Kapitałowej, w tym w wyniku połączenia jednostek gospodarczych, przejęcia lub sprzedaży jednostek Grupy, inwestycji długoterminowych, podziału, restrukturyzacji i zaniechania działalności

W okresie sprawozdawczym nie miała miejsca żadna z wymienionych wyżej sytuacji.

Nazwa Spółki:	CDRL Spółka Akcyjna		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2016 – 30.09.2016	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

23. Zmiany zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego

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

Wyszczególnienie	30.09.2016	30.09.2015	31.12.2015
Wobec pozostałych jednostek:			
Inne zobowiązania warunkowe	13 918	13 042	14 340
Pozostałe jednostki razem	13 918	13 042	14 340
Zobowiązania warunkowe razem	13 918	13 042	14 340

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:

podmiot powiązany	rodzaj zabezpieczenia	30.09.2016	30.09.2015	31.12.2015
Cocodrillo Concepts sp. z o.o.	poręczenie	48 135	31 142	46 846
Smart Investment Group sp. z o.o.	poręczenie	33 135	31 142	31 846
Drussis sp. z o.o.	poręczenie	28 135	31 142	26 846
Mt Power sp. z o.o.	poręczenie	28 135	31 142	26 846
Glob Kiddy sp. Z o.o.	poręczenie	28 135	0	5 000

24. Szacunki dotyczące przyszłych zobowiązań wynikających z zawartych umów najmu

Na dzień sporządzenia sprawozdania Grupa była stroną umów najmu powierzchni sklepowych w centrach handlowych wykorzystywanych do prowadzenia sieci salonów firmowych. Łączne przyszłe wartości wynikające z minimalnych oraz warunkowych opłat czynszowych za najem lokali handlowych, oszacowane według stanu na dzień 30 września 2016 roku przedstawiają się następująco:

- kwoty wymagalne w okresie 12 miesięcy od dnia bilansowego – 7 649 tys. zł,
- kwoty wymagalne w okresie od 12 miesięcy do 5 lat od dnia bilansowego – 12 251 tys. zł,
- kwoty wymagalne w okresie powyżej 5 lat od dnia bilansowego – 45 tys. zł.

Jednocześnie ze względu na brak możliwości oszacowania okresu najmu lokali, dla których umowa zawarta jest na czas nieokreślony, podano wartość opłat czynszowych za okres 5 lat.

25. Informacje o postępowaniach sądowych

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

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

Stan formalno-prawny sporów o znaki towarowe CDRL, wywołanych przez Lacoste S.A., przedstawia się następująco:

Postępowanie przed Urzędem Patentowym RP w związku z wnioskiem LACOSTE z dnia 03.04.2009 o unieważnienie prawa ochronnego R.151472 na słowny znak towarowy „COCCODRILLO”: oraz Postępowanie przed Urzędem Patentowym RP w związku z wnioskiem CDRL z dnia 23.06.2009 o stwierdzenie wygaśnięcia na terytorium RP ochrony międzynarodowej rejestracji znaku towarowego IR.723443 „CROCODILE” (zgodnie z art. 166 ust. 2 ustawy z dnia 30 czerwca 2000 r. Prawo własności przemysłowej [Dz.U. z 2003 r. Nr 119, poz. 1117] - zwanej dalej p.w.p. - powyższe dwie sprawy są rozpatrywane łącznie) - w okresie od dnia 17 stycznia 2014 r. do dnia dzisiejszego nie odbyła się żadna rozprawa w tej sprawie. Ostatni termin w 2014 roku – 3 grudnia – został odwołany z powodu choroby członka Zespołu Orzekającego. Nowy termin rozprawy wyznaczony na dzień 25 lutego 2015 roku został odroczone na wniosek LACOSTE.

Postępowanie przed Urzędem Patentowym RP w związku z wnioskiem LACOSTE z dnia 27.01.2010 o unieważnienie prawa ochronnego R.160049 na graficzny znak towarowy (brązowo-beżowy krokodyl):

Nazwa Spółki:	CDRL Spółka Akcyjna		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2016 – 30.09.2016	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

W dniu 9 września 2014 r. odbyła się rozprawa, w wyniku której Urząd Patentowy RP oddalił wniosek Lacoste S.A. o unieważnienie znaku graficznego R.160049.

Postępowania przed OHIM : w związku ze sprzeciwem LACOSTE z dnia 05-01-2009 r. wobec zgłoszenia słowno - graficznego wspólnotowego znaku towarowego CTM-006224893 COCCODRILLO (zielone logo) oraz w związku z wnioskiem CDRL z dnia 25.07.2011 o unieważnienie prawa z rejestracji wspólnotowego słownego znaku towarowego CTM-005567821 „CROCODILE” –zostały prawomocnie zakończone.

Pierwsza ze spraw została zakończona decyzją Pierwszej Izby Odwoławczej Urzędu Harmonizacji Rynku Wewnętrznego w Alicante z dnia 17 października 2013 r., zatwierdzającą wcześniejszą decyzję uznającą sprzeciw Lacoste, a tym samym odmawiającą zarejestrowania znaku Coccodrillo. Łączne zobowiązanie wynikające z zakończenia sprawy wyniosło 1200 euro.

Druga ze spraw zakończyła się decyzją Wydziału Unieważnień Urzędu Harmonizacji Rynku Wewnętrznego w Alicante z dnia 31 maja 2013 r. o unieważnieniu – na wniosek CDRL S.A. – prawa z rejestracji słownego znaku wspólnotowego Nr 005567821 CROCODILE w zakresie towarów zaliczanych do klasy 25. Wydział Unieważnień ustalił kwotę zwrotu kosztów postępowania do zapłacenia przez Lacoste na rzecz CDRL w kwocie 1150 Euro.

26. Informacje o zawarciu przez emitenta lub jednostkę od niego zależną jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązаныmi, jeżeli pojedynczo lub łącznie są one istotne i zostały zawarte na innych warunkach niż rynkowe

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły powyższe zdarzenia.

27. 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	Miejsce siedziby spółki	Procent posiadanych udziałów	Procent posiadanych głosów	Metoda konsolidacji
WWW s.c. Marek Dworczak, Tomasz Przybyła	Pianowo	0	0	brak
CTM s.c. Marek Dworczak, Tomasz Przybyła	Pianowo	0	0	brak
Marek Dworczak	Kościan	0	0	brak
Tomasz Przybyła	Kościan	0	0	brak
Barbara Dworczak	Kościan	0	0	brak
Edyta Kaczmarek-Przybyła	Kościan	0	0	brak

Poniżej zestawiono transakcje z jednostkami powiązаныmi:

INFORMACJE NA TEMAT PODMIOTÓW POWIĄZANYCH – ŚWIADCZENIA NA RZECZ PERSONELU KIEROWNICZEGO

Wyszczególnienie	od 01.01 do 30.09.2016	od 01.01 do 30.09.2015	od 01.01 do 31.12.2015
Świadczenia na rzecz personelu kierowniczego			
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze	586	634	875
Świadczenia z tyt. rozwiązania stosunku pracy	0	0	0
Płatności w formie akcji własnych	0	0	0
Pozostałe świadczenia	0	0	0
Razem	586	634	875

Nazwa Spółki:	CDRL Spółka Akcyjna		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2016 – 30.09.2016	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

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

INFORMACJE NA TEMAT PODMIOTÓW POWIĄZANYCH - SPRZEDAŻ I NALEŻNOŚCI

wyszczególnienie	Przychody z działalności operacyjnej			Należności		
	od 01.01 do 30.09.2016	od 01.01 do 30.09.2015	od 01.01 do 31.12.2015	30.09.2016	30.09.2015	31.12.2015
Sprzedaż do:						
Kluczowego personelu kierowniczego	2	6	7	0	0	0
Pozostałych podmiotów powiązanych	9	9	12	1	2	1
Razem	11	15	19	1	2	1

INFORMACJE NA TEMAT PODMIOTÓW POWIĄZANYCH - ZAKUP I ZOBOWIĄZANIA

wyszczególnienie	Zakup (koszty, aktywa)			Zobowiązania		
	od 01.01 do 30.09.2016	od 01.01 do 30.09.2015	od 01.01 do 31.12.2015	30.09.2016	30.09.2015	31.12.2015
Zakup od:						
Kluczowego personelu kierowniczego	0	0	0	0	0	0
Pozostałych podmiotów powiązanych	11	46	60	0	5	3
Razem	11	46	60	0	5	3

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 agencyjna,
- sprzedaż towarów handlowych,
- wynajem mebli sklepowych.

Grupa nie udzieliła podmiotom powiązanim żadnych pożyczek w okresie objętym sprawozdaniem finansowym.

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

podmiot powiązany	rodzaj zabezpieczenia	30.09.2016	30.09.2015	31.12.2015
WWW s.c. Marek Dworzak, Tomasz Przybyła	hipoteka kaucyjna do kwoty 3.000.000 PLN na nieruchomości niezabudowanej położonej w Strzelcach KW WR1E/00087639/5, stanowiącej własność F.H. WWW s.c.	3 000	3 000	3 000
CTM Evolution s.c. Marek Dworzak, Tomasz Przybyła	Hipoteka umowna do kwoty 3.900.000 USD na udziałach CTM EVOLUTION (83/1000) nieruchomości Miękinia (Źródła) Kw 32270	15 038	14 724	15 214

Nazwa Spółki:	CDRL Spółka Akcyjna		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2016 – 30.09.2016	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

28. Informacje o udzielonych poręczeniach i gwarancjach

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym spółka dominująca nie udzieliła poręczeń kredytu lub pożyczki oraz nie udzieliła gwarancji jednemu podmiotowi lub jednostce od tego podmiotu zależnej, których łączna wartość stanowiłaby równowartość co najmniej 10% kapitałów własnych emitenta. Jednocześnie spółki zależne udzieliły poręczenia spółce dominującej – przedstawione w pkt.23 niniejszego sprawozdania. Poręczenia te zabezpieczają zawarte przez spółkę dominującą kredyty w ING Banku Śląskim SA oraz w BZWBK SA. Są to kredyty zawierane na okresy jednego roku, corocznie odnawiane.

W dniu 14/09/2016 pomiędzy mBankiem a spółką dominującą został podpisany aneks nr 9 do Umowy kredytowej nr 06/048/10/D/LI o kredyt odnawialny w walucie USD z dnia 26 maja 2010 roku. Aneks dotyczy głównie przedłużenia (odnowienia) umowy na kolejny rok i nie wprowadza innych znaczących zmian do umowy.

29. Inne informacje mogące w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej i wyniku finansowego Grupy Kapitałowej CDRL S.A. oraz informacje istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez Grupę Kapitałową emitenta

Sprawozdanie zawiera podstawowe informacje, które są istotne dla oceny sytuacji Grupy Kapitałowej emitenta. W opinii zarządu nie istnieją obecnie żadne zagrożenia dla realizacji zobowiązań Grupy Kapitałowej.

30. Wskazanie czynników, które w ocenie CDRL S.A. będą miały wpływ na wyniki osiągnięte przez jej grupę kapitałową w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału

Podstawowe czynniki, które będą miały wpływ na wyniki osiągnięte w najbliższym czasie to:

- sytuacja gospodarcza w Polsce i w Europie Środkowo-Wschodniej,
- poziom kursu złotego w stosunku do USD i EUR,
- warunki pogodowe.

31. Stanowisko Zarządu w sprawie realizacji prognozy rocznych wyników skonsolidowanych.

Grupa Kapitałowa CDRL nie publikowała prognozy wyników finansowych na rok 2016.

32. 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 oraz wskazanie zmian w strukturze własności znacznych pakietów akcji CDRL S.A. w okresie od przekazania poprzedniego raportu kwartalnego

Struktura własności kapitału zakładowego jednostki dominującej według stanu na dzień przekazania raportu za III kwartał 2016 roku:

akcjonariusz	ilość posiadanych akcji [szt.]	liczba głosów na WZA	udział w ogólnej liczbie głosów na WZA	udział w kapitale zakładowym
Marek Dworcak	1 248 915	2 497 830	27,57%	20,63%
Tomasz Przybyła	1 248 915	2 497 830	27,57%	20,63%
FORSMART LIMITED	2 506 170	3 012 824	33,26%	41,39%

Nazwa Spółki:	CDRL Spółka Akcyjna		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2016 – 30.09.2016	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

W okresie od przekazania ostatniego raportu za okres zakończony 30 czerwca 2016 roku nie miały miejsca zmiany w strukturze własności akcji przez podmioty zależne.

33. Zestawienie stanu posiadania akcji CDRL S.A. lub uprawnień do nich przez osoby zarządzające i nadzorujące emitenta, na dzień przekazania raportu kwartalnego wraz ze wskazaniem zmian w stanie posiadania, w okresie od przekazania poprzedniego raportu kwartalnego, odrębnie dla każdej z osób

Struktura stanu posiadania akcji CDRL S.A. przez osoby zarządzające i nadzorujące, stan na dzień przekazania raportu za III kwartał 2016:

akcjonariusz	ilość posiadanych akcji [szt.]	liczba głosów na WZA
Prezes zarządu spółki dominującej – Marek Dworczak	1 248 915	2 497 830
Wiceprezes zarządu spółki dominującej - Tomasz Przybyła	1 248 915	2 497 830
Prezes zarządu spółki zależnej - Ewa Matuszak	2 316	2 316
Prezes zarządu spółki zależnej - Mieczysław Andersz	2 230	2 230
Członek Rady Nadzorczej - Agnieszka Nowak	1 068	1 068

W okresie od przekazania poprzedniego raportu za okres zakończony 30.06.2016 roku nie nastąpiła zmiana w stanie posiadania akcji CDRL S.A. przez prezesów zarządu spółek zależnych oraz przez członka rady nadzorczej.

34. Noty objaśniające do skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

34.1. Odpisy aktualizujące wartość aktywów

Wartości niektórych aktywów zaprezentowanych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym sporządzonym na dzień 30 września 2015 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	Wartości niematerialne i prawne	Rzeczowe aktywa trwałe	Zapasy	Należności i pożyczki
Stan na 01.01.2016	0	83	725	4 922
Zwiększenia	624	0	723	309
Zmniejszenia	0	0	99	2 694
Wykorzystanie	0	13	0	36
Stan na 30.09.2016	624	71	1 348	2 501

Nazwa Spółki:	CDRL Spółka Akcyjna		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2016 – 30.09.2016	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenie:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

34.2. Odpisy aktualizujące wartość należności

Na wartość odpisu aktualizującego składają się:

- odpis aktualizujący wartość należności sądowych - 1 046 tys. zł,
- odpis aktualizujący wartość należności z tytułu dostaw i usług – 1 455 tys. zł.

34.3. Odpis aktualizujący zapasy

Na wartość odpisu aktualizującego składają się:

- odpis aktualizujący wartość towarów - 1.348 tys.zł.

34.4. Rezerwy

Wartość rezerw ujętych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym oraz ich zmiany w okresie sprawozdawczym przedstawiają się następująco:

Wyszczególnienie	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	Rezerwa na niewykorzystane urlopy	Rezerwa na pozostałe koszty	Rezerwa na zwroty towarów
Stan na 01.01.2016	118	643	39	743
Zwiększenia	0	280	420	431
Zmniejszenia	0	353	414	536
Stan na 30.09.2016	118	570	45	638

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

34.5. Podatek dochodowy

Kwota podatku dochodowego wykazana w skonsolidowanym rachunku zysków i strat za okres od 01.01.2016 do 30.09.2016 roku wynosi 1 659 tys. zł i obejmuje:

- część bieżącą 1 589 tys. zł,
- część odroczoną 70 tys. zł.

34.6. Aktywo i rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Na koniec okresu sprawozdawczego w sprawozdaniu skonsolidowanym zostały wykazane wartości zarówno dotyczące pozycji aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego, jak i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego. Informacje, co składa się na powyższe wartości przedstawione zostały w tabeli:

Aktywo z tytułu odroczonego podatku dochodowego	30.09.2016
Naliczone ujemne różnice kursowe	1 429
Odpis aktualizujący od należności	475
Marża osiadła na zapasie	293
Odpis aktualizujący na zapasy	256
Rezerwy (emerytalna, urlopowo, na koszty, na zwroty towarów)	225
Odpis aktualizujący WNIIP	119
Pozostałe	125

Nazwa Spółki:	CDRL Spółka Akcyjna		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2016 – 30.09.2016	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrągleń:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

Odpis aktualizujący wartość środków trwałych	13
Razem	2 935

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	30.09.2016
Środki trwałe w leasingu - bilansowo	852
Amortyzacja księgowa wolniejsza od podatkowej	77
Naliczone dodatnie różnice kursowe	77
Wycena bilansowa transakcji terminowych	10
Pozostałe	46
Razem	1 063

34.7. Różnice kursowe

W skonsolidowanym rachunku zysków i strat sporządzonym na dzień 30.09.2016 roku ujawniono przewagę ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi na kwotę 240 tys. zł.

Nazwa Spółki:	CDRL Spółka Akcyjna		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2016 – 30.09.2016	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

34.8. Segmenty działalności

Grupa Kapitałowa dzieli działalność na następujące segmenty operacyjne:

- Kraj,
- Zagranica.

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

wyszczególnienie	Kraj	Zagranica	Ogółem
za okres od 01.01 do 30.09.2016 roku			
Przychody od klientów zewnętrznych	109 607	41 867	151 474
Przychody ze sprzedaży między segmentami	0	0	0
Przychody ogółem	109 607	41 867	151 474
Wynik operacyjny segmentu	7 534	6 294	13 828
<i>Pozostałe informacje:</i>			
Amortyzacja	1 949	396	2 345
Utrata wartości niefinansowych aktywów trwałych	0	0	0
Aktywa segmentu operacyjnego	69 547	49 533	119 080
Nakłady na aktywa trwałe segmentu operacyjnego	6 172	2 794	8 967
za okres od 01.01 do 31.12.2015 roku			
Przychody od klientów zewnętrznych	132 204	47 246	179 450
Przychody ze sprzedaży między segmentami	0	0	0
Przychody ogółem	132 204	47 246	179 450
Wynik operacyjny segmentu	14 718	4 673	19 391
<i>Pozostałe informacje:</i>			
Amortyzacja	2 231	368	2 599
Utrata wartości niefinansowych aktywów trwałych	0	0	0
Aktywa segmentu operacyjnego	69 404	44 520	113 925
Nakłady na aktywa trwałe segmentu operacyjnego	4 122	1 431	5 553
za okres od 01.01 do 30.09.2015 roku			
Przychody od klientów zewnętrznych	95 403	37 004	132 407
Przychody ze sprzedaży między segmentami	0	0	0
Przychody ogółem	95 403	37 004	132 407
Wynik operacyjny segmentu	11 661	3 072	14 733
<i>Pozostałe informacje:</i>			
Amortyzacja	1 591	273	1 864
Utrata wartości niefinansowych aktywów trwałych	0	0	0
Aktywa segmentu operacyjnego	67 619	51 312	118 931
Nakłady na aktywa trwałe segmentu operacyjnego	909	206	1 116

W okresie sprawozdawczym 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 półrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy zakończonym 30.06.2016 roku.

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.

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

Nazwa Spółki:	CDRL Spółka Akcyjna		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2016 – 30.09.2016	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

wyszczególnienie	od 01.01 do 30.09.2016	od 01.01 do 31.12.2015	od 01.01 do 30.09.2015
Przychody segmentów			
Łączne przychody segmentów operacyjnych	151 474	179 450	132 407
Przychody nie przypisane do segmentów	0	0	0
Wyłączenie przychodów z transakcji pomiędzy segmentami	0	0	0
Przychody ze sprzedaży	151 474	179 450	132 407
Wynik segmentów			
Wynik operacyjny segmentów	13 828	19 391	14 733
Pozostałe przychody nie przypisane do segmentów	0	0	0
Pozostałe koszty nie przypisane do segmentów (-)	-1 179	-1 484	-1 039
Wyłączenie wyniku z transakcji pomiędzy segmentami	0	0	0
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	12 649	17 907	13 694
Przychody finansowe	776	1 517	1 193
Koszty finansowe (-)	-3 368	-3 432	-1 829
Udział w wyniku finansowym jednostek wycenianych metodą praw własności (+/-)	0	0	0
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	10 057	15 992	13 058
Aktywa segmentów			
Łączne aktywa segmentów operacyjnych	119 080	113 925	118 931
Aktywa nie alokowane do segmentów	15 963	8 617	11 322
Wyłączenie transakcji pomiędzy segmentami	0	0	0
Aktywa razem	135 043	122 542	130 253

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

Pozostałe przychody oraz koszty operacyjne nie przypisane do segmentów operacyjnych dotyczą kosztów związanych z ogólnym funkcjonowaniem firmy. Uwzględniamy tutaj głównie wynagrodzenia zarządu, działu księgowości, reklamy i działu IT.

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

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

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

Nazwa Spółki:	CDRL Spółka Akcyjna		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2016 – 30.09.2016	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

35. Zatwierdzenie do publikacji

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone za okres 9 miesięcy zakończony 30.09.2016 roku (wraz z danymi porównawczymi) zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Spółki dominującej w dniu 14 listopada 2016 roku.

Podpisy wszystkich Członków Zarządu

Data	Imię i Nazwisko	Funkcja	Podpis
14 listopad 2016	Marek Dworzczak	Prezes Zarządu	
14 listopad 2016	Tomasz Przybyła	Wiceprezes Zarządu	

Podpisy osoby odpowiedzialnej za sporządzenie skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Data	Imię i Nazwisko	Funkcja	Podpis
14 listopad 2016	Kamila Wojciechowska	Dyrektor finansowy	