

SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY  
EXCELLENCE S.A.  
ZA III KWARTAŁ 2022 ROKU,  
ZAKOŃCZONY DNIA 30 WRZEŚNIA 2022 ROKU



Stryków, 14 listopada 2022 roku

## Wybrane skonsolidowane dane finansowe

Wybrane kwartalne dane finansowe	tys. PLN		tys. EUR	
	3 kw. 2022, zakończony 30.09.2022	3 kw. 2021, zakończony 30.09.2021	3 kw. 2022, zakończony 30.09.2022	3 kw. 2021, zakończony 30.09.2021
<b>dane dotyczące skonsolidowanego sprawozdania finansowego</b>				
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	21 558,7	18 051,5	4 538,7	3 950,0
II. Zysk na sprzedaży	2 700,5	2 127,5	568,5	465,5
III. Zysk (strata) na działalności operacyjnej	1 935,1	2 310,5	407,4	505,6
IV. Zysk (strata) brutto	1 772,7	2 199,3	373,2	481,2
V. Zysk (strata) netto	1 304,8	1 552,0	274,7	339,6
VI. Amortyzacja	516,3	409,0	108,7	89,5
VII. Zysk (strata) netto na akcję zwykłą (zł/euro)	0,008	0,010	0,002	0,002
VIII. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	1 605,1	3 278,0	337,9	717,3
IX. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(210,1)	(388,6)	(44,2)	(85,0)
X. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(1 132,0)	(2 102,3)	(238,3)	(460,0)
	tys. PLN		tys. EUR	
<b>Wybrane dane finansowe na dzień</b>	<b>stan na 30.09.2022</b>	<b>stan na 30.09.2021</b>	<b>stan na 30.09.2022</b>	<b>stan na 30.09.2021</b>
<b>dane dotyczące skonsolidowanego sprawozdania finansowego</b>				
XI. Aktywa razem	44 168,5	38 684,8	9 069,9	8 350,0
XII. Należności krótkoterminowe	9 223,4	8 504,3	1 894,0	1 835,6
XIII. Środki pieniężne	1 073,1	1 165,9	220,4	251,7
XIV. Zobowiązania długoterminowe	3 770,9	2 326,3	774,3	502,1
XV. Zobowiązania krótkoterminowe	18 872,9	14 465,1	3 875,5	3 122,3
XVI. Kapitał własny	21 524,8	21 893,5	4 420,1	4 725,7
XVII. Kapitał podstawowy	15 773,0	15 773,0	3 238,9	3 404,6
XVIII. Liczba akcji w sztukach	157 730 000	157 730 000	157 730 000	157 730 000
XIX. Wartość księgowa na akcję (zł/euro)	0,14	0,14	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
01.07.2022 - 30.09.2022	4,7500	4,8698
01.07.2021 - 30.09.2021	4,5700	4,6329

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

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

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

## I. Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ			
	30.09.2022	31.12.2021	30.09.2021
	PLN	PLN	PLN
<b>Aktywa trwałe razem</b>	<b>17 899 668</b>	<b>17 487 892</b>	<b>15 355 140</b>
Rzeczowe aktywa trwałe	9 264 605	9 237 338	10 360 352
Aktywo z tytułu prawa do użytkowania	2 912 529	3 076 221	105 990
Nieruchomości inwestycyjne			49 491
Pozostałe aktywa niematerialne	2 864 525	2 970 467	2 755 288
Wartość firmy	1 808 099	1 808 099	1 783 099
Pozostałe aktywa finansowe	477 389	395 767	251 712
Pozostałe aktywa (Aktywa z tytułu podatku odroczonego)	590 421		49 208
<b>Aktywa obrotowe razem</b>	<b>26 268 868</b>	<b>25 644 181</b>	<b>23 329 712</b>
Zapasy	15 093 762	12 422 762	12 520 340
Należności z tytułu dostaw towarów i usług oraz pozostałe należności	9 223 358	10 157 455	8 504 314
Pozostałe aktywa finansowe	50 836	56 830	86 856
Pozostałe aktywa	96 557	661 805	153 707
Bieżące aktywa podatkowe inne niż CIT	731 254	1 079 461	888 618
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	1 073 101	1 265 868	1 165 876
Aktywa klasyfikowane jako aktywa do zbycia			10 000
<b>Aktywa razem</b>	<b>44 168 537</b>	<b>43 132 073</b>	<b>38 684 852</b>

<b>Kapitał własny razem</b>	<b>21 524 767</b>	<b>19 948 551</b>	<b>21 893 509</b>
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	-164 711	-395 312	1 442 581
Kwoty ujęte bezpośrednio w kapitale związane z aktywami			
<b>Kapitał własny przypisany akcjonariuszom Jednostki</b>	<b>18 824 999</b>	<b>18 886 974</b>	<b>20 724 867</b>
<b>Kapitały przypadające udziałom niedającym kontroli</b>	<b>1 394 992</b>	<b>1 061 577</b>	<b>1 168 642</b>
<b>Zobowiązania długoterminowe razem</b>	<b>3 770 900</b>	<b>3 178 662</b>	<b>2 326 270</b>
Długoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	302 398	302 398	820 795
Pozostałe zobowiązania finansowe	2 181 333	2 181 333	751 016
Rezerwy na podatek odroczone	918 780	380 879	518 211
Rezerwy długoterminowe	59 481		
Przychody przyszłych okresów	308 908	314 052	236 249
Pozostałe zobowiązania i rezerwy			
<b>Zobowiązania krótkoterminowe razem</b>	<b>18 872 870</b>	<b>20 004 861</b>	<b>14 465 073</b>
Zobowiązania z tytułu dostaw towarów i usług oraz pozostałe zobowiązania	9 151 004	9 289 083	7 454 569
Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	8 027 698	7 345 815	6 467 182
Pozostałe zobowiązania finansowe	1 037 820	1 127 713	223 690
Bieżące zobowiązania podatkowe	3310 646	405 133	272 379
Bieżące zobowiązania z tytułu CIT	79 304	506 572	
Rezerwy krótkoterminowe	196 663	1 267 406	
Pozostałe zobowiązania	48 735	63 139	47 255
<b>Zobowiązania razem</b>	<b>22 643 770</b>	<b>23 183 523</b>	<b>16 791 343</b>
<b>Pasywa razem</b>	<b>44 168 537</b>	<b>43 132 073</b>	<b>38 684 852</b>

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów.	od 01.07.2022 do 30.09.2022	od 01.07.2021 do 30.09.2021	od 01.01.2022 do 30.09.2022	od 01.01.2021 do 30.09.2021
	PLN	PLN	PLN	PLN
<b>Działalność operacyjna</b>				
Przychody	21 558 677	18 051 497	54 018 433	45 041 121
Koszty	18 858 195	15 923 995	50 098 675	41 008 117
w tym:				
Koszt własny sprzedaży	16 461 870	13 841 718	43 262 944	35 401 326
Koszty ogólnego zarządu	800 641	1 068 968	3 281 480	3 230 778
Koszty sprzedaży	1 595 684	1 013 309	3 554 251	2 376 013
<b>Wynik ze sprzedaży</b>	<b>2 700 482</b>	<b>2 127 502</b>	<b>3 919 758</b>	<b>4 033 003</b>
Przychody z pozostałej działalności	193 626	1 037 864	625 590	1 368 693
Koszty pozostałej działalności	959 050	854 906	2 035 509	1 897 271
<b>Wynik z pozostałej działalności</b>	<b>-765 424</b>	<b>182 958</b>	<b>-1 409 919</b>	<b>-528 578</b>
<b>Zysk/strata z działalności operacyjnej</b>	<b>1 935 058</b>	<b>2 310 460</b>	<b>2 509 839</b>	<b>3 504 425</b>
Przychody finansowe	-29 334	-41 938	13 679	12 641
Koszty finansowe	170 838	62 551	427 877	144 093
<b>Zysk/strata z działalności finansowej</b>	<b>-200 172</b>	<b>-104 488</b>	<b>-414 198</b>	<b>-131 452</b>
Udział w zyskach jednostek stowarzyszonych i współzależnych	37 846	-6 639	-29 775	-6 639
<b>Zysk/strata z działalności kontynuowanej przed opodatkowaniem</b>	<b>1 772 732</b>	<b>2 199 333</b>	<b>2 065 866</b>	<b>3 366 335</b>
Podatek dochodowy	345 109	266 810	489 650	492 416
<b>Zysk/strata netto z działalności kontynuowanej</b>	<b>1 427 623</b>	<b>1 932 524</b>	<b>1 576 216</b>	<b>2 873 919</b>
Zysk/strata netto z działalności zaniechanej				
<b>Zysk/strata netto</b>	<b>1 427 623</b>	<b>1 932 524</b>	<b>1 576 216</b>	<b>2 873 919</b>
Zysk (strata) przypisana udziałom niesprawującym kontroli	122 849	380 481	333 415	479 855
<b>Zysk (strata) netto podmiotu dominującego</b>	<b>1 304 775</b>	<b>1 552 042</b>	<b>1 242 801</b>	<b>2 394 064</b>
<b>Całkowite dochody ogółem</b>	<b>1 427 623</b>	<b>1 932 524</b>	<b>1 576 216</b>	<b>2 873 919</b>

SKONSOLIDOWANE DANE Z PRZEPŁYWÓW PINIĘŻNYCH	od 01.07.2022 do 30.09.2022	od 01.07.2021 do 30.09.2021	od 01.01.2022 do 30.09.2022	od 01.01.2021 do 30.09.2021
	PLN	PLN	PLN	PLN
<b>DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA</b>				
<b>Zysk (strata) brutto</b>	<b>1 772 732</b>	<b>1 932 524</b>	<b>2 065 866</b>	<b>2 873 919</b>
Podatek zapłacony CIT	-345 109		-482 689	
Koszty finansowe ujęte w wyniku	200 171	104 488	414 198	131 452
Amortyzacja	516 340	409 008	1 535 754	1 221 803
Zysk/strata z działalności inwestycyjnej	-19 106	6 639	-137 716	6 639
Zmniejszenie/Zwiększenie stanu zapasów	510 867	89 502	-2 671 000	-2 430 767
Zmniejszenie/Zwiększenie stanu należności	-380 796	602 907	934 097	-296 757
Zwiększenie/Zmniejszenie stanu bieżących aktywów podatkowych	-12 064		348 207	
Zwiększenie/Zmniejszenie stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań	-783 949	17 719	72 284	997 695
Zwiększenie/Zmniejszenie stanu zobowiązań z tytułu podatków	14 344		-507 715	

Zwiększenie/Zmniejszenie stanu rezerw	90 215	282 001	-1 123 263	-118 761
Zwiększenie/Zmniejszenie stanu rozliczeń międzyokresowych	-18 053	-166 764	560 104	51 977
Zwiększenie/Zmniejszenie inne korekty	59 480		59 480	1 405 688
<b>Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>	<b>1 605 073</b>	<b>3 278 023</b>	<b>1 067 607</b>	<b>3 842 889</b>
<b>DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA</b>				
Sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych	19 106	52 707	137 716	357 374
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych	-193 807	-441 273	-1 275 487	-1 676 527
Udzielone / spłacone pożyczki	5 000		5 994	1 669 338
Nabycie aktywów finansowych	-40 383		-81 622	-2 575 000
<b>Przepływy netto na działalności inwestycyjnej</b>	<b>-210 084</b>	<b>-388 566</b>	<b>-1 213 398</b>	<b>-2 224 816</b>
<b>DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA</b>				
wpływy netto z emisji akcji				
kredyty i pożyczki	-836 521	-1 890 164	681 883	-234 629
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-95 346	-107 626	-314 660	-199 703
Odsetki od kredytów	-200 171	-104 488	-414 198	-131 452
inne				
<b>Przepływy netto na działalności finansowej</b>	<b>-1 132 039</b>	<b>-2 102 278</b>	<b>-46 975</b>	<b>-565 783</b>
<b>Przepływy pieniężne netto</b>	<b>262 950</b>	<b>787 180</b>	<b>-192 767</b>	<b>1 052 290</b>
Stan środków na początek okresu	810 150	414 415	1 265 868	113 587
<b>Stan środków na koniec okresu</b>	<b>1073 101</b>	<b>1 165 876</b>	<b>1073 101</b>	<b>1 165 876</b>
w tym, o ograniczonej możliwości dysponowania				

ZMIANY W KAPITALE SKONSOLIDOWANYM od 1.07.2022 r. do 30.09.2022 r.	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 lipca 2022 r.	15 773 000	3 934 848	586 638	-1 469 486	1 272 144	20 097 143
Koszty emisji						
Zysk /strata netto				1 304 775	122 848	1 427 624
Wyemitowany kapitał akcyjny						
Stan na 30 września 2022 r.	15 773 000	3 934 848	586 638	-164 711	1 394 992	21 524 767

ZMIANY W KAPITALE SKONSOLIDOWANYM od 1.01.2022 r. do 30.09.2022 r.	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		230 601	333 415	1 576 216
Wyemitowany kapitał akcyjny						
Stan na 30 września 2022 r	15 773 000	3 934 848	586 638	-164 711	1 394 992	21 524 767

ZMIANY W KAPITALE SKONSOLIDOWANYM od 1.07.2021 r. do 30.09.2021 r.	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 lipca 2021 r	15 773 000	2 922 648	586 638	-109 461	788 160	19 960 985
Zysk /strata netto za rok obrotowy				1 552 042	380 482	1 932 524
Stan na 30 września 2021 r	15 773 000	2 922 648	586 638	1 442 581	1 168 642	21 893 509

ZMIANY W KAPITALE SKONSOLIDOWANYM od 1.01.2021 r. do 30.09.2021 r.	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 r.	15 773 000	2 519 936	586 638	-548 771	0	18 330 802
Zysk /strata netto za rok obrotowy		402 712		1 991 352	1 168 642	3 562 707
Stan na 30 września 2021 r.	15 773 000	2 922 648	586 638	1 442 581	1 168 642	21 893 509

## 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 września 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 września 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 8,70% akcji, „Płynne Złoto” sp. z o.o. w której Excellence SA posiada 11,11% 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 8,70% oraz spółka „Płynne Złoto” sp. z o.o. w której Excellence SA posiada 11,11% udziałów nie podlegają konsolidacji, ponieważ z uwagi na udział w kapitale poniżej 20% spółki są traktowane jako inwestycje długoterminowe.

## 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 bieżący kwartał roku 2022 Grupa zastosowała takie same zasady rachunkowości jak przy sporządzaniu danych porównawczych rocznego sprawozdania finansowego za rok 2021 i trzeci 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 uiszczonej lub otrzymanej 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 otrzymanej 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 ujmują 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](http://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 III kwartale 2022 r. oraz na dzień 14 listopada 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 01.07.2022 r. – 30.09.2022 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 01.07.2022 r. – 30.09.2022 r. oraz narastająco za okres od 01.01.2022 r. – 30.09.2022 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 trzecim kwartale 2022 roku Grupa Excellence SA osiągnęła skonsolidowane przychody ze sprzedaży w wysokości 21,56 mln zł, wyższe o 19,4% w stosunku do przychodów ze sprzedaży trzeciego kwartału 2021 roku. Wyższe przychody ze sprzedaży wynikały z realizacji wyższych zamówień sieci handlowych m.in. dostawy napoju „Hemp Tea” oraz efektu podwyżek cen sprzedaży dokonanych przez Excellence SA w porównaniu do analogicznego okresu zeszłego roku. W trzecim kwartale 2022 roku skonsolidowany zysk z działalności operacyjnej wyniósł 1,93 mln zł i był niższy o 16,2% od wyniku z działalności operacyjnej trzeciego kwartału 2021 roku. Niższy wynik z działalności operacyjnej wynikał głównie z niższych pozostałych przychodów operacyjnych w porównaniu do pozostałych przychodów operacyjnych w trzecim kwartale 2021 roku w których wystąpiło umorzenie części subwencji finansowej z PFR w kwocie 872 tys. zł jaką otrzymała w 2020 roku spółka Excellence SA. W trzecim kwartale 2022 roku występowały dalsze podwyżki cen surowców i materiałów, co miało istotny wpływ na wynik Grupy. Skonsolidowany wynik netto trzeciego kwartału 2022 roku wyniósł 1,3 mln zł i był niższy o 16% od wyniku osiągniętego w trzecim kwartale 2021 roku.

Według jednostkowego sprawozdania finansowego, w trzecim kwartale 2022 roku Excellence SA osiągnęła przychody ze sprzedaży w wysokości 21,2 mln zł, wyższe o 28,5% w stosunku do przychodów ze sprzedaży trzeciego kwartału 2021 roku. Wyższe przychody ze sprzedaży wynikały z realizacji wyższych zamówień sieci handlowych w III kw. 2022 roku m.in. dostawy napoju „Hemp Tea” oraz efektu podwyżek cen sprzedaży dokonanych przez Excellence SA w porównaniu do analogicznego okresu zeszłego roku. W trzecim kwartale 2022 roku zysk z działalności operacyjnej wyniósł 1,66 mln zł i był wyższy o 16% w porównaniu do wyniku z działalności operacyjnej trzeciego kwartału 2021 roku. Wynik netto trzeciego kwartału 2022 roku wyniósł 1,14 mln zł i był na takim samym poziomie jak wynik osiągnięty w trzecim kwartale 2021 roku.

W trzecim 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 trzecim kwartale 2022 roku spółka prowadziła prace nad przygotowaniem żeli węglowodanowych dla sportowców, które będą wprowadzone do sprzedaży od I kw. 2023 roku.

**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 14 listopada 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%
<b>Razem</b>		<b>157 730 000</b>	<b>100,00%</b>	<b>236 595 000</b>	<b>100,00%</b>

*Źródło: Emitent*

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

Na dzień 30 września 2022 roku Spółka zatrudniała 85 osób na umowę o pracę w przeliczeniu na pełne etaty.

**J. Aktywa i zobowiązania warunkowe**

Do dnia 30 września 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**

**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 września 2022 roku nie miały miejsca zdarzenia, które wymagały ujęcia w skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za III kwartał 2022 roku.



## II. Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe

<b>JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ</b>			
	30.09.2022	31.12.2021	30.09.2021
	PLN	PLN	PLN
<b>Aktywa trwałe razem</b>	<b>18 057 533</b>	<b>17 554 235</b>	<b>15 370 124</b>
Rzeczowe aktywa trwałe	8 661 968	8 586 885	9 679 658
Aktywo z tytułu prawa do użytkowania	2 912 529	3 076 221	105 990
Nieruchomości inwestycyjne			49 491
Pozostałe aktywa niematerialne	2 837 337	2 947 248	2 727 426
Pozostałe aktywa finansowe	3 055 279	2 943 881	2 758 350
Pozostałe aktywa (Aktywa z tytułu podatku odroczonego)	590 421		49 208
<b>Aktywa obrotowe razem</b>	<b>24 278 337</b>	<b>23 964 735</b>	<b>21 250 051</b>
Zapasy	14 630 366	12 019 812	12 176 439
Należności z tytułu dostaw towarów i usług oraz pozostałe należności	8 742 480	10 106 392	7 832 055
Pozostałe aktywa finansowe			86 856
Pozostałe aktywa	86 061	650 173	151 821
Bieżące aktywa podatkowe inne niż CIT	731 254	1 079 461	888 617
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	88 176	108 897	104 262
Aktywa klasyfikowane jako aktywa do zbycia			10 000
<b>Aktywa razem</b>	<b>42 335 871</b>	<b>41 518 970</b>	<b>36 620 175</b>

<b>Kapitał własny razem</b>	<b>19 523 244</b>	<b>18 522 082</b>	<b>20 232 065</b>
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	- 406 350	-760 203	949 779
Kwoty ujęte bezpośrednio w kapitale związane z aktywami			
<b>Zobowiązania długoterminowe razem</b>	<b>3 762 336</b>	<b>3 178 662</b>	<b>2 326 270</b>
Długoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	302 398	302 398	820 795
Pozostałe zobowiązania finansowe	2 181 333	2 181 333	751 016
Rezerwy na podatek odroczone	918 780	380 879	518 211
Rezerwy długoterminowe	59 481		
Przychody przyszłych okresów	300 344	314 052	236 249
Pozostałe zobowiązania i rezerwy			
<b>Zobowiązania krótkoterminowe razem</b>	<b>19 050 291</b>	<b>19 818 226</b>	<b>14 061 840</b>
Zobowiązania z tytułu dostaw towarów i usług oraz pozostałe należności	9 403 648	9 261 510	7 078 039
Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	8 027 698	7 345 815	6 467 182
Pozostałe zobowiązania finansowe	1 107 605	1 127 713	223 690
Bieżące zobowiązania podatkowe	285 787	298 561	245 674
Bieżące zobowiązania podatkowe z tytułu CIT	79 304	454 082	
Rezerwy krótkoterminowe	196 663	1 267 406	
Pozostałe zobowiązania	19 371	63 139	47 255
<b>Zobowiązania razem</b>	<b>22 812 627</b>	<b>22 996 888</b>	<b>16 388 110</b>
<b>Pasywa razem</b>	<b>42 335 871</b>	<b>41 518 970</b>	<b>36 620 175</b>

Śródroczne skrócone JEDNOSTKOWE sprawozdanie z całkowitych dochodów.	od 01.07.2022 do 30.09.2022	od 01.07.2021 do 30.09.2021	od 01.01.2022 do 30.09.2022	od 01.01.2021 do 30.09.2021
	PLN	PLN	PLN	PLN
<b>Działalność operacyjna</b>				
Przychody	21 237 662	16 529 973	52 361 155	42 957 557
Koszty	18 811 119	15 319 329	49 193 924	40 037 327
w tym:				
Koszt własny sprzedaży	16 761 910	13 564 388	43 360 213	35 174 254
Koszty ogólnego zarządu	749 416	741 632	2 575 350	2 487 060
Koszty sprzedaży	1 299 793	1 013 309	3 258 361	2 376 013
<b>Wynik ze sprzedaży</b>	<b>2 426 543</b>	<b>1 210 644</b>	<b>3 167 231</b>	<b>2 920 230</b>
Przychody z pozostałej działalności	193 625	1 034 360	701 198	1 365 187
Koszty pozostałej działalności	959 049	813 533	2 035 438	1 855 398
<b>Wynik z pozostałej działalności</b>	<b>-765 424</b>	<b>220 826</b>	<b>-1 334 240</b>	<b>-490 211</b>
<b>Zysk/strata z działalności operacyjnej</b>	<b>1 661 119</b>	<b>1 431 470</b>	<b>1 832 991</b>	<b>2 430 018</b>
Przychody finansowe	-29 334	-41 500	13 679	12 641
Koszty finansowe	172 647	62 490	419 464	145 554
<b>Zysk/strata z działalności finansowej</b>	<b>-201 981</b>	<b>-103 990</b>	<b>-405 785</b>	<b>-132 913</b>
Udział w zyskach jednostek stowarzyszonych i współzależnych				
<b>Zysk/strata z działalności kontynuowanej przed opodatkowaniem</b>	<b>1 459 139</b>	<b>1 327 480</b>	<b>1 427 206</b>	<b>2 297 106</b>
Podatek dochodowy	320 072	189 596	426 044	395 844
<b>Zysk/strata netto z działalności kontynuowanej</b>	<b>1 139 067</b>	<b>1 137 895</b>	<b>1 001 162</b>	<b>1 901 262</b>
Zysk/strata netto z działalności zaniechanej				
<b>Zysk/strata netto</b>	<b>1 139 067</b>	<b>1 137 895</b>	<b>1 001 162</b>	<b>1 901 262</b>
<b>Całkowite dochody ogółem</b>	<b>1 139 067</b>	<b>1 137 895</b>	<b>1 001 162</b>	<b>1 901 262</b>

JEDNOSTKOWE DANE Z PRZEPŁYWÓW PIeniężnych	od 01.07.2022 do 30.09.2022	od 01.07.2021 do 30.09.2021	od 01.01.2022 do 30.09.2022	od 01.01.2021 do 30.09.2021
	PLN	PLN	PLN	PLN
<b>DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA</b>				
Zysk (strata) brutto	1 459 139	1 137 895	1 427 206	1 901 262
Podatek zapłacony CIT	-320 072		-419 083	
Koszty finansowe ujęte w wyniku	201 980	103 990	405 785	132 913
Amortyzacja	465 317	362 753	1 393 730	1 114 228
Zysk/strata z działalności inwestycyjnej	-19 106		-137 716	
Zmniejszenie/Zwiększenie stanu zapasów	620 046	103 506	-2 610 554	-2 082 071
Zmniejszenie/Zwiększenie stanu należności	-498 128	882 718	1 363 912	204 683
Zwiększenie/Zmniejszenie stanu bieżących aktywów podatkowych	-12 064		348 207	
Zwiększenie/Zmniejszenie stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań	-734 057	-109 822	382 618	760 487
Zwiększenie/Zmniejszenie stanu zobowiązań z tytułu podatków	11 132		-387 552	

Zwiększenie/Zmniejszenie stanu rezerw	90 215	17 647	-1 130 224	-118 761
Zwiększenie/Zmniejszenie stanu rozliczeń międzyokresowych	-26 505	51 323	550 404	53 863
Zwiększenie/Zmniejszenie inne korekty				
<b>Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>	<b>1 237 898</b>	<b>2 490 009</b>	<b>1 186 773</b>	<b>1 966 604</b>
<b>DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA</b>				
Sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych	19 106	52 707	137 716	357 374
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych	-172 007	-438 892	-1 195 211	-860 396
Udzielone/spłacone pożyczki				1 669 338
Nabycie aktywów finansowych	-25 652		-111 398	-2 575 000
<b>Przepływy netto na działalności inwestycyjnej</b>	<b>-178 553</b>	<b>-386 185</b>	<b>-1 168 892</b>	<b>-1 408 685</b>
<b>DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA</b>				
wpływy netto z emisji akcji				
kredyty i pożyczki	-836 521	-1 890 164	681 883	-234 629
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-95 346	-107 626	-314 660	-199 703
Odsetki od kredytów	-201 980	-103 990	-405 785	-132 913
inne				
<b>Przepływy netto na działalności finansowej</b>	<b>-1 133 848</b>	<b>-2 101 780</b>	<b>-38 562</b>	<b>-567 244</b>
<b>Przepływy pieniężne netto</b>	<b>-74 503</b>	<b>2 045</b>	<b>-20 721</b>	<b>-9 324</b>
Stan środków na początek okresu	162 680	102 218	108 897	113 587
<b>Stan środków na koniec okresu</b>	<b>88 176</b>	<b>104 262</b>	<b>88 176</b>	<b>104 262</b>

ZMIANY W KAPITALE JEDNOSTKI od 1.07.2022 do 30.09.2022	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 lipca 2022 r	15 773 000	3 569 957	586 638	-1 545 417	18 384 177
Koszty emisji					
Zysk /strata netto				1 139 067	1 139 067
Wyemitowany kapitał akcyjny					
Stan na 30 września 2022 r	15 773 000	3 569 957	586 638	-406 350	19 523 244

ZMIANY W KAPITALE JEDNOSTKI od 1.01.2022 do 30.09.2022	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		353 853	1 001 162

Wyemitowany kapitał akcyjny					
Stan na 30 września 2022 r	15 773 000	3 569 957	586 638	-406 350	19 523 244

ZMIANY W KAPITALE JEDNOSTKI od 1.07.2021 do 30.09.2021	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 lipca 2021 r	15 773 000	2 922 648	586 638	-188 116	19 094 169
Koszty emisji					
Zysk /strata netto				1 137 895	1 137 895
Wyemitowany kapitał akcyjny					
Stan na 30 września 2021 r	15 773 000	2 922 648	586 638	949 779	20 232 064

ZMIANY W KAPITALE JEDNOSTKI od 1.01.2021 do 30.09.2021	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		1 498 550	1 901 262
Wyemitowany kapitał akcyjny					
Stan na 30 września 2021 r	15 773 000	2 922 648	586 638	949 779	20 232 064