

SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY

EXCELLENCE S.A.

ZA I KWARTAŁ 2023 ROKU,

ZAKOŃCZONY DNIA 31 MARCA 2023 ROKU



Stryków, 15 maja 2023 roku

## Wybrane skonsolidowane dane finansowe

Wybrane kwartalne dane finansowe	tys. PLN		tys. EUR	
	1 kw. 2023, zakończony 31.03.2023	1 kw. 2022, zakończony 31.03.2022	1 kw. 2023, zakończony 31.03.2023	1 kw. 2022, zakończony 31.03.2022
<b>dane dotyczące skonsolidowanego sprawozdania finansowego</b>				
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	18 850,2	16 284,2	4 002,2	3 504,1
II. Zysk na sprzedaży	1 169,0	625,1	248,2	134,5
III. Zysk (strata) na działalności operacyjnej	928,2	586,2	197,1	126,1
IV. Zysk (strata) brutto	684,2	492,9	145,3	106,1
V. Zysk (strata) netto	289,1	194,1	61,4	41,8
VI. Amortyzacja	624,7	304,4	132,6	65,5
VII. Zysk (strata) netto na akcję zwykłą (zł/euro)	0,002	0,001	0,000	0,000
VIII. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(2 555,6)	111,8	(542,6)	24,1
IX. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(2 311,3)	(801,1)	(490,7)	(172,4)
X. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	5 657,0	424,6	1 201,1	91,4
	tys. PLN		tys. EUR	
<b>Wybrane dane finansowe na dzień</b>	<b>stan na 31.03.2023</b>	<b>stan na 31.03.2022</b>	<b>stan na 31.03.2023</b>	<b>stan na 31.03.2022</b>
<b>dane dotyczące skonsolidowanego sprawozdania finansowego</b>				
XI. Aktywa razem	45 691,9	45 261,3	9 772,6	9 728,4
XII. Należności krótkoterminowe	9 726,0	10 244,3	2 080,2	2 201,9
XIII. Środki pieniężne	1 419,4	1 001,2	303,6	215,2
XIV. Zobowiązania długoterminowe	3 723,0	2 834,9	796,3	609,3
XV. Zobowiązania krótkoterminowe	20 861,8	19 533,3	4 461,9	4 198,5
XVI. Kapitał własny	21 107,1	22 893,0	4 514,4	4 920,6
XVII. Kapitał podstawowy	15 773,0	15 773,0	3 373,5	3 390,2
XVIII. Liczba akcji w sztukach	157 730 000	157 730 000	157 730 000	157 730 000
XIX. Wartość księgowa na akcję (zł/euro)	0,13	0,15	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
01.01.2023 - 31.03.2023	4,7100	4,6755
01.01.2022 - 31.03.2022	4,6472	4,6525

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			
	31.03.2023	31.12.2022	31.03.2022
	PLN	PLN	PLN
<b>Aktywa trwałe razem</b>	<b>19 011 458</b>	<b>17 923 316</b>	<b>17 526 202</b>
Rzeczowe aktywa trwałe	9 960 647	9 911 558	10 141 251
Aktywo z tytułu prawa do użytkowania	1 592 948	2 319 925	2 083 319
Nieruchomości inwestycyjne			0
Pozostałe aktywa niematerialne	2 764 063	2 805 344	3 112 372
Wartość firmy	1 808 099	1 808 099	1 783 099
Pozostałe aktywa finansowe	2 885 701	480 279	398 851
Pozostałe aktywa (Aktywa z tytułu podatku odroczonego)		598 111	7 310
<b>Aktywa obrotowe razem</b>	<b>26 680 477</b>	<b>24 439 061</b>	<b>27 735 076</b>
Zapasy	13 592 712	13 098 795	15 038 928
Należności z tytułu dostaw towarów i usług oraz pozostałe należności	9 725 980	9 185 519	10 244 272
Pozostałe aktywa finansowe	51 086	50 836	58 836
Pozostałe aktywa	74 390	73 997	84 519
Bieżące aktywa podatkowe inne niż CIT	1 816 861	1 400 553	1 297 270
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	1 419 447	629 361	1 001 251
Aktywa klasyfikowane jako aktywa do zbycia			10 000
<b>Aktywa razem</b>	<b>45 691 935</b>	<b>42 362 377</b>	<b>45 261 278</b>

<b>Kapitał własny razem</b>	<b>21 107 118</b>	<b>20 739 691</b>	<b>22 893 022</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	3 934 848	2 927 100
Kapitał rezerwowy	586 638	586 638	586 638
Zyski zatrzymane	-825 369	-1 114 476	2 007 099
Kwoty ujęte bezpośrednio w kapitale związane z aktywami			
<b>Kapitał własny przypisany akcjonariuszom Jednostki</b>	<b>19 469 117</b>	<b>19 180 010</b>	<b>21 293 837</b>
<b>Kapitały przypadające udziałom niedającym kontroli</b>	<b>1 638 001</b>	<b>1 559 680</b>	<b>1 599 185</b>
<b>Zobowiązania długoterminowe razem</b>	<b>3 723 003</b>	<b>3 362 382</b>	<b>2 834 956</b>
Długoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	1 877 306		302 398
Pozostałe zobowiązania finansowe	861 806	1 871 625	1 804 843
Rezerwy na podatek odroczonego	504 288	945 940	473 521
Rezerwy długoterminowe			
Przychody przyszłych okresów	281 729	303 173	230 514
Pozostałe zobowiązania i rezerwy	197 874	241 644	23 680
<b>Zobowiązania krótkoterminowe razem</b>	<b>20 861 814</b>	<b>18 260 305</b>	<b>19 533 300</b>
Zobowiązania z tytułu dostaw towarów i usług oraz pozostałe zobowiązania	6 928 045	8 868 618	10 205 983
Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	12 232 697	8 136 072	7 943 951
Pozostałe zobowiązania finansowe	1 237 859	810 066	992 585
Bieżące zobowiązania podatkowe	179 770	370 672	385 632
Bieżące zobowiązania z tytułu CIT	140 920		5 149
Rezerwy krótkoterminowe		196 663	
Pozostałe zobowiązania	142 523	74 877	
<b>Zobowiązania razem</b>	<b>24 584 817</b>	<b>21 622 687</b>	<b>22 368 256</b>
<b>Pasywa razem</b>	<b>45 691 935</b>	<b>42 362 377</b>	<b>45 261 278</b>

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów	od 01.01.2023 do 31.03.2023	od 01.01.2022 do 31.03.2022
	PLN	PLN
<b>Działalność operacyjna</b>		
Przychody	18 850 254	16 284 195
Koszty	17 681 283	15 659 097
w tym:		
Koszt własny sprzedaży	16 119 817	13 417 375
Koszty ogólnego zarządu	1 017 803	1 347 151
Koszty sprzedaży	930 829	894 571
<b>Wynik ze sprzedaży</b>	<b>1 168 971</b>	<b>625 098</b>
Przychody z pozostałej działalności	23 358	264 150
Koszty pozostałej działalności	264 162	303 078
<b>Wynik z pozostałej działalności</b>	<b>-240 804</b>	<b>-38 928</b>
<b>Zysk/strata z działalności operacyjnej</b>	<b>928 168</b>	<b>586 170</b>
Przychody finansowe	33 195	19 977
Koszty finansowe	235 114	101 402
<b>Zysk/strata z działalności finansowej</b>	<b>-201 919</b>	<b>-81 425</b>
Udział w zyskach jednostek stowarzyszonych i współzależnych	-41 772	-11 795
<b>Zysk/strata z działalności kontynuowanej przed opodatkowaniem</b>	<b>684 477</b>	<b>492 950</b>
Podatek dochodowy	317 049	133 298
<b>Zysk/strata netto z działalności kontynuowanej</b>	<b>367 428</b>	<b>359 652</b>
Zysk/strata netto z działalności zaniechanej		
<b>Zysk/strata netto</b>	<b>367 428</b>	<b>359 652</b>
Zysk (strata) przypisana udziałom niesprawującym kontroli	78 321	165 502
<b>Zysk (strata) netto podmiotu dominującego</b>	<b>289 107</b>	<b>194 150</b>
<b>Całkowite dochody ogółem</b>	<b>367 428</b>	<b>359 652</b>

SKONSOLIDOWANE DANE Z PRZEPŁYWÓW PINIĘŻNYCH	od 01.01.2023 do 31.03.2023	od 01.01.2022 do 31.03.2022
	PLN	PLN
<b>DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA</b>		
<b>Zysk (strata) brutto</b>	<b>684 477</b>	<b>359 652</b>
Podatek zapłacony CIT	-140 920	
Koszty finansowe ujęte w wyniku	201 919	81 425
Amortyzacja	624 758	304 362
Zysk/strata z działalności inwestycyjnej	0	11 795
Zmniejszenie/Zwiększenie stanu zapasów	-493 917	-2 616 166
Zmniejszenie/Zwiększenie stanu należności	-540 461	714 137
Zwiększenie/Zmniejszenie stanu bieżących aktywów podatkowych	-416 308	-217 809
Zwiększenie/Zmniejszenie stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań	-2 339 923	1 047 782
Zwiększenie/Zmniejszenie stanu zobowiązań z tytułu podatków	-49 982	-131 385

Zwiększenie/Zmniejszenie stanu rezerw	112 689	76 618
Zwiększenie/Zmniejszenie stanu rozliczeń międzyokresowych	-21 837	201 207
Zwiększenie/Zmniejszenie inne korekty	-176 129	280 199
<b>Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>	<b>-2 555 634</b>	<b>111 816</b>
<b>DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA</b>		
Sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych		
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych	94 410	-793 077
Udzielone / spłacone pożyczki	-250	-8 000
Nabycie aktywów finansowych	-2 405 422	
<b>Przepływy netto na działalności inwestycyjnej</b>	<b>-2 311 262</b>	<b>-801 076</b>
<b>DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA</b>		
wpływy netto z emisji akcji		
kredyty i pożyczki	5 973 931	598 136
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-115 030	-92 067
Odsetki od kredytów	-201 919	-81 425
Spłata kredytów i pożyczek		
<b>Przepływy netto na działalności finansowej</b>	<b>5 656 982</b>	<b>424 644</b>
<b>Przepływy pieniężne netto</b>	<b>790 086</b>	<b>-264 616</b>
Stan środków na początek okresu	629 361	1 265 868
<b>Stan środków na koniec okresu</b>	<b>1 419 447</b>	<b>1 001 251</b>
w tym, o ograniczonej możliwości dysponowania		

ZMIANY W KAPITALE SKONSOLIDOWANYM od 1.01.2023 r. do 31.03.2023 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 2023 r.	15 773 000	3 934 848	586 638	-1 114 476	1 559 680	20 739 691
Koszty emisji						
Zysk /strata netto				289 107	78 321	367 427
Wyemitowany kapitał akcyjny						
Stan na 31 marca 2023 r	15 773 000	3 934 848	586 638	-825 369	1 638 001	21 107 118

ZMIANY W KAPITALE SKONSOLIDOWANY M od 1.01.2022 r. do 31.03.2022 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
Zysk /strata netto za rok obrotowy		4 452		2 402 411	537 608	2 944 471
Stan na 31 marca 2022 r	15 773 000	2 927 100	586 638	2 007 099	1 599 185	22 893 022

## 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 marca 2023 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 31 marca 2023 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), „Płynne Złoto” S.A. w której Excellence SA posiada 10% 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 „Płynne Złoto” S.A. w której Excellence SA posiada 10% 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 2023 Grupa zastosowała takie same zasady rachunkowości jak przy sporządzaniu danych porównawczych rocznego sprawozdania finansowego za rok 2022 i pierwszy kwartał 2022.

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 zastosuje 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),
- 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 rozlew usługowy dla znanych marek napojowych oraz sieci supermarketów.

### **3. Władze Spółki**

W I kwartale 2023 r. oraz na dzień 15 maja 2023 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 01.01.2023 r. – 31.03.2023 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 01.01.2023 r. – 31.03.2023 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 pierwszym kwartale 2023 roku Grupa Excellence SA osiągnęła skonsolidowane przychody ze sprzedaży w wysokości 18,85 mln zł, wyższe o 15,7% w stosunku do przychodów ze sprzedaży pierwszego kwartału 2022 roku. Wyższe przychody ze sprzedaży wynikały z efektu podwyżek cen sprzedaży dokonanych przez Excellence SA w ciągu 2022 roku. W pierwszym kwartale 2023 roku skonsolidowany wynik z działalności operacyjnej wyniósł 0,93 mln zł i był wyższy o 58% od wyniku z działalności operacyjnej pierwszego kwartału 2022 roku. Wzrost wyniku z działalności operacyjnej w pierwszym kwartale 2023 roku wynikał głównie z wyższych marż uzyskiwanych ze sprzedaży, co miało związek z dokonanymi podwyżkami cen sprzedaży po wcześniejszych znaczących wzrostach cen surowców i materiałów wykorzystywanych do produkcji syropów. Skonsolidowany wynik netto pierwszego kwartału 2022 roku wyniósł 0,29 mln zł i był wyższy o 49% od wyniku osiągniętego w pierwszym kwartale 2022 roku.

Według jednostkowego sprawozdania finansowego, w pierwszym kwartale 2023 roku Excellence SA osiągnęła przychody ze sprzedaży w wysokości 18,36 mln zł, wyższe o 19,7% w stosunku do przychodów ze sprzedaży pierwszego kwartału 2022 roku. Wyższe przychody ze sprzedaży wynikały z efektu podwyżek cen sprzedaży dokonanych przez Excellence SA w ciągu 2022 roku. W pierwszym kwartale 2023 roku wynik z działalności operacyjnej wyniósł 0,75 mln zł i był wyższy o 260% w porównaniu do wyniku z działalności operacyjnej pierwszego kwartału 2022 roku. Wynik netto pierwszego kwartału 2023 roku wyniósł 0,25 mln zł i był kilkukrotnie wyższy w porównaniu do pierwszego kwartału 2022 roku.

W pierwszym kwartale 2023 roku spółki Grupy Kapitałowej nie dokonywały odpisów aktualizujących wartość zapasów do wartości netto. Nie dokonano także odpisów aktualizujących z tytułu utraty wartości aktywów finansowych i nie dokonano odpisów aktualizujących 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 pierwszym kwartale 2023 roku spółka kontynuowała prace nad przygotowaniem żeli węglowodanowych dla sportowców, które będą wprowadzone do sprzedaży od II 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 15 maja 2023 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 31 marca 2023 roku Spółka zatrudniała 86 osób na umowę o pracę w przeliczeniu na pełne etaty.



## J. Aktywa i zobowiązania warunkowe

Do dnia 31 marca 2023 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 2023 roku Emitent oraz jego spółka zależna nie wypłacały dywidendy oraz nie deklarowały wypłaty dywidendy.

## M. Zdarzenia po dniu bilansowym

Po dniu 31 marca 2023 roku nie miały miejsca zdarzenia, które wymagały ujęcia w skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za I kwartał 2023 roku.

## II. Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ			
	31.03.2023	31.12.2022	31.03.2022
	PLN	PLN	PLN
<b>Aktywa trwałe razem</b>	<b>16 853 785</b>	<b>17 704 521</b>	<b>17 599 479</b>
Rzeczowe aktywa trwałe	9 451 495	8 930 506	9 481 292
Aktywo z tytułu prawa do użytkowania	1 592 948	2 319 925	2 083 319
Nieruchomości inwestycyjne			
Pozostałe aktywa niematerialne	2 764 063	2 800 700	3 093 797
Pozostałe aktywa finansowe	3 045 279	3 055 279	2 933 761
Pozostałe aktywa (Aktywa z tytułu podatku odroczonego)		590 421	7 310
<b>Aktywa obrotowe razem</b>	<b>24 286 155</b>	<b>22 141 281</b>	<b>25 157 208</b>
Zapasy	13 172 620	12 683 286	14 726 698
Należności z tytułu dostaw towarów i usług oraz pozostałe należności	9 176 894	7 966 810	8 874 432
Pozostałe aktywa finansowe			
Pozostałe aktywa	58 549	57 744	75 743
Bieżące aktywa podatkowe inne niż CIT	1 546 304	1 322 712	1 297 270
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	331 788	110 729	173 065
Aktywa klasyfikowane jako aktywa do zbycia			10 000
<b>Aktywa razem</b>	<b>41 139 940</b>	<b>39 845 802</b>	<b>42 756 687</b>

<b>Kapitał własny razem</b>	<b>18 716 070</b>	<b>18 466 709</b>	<b>20 381 190</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	3 569 957	2 927 100
Kapitał rezerwowy	586 638	586 638	586 638
Zyski zatrzymane	- 1 213 524	- 1 462 885	1 094 452
Kwoty ujęte bezpośrednio w kapitale związane z aktywami			
<b>Zobowiązania długoterminowe razem</b>	<b>1 845 697</b>	<b>3 353 818</b>	<b>2 834 956</b>
Długoterminowe pożyczki i kredyty bankowe			302 398
Pozostałe zobowiązania finansowe	861 806	1 871 625	1 804 843



Rezerwy na podatek odroczony	504 288	945 940	473 521
Rezerwy długoterminowe			
Przychody przyszłych okresów	281 729	294 609	230 514
Pozostałe zobowiązania i rezerwy	197 874	241 644	
<b>Zobowiązania krótkoterminowe razem</b>	<b>20 578 173</b>	<b>18 025 275</b>	<b>19 540 541</b>
Zobowiązania z tytułu dostaw towarów i usług oraz pozostałe należności	6 874 007	8 740 050	10 310 128
Krótkoterminowe pożyczki i kredyty bankowe	12 232 697	8 136 072	7 943 951
Pozostałe zobowiązania finansowe	1 206 847	810 066	966 601
Bieżące zobowiązania podatkowe	262 749	295 694	314 712
Bieżące zobowiązania podatkowe z tytułu CIT			
Rezerwy krótkoterminowe			
Pozostałe zobowiązania	1 873	43 393	5 149
<b>Zobowiązania razem</b>	<b>22 423 870</b>	<b>21 379 093</b>	<b>22 375 497</b>
<b>Pasywa razem</b>	<b>41 139 940</b>	<b>39 845 802</b>	<b>42 756 687</b>

Śródroczne skrócone JEDNOSTKOWE sprawozdanie z całkowitych dochodów.	od 01.01.2023 do 31.03.2023	od 01.01.2022 do 31.03.2022
	PLN	PLN
<b>Działalność operacyjna</b>		
Przychody	18 358 584	15 335 628
Koszty	17 366 649	15 088 215
w tym:		
Koszt własny sprzedaży	15 687 870	13 248 080
Koszty ogólnego zarządu	759 394	945 564
Koszty sprzedaży	919 385	894 571
<b>Wynik ze sprzedaży</b>	<b>991 935</b>	<b>247 413</b>
Przychody z pozostałej działalności	23 075	264 150
Koszty pozostałej działalności	264 161	303 078
<b>Wynik z pozostałej działalności</b>	<b>-241 086</b>	<b>-38 928</b>
<b>Zysk/strata z działalności operacyjnej</b>	<b>750 849</b>	<b>208 485</b>
Przychody finansowe	33 195	19 977
Koszty finansowe	233 398	90 849
<b>Zysk/strata z działalności finansowej</b>	<b>-200 203</b>	<b>-70 872</b>
Udział w zyskach jednostek stowarzyszonych i współzależnych		
<b>Zysk/strata z działalności kontynuowanej przed opodatkowaniem</b>	<b>550 646</b>	<b>137 613</b>
Podatek dochodowy	301 285	103 924
<b>Zysk/strata netto z działalności kontynuowanej</b>	<b>249 361</b>	<b>33 689</b>
Zysk/strata netto z działalności zaniechanej		
<b>Zysk/strata netto</b>	<b>249 361</b>	<b>33 689</b>
<b>Całkowite dochody ogółem</b>	<b>249 361</b>	<b>33 689</b>

<b>JEDNOSTKOWE DANE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH</b>	od 01.01.2023 do 31.03.2023	od 01.01.2022 do 31.03.2022
	PLN	PLN
<b>DZIAŁALNOŚĆ OPERACYJNA</b>		
Zysk (strata) brutto	<b>550 646</b>	<b>33 689</b>
Podatek zapłacony CIT	-125 156	
Koszty finansowe ujęte w wyniku	200 203	70 872
Amortyzacja	573 372	259 442
Zysk/strata z działalności inwestycyjnej		
Zmniejszenie/Zwiększenie stanu zapasów	-489 334	-2 706 886
Zmniejszeni/Zwiększenie stanu należności	-1 210 084	1 267 517
Zwiększenie/Zmniejszenie stanu bieżących aktywów podatkowych	-223 592	-217 809
Zwiększenie/Zmniejszenie stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań	-2 405 571	1 066 598
Zwiększenie/Zmniejszenie stanu zobowiązań z tytułu podatków	-32 945	43 244
Zwiększenie/Zmniejszenie stanu rezerw	112 689	71 469
Zwiększenie/Zmniejszenie stanu rozliczeń międzyokresowych	-13 685	198 351
Zwiększenie/Zmniejszenie inne korekty	-176 129	280 199
<b>Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>	<b>-3 239 586</b>	<b>372 266</b>
<b>DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA</b>		
Sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych		
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych	-330 747	-743 295
Udzielone/spłacone pożyczki		
Nabycie/sprzedaż aktywów finansowych	10 000	
<b>Przepływy netto na działalności inwestycyjnej</b>	<b>-320 747</b>	<b>-743 295</b>
<b>DZIAŁALNOŚĆ FINANSOWA</b>		
wpływy netto z emisji akcji		
kredyty i pożyczki	4 096 625	598 136
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-115 030	-92 067
Odsetki od kredytów	-200 203	-70 872
Spłata kredytów i pożyczek		
<b>Przepływy netto na działalności finansowej</b>	<b>3 781 392</b>	<b>435 197</b>
<b>Przepływy pieniężne netto</b>	<b>221 059</b>	<b>64 167</b>
Stan środków na początek okresu	110 729	108 898
<b>Stan środków na koniec okresu</b>	<b>331 788</b>	<b>173 065</b>

ZMIANY W KAPITALE JEDNOSTKI od 1.01.2023 do 31.03.2023	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 2023 r	15 773 000	3 569 957	586 638	-1 462 885	18 466 709
Koszty emisji					
Zysk /strata netto				249 361	249 361
Wyemitowany kapitał akcyjny					
Stan na 31 marca 2023 r	15 773 000	3 569 957	586 638	-1 213 524	18 716 070

ZMIANY W KAPITALE JEDNOSTKI od 1.01.2022 do 31.03.2022	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		4 452		1 854 656	1 859 108
Wyemitowany kapitał akcyjny					
Stan na 31 marca 2022 r	15 773 000	2 927 100	586 638	1 094 45	20 381 190