

SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY
EXCELLENCE S.A.
ZA IV KWARTAŁ 2021 ROKU,
ZAKOŃCZONY DNIA 31 GRUDNIA 2021 ROKU



Stryków, dnia 14 lutego 2022 roku

Wybrane skonsolidowane dane finansowe

Wybrane dane finansowe	tys. PLN		tys. EUR	
	4 kw. 2021, zakończony 31.12.2021	4 kw. 2020, zakończony 31.12.2020	4 kw. 2021, zakończony 31.12.2021	4 kw. 2020, zakończony 31.12.2020
dane dotyczące skonsolidowanego sprawozdania finansowego				
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	17 738,8	13 719,2	3 827,5	3 000,6
II. Zysk na sprzedaży	1 185,8	667,2	255,9	145,9
III. Zysk (strata) na działalności operacyjnej	843,0	513,1	181,9	112,2
IV. Zysk (strata) brutto	757,5	449,2	163,4	98,2
V. Zysk (strata) netto	370,4	347,5	79,9	76,0
VI. Amortyzacja	426,9	520,7	92,1	113,9
VII. Zysk (strata) netto na akcję zwykłą (zł/euro)	0,002	0,002	0,001	0,000
VIII. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	112,5	1 405,4	24,3	307,4
IX. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(77,3)	(229,0)	(16,7)	(50,1)
X. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	64,8	(1 509,0)	14,0	(330,0)
	tys. PLN		tys. EUR	
Wybrane dane finansowe na dzień	stan na 31.12.2021	stan na 31.12.2020	stan na 31.12.2021	stan na 31.12.2020
dane dotyczące skonsolidowanego sprawozdania finansowego				
XI. Aktywa razem	43 480,7	35 012,6	9 453,6	7 587,0
XII. Należności krótkoterminowe	10 958,3	8 274,4	2 382,5	1 793,0
XIII. Środki pieniężne	1 265,9	113,6	275,2	24,6
XIV. Zobowiązania długoterminowe	3 105,6	2 763,0	675,2	598,7
XV. Zobowiązania krótkoterminowe	17 841,7	13 914,3	3 879,1	3 015,1
XVI. Kapitał własny	22 533,4	17 335,2	4 899,2	3 756,4
XVII. Kapitał podstawowy	15 773,0	15 773,0	3 429,4	3 417,9
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	0,11	0,03	0,02

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

okresy objęte sprawozdaniem finansowym	średni kurs w okresie	Kurs na ostatni dzień okresu
01.10.2021 - 31.12.2021	4,6345	4,5994
01.10.2020 - 31.12.2020	4,5722	4,6148

I. Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ		
	31.12.2021	31.12.2020*
	PLN	PLN
Aktywa trwale razem	17 402 025	13 879 326
Rzeczowe aktywa trwale	10 136 387	9 849 195
Aktywo z tytułu prawa do użytkowania	2 363 518	418 862
Nieruchomości inwestycyjne	0	195 583
Pozostałe aktywa niematerialne	2 628 521	3 131 923
Wartość firmy	1 783 099	
Pozostałe aktywa finansowe	410 766	183 350
Pozostałe aktywa (Aktywa z tytułu podatku odroczonego)	79 734	100 413
Aktywa obrotowe razem	26 078 677	21 133 293
Zapasy	12 422 762	10 094 367
Należności z tytułu dostaw towarów i usług oraz pozostałe należności	10 958 289	8 274 398
Pozostałe aktywa finansowe	50 836	1 766 193
Pozostałe aktywa	291 461	233 790
Bieżące aktywa podatkowe inne niż CIT	1 079 461	650 958
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	1 265 868	113 587
Aktywa klasyfikowane jako aktywa do zbycia	10 000	0
Aktywa razem	43 480 702	35 012 619

Kapitał własny razem	22 533 371	18 335 255
Wyemitowany kapitał akcyjny	15 773 000	15 773 000
Kapitał zapasowy, w tym nadwyżka ze sprzedaży akcji i pozostałe kapitały zapasowe	2 927 100	2 519 936
Kapitał rezerwowy	586 638	586 638
Zyski zatrzymane	1 812 949	-544 319
Kwoty ujęte bezpośrednio w kapitale związane z aktywami		
Kapitał własny przypisany akcjonariuszom Jednostki	21 099 687	18 335 255
Kapitały przypadające udziałom niedającym kontroli	1 433 684	0
Zobowiązania długoterminowe razem	3 105 586	2 763 060
Długoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	302 398	1 586 370
Pozostałe zobowiązania finansowe	2 068 783	314 160
Rezerwy na podatek odroczonego	498 156	598 176
Rezerwy długoterminowe	0	0
Przychody przyszłych okresów	236 249	264 354
Pozostałe zobowiązania i rezerwy	0	0
Zobowiązania krótkoterminowe razem	17 841 745	13 914 304
Zobowiązania z tytułu dostaw towarów i usług oraz pozostałe należności	7 345 815	6 821 760
Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	8 932 299	5 931 783
Pozostałe zobowiązania finansowe	1 046 614	740 263
Bieżące zobowiązania podatkowe	517 017	330 498
Rezerwy krótkoterminowe	0	90 000
Pozostałe zobowiązania		
Zobowiązania razem	20 947 331	16 677 364
Pasywa razem	43 480 702	35 012 619

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów.	od 01.10.2021 do 31.12.2021	od 01.10.2020 do 31.12.2020*	od 01.01.2021 do 31.12.2021	od 01.01.2020 do 31.12.2020*
	PLN	PLN	PLN	PLN
Działalność operacyjna				
Przychody	17 738 792	13 719 182	62 779 913	48 527 662
Koszty	16 553 006	13 051 931	57 561 123	46 774 087
w tym:				
Koszt własny sprzedaży	14 384 190	11 143 019	50 092 088	40 431 135
Koszty ogólnego zarządu	1 061 058	904 084	3 985 264	3 134 187
Koszty sprzedaży	1 107 758	1 004 828	3 483 771	3 208 765
Wynik ze sprzedaży	1 185 786	667 251	5 218 790	1 753 575
Przychody z pozostałej działalności	451 102	393 900	1 819 796	930 411
Koszty pozostałej działalności	793 895	548 092	2 691 167	1 895 497
Wynik z pozostałej działalności	-342 793	-154 192	-871 371	-965 085
Zysk/strata z działalności operacyjnej	842 993	513 059	4 347 419	788 490
Przychody finansowe	1 943	36 325	14 584	38 780
Koszty finansowe	70 999	100 176	215 093	367 971
Zysk/strata z działalności finansowej	-69 056	-63 849	-200 509	-329 190
Udział w zyskach jednostek stowarzyszonych i współzależnych	-16 476	0	-23 015	0
Zysk/strata z działalności kontynuowanej przed opodatkowaniem	757 461	449 210	4 123 795	459 300
Podatek dochodowy	122 050	101 698	614 466	52 136
Zysk/strata netto z działalności kontynuowanej	635 411	347 512	3 509 329	407 164
Zysk/strata netto z działalności zaniechanej	0	0	0	0
Zysk/strata netto	635 411	347 512	3 509 329	407 164
Zysk (strata) przypisana udziałom niesprawującym kontroli	265 042	0	744 897	0
Zysk (strata) netto podmiotu dominującego	370 368	347 512	2 764 432	407 164
Całkowite dochody ogółem	635 411	347 512	3 509 329	407 164

SKONSOLIDOWANE DANE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	od 01.10.2021 do 31.12.2021	od 01.10.2020 do 31.12.2020*	od 01.01.2021 do 31.12.2021	od 01.01.2020 do 31.12.2020*
	PLN	PLN	PLN	PLN
DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA				
Zysk (strata) netto	635 411	347 512	3 509 329	407 164
Korekty				
Koszty finansowe ujęte w wyniku	69 057	68 301	200 509	333 642
Amortyzacja	426 908	379 055	1 648 711	1 570 869
Utrata wartości aktywów	16 476	0	23 115	0
Zmniejszenie/Zwiększenie pozostałych aktywów	102 372	-225 116	-2 328 395	547 746
Zmniejszenie/Zwiększenie stanu należności	-2 562 665	694 161	-2 859 421	1 272 196
Zwiększenie/Zmniejszenie stanu bieżących aktywów podatkowych	-428 503	-259 499	-428 503	-259 499
Zwiększenie/Zmniejszenie stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań	3 604 342	-211 909	4 602 037	-2 944 004
Zwiększenie/Zmniejszenie stanu zobowiązań z tytułu podatków	186 520	80 244	186 520	80 244

Zwiększenie/Zmniejszenie stanu rezerw	-50 580	-23 261	-169 341	-129 073
Zwiększenie/Zmniejszenie stanu rozliczeń międzyokresowych	-137 754	70 120	-85 776	-88 147
Zapłacony podatek dochodowy				
Zwiększenie/Zmniejszenie inne korekty	-1 749 073	485 753	-343 385	485 753
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	112 510	1 405 363	3 955 399	1 276 892
DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA				
Sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych		9 047		396 526
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych	-113 348	-139 289	-1 432 502	-804 186
Udzielone / spłacone pożyczki	36 019	-98 747	1 705 357	43 087
Nabycie aktywów finansowych	0	0	-2 575 000	0
Przepływy netto na działalności inwestycyjnej	-77 329	-228 989	-2 302 145	-364 574
DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA				
wpływy netto z emisji akcji				
kredyty i pożyczki	364 690	-1 393 813	130 060	-380 881
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-230 822	-46 961	-430 524	-211 494
Odsetki od kredytów	-69 057	-68 301	-200 509	-333 642
inne				
Przepływy netto na działalności finansowej	64 811	-1 509 075	-500 973	-926 017
Przepływy pieniężne netto	99 992	-332 701	1 152 281	-13 699
Stan środków na początek okresu	1 165 876	446 288	113 587	127 286
Stan środków na koniec okresu	1 265 868	113 587	1 265 868	113 587
w tym, o ograniczonej możliwości dysponowania	0	0	0	17 032

ZMIANY W KAPITALE SKONSOLIDOWANYM od 1.10.2021 do 31.12.2021	Wyemitowany kapitał akcyjny	Kapitały zapasowe, w tym z tytułu rozliczenia nadwyżki emisyjnej	Kapitał rezerwowy	Zyski /Straty zatrzymane	Kapitały przypadające niesprawującym kontroli	Razem
	PLN	PLN	PLN	PLN	PLN	PLN
Stan na 1 października 2021	15 773 000	2 922 648	586 638	1 442 580	1 168 642	21 893 508
Koszty emisji						
Zysk /strata netto	0	4 452	0	370 369	265 042	639 863
Wyemitowany kapitał akcyjny						
Stan na 31 grudnia 2021 r	15 773 000	2 927 100	586 638	1 812 949	1 433 684	22 533 371

ZMIANY W KAPITALE SKONSOLIDOWANYM od 1.01.2021 do 31.12.2021	Wyemitowany kapitał akcyjny	Kapitały zapasowe, w tym z tytułu rozliczenia nadwyżki emisyjnej	Kapitał rezerwowy	Zyski /Straty zatrzymane	Kapitały przypadające niesprawującym kontroli	Razem
	PLN	PLN	PLN	PLN	PLN	PLN
Stan na 1 stycznia 2021	15 773 000	2 519 936	586 638	-544 319		18 335 255
Koszty emisji						
Zysk /strata netto	0	407 164	0	2 357 268	1 433 684	4 198 116
Wyemitowany kapitał akcyjny						
Stan na 31 grudnia 2021 r	15 773 000	2 927 100	586 638	1 812 949	1 433 684	22 533 371

ZMIANY W KAPITALE SKONSOLIDOWANYM od 1.10.2020 do 31.12.2020	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 października 2020	15 773 000	2 411 519	586 638	- 783 416	17 987 743
Zysk /strata netto za rok obrotowy	0	108 417	0	239 095	347 512
Stan na 31 grudnia 2020 r	15 773 000	2 519 936	586 638	- 544 319	18 335 255

ZMIANY W KAPITALE SKONSOLIDOWANYM od 1.01.2020 do 31.12.2020	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 2020	15 773 000	2 411 519	586 638	-843 066	17 928 091
Zysk /strata netto za rok obrotowy	0	108 417	0	298 747	407 164
Stan na 31 grudnia 2020 r	15 773 000	2 519 936	586 638	-544 319	18 335 255

*** w 2020 roku Excellence S.A. nie tworzył Grupy Kapitałowej, dane porównawcze stanowią jednostkowe dane finansowe Spółki, przekształcone wg zasad obowiązujących dla sporządzenia danych finansowych za okres 01/01/2021 – 31/12/2021 r.**

Powyższe dane finansowe za okresy zakończone 31 grudnia 2021 roku oraz 31 grudnia 2020 roku zostały przeliczone na EUR według następujących zasad:

- poszczególne pozycje bilansu, zestawienia zmian w kapitałach – według średniego kursu EUR ustalonego przez Narodowy Bank Polski na dzień 31 grudnia 2021 roku - 4,5994 zł, na dzień 31 grudnia 2020 roku - 4,6148 zł.
- poszczególne pozycje sprawozdania całkowitych dochodów, sprawozdania z przepływów pieniężnych - według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów EUR ustalonych przez Narodowy Bank Polski dla okresu obrotowego okresu od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 roku - 4,57 zł, od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 roku - 4,4742 zł, okresu

od 1 października 2021 do 31 grudnia 2021 – 4,6345 zł okresu od 1 października 2020 do 31 grudnia 2020 – 4,5722 zł.

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 31 grudnia 2021 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	35,71 %	35,71 %

Wykaz spółek zależnych na dzień 31 grudnia 2021 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.

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, (35,71% udziałów), Polskie Konopie SA, w której Excellence SA posiada 9,09% akcji.

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

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

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

3. Oświadczenie o zgodności.

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

4. Waluta pomiaru i waluta sprawozdań finansowych.

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

5. Założenie kontynuacji działalności.

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

6. Porównywalność danych.

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

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

7. Zgodność z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej

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

8. Standardy i interpretacje zastosowane po raz pierwszy

Sporządzając skonsolidowane sprawozdanie finansowe za czwarty kwartał roku 2021 Grupa zastosowała takie same zasady rachunkowości jak przy sporządzaniu danych porównawczych rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego za rok 2020 i czwarty kwartał 2020 z wyjątkiem zmian do standardów i nowych standardów oraz interpretacji zatwierdzonych przez Unię Europejską, które obowiązują dla okresów sprawozdawczych rozpoczynających się w dniu 1 stycznia 2021 r. Dane za okresy porównawcze zostały przekształcone.

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 ujmuje się w wynik w momencie ich poniesienia.

Wartość firmy

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

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

Waluty obce

Transakcje przeprowadzane w walucie innej niż waluta funkcjonalna (waluty obce) wykazuje się po kursie waluty obowiązującym na dzień transakcji. Na dzień bilansowy aktywa i zobowiązania pieniężne denominowane w walutach obcych są przeliczane według kursu obowiązującego na ten dzień.

Niepieniężne pozycje wyceniane w wartości godziwej i denominowane w walutach obcych wycenia się po kursie obowiązującym w dniu ustalenia wartości godziwej. Pozycje niepieniężne wyceniane są według kosztu historycznego.

Dotacje rządowe

Dotacji nie ujmuje się do chwili uzyskania uzasadnionej pewności, że Grupa spełni konieczne warunki i otrzyma takie dotacje. Dotacje rządowe ujmuje się w wynik systematycznie, za każdy okres, w którym Grupa ujmuje wydatki jako koszty, których kompensatę ma stanowić dotacja. W szczególności dotacje, których podstawowym warunkiem udzielenia jest zakup, prace badawczo rozwojowe lub inny rodzaj nabycia

aktywów trwałych, ujmuje się jako odroczone przychody w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej i odnosi się na wynik systematycznie w uzasadnionych kwotach przez okres ekonomicznej użyteczności związanych z nimi aktywów.

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

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

Podatek

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

Rzeczowe aktywa trwałe

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

Aktywa wyceniane w zamortyzowanym koszcie

Do kategorii aktywów wycenianych w zamortyzowanym koszcie Grupa klasyfikuje:

prawo do użytkowania

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

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

Aktywa wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy

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

Aktywa niematerialne

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

Kapitał podstawowy

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

B. PODSTAWOWE INFORMACJE O EMITENCIE

1. Dane Emitenta

Adres siedziby: Lipa 20A, 95-010 Stryków

Telefon: +48 42 719 81 12

Adres poczty elektronicznej: biuro@syropy.eu

Strona internetowa: www.excellence-sa.com

NIP: 7331312783

REGON: 100159950

Kapitał zakładowy: 15.773.000,00 zł

Forma prawna: Spółka Akcyjna

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

2. Opis działalności Spółki

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

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

3. Władze Spółki

W IV kwartale 2021 r. oraz na dzień 14 lutego 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: Tomasz Szczepaniak (do 23.07.2021 r.)

- Członek RN: Bożena Ciecierska (do 13.09.2021 r.)

- Członek RN: Danuta Ciecierska

- Członek RN: Patrycja Kaźmierczak - Kapuścińska

- Członek RN: Joanna Kotecka (od 30.06.2021 r.)

- Członek RN: Piotr Bujnowicz (od 13.09.2021 r.)

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 35,71% akcji w kapitale zakładowym.

Niniejszy raport kwartalny Excellence S.A. za okres od 01.10.2021 r. – 31.12.2021 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 01.10.2021 r. – 31.12.2021 r. oraz narastająco za okres od 01.01.2021 r. – 31.12.2021 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 WPŁYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ EMITENTA, JEGO SYTUACJĘ FINANSOWĄ I WYNIKI OSIĄGNIĘTE W DANYM KWARTALE.

W czwartym kwartale 2021 roku Grupa Excellence SA osiągnęła skonsolidowane przychody ze sprzedaży w wysokości 62,78 mln zł, wyższe o 29,3% w stosunku do przychodów ze sprzedaży czwartego kwartału 2020 roku. Wyższe przychody ze sprzedaży wynikały z realizacji wyższych zamówień sieci handlowych przez Excellence SA w IV kw. 2021 roku, w tym przychody ze sprzedaży soków „Team X” oraz Health Medica sp. z o.o. w porównaniu do analogicznego okresu zeszłego roku. W czwartym kwartale 2021 roku skonsolidowany zysk z działalności operacyjnej wyniósł 843 tys. zł i był wyższy o 64% w porównaniu do wyniku z działalności operacyjnej czwartego kwartału 2020 roku. Wyższy wynik z działalności operacyjnej wynikał głównie z wyższego wyniku ze sprzedaży w spółkach Excellence SA i Health Medica sp. z o. o. W czwartym kwartale występowały znaczne podwyżki surowców i materiałów, co miało istotny wpływ na wynik. Skonsolidowany wynik netto czwartego kwartału 2021 roku wyniósł 370,4 tys. zł i był wyższy o 6,6% od wyniku osiągniętego w czwartym kwartale 2020 roku.

Według jednostkowego sprawozdania finansowego, w czwartym kwartale 2021 roku Excellence SA osiągnęła przychody ze sprzedaży w wysokości 17,2 mln zł, wyższe o 25,1% w stosunku do przychodów ze sprzedaży czwartego kwartału 2020 roku. Wyższe przychody ze sprzedaży wynikały z realizacji wyższych zamówień sieci handlowych w IV kw. 2021 roku w porównaniu do analogicznego okresu zeszłego roku. W czwartym kwartale 2021 roku zysk z działalności operacyjnej wyniósł 251 tys. zł i był niższy o 51% w porównaniu do wyniku z działalności operacyjnej czwartego kwartału 2020 roku z powodu wyższych kosztów surowców i materiałów. Wynik netto czwartego kwartału 2021 roku wyniósł 111 tys. zł i był niższy o 68% od wyniku osiągniętego w czwartym kwartale 2020 roku.

W grudniu 2021 roku spółka podpisała aneks do umowy z dnia 12.11.2012 r. na wynajem magazynu w centrum logistycznym Diamond Business Park na okres 3 lat. Magazyn mieści się w miejscowości Dobra przy ul. Wodnej 38.

W czwartym kwartale 2021 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.

W czwartym kwartale 2021 roku, spółka prowadziła prace nad przygotowaniem prospektu emisyjnego i złożyła go do Urzędu Komisji Nadzoru Finansowego w związku z planowanym przeniesieniem notowań akcji spółki Excellence SA na rynek regulowany GPW.

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 czwartym kwartale 2021 roku spółka prowadziła prace nad wyrobami zawierającymi ekstrakty z konopi siewnej dla spółki „Excellence Cannabis” Spółka Akcyjna, która będzie oferować produkty z olejem cannabis.

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

Skład akcjonariuszy i strukturę kapitału akcyjnego na dzień 14 lutego 2022 roku przedstawia poniższa tabela:

Akcjonariusz		Liczba akcji	Udział w kapitale	Liczba głosów	Udział w głosach
Marcin Ciecierski/ Bożena Ciecierska	Marcin Ciecierski	48 211 449	30,57%	89 311 819	37,75%
	Bożena Ciecierska	877 889	0,56%	877 889	0,37%
	Razem	49 089 338	31,13%	90 189 708	38,12%
Dariusz Polinceusz		33 776 583	21,41%	67 263 713	28,43%
Pozostali akcjonariusze		74 864 079	47,46%	79 141 579	33,45%
Razem		157 730 000	100,00%	236 595 000	100,00%

Źródło: Emitent

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

Na dzień 31 grudnia 2021 roku Spółka zatrudniała 89 osób na umowę o pracę w przeliczeniu na pełne etaty.

J. Aktywa i zobowiązania warunkowe

Do dnia 31 grudnia 2021 roku nie wystąpiły aktywa ani zobowiązania warunkowe.

K. Sezonowość

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

L. Istotne rozliczenia z tytułu spraw sądowych

W dniu 5 lutego 2020 roku, Emitent otrzymał informację o wydanym wyroku w którym sąd niemiecki uznał, że Emitent ma zapłacić na rzecz Tuchel&Sohn GmbH kwotę 223.233,28 euro. Emitent złożył apelację od wyżej wskazanego wyroku sądu w Niemczech.

Na dzień sporządzenia skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Emitent oczekuje na rozpatrzenie złożonej apelacji.

Ł. Dywidenda

W 2021 roku Emitent oraz jego spółka zależna nie wypłacały dywidendy oraz nie deklarowały wypłaty dywidendy.

M. Zdarzenia po dniu bilansowym

Po dniu 31 grudnia 2021 roku nie miały miejsca zdarzenia, które wymagały ujęcia w skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za IV kwartał 2021 roku.

II. Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ		
	31.12.2021	31.12.2020*
	PLN	PLN
Aktywa trwałe razem	17 468 369	13 879 326
Rzeczowe aktywa trwałe	9 485 934	9 849 194
Aktywo z tytułu prawa do użytkowania	2 363 518	418 862
Nieruchomości inwestycyjne		195 583
Pozostałe aktywa niematerialne	2 605 302	3 131 923
Pozostałe aktywa finansowe	2 933 881	183 350
Pozostałe aktywa (Aktywa z tytułu podatku odroczonego)	79 734	100 413
Aktywa obrotowe razem	23 639 829	21 133 293
Zapasy	12 019 812	10 094 367
Należności z tytułu dostaw towarów i usług oraz pozostałe należności	10 141 830	8 274 398
Pozostałe aktywa finansowe	0	1 766 193
Pozostałe aktywa	279 829	233 790
Bieżące aktywa podatkowe inne niż CIT	1 079 461	650 958
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	108 897	113 587
Aktywa klasyfikowane jako aktywa do zbycia	10 000	0
Aktywa razem	41 108 198	35 012 619

Kapitał własny razem	20 347 501	18 335 254
Wyemitowany kapitał akcyjny	15 773 000	15 773 000
Kapitał zapasowy, w tym nadwyżka ze sprzedaży akcji i pozostałe kapitały zapasowe	2 927 100	2 519 936
Kapitał rezerwowy	586 638	586 638
Zyski zatrzymane	1 060 763	-544 319

Kwoty ujęte bezpośrednio w kapitale związane z aktywami		
Zobowiązania długoterminowe razem	3 105 586	2 763 060
Długoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	302 398	1 586 370
Pozostałe zobowiązania finansowe	2 068 783	314 160
Rezerwy na podatek odroczony	498 156	598 176
Rezerwy długoterminowe	0	0
Przychody przyszłych okresów	236 249	264 354
Pozostałe zobowiązania i rezerwy	0	0
Zobowiązania krótkoterminowe razem	17 655 111	13 914 304
Zobowiązania z tytułu dostaw towarów i usług oraz pozostałe należności	8 904 726	6 821 760
Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	7 345 815	5 931 783
Pozostałe zobowiązania finansowe	1 046 614	740 263
Bieżące zobowiązania podatkowe	357 956	330 498
Rezerwy krótkoterminowe		90 000
Pozostałe zobowiązania		
Zobowiązania razem	20 760 697	16 677 365
Pasywa razem	41 108 198	35 012 619

Śródroczne skrócone JEDNOSTKOWE sprawozdanie z całkowitych dochodów.	od 01.10.2021 do 31.12.2021	od 01.10.2020 do 31.12.2020*	od 01.01.2021 do 31.12.2021	od 01.01.2020 do 31.12.2020*
	PLN	PLN	PLN	PLN
Działalność operacyjna				
Przychody	17 166 058	13 719 182	60 123 615	48 527 662
Koszty	16 561 038	13 051 931	56 598 365	46 774 087
w tym				
Koszt własny sprzedaży	14 508 896	11 143 019	49 683 150	40 431 135
Koszty ogólnego zarządu	944 384	904 084	3 431 444	3 134 187
Koszty sprzedaży	1 107 758	1 004 828	3 483 771	3 208 765
Wynik ze sprzedaży	605 020	667 251	3 525 250	1 753 575
Przychody z pozostałej działalności	440 529	393 900	1 805 716	930 411
Koszty pozostałej działalności	793 895	548 093	2 649 293	1 895 497
Wynik z pozostałej działalności	-353 366	-154 192	-843 577	-965 085
Zysk/strata z działalności operacyjnej	251 655	513 059	2 681 673	788 490
Przychody finansowe	-50	36 326	12 592	38 780
Koszty finansowe	71 060	100 176	216 614	367 971
Zysk/strata z działalności finansowej	-71 010	-63 849	-204 022	-329 190
Udział w zyskach jednostek stowarzyszonych i współzależnych		0	0	0
Zysk/strata z działalności kontynuowanej przed opodatkowaniem	180 545	449 210	2 477 650	459 300
Podatek dochodowy	69 560	101 698	465 404	52 136
Zysk/strata netto z działalności kontynuowanej	110 984	347 512	2 012 246	407 164
Zysk/strata netto z działalności zaniechanej	0	0	0	0

Zysk/strata netto	110 984	347 512	2 012 246	407 164
Całkowite dochody ogółem	110 984	347 512	2 012 246	407 164

JEDNOSTKOWE DANE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	od 01.10.2021 do 31.12.2021	od 01.10.2020 do 31.12.2020*	od 01.01.2021 do 31.12.2021	od 01.01.2020 do 31.12.2020*
	PLN	PLN	PLN	PLN
DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA				
Zysk (strata) netto	110 984	347 512	2 012 246	407 164
Korekty				
Koszty finansowe ujęte w wyniku	71 110	68 301	204 023	333 642
Amortyzacja	382 724	379 055	1 496 952	1 570 869
Utrata wartości aktywów				
Zmniejszeni/Zwiększenie stanu pozostałych aktywów	156 627	-225 116	-1 925 444	547 746
Zmniejszeni/Zwiększenie stanu należności	-2 247 646	694 161	-2 042 963	1 272 196
Zwiększenie/Zmniejszenie stanu pozostałych aktywów finansowych				
Zwiększenie/Zmniejszenie stanu bieżących aktywów podatkowych	-428 503	-259 499	-428 503	-259 499
Zwiększenie/Zmniejszenie stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań	3 813 977	-211 909	4 574 464	-2 944 004
Zwiększenie/Zmniejszenie stanu zobowiązań z tytułu podatków	27 459	80 244	27 459	80 244
Zwiększenie/Zmniejszenie stanu rezerw	-50 580	-23 261	-169 341	-129 073
Zwiększenie/Zmniejszenie stanu rozliczeń międzyokresowych	-128 008	70 120	-74 145	-88 147
Zwiększenie/Zmniejszenie inne korekty	-1 749 073	485 753	-1 749 073	485 753
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	-40 929	1 368 190	1 925 675	1 276 892
DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA				
Sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych	48 699	9 047	406 074	396 526
Nabycie/sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych	-152 748	-102 116	-1 013 144	-804 186
Udzielone/spłacone pożyczki	86 855	-98 747	1 756 193	43 087
Nabycie aktywów finansowych	0	0	-2 575 000	0
Przepływy netto na działalności inwestycyjnej	-17 193	-191 816	-1 425 877	-364 574
DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA				
wpływy netto z emisji akcji				
kredyty i pożyczki	364 689	-1 398 266	130 061	-380 881
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-230 821	-46 960	-430 524	-211 494
Odsetki od kredytów	-71 110	-63 849	-204 023	-333 642
inne				0
Przepływy netto na działalności finansowej	62 758	-1 509 075	-504 486	-926 017
Przepływy pieniężne netto	4 635	-332 701	-4 690	-13 699
Stan środków na początek okresu	104 262	446 288	113 587	127 286

Stan środków na koniec okresu	108 897	113 587	108 897	113 587
--------------------------------------	----------------	----------------	----------------	----------------

ZMIANY W KAPITALE JEDNOSTKI od 1.10.2021 do 31.12.2021	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 października 2021	15 773 000	2 922 648	586 638	949 779	20 232 065
Koszty emisji	0	0	0	0	0
Zysk /strata netto	0	4 452	0	110 984	115 436
Wyemitowany kapitał akcyjny	0	0	0	0	0
Stan na 31 grudnia 2021 r	15 773 000	2 927 100	586 638	1 060 763	20 347 501

ZMIANY W KAPITALE JEDNOSTKI od 1.01.2021 do 31.12.2021	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	15 773 000	2 519 936	586 638	-544 319	18 335 255
Koszty emisji	0	0	0	0	0
Zysk /strata netto	0	407 164	0	1 605 082	2 012 246
Wyemitowany kapitał akcyjny	0	0	0	0	0
Stan na 31 grudnia 2021	15 773 000	2 927 100	586 638	1 060 763	20 347 501

ZMIANY W KAPITALE JEDNOSTKI od 1.10.2020 do 31.12.2020	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 października 2020	15 773 000	2 411 519	586 638	-783 416	17 987 741
Koszty emisji	0	0	0	0	0
Zysk /strata netto	0	108 417	0	239 097	347 514
Wyemitowany kapitał akcyjny	0	0	0	0	0
Stan na 31 grudnia 2020 r	15 773 000	2 519 936	586 638	-544 319	18 335 255

ZMIANY W KAPITALE JEDNOSTKI od 1.01.2020 do 31.12.2020	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 2020	15 773 000	2 411 519	586 638	-843 066	17 928 091
Koszty emisji	0	0	0	0	0
Zysk /strata netto	0	108 417	0	298 747	407 164
Wyemitowany kapitał akcyjny	0	0	0	0	0

Stan na 31 grudnia 2020 r	15 773 000	2 519 936	586 638	-544 319	18 335 255
------------------------------	------------	-----------	---------	----------	------------