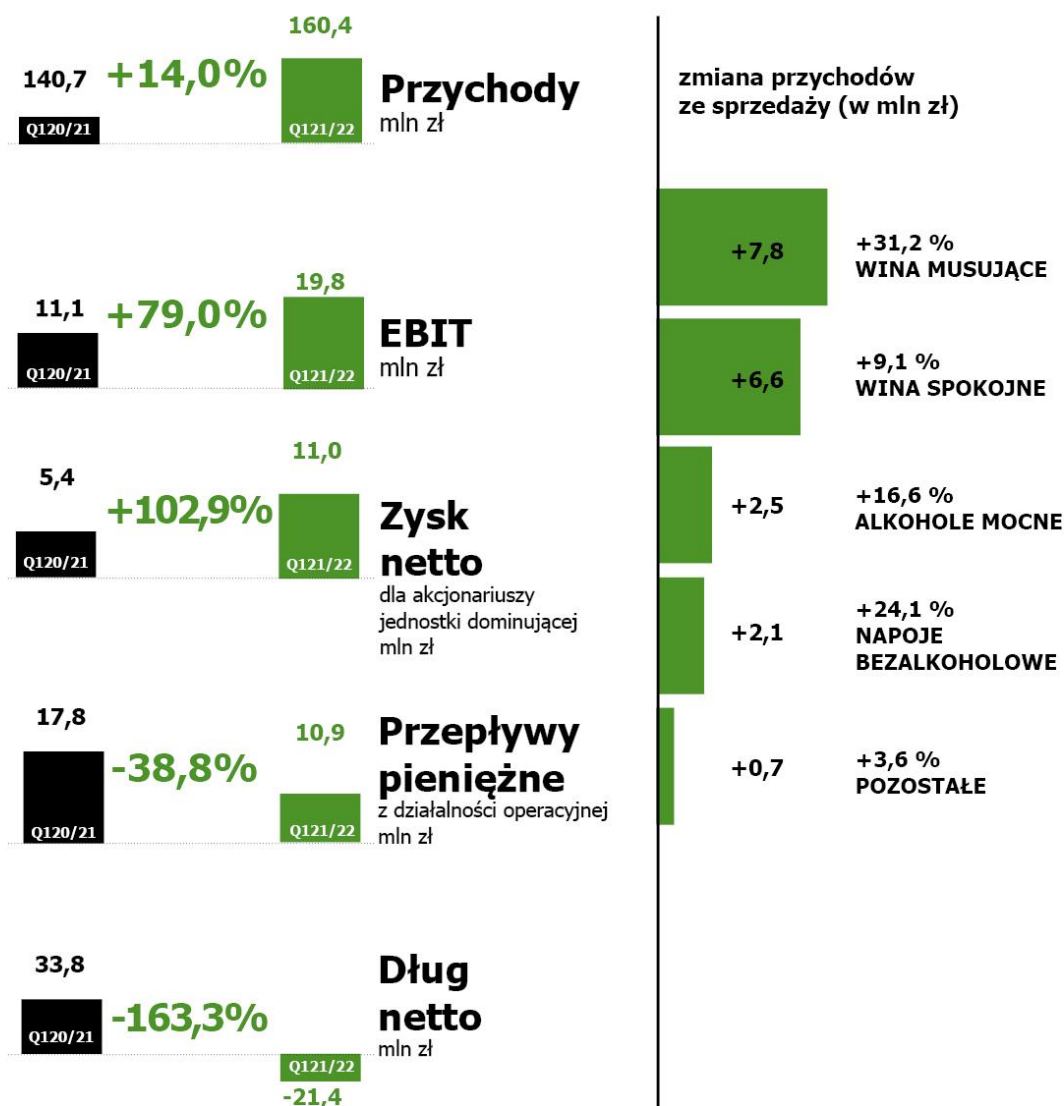


GRUPA AMBRA RAPORT KWARTALNY Q1 2021/2022



Główne wskaźniki Grupy AMBRA w pierwszym kwartale roku obrotowego 2021/2022



Główne wskaźniki

Dane skonsolidowane (w mln zł)	Pierwszy kwartał 2021/2022	Pierwszy kwartał 2020/2021	Zmiana w %
Sprzedaż łącznie (w mln średnich butelek 0,75 l)	20,2	18,3	10,1%
Przychody ze sprzedaży netto łącznie (pomniejszone o akcyzę i opłaty handlowe)	160,4	140,7	14,0%
EBIT zaraportowany / skorygowany o wpływ zdarzeń jednorazowych	19,8	11,1	79,0%
Rentowność EBIT w %	12,3%	7,9%	
Zysk netto przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej zaraportowany / skorygowany o wpływ zdarzeń jednorazowych	11,0	5,4	102,9%
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	11,1	17,8	-38,8%
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek netto (zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek pomniejszone o środki pieniężne)	(21,4)	33,8	-163,3%

¹ Sprzedaż w ujęciu ilościowym i wartościowym do odbiorców spoza Grupy na główne rynki Grupy (tj. do odbiorców w Polsce, Czechach, Słowacji i Rumunii)

- W pierwszym kwartale roku obrotowego 2021/2022 sprzedaż wzrosła na wszystkich rynkach działalności Grupy, zarówno w ujęciu wartościowym, jak i ilościowym.
- Wzrost sprzedaży na rynku polskim wyniósł 9,0%. Do wzrostu najsilniej przyczyniła się sprzedaż win musujących i win spokojnych wspomagana przez stopniowe odtworzenie sprzedaży do gastronomii, a także rosnącą sprzedaż w sklepach CENTRUM WINA/DISTILLERS LIMITED.
- Segmenty zagraniczne Grupy AMBRA rosły szybciej: Czechy i Słowacja w tempie 22,6% i Rumunia – 25,6% (w walutach lokalnych). Liderami wzrostów na tych rynkach były marki MUCHA SEKT i ZAREA.
- Wzrost rentowności marży ze sprzedaży o 3,7 punktu procentowego był spowodowany w pierwszym rzędzie zmianą struktury sprzedaży produktów oraz pozytywnym wpływem zmiany stanu zapasów.
- Zbliżyło do ubiegłego roku tempo wzrostu kosztów operacyjnych przy dynamicznie rosnącej sprzedaży umożliwiło wzrost zysku z działalności operacyjnej o 79,0% do 19,8 mln zł w porównaniu do pierwszego kwartału poprzedniego roku obrotowego.
- Zysk netto przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej wyniósł 11,0 mln i był wyższy o 5,6 mln zł, czyli o 102,9%.
- Dzięki bardzo dobremu wynikowi bieżącego kwartału i poprzedniego roku obrotowego Grupa AMBRA zakończyła pierwszy kwartał roku obrotowego 2021/2022 dodatnim stanem środków pieniężnych w kwocie 21,4 mln zł.



Spis treści

GŁÓWNE WSKAŹNIKI GRUPY AMBRA W PIERWSZYM KWARTALE ROKU OBROTOWEGO 2021/2022	2	Transakcje z podmiotami powiązanymi zawarte na warunkach innych niż rynkowe.....	10
DZIAŁALNOŚĆ, OSIĄGNIĘCIA I WYNIKI		Poręczenia kredytów lub pożyczek lub udzielenie gwarancji podmiotom powiązanym	10
FINANSOWE GRUPY AMBRA	5	Wybrane dane finansowe.....	11
Wyniki sprzedażowe.....	6	SKRÓCONE KWARTALNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE	13
Wyniki finansowe i sytuacja finansowa	6	1. Informacje ogólne	13
Zdarzenia jednorazowe	7	2. Skrócone kwartalne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy AMBRA S.A. za pierwszy kwartał roku obrotowego 2021/2022	15
Czynniki, które będą miały wpływ na wyniki w kolejnych okresach	8	3. Informacje dodatkowe.....	20
Opis zmian organizacji Grupy Kapitałowej	9	SKRÓCONE KWARTALNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE	27
Stanowisko Zarządu odnośnie do możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz	10	ZATWIERDZENIE DO PUBLIKACJI	31
Struktura akcjonariatu.....	10		
Stan posiadania akcji przez osoby zarządzające i nadzorujące.....	10		
Istotne postępowania.....	10		



Działalność, osiągnięcia i wyniki finansowe Grupy AMBRA

Wyniki sprzedażowe

Wyniki finansowe i sytuacja finansowa

Zdarzenia jednorazowe

Czynniki, które będą miały wpływ na wyniki w kolejnych okresach

Opis zmian organizacji Grupy Kapitałowej

Stanowisko Zarządu odnośnie do możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz

Struktura akcjonariatu

Stan posiadania akcji przez osoby zarządzające i nadzorujące

Istotne postępowania

Transakcje z podmiotami powiązаныmi zawarte na warunkach innych niż rynkowe

Poręczenia kredytów lub pożyczek lub udzielenie gwarancji podmiotom powiązany

Wybrane dane finansowe



Wyniki sprzedażowe

W pierwszym kwartale roku obrotowego 2021/2022 sprzedaż Grupy AMBRA wzrosła o 14,0% do 160,4 mln zł. W tym okresie najdynamiczniej rosła sprzedaż win musujących, w szczególności DORATO w Polsce, MUCHA SEKT w Czechach i ZAREA w Rumunii. Podobnie jak w poprzednich kwartałach wysoka była również dynamika sprzedaży napojów bezalkoholowych dla dzieci PICCOLO, a także win spokojnych. Wzrost wartości sprzedaży wyprzedził dynamikę ilości sprzedaży, która wzrosła o 10,1%, co było spowodowane wzrostem udziału produktów premium.

Na największym rynku działalności Grupy AMBRA, czyli w Polsce, wzrost przychodów ze sprzedaży był równy 9,0% i zdecydowanie wyprzedził dynamikę całego rynku wina, który rósł jedynie w

tempie około 4%. Spowolnienie wzrostu rynku wina częściowo mogło wynikać z wysokiej bazy tego samego okresu roku ubiegłego, kiedy wystąpił efekt tzw. odłożonych zakupów po poluzowaniu wielu obostrzeń pandemicznych. Do wzrostu sprzedaży w Polsce w dużym stopniu przyczyniło się odrodzenie konsumpcji w gastronomii oraz dalszy wzrost sprzedaży w sklepach CENTRUM WINA/DISTILLERS LIMITED.

Na zagranicznych rynkach działalności Grupy AMBRA najszybszy wzrost został osiągnięty w Rumunii, gdzie dynamika sprzedaży wyniosła 25,6% (w walucie lokalnej). Na tym rynku obok win musujących dynamicznie rosła również sprzedaż brandy ZAREA.

Wzrost sprzedaży na rynkach Czech i Słowacji liczony w walutach lokalnych wyniósł 22,6%.

Przychody netto ze sprzedaży Grupy AMBRA pomniejszone o akcyzę i opłaty handlowe

	Pierwszy kwartał 2021/2022		Pierwszy kwartał 2020/2021		zmiana %
	w mln zł	udział w %	w mln zł	udział w %	
Wina spokojne	78,8	49,1%	72,2	51,3%	9,1%
Wina musujące	32,8	20,5%	25,0	17,8%	31,2%
Alkohole mocne	17,6	11,0%	15,1	10,7%	16,6%
Napoje bezalkoholowe	10,8	6,7%	8,7	6,2%	24,1%
Pozostałe	20,4	12,7%	19,7	14,0%	3,6%
Razem	160,4	100,0%	140,7	100,0%	14,0%

Przychody netto ze sprzedaży Grupy AMBRA w podziale na segmenty operacyjne

	Pierwszy kwartał 2021/2022		Pierwszy kwartał 2020/2021		zmiana %
	w mln zł	udział w %	w mln zł	udział w %	
Polska	115,9	75,6%	106,3	75,6%	9,0%
Czechy i Słowacja	18,7	10,1%	14,3	10,1%	30,8%
Rumunia	24,4	13,3%	18,7	13,3%	30,5%
Sprzedaż eksportowa	1,4	1,0%	1,4	1,0%	0,0%
Razem	160,4	100,0%	140,7	100,0%	14,0%

Wyniki finansowe i sytuacja finansowa

Marże, koszty i zyski

W pierwszym kwartale roku obrotowego 2021/2022 marża ze sprzedaży wzrosła o 13,7 mln zł, czyli o 24,5%. Wzrost rentowności marży ze sprzedaży o 3,7 punktów procentowych wynikał

głównie ze zmiany struktury sprzedaży produktów, w szczególności zwiększonego udziału produktów premium, w tym fine wines, czy takich marek jak WINIARNIA ZAMOJSKA i brandy ZAREA.



Dodatkowym czynnikiem zwiększającym rentowność marży była dodatnia zmiana stanu zapasów wyrobów gotowych oraz niższy poziom wydatków trademakingowych. Proporcjonalnie do wzrostu sprzedaży zwiększyły się koszty marketingu, dystrybucji i prowizji, które wzrosły o 1,4 mln zł. Koszty działalności operacyjnej wzrosły o 10,6%, głównie z uwagi na wyższy poziom wynagrodzeń, które rosły zgodnie z sytuacją na rynku pracy. Zysk z działalności operacyjnej (EBIT) wyniósł 19,8 mln zł w pierwszym kwartale 2021/2022 roku i był o 8,7 mln zł wyższy w porównaniu do EBIT w analogicznym okresie poprzedniego roku obrotowego.

Wyższe o 1,0 mln zł koszty z tytułu różnic kursowych netto wynikały z osłabienia złotego wobec EUR. Efektywna stopa podatkowa utrzymywała się na zbliżonym poziomie do roku ubiegłego. Zysk netto za pierwszy kwartał roku obrotowego 2021/2022 wyniósł 14,7 mln zł w porównaniu do zysku netto w wysokości 8,5 mln zł w analogicznym okresie poprzedniego roku

obrotowego, a zysk przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej osiągnął 11,0 mln zł, czyli był wyższy o 5,6 mln zł w porównaniu z tym samym kwartale roku ubiegłego.

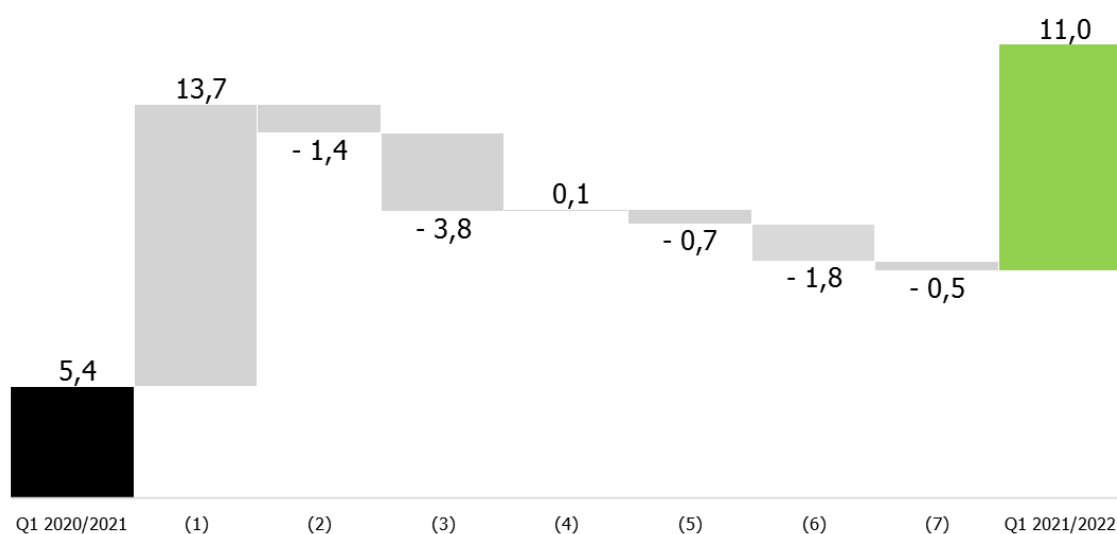
Istotne inwestycje

W pierwszym kwartale roku obrotowego 2021/2022 wydatki inwestycyjne Grupy AMBRA wyniosły 5,0 mln zł i obejmowały w znacznej części kontynuację modernizacji zakładu produkcyjnego w Woli Dużej, której celem jest zarówno dalsze podnoszenie jakości produktów, jak i zwiększenie wydajności i efektywności.

Sezonowość działalności

Z uwagi na fakt występowania znaczącej sezonowości przychodów ze sprzedaży największa część przychodów ze sprzedaży Grupy AMBRA odnotowana jest w drugim kwartale roku obrotowego, tj. czwartym kwartale roku kalendarzowego. Wysoka sezonowość przychodów skutkuje kumulacją wyniku finansowego w tym okresie.

Źródła kreacji wyniku netto Grupy Kapitałowej AMBRA w pierwszym kwartale roku obrotowego 2021/2022 (mln zł)



- (1) marża brutto
- (2) koszty marketingu, dystrybucji i promocji
- (3) pozostałe koszty
- (4) wynik na pozostałej działalności operacyjnej
- (5) wynik na działalności finansowej
- (6) podatek dochodowy
- (7) udziały mniejszości

Zdarzenia jednorazowe

W pierwszym kwartale roku obrotowego 2021/2022 i 2020/2021 nie wystąpiły znaczące zdarzenia jednorazowe.



Czynniki, które będą miały wpływ na wyniki w kolejnych okresach

W ocenie Zarządu na osiągnięte w przyszłości wyniki najbardziej istotny wpływ będą mieć zmiany konsumpcji wina i innych napojów alkoholowych premium. W oparciu o posiadane dane historyczne dotyczące wzrostu polskiego rynku wina, a także wielokrotnie niższy poziom konsumpcji per capita w porównaniu do innych krajów Europy Zarząd AMBRA S.A. pozytywnie ocenia długoterminowe perspektywy wzrostu tego rynku.

Trwałym i sprzyjającym wzrostowi rynku wina czynnikiem będzie również zmiana stylu życia w Polsce, w wyniku której konsumenci odchodzą od konsumpcji alkoholi mocnych, w szczególności wódki i zwiększają konsumpcję wina. Głównym zagrożeniem dla tego wzrostu mogłoby być pogorszenie ogólnej koniunktury gospodarczej w Polsce i obniżenie zamożności społeczeństwa, w szczególności w wyniku nasilającej się inflacji.

Zgodnie z oczekiwaniami Zarządu zniesienie części ograniczeń związanych z pandemią COVID-19 ożywiło sprzedaż do gastronomii i nie wpłynęło negatywnie na sprzedaż w sklepach specjalistycznych. Niepewność co do dalszego rozwoju pandemii COVID-19 uniemożliwia wiarygodne szacowanie jej wpływu na sprzedaż i wyniku finansowe Grupy AMBRA w najbliższych miesiącach.

Istotną częścią ryzyka rynkowego jest postępująca konsolidacja handlu detalicznego oraz możliwe zwiększanie się udziału bezpośredniego importu wina przez konsolidujący się handel detaliczny. Pomimo że Grupa AMBRA posiada zrównoważone portfolio odbiorców oraz szerokie i atrakcyjne

portfolio produktów, ryzyka te mogą skutkować zwiększeniem siły przetargowej odbiorców, a w konsekwencji pogorszeniem warunków handlowych Grupy AMBRA lub ograniczeniem możliwości sprzedaży wina za pośrednictwem handlu detalicznego.

Znaczący wpływ na wyniki Grupy AMBRA w przyszłości mogą mieć również zmiany kursu złotego wobec euro, a także obserwowane obecnie podwyżki cen wina, opakowań, paliw i energii oraz wzrost akcyzy. W celu zmitigowania negatywnego wpływu tych czynników wprowadzane będą podwyżki cen dostosowane do specyfiki poszczególnych kanałów dystrybucji.

Rosnący poziom wynagrodzeń w krajach działania Grupy może obniżyć poziom rentowności lub wyniki Grupy AMBRA w kolejnych okresach. Grupa AMBRA zwiększa efektywność pracowników poprzez podwyższanie ich kompetencji i zapewnienie warunków rozwoju zawodowego.

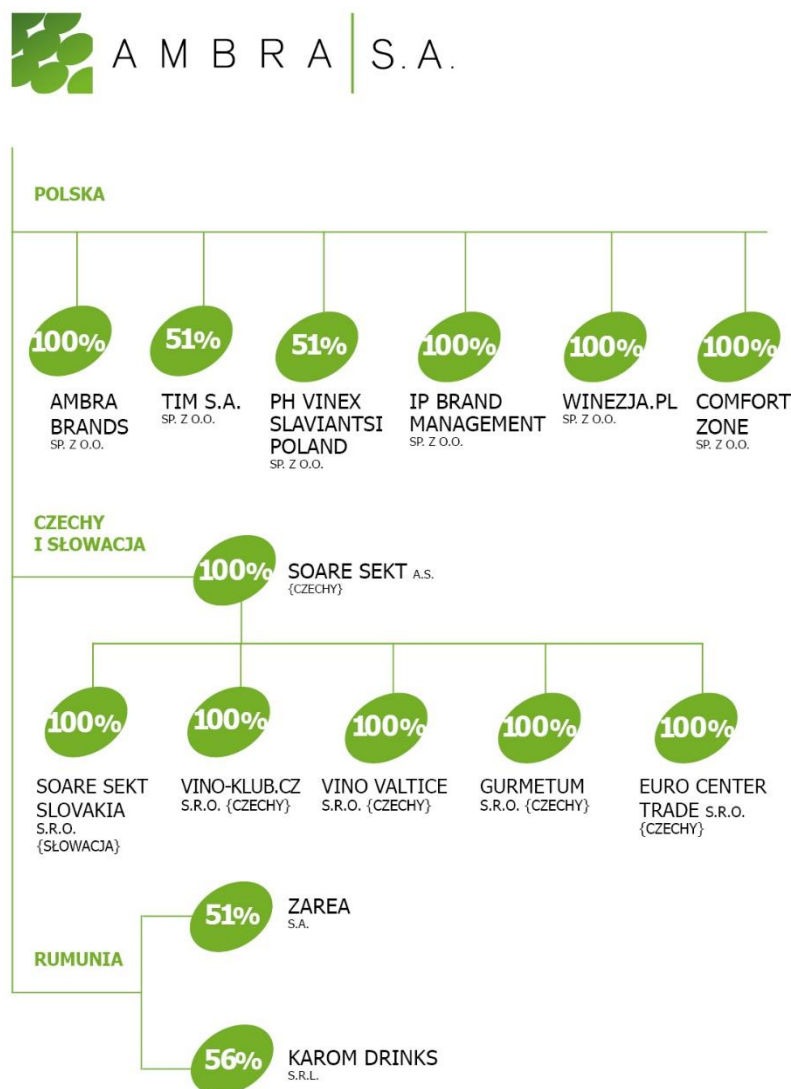
Istotnym czynnikiem wpisanym w prowadzenie działalności gospodarczej jest ryzyko podatkowe. Jego istotą jest brak pewności co do konsekwencji podatkowych zrealizowanych, bieżących lub przyszłych operacji gospodarczych. Wielokrotnie zmieniane i niejasne przepisy podatkowe są trudne do stosowania dla podatników, organów podatkowych i sądów.

Ryzyko zaostrzenia przepisów dotyczących gospodarki obiegu zamkniętego może mieć wpływ na wzrost kosztów działalności operacyjnej Grupy AMBRA.



Opis zmian organizacji Grupy Kapitałowej

Struktura Grupy Kapitałowej AMBRA na dzień 30 września 2021 roku przedstawiała się następująco:



Wszystkie jednostki zależne są konsolidowane metodą pełną (metodą nabycia – „*acquisition method*”). Wine 4 You Sp. z o.o. jest jednostką stowarzyszoną ujętą w sprawozdaniu finansowym Grupy AMBRA S.A. metodą praw własności.

W okresie pierwszego kwartału roku obrotowego 2021/2022 nie wystąpiły zmiany w organizacji Grupy Kapitałowej AMBRA S.A.



Stanowisko Zarządu odnośnie do możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz

AMBRA S.A. nie publikowała skonsolidowanych ani jednostkowych prognoz wyników finansowych za rok obrotowy 2021/2022.

Struktura akcjonariatu

Na dzień 30 września 2021 r. wg informacji posiadanych przez Zarząd znaczącymi akcjonariuszami AMBRA S.A. posiadającymi bezpośrednio lub pośrednio co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu były następujące podmioty:

Akcjonariusz	Liczba akcji	Wartość nominalna akcji (w zł)	Udział w kapitale zakładowym (%)	Liczba głosów na walnym zgromadzeniu	Udział w ogóle głosów na walnym zgromadzeniu
Schloss Wachenheim AG	15 406 644	15 406 644,00	61,12	15 406 644	61,12
AVIVA Otwarty Fundusz Emerytalny AVIVA Santander	2 510 000	2 510 000,00	9,96	2 510 000	9,96

W okresie od przekazania poprzedniego raportu okresowego, tj. raportu rocznego za rok obrotowy 2020/2021 w dniu 15 września 2021 r. nie wystąpiły zmiany w strukturze własności znacznych pakietów akcji.

Stan posiadania akcji przez osoby zarządzające i nadzorujące

Imię i nazwisko	Liczba akcji na dzień 15.09.2021 r.	Nabycie akcji w raportowanym okresie	Zbycie akcji w raportowanym okresie	Liczba akcji na dzień 8.11.2021 r.
Robert Ogór - prezes Zarządu	171 352	-	-	171 352
Piotr Kaźmierczak - wiceprezes Zarządu	32 432	-	-	32 432
Nick Reh - członek Rady Nadzorczej *	50 000	-	-	50 000

* Łącznie z akcjami posiadanymi przez fundację „Stiftung REHKIDS”, której właścicielem jest Nick Reh

Istotne postępowania

W okresie objętym niniejszym raportem nie wystąpiły.

Transakcje z podmiotami powiązanymi zawarte na warunkach innych niż rynkowe

W okresie objętym niniejszym raportem nie wystąpiły.

Poręczenia kredytów lub pożyczek lub udzielenie gwarancji podmiotom powiązanym

W okresie objętym niniejszym raportem nie wystąpiły.



Wybrane dane finansowe

Wybrane dane finansowe zostały przeliczone na euro według kursów podanych w tabelach poniżej¹.

Wybrane skonsolidowane dane finansowe wraz z przeliczeniem na euro

	w tys. zł			w tys. EUR		
	Pierwszy kwartał 2021/2022	Rok obrotowy 2020/2021	Pierwszy kwartał 2020/2021	Pierwszy kwartał 2021/2022	Rok obrotowy 2020/2021	Pierwszy kwartał 2020/2021
Przychody netto ze sprzedaży (pomniejszone o akcyzę i opłaty handlowe)	160 422	673 169	140 697	35 018	148 698	31 663
Marża ze sprzedaży	69 857	283 986	56 109	15 249	62 730	12 627
Zysk brutto ze sprzedaży	58 857	240 379	46 465	12 848	53 098	10 457
EBITDA	25 709	101 194	16 490	5 612	22 353	3 711
EBIT	19 809	77 886	11 066	4 324	17 204	2 490
Zysk netto	14 676	60 430	8 508	3 204	13 349	1 915
Zysk netto przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	10 998	45 624	5 420	2 401	10 078	1 220
Przepływy pieniężne netto razem	9 604	6 080	2 263	2 096	1 343	509
Aktywa trwałe	245 531	242 886	244 666	52 997	53 726	54 048
Aktywa obrotowe	373 454	335 835	333 339	80 609	74 287	73 637
Aktywa razem	618 985	578 721	578 005	133 606	128 013	127 685
Zobowiązania długoterminowe	29 439	30 161	43 900	6 354	6 672	9 698
Zobowiązania krótkoterminowe	190 208	166 129	183 775	41 056	36 748	40 597
Kapitał własny	399 338	382 431	350 330	86 196	84 594	77 390
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	338 734	326 152	303 087	73 115	72 145	66 954
Kapitał zakładowy	25 207	25 207	25 207	5 441	5 576	5 568
Podstawowy/ rozwodniony zysk netto na jedną akcję zwykłą	0,44	1,81	0,22	0,10	0,40	0,05
Podstawowa/rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję zwykłą	13,44	12,94	12,02	2,90	2,86	2,66
Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję zwykłą	0,70	0,70	0,70	0,15	0,15	0,16
średni kurs w okresie				4,5811	4,5271	4,4436
kurs na koniec okresu				4,6329	4,5208	4,5268

¹ Średni kurs w okresie - średnia arytmetyczna średnich kursów ogłoszonych przez NBP obowiązujących na ostatni dzień każdego zakończonego miesiąca danego okresu sprawozdawczego - dla sprawozdania z wyniku finansowego i pozostałych całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych; kurs na koniec okresu - średni kurs ogłoszony przez NBP obowiązujący na dany dzień raportowy - dla sprawozdania z sytuacji finansowej.



Wybrane jednostkowe dane finansowe wraz z przeliczeniem na euro

	w tys. zł			w tys. EUR		
	Pierwszy kwartał 2021/2022	Rok obrotowy 2020/2021	Pierwszy kwartał 2020/2021	Pierwszy kwartał 2021/2022	Rok obrotowy 2020/2021	Pierwszy kwartał 2020/2021
Przychody netto ze sprzedaży (pomniejszone o akcyzę i opłaty handlowe)	44 950	155 196	35 545	9 812	34 282	7 999
Marża ze sprzedaży	15 981	53 325	13 061	3 488	11 779	2 939
Zysk brutto ze sprzedaży	15 980	53 209	13 052	3 488	11 753	2 937
EBITDA	7 551	16 268	5 505	1 648	3 593	1 239
EBIT	5 086	7 322	2 953	1 110	1 617	665
Zysk netto	3 948	44 050	6 552	862	9 730	1 474
Przepływy pieniężne netto razem	(2 504)	2 344	1 210	(547)	518	272
Aktywa trwałe	256 990	256 438	232 506	55 471	56 724	51 362
Aktywa obrotowe	67 847	54 037	67 770	14 645	11 953	14 971
Aktywa razem	324 837	310 475	300 276	70 115	68 677	66 333
Zobowiązania długoterminowe	13 222	14 342	14 055	2 854	3 172	3 105
Zobowiązania krótkoterminowe	39 793	28 259	38 200	8 589	6 251	8 439
Kapitał własny	271 822	267 874	248 021	58 672	59 254	54 789
Kapitał zakładowy	25 207	25 207	25 207	5 441	5 576	5 568
Podstawowy/ rozwodniony zysk netto na jedną akcję zwykłą	0,16	1,75	0,26	0,03	0,39	0,06
Podstawowa/rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję zwykłą	10,78	10,63	9,84	2,33	2,35	2,17
Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję zwykłą	0,70	0,70	0,70	0,15	0,15	0,16
średni kurs w okresie				4,5811	4,5271	4,4436
kurs na koniec okresu				4,6329	4,5208	4,5268



Skrócone kwartalne skonsolidowane sprawozdanie finansowe

1. Informacje ogólne

1.1. Nazwa i siedziba, organy rejestracyjne i przedmiot działalności

Jednostką dominującą Grupy Kapitałowej AMBRA S.A. jest spółka AMBRA S.A. (zwana dalej również „AMBRA” lub „Spółka”) z siedzibą w Warszawie, która została utworzona zgodnie ze statutem Spółki z dnia 23 sierpnia 1994 r. na czas nieoznaczony.

AMBRA S.A. została wpisana postanowieniem Sądu Rejonowego w Zamościu, V Wydział Gospodarczy Rejestrowy pod numerem RHB 649 pod datą 31 sierpnia 1994 r. W dniu 6 września 2001 r. spółka AMBRA S.A. została zarejestrowana w Sądzie Rejonowym w Warszawie w Krajowym Rejestrze Sądowym pod numerem KRS 41726.

Jednostką dominującą spółki AMBRA S.A. jest spółka Schloss Wachenheim AG z siedzibą w Trewirze (Niemcy). Jednostką dominującą najwyższego szczebla jest spółka Günther Reh AG z siedzibą w Leiwen (Niemcy).

Spółka AMBRA S.A. jako jednostka dominująca Grupy AMBRA sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe. Struktura Grupy AMBRA znajduje się w rozdziale „Opis zmian organizacji Grupy Kapitałowej”.

Podstawowym przedmiotem działalności jednostki dominującej zgodnie z jej statutem jest produkcja i sprzedaż napojów alkoholowych i bezalkoholowych.

Akcje AMBRA S.A. są notowane na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. w sektorze spożywczym i od dnia 23 czerwca 2018 r. wchodzą w skład indeksu sWIG80.

1.2. Czas trwania jednostki dominującej oraz jednostek grupy kapitałowej

Czas trwania spółki AMBRA S.A. oraz jednostek Grupy Kapitałowej AMBRA S.A. jest nieoznaczony.

1.3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Skonsolidowany raport kwartalny za pierwszy kwartał 2021/2022 r. zawiera skrócone kwartalne skonsolidowane sprawozdanie finansowe oraz skrócone kwartalne jednostkowe sprawozdanie finansowe.

Skrócone kwartalne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało przygotowane na dzień oraz za pierwszy kwartał zakończony 30 września 2021 r., z danymi porównawczymi na dzień 30 września 2020 r. i 30 czerwca 2021 r. oraz za pierwszy kwartał zakończony 30 września 2020 r.

Rok obrotowy Grupy obejmuje okres od 1 lipca do 30 czerwca.

Dane w sprawozdaniu finansowym zostały podane w złotych polskich, które są walutą funkcjonalną i prezentacji Grupy, po zaokrągleniu do pełnych tysięcy, o ile nie zaznaczono inaczej.

1.4. Skład organów jednostki dominującej

Na dzień 30 września 2021 r. w skład Zarządu spółki AMBRA S.A. wchodzili:

- Robert Ogór – prezes Zarządu,
- Grzegorz Nowak – wiceprezes Zarządu,
- Piotr Kaźmierczak – wiceprezes Zarządu.

Na dzień 30 września 2021 r. w skład Rady Nadzorczej spółki AMBRA S.A. wchodzili:

- Oliver Gloden - przewodniczący Rady Nadzorczej,
- Boris Schlimbach - wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej,



- Patrycja Piątek – niezależna członkini Rady Nadzorczej,
- Nick Reh – członek Rady Nadzorczej,
- Monika Schulze – niezależna członkini Rady Nadzorczej.

Na dzień 1 lipca 2021 r. (początek roku obrotowego 2021/2022) w skład Rady Nadzorczej wchodził również Horst Hillesheim. W dniu 29 lipca 2021 r. Spółka otrzymała informację o jego rezygnacji z funkcji członka Rady Nadzorczej z dniem 31 lipca 2021 r. Rezygnacja związana jest z zakończeniem pełnienia funkcji członka zarządu spółki Schloss Wachenheim AG – głównego akcjonariusza AMBRA S.A. przez Horsta Hillesheima.

1.5. Kontynuacja działalności

Skrócone kwartalne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy AMBRA S.A. oraz sprawozdania finansowe stanowiące podstawę sporządzenia skróconego kwartalnego skonsolidowanego sprawozdania finansowego zawartego w niniejszym raporcie zostały sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości. Zarząd jednostki dominującej nie stwierdza na dzień podpisania skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego żadnych okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuacji działalności przez Grupę.



2. Skrócone kwartalne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy AMBRA S.A. za pierwszy kwartał roku obrotowego 2021/2022

2.1. Skrócone kwartalne skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

	30.09.2021	30.06.2021	30.09.2020
	Pierwszy kwartał 2021/2022	Rok obrotowy 2020/2021	Pierwszy kwartał 2020/2021
AKTYWA			
Aktywa trwałe			
Rzeczowe aktywa trwałe	109 384	108 271	117 593
Prawa z tytułu użytkowania aktywów	29 271	28 902	21 797
Nieruchomości inwestycyjne	13 403	13 164	13 436
Wartości niematerialne	33 224	32 979	33 674
Wartość firmy z konsolidacji	53 300	52 903	52 680
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych	741	741	668
Pozostałe aktywa długoterminowe	498	539	284
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5 710	5 387	4 534
Aktywa trwałe razem	245 531	242 886	244 666
Aktywa obrotowe			
Zapasy	183 458	156 089	173 208
Należności z tytułu podatku dochodowego	635	685	1 900
Należności krótkoterminowe i pozostałe aktywa obrotowe	148 128	147 743	131 184
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	41 233	31 318	27 047
Aktywa obrotowe razem	373 454	335 835	333 339
AKTYWA RAZEM	618 985	578 721	578 005
PASYWA			
Kapitał własny			
Kapitał akcyjny	25 207	25 207	25 207
Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	67 718	67 718	67 718
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek podporządkowanych	4 018	2 434	1 928
Zysk z lat ubiegłych	230 793	185 169	202 814
Zysk netto za okres	10 998	45 624	5 420
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	338 734	326 152	303 087
Udziały niekontrolujące	60 604	56 279	47 243
Kapitał własny razem	399 338	382 431	350 330
Zobowiązania długoterminowe			
Długoterminowe zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	92	90	18 396
Długoterminowe zobowiązania z tytułu praw do użytkowania aktywów	18 927	19 879	16 060
Długoterminowe zobowiązania handlowe i pozostałe	4 884	4 583	5 157
Świadczenia pracownicze	574	532	442
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4 962	5 077	3 845
Zobowiązania długoterminowe razem	29 439	30 161	43 900
Zobowiązania krótkoterminowe			
Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	19 699	13 027	42 433
Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu praw do użytkowania aktywów	10 231	10 455	8 098
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	2 686	6 217	1 602
Krótkoterminowe zobowiązania handlowe i pozostałe	157 592	136 430	131 642
Zobowiązania krótkoterminowe razem	190 208	166 129	183 775
PASYWA RAZEM	618 985	578 721	578 005



2.2. Skrócone kwartalne skonsolidowane sprawozdanie z wyniku finansowego i pozostałych całkowitych dochodów

	1.07.2021 - 30.09.2021	1.07.2020 - 30.09.2020
	Pierwszy kwartał 2021/2022	Pierwszy kwartał 2020/2021
Przychody netto ze sprzedaży	160 422	140 697
Zużycie materiałów i koszt własny sprzedanych towarów	(90 565)	(84 588)
<i>Marża ze sprzedaży</i>	<i>69 857</i>	<i>56 109</i>
Koszty marketingu, dystrybucji i prowizji	(11 000)	(9 644)
Zysk brutto ze sprzedaży	58 857	46 465
Pozostałe koszty działalności operacyjnej	(10 046)	(9 073)
Wynagrodzenia i świadczenia na rzecz pracowników	(23 563)	(21 214)
Amortyzacja	(5 900)	(5 424)
Zysk ze sprzedaży	19 348	10 754
Pozostałe przychody operacyjne	848	490
Pozostałe koszty operacyjne	(387)	(178)
Zysk z działalności operacyjnej	19 809	11 066
Przychody finansowe z tytułu odsetek	3	-
Koszty finansowe z tytułu odsetek	(472)	(456)
Pozostałe przychody finansowe	722	904
Pozostałe koszty finansowe	(1 427)	(873)
Zysk brutto	18 635	10 641
Podatek dochodowy bieżący	(4 424)	(3 022)
Podatek dochodowy odroczony	465	889
Podatek dochodowy razem	(3 959)	(2 133)
Zysk netto z działalności kontynuowanej, w tym:	14 676	8 508
Zysk netto przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	10 998	5 420
Udziały niekontrolujące	3 678	3 088
Inne całkowite dochody, które nie zostaną przeniesione do rachunku zysków i strat	2 231	615
Inne całkowite dochody przypadające akcjonariuszom jednostki dominującej	1 584	405
Inne całkowite dochody przypadające udziałom niekontrolującym	647	210
Całkowite dochody, w tym:	16 907	9 123
Całkowite dochody przypadające akcjonariuszom jednostki dominującej	12 582	5 825
Całkowite dochody przypadające udziałom niekontrolującym	4 325	3 298
Podstawowy/rozwodniony zysk przypadający na jedną akcję zwykłą (w zł)	0,44	0,22



2.3. Skrócone kwartalne skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

	Kapitał akcyjny	Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Różnice kursowe z przeliczenia jednostek podporządkowanych	Zysk z lat ubiegłych	Zysk za okres bieżący	Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	Udziały niekontrolujące	Kapitał własny razem
<i>Pierwszy kwartał 2021/2022</i>								
<i>1.07.2021 - 30.09.2021</i>								
Kapitał własny na początek okresu	25 207	67 718	2 434	185 169	45 624	326 152	56 279	382 431
Całkowite dochody za okres sprawozdawczy								
Zysk netto za okres	-	-	-	-	10 998	10 998	3 678	14 676
Inne całkowite dochody - różnice kursowe z konsolidacji	-	-	1 584	-	-	1 584	647	2 231
Całkowite dochody razem	-	-	1 584	-	10 998	12 582	4 325	16 907
Transakcje z właścicielami ujęte bezpośrednio w kapitale własnym								
Podział zysku	-	-	-	45 624	(45 624)	-	-	-
Transakcje z właścicielami ujęte bezpośrednio w kapitale własnym razem	-	-	-	45 624	(45 624)	-	-	-
Kapitał własny na koniec okresu	25 207	67 718	4 018	230 793	10 998	338 734	60 604	399 338
<i>Rok obrotowy 2020/2021</i>								
<i>1.07.2020 - 30.06.2021</i>								
Kapitał własny na początek okresu	25 207	67 718	1 523	168 154	34 660	297 262	47 865	345 127
Całkowite dochody za okres sprawozdawczy								
Zysk netto za okres	-	-	-	-	45 624	45 624	14 806	60 430
Inne całkowite dochody - różnice kursowe z konsolidacji	-	-	911	-	-	911	(229)	682
Całkowite dochody razem	-	-	911	-	45 624	46 535	14 577	61 112
Transakcje z właścicielami ujęte bezpośrednio w kapitale własnym								
Podział zysku	-	-	-	34 660	(34 660)	-	-	-
Wypłata dywidendy	-	-	-	(17 645)	-	(17 645)	-	(17 645)
Wypłata dywidendy przez spółki zależne	-	-	-	-	-	-	(6 163)	(6 163)
Transakcje z właścicielami ujęte bezpośrednio w kapitale własnym razem	-	-	-	17 015	(34 660)	(17 645)	(6 163)	(23 808)
Kapitał własny na koniec okresu	25 207	67 718	2 434	185 169	45 624	326 152	56 279	382 431
<i>Pierwszy kwartał 2020/2021</i>								
<i>1.07.2020 - 30.09.2020</i>								
Kapitał własny na początek okresu	25 207	67 718	1 523	168 154	34 660	297 262	47 865	345 127
Całkowite dochody za okres sprawozdawczy								
Zysk netto za okres	-	-	-	-	5 420	5 420	3 088	8 508
Różnice kursowe z konsolidacji	-	-	405	-	-	405	210	615
Całkowite dochody razem	-	-	405	-	5 420	5 825	3 298	9 123
Transakcje z właścicielami ujęte bezpośrednio w kapitale własnym								



Podział zysku	-	-	-	34 660	(34 660)	-	-	-
Wypłata dywidendy przez spółki zależne	-	-	-	-	-	-	(3 920)	(3 920)
Transakcje z właścicielami ujęte bezpośrednio w kapitale własnym razem	-	-	-	34 660	(34 660)	-	(3 920)	(3 920)
Kapitał własny na koniec okresu	25 207	67 718	1 928	202 814	5 420	303 087	47 243	350 330



2.4. Skrócone kwartalne skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	1.07.2021 - 30.09.2021	1.07.2020 - 30.09.2020
	Pierwszy kwartał 2021/2022	Pierwszy kwartał 2020/2021
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk netto	10 998	5 420
Korekty:		
Udziały niekontrolujące	3 678	3 088
Amortyzacja	5 900	5 424
Zyski/straty z tytułu różnic kursowych	421	(94)
Zyski/straty z działalności inwestycyjnej	(187)	(39)
Odsetki i udziały w zyskach	469	456
Podatek dochodowy bieżący	4 424	3 022
Zysk operacyjny przed zmianą kapitału obrotowego oraz rezerw	25 703	17 277
Zmiana stanu należności	(344)	(3 219)
Zmiana stanu zapasów	(27 369)	1 926
Zmiana stanu zobowiązań za wyjątkiem kredytów	21 463	4 949
Zmiana stanu rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego	(115)	(58)
Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	(323)	(820)
Środki pieniężne netto wygenerowane na działalności operacyjnej	19 015	20 055
Podatek zapłacony	(7 905)	(2 258)
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	11 110	17 797
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wpływy		
Zbycie aktywów trwałych	253	60
Odsetki otrzymane	3	-
Wpływy z działalności inwestycyjnej razem	256	60
Wydatki		
Nabycie aktywów trwałych	(5 005)	(4 058)
Wydatki z działalności inwestycyjnej razem	(5 005)	(4 058)
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(4 749)	(3 998)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy		
Wpływy z tytułu kredytów i pożyczek	6 674	-
Wpływy z działalności finansowej razem	6 674	-
Wydatki		
Wydatki na spłatę kredytów i pożyczek	-	(9 426)
Płatności z tytułu leasingu	(2 959)	(1 654)
Odsetki zapłacone	(472)	(456)
Wydatki z działalności finansowej razem	(3 431)	(11 536)
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	3 243	(11 536)
Przepływy pieniężne netto razem	9 604	2 263
Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	311	27
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	9 915	2 290
Środki pieniężne na początek okresu	31 318	24 757
Środki pieniężne na koniec okresu	41 233	27 047



3. Informacje dodatkowe

3.1. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości

Skrócone kwartalne skonsolidowane sprawozdanie finansowe na dzień 30 września 2021 r. oraz za okres pierwszego kwartału zakończonego 30 września 2021 r. nie podlegało badaniu przez biegłego rewidenta. Skonsolidowane roczne sprawozdanie finansowe na dzień 30 czerwca 2021 r. oraz za okres dwunastu miesięcy zakończonych 30 czerwca 2021 r. podlegało badaniu przez biegłego rewidenta, który wydał sprawozdanie z badania zawierające opinię bez zastrzeżeń.

Skrócone kwartalne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy AMBRA S.A. oraz skrócone kwartalne jednostkowe sprawozdanie finansowe spółki AMBRA S.A. zawarte w niniejszym skonsolidowanym raporcie śródrocznym zostały przygotowane zgodnie z MSR 34 *Śródroczna sprawozdawczość finansowa*, zgodnie z art. 55 ust. 5 oraz art. 45 ust. 1a-1c ustawy o rachunkowości (Dz. U. 2021, poz. 217) i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi oraz zgodnie z wymogami określonymi w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. z 2018 r., poz. 757).

Skrócone kwartalne skonsolidowane sprawozdanie finansowe i skrócone kwartalne jednostkowe sprawozdanie finansowe na 30 września 2021 r. powinny być czytane razem ze zbadanym rocznym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym na 30 czerwca 2021 r. opublikowanym w dniu 15 września 2021 r. Przygotowując skrócone kwartalne skonsolidowane sprawozdanie finansowe oraz skrócone kwartalne jednostkowe sprawozdanie finansowe, Grupa stosowała te same zasady rachunkowości, co opisane w rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym na 30 czerwca 2021 r., poza zastosowaniem standardów i zmian do standardów opisanych poniżej.

W skróconym kwartalnym sprawozdaniu finansowym Grupa zastosowała zasadę kosztu historycznego, poza instrumentami finansowymi wycenianymi w wartości godziwej przez wynik finansowy oraz wycenianymi w wartości godziwej ze zmianami w kapitale. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe, poza skonsolidowanym sprawozdaniem z przepływów pieniężnych sporządzonym zgodnie z metodą kasową, zostało sporządzone zgodnie z zasadą memoriału.

Sporządzenie sprawozdania finansowego zgodnie z MSSF UE (Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej i Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości w kształcie zatwierdzonym przez UE) wymaga od Zarządu dokonania szacunków i przyjęcia założeń, które mają wpływ na przyjęte zasady oraz prezentowane wartości aktywów, pasywów, przychodów oraz kosztów. Szacunki oraz związane z nimi założenia opierają się na doświadczeniu historycznym oraz innych czynnikach, które są uznawane za racjonalne w danych okolicznościach, a ich wyniki dają podstawę osądu co do wartości bilansowej aktywów i zobowiązań, która nie wynika bezpośrednio z innych źródeł. Faktyczna wartość może różnić się od wartości szacowanej. Szacunki i związane z nimi założenia podlegają bieżącej weryfikacji. Zmiana szacunków księgowych jest ujęta w okresie, w którym dokonano zmiany szacunku lub w okresach bieżącym i przyszłych, jeżeli dokonana zmiana szacunku dotyczy zarówno okresów bieżącego, jak i przyszłych.

Dla sprawozdań finansowych Grupy za rok obrotowy rozpoczynający się w dniu 1 lipca 2021 r. obowiązującymi stały się następujące nowe standardy oraz zmiany do istniejących standardów, które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską:

1) Zmiany w MSSF 9, MSR 39, MSSF 7, MSSF 4 oraz MSSF 16 Reforma referencyjnych stóp procentowych (stawek referencyjnych) – Faza 2.

2) Zmiana do MSSF 4 – w zakresie wydłużenia okresu zwolnienia ubezpieczycieli z zastosowania MSSF 9 Instrumenty finansowe do 1 stycznia 2023 r. zgodnie z wydłużonym terminem wejścia w życie MSSF 17 Umowy ubezpieczeniowe.

Zastosowanie powyższych zmian do standardów nie miało istotnego wpływu na skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy.

Wcześniejsze zastosowanie standardów i interpretacji

Sporządzając niniejsze skrócone sprawozdanie finansowe Grupa nie podjęła decyzji o wcześniejszym zastosowaniu jakichkolwiek nowych standardów, zmian do standardów i interpretacji.



Dobrowolna zmiana zasad rachunkowości

Sporządzając niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe, w stosunku do okresów poprzednich Grupa nie zmieniła dobrowolnie żadnych stosowanych uprzednio zasad rachunkowości.

Zasady rachunkowości zostały zastosowane jednolicie przez poszczególne jednostki Grupy.

Waluta funkcjonalna i waluta prezentacji skonsolidowanego oraz jednostkowego sprawozdania finansowego oraz zasady przyjęte do przeliczenia danych finansowych

Walutą funkcjonalną spółki AMBRA S.A. oraz pozostałych polskich spółek i walutą prezentacji niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego jest złoty polski. W skład Grupy AMBRA wchodzi ponadto zagraniczne spółki zależne: Soare Sekt a.s., Vino Valtice s.r.o., VINO-Klub.cz s.r.o., Gurmetum s.r.o. i Euro Center Trade s.r.o., których walutą funkcjonalną jest korona czeska (CZK), Soare Sekt Slovakia s.r.o., której walutą funkcjonalną jest euro (EUR) oraz Karom Drinks s.r.l. i Zarea s.a., których walutą funkcjonalną jest lej rumuński (RON).

Sprawozdania finansowe tych spółek dla celów konsolidacji przeliczono na złoty polski wg następujących zasad:

- Poszczególne pozycje sprawozdań z wyniku finansowego i pozostałych całkowitych dochodów za każdy miesiąc przeliczono średnim kursem ustalonym przez Narodowy Bank Polski obowiązującym na ostatni dzień każdego miesiąca danego kwartału,
- Poszczególne pozycje sprawozdań z sytuacji finansowej na dzień raportowy przeliczono średnim kursem ustalonym przez Narodowy Bank Polski obowiązującym na dzień raportowy.

Kursy użyte do przeliczenia sprawozdań finansowych jednostek zagranicznych przedstawiają poniższe tabele:

	kurs na dzień			średni kurs za okres
	31.07.2021	31.08.2021	30.09.2021	I kwartał 2021/2022
korona czeska (CZK)	0,1795	0,1777	0,1816	0,1796
euro (EUR)	4,5731	4,5374	4,6329	4,5811
lej rumuński (RON)	0,9292	0,9193	0,9365	0,9283
	31.07.2020	31.08.2020	30.09.2020	I kwartał 2020/2021
korona czeska (CZK)	0,1685	0,1677	0,1666	0,1676
euro (EUR)	4,4072	4,3969	4,5268	4,4436
lej rumuński (RON)	0,9120	0,9085	0,9291	0,9165



3.2. Informacja o istotnych zmianach wielkości szacunkowych

(w tys. zł)	1.07.2021 - 30.09.2021	1.07.2020 - 30.06.2021	1.07.2020 - 30.09.2020
	Pierwszy kwartał 2021/2022	Rok obrotowy 2020/2021	Pierwszy kwartał 2020/2021
<i>Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</i>			
Stan na początek okresu	5 387	3 714	3 714
Zmiana	323	1 673	820
Stan na koniec okresu	5 710	5 387	4 534
<i>Rezerwa na podatek odroczony</i>			
Stan na początek okresu	5 077	3 903	3 903
Zmiana	(115)	1 174	(58)
Stan na koniec okresu	4 962	5 077	3 845
<i>Odpisy aktualizujące wartość rzeczowego majątku trwałego</i>			
Stan na początek okresu	3 864	3 757	3 757
Zmiana	-	107	-
Stan na koniec okresu	3 864	3 864	3 757
<i>Odpisy aktualizujące wartość zapasów</i>			
Stan na początek okresu	5 711	5 646	5 646
Zmiana	274	65	56
Stan na koniec okresu	5 985	5 711	5 702
<i>Odpisy aktualizujące wartość należności</i>			
Stan na początek okresu	6 284	7 732	7 732
Zmiana	(100)	(1 448)	55
Stan na koniec okresu	6 184	6 284	7 787
<i>Rezerwy na opłaty handlowe</i>			
Stan na początek okresu	17 045	14 411	14 411
Zmiana	2 863	2 634	1 699
Stan na koniec okresu	19 908	17 045	16 110

3.3. Transakcje z podmiotami powiązаныmi

Jednostka bezpośrednio dominująca i kontrolująca Grupę AMBRA to Schloss Wachenheim AG zarejestrowana w Niemczech.

Szczegółowe informacje o transakcjach między Grupą AMBRA i pozostałymi jednostkami powiązаныmi za okres pierwszego kwartału 2021/2022 r. oraz o kwotach nierozliczonych sald należności i zobowiązań na dzień 30 września 2021 r. przedstawiono w poniższej tabeli.

	Należności	Zobowiązania	Przychody ze sprzedaży wyrobów gotowych, towarów i usług, gratyfikacje	Zakupy materiałów i towarów	Dywidendy	Koszty usług
<i>Główny akcjonariusz</i>						
Schloss Wachenheim AG	1	4 519	-	6 926	-	-
<i>Jednostki powiązane niekonsolidowane</i>						
Compagnie Européenne des Vins Mousseux SAS	-	20	-	-	-	-
Material Einkaufskontor GmbH	-	106	133	-	-	108



Jednostki stowarzyszone						
Wine 4 You Sp z oo	1 355	18	1 692	14	-	-
Członkowie Zarządu AMBRA SA	-	-	-	-	-	-

Transakcje z podmiotami powiązаныmi przeprowadzane są na zasadach rynkowych.

Kwoty nieuregulowanych płatności nie są zabezpieczone i zostaną rozliczone w środkach pieniężnych. Nie udzielono i nie otrzymano żadnych gwarancji. W okresie obrotowym nie ujęto kosztów z tytułu należności wątpliwych i zagrożonych wynikających z transakcji ze stronami powiązаныmi.

3.4. Zmiana zobowiązań lub aktywów warunkowych

Stan zobowiązań warunkowych nie zmienił się w okresie od zakończenia poprzedniego okresu sprawozdawczego, tj. zakończenia roku obrotowego 2020/2021.

Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego prawdopodobieństwo wypływu środków z tytułu wypełnienia obowiązków dotyczących zobowiązań warunkowych z tytułu gwarancji i poręczeń szacowane jest jako niskie.

Na dzień 30 września 2021 r. nie występowały należności warunkowe.

3.5. Segmenty operacyjne

Segmenty operacyjne Grupy zgodnie z MSSF 8 *Segmenty operacyjne*, według których odbywa się zarządzanie Grupą obejmują działalność podstawową obejmującą produkcję i sprzedaż wyrobów alkoholowych i bezalkoholowych w trzech segmentach geograficznych oraz działalność pozostałą obejmującą nieruchomości inwestycyjne znajdujące się w Rumunii niezwiązane z działalnością podstawową. Zarządzanie Grupą odbywa się w podziale na te segmenty. Każdy z segmentów stanowi część składową Grupy osiągającą przychody i ponoszącą koszty zgodnie z MSSF 8.

Grupa wyodrębnia następujące segmenty działalności:

- Działalność podstawowa – Polska,
- Działalność podstawowa – Czechy i Słowacja,
- Działalność podstawowa – Rumunia,
- Działalność pozostała – nieruchomości inwestycyjne (Rumunia).

Poniżej przedstawione zostały dane sprawozdawcze według segmentów działalności za pierwszy kwartał roku obrotowego 2021/2022 wraz z danymi porównawczymi. W porównaniu z poprzednim rokiem obrotowym 2020/2021 w okresie, który obejmuje niniejszy raport nie nastąpiły zmiany w zakresie podstawy wyodrębnienia segmentów. Przychody każdego segmentu obejmują zarówno sprzedaż wewnątrz segmentu jak i sprzedaż eksportową (poza granice segmentu).

Na poziomie sprawozdania finansowego jednostki dominującej segmenty operacyjne nie są identyfikowane.



Segmenty operacyjne za pierwszy kwartał

	Polska		Działalność podstawowa Czechy i Słowacja		Rumunia		Działalność pozostała Nieruchomości inwestycyjne		Eliminacje		Razem skonsolidowane	
	Pierwszy kwartał		Pierwszy kwartał		Pierwszy kwartał		Pierwszy kwartał		Pierwszy kwartał		Pierwszy kwartał	
	2021/2022	2020/2021	2021/2022	2020/2021	2021/2022	2020/2021	2021/2022	2020/2021	2021/2022	2020/2021	2021/2022	2020/2021
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	116 704	106 803	18 828	14 325	24 890	19 569	-	-	-	-	160 422	140 697
- w kraju siedziby	115 925	106 314	18 828	14 325	24 371	18 734	-	-	-	-	159 124	139 373
- poza krajem siedziby	779	489	-	-	519	835	-	-	-	-	1 298	1 324
Sprzedaż między segmentami	6 941	4 915	-	12	-	-	-	-	(6 941)	(4 927)	-	-
Przychody netto ze sprzedaży	123 645	111 718	18 828	14 337	24 890	19 569	-	-	(6 941)	(4 927)	160 422	140 697
Zużycie materiałów i koszt własny sprzedanych towarów	(71 968)	(68 638)	(11 908)	(9 248)	(13 715)	(11 662)	-	-	7 026	4 960	(90 565)	(84 588)
Koszty marketingu, dystrybucji i prowizji	(8 692)	(8 003)	(1 533)	(1 044)	(775)	(597)	-	-	-	-	(11 000)	(9 644)
Zysk brutto ze sprzedaży	42 985	35 077	5 387	4 045	10 400	7 310	-	-	85	33	58 857	46 465
Pozostałe koszty działalności operacyjnej	(7 519)	(6 913)	(898)	(726)	(1 579)	(1 401)	(50)	(35)	-	2	(10 046)	(9 073)
Wynagrodzenia i świadczenia na rzecz pracowników	(17 466)	(16 285)	(1 581)	(1 114)	(4 509)	(3 808)	(7)	(7)	-	-	(23 563)	(21 214)
Amortyzacja	(5 169)	(4 709)	(350)	(337)	(346)	(344)	(35)	(34)	-	-	(5 900)	(5 424)
Zysk/(strata) ze sprzedaży	12 831	7 170	2 558	1 868	3 966	1 757	(92)	(76)	85	35	19 348	10 754
Pozostałe przychody operacyjne	832	433	78	46	14	24	8	2	(84)	(15)	848	490
Pozostałe koszty operacyjne	(379)	(79)	(1)	(10)	(3)	(71)	-	-	(4)	(18)	(387)	(178)
EBIT	13 284	7 524	2 635	1 904	3 977	1 710	(84)	(74)	(3)	2	19 809	11 066
Przychody finansowe z tytułu odsetek	78	120	-	-	-	-	-	-	(75)	(120)	3	-
Koszty finansowe z tytułu odsetek	(374)	(278)	(12)	(22)	(86)	(159)	(75)	(110)	75	113	(472)	(456)
Pozostałe przychody finansowe	729	848	(7)	56	-	-	-	-	-	-	722	904
Pozostałe koszty finansowe	(1 367)	(714)	(47)	(157)	(5)	(2)	(8)	-	-	-	(1 427)	(873)
Zysk/(strata) brutto	12 350	7 500	2 569	1 781	3 886	1 549	(167)	(184)	(3)	(5)	18 635	10 641
Podatek dochodowy	(2 740)	(1 349)	(575)	(575)	(667)	(237)	23	28	-	-	(3 959)	(2 133)
Zysk/(strata) netto z działalności kontynuowanej, w tym:	9 610	6 151	1 994	1 206	3 219	1 312	(144)	(156)	(3)	(5)	14 676	8 508
Zysk netto przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	7 442	3 635	1 994	1 206	1 646	671	(81)	(87)	(3)	(5)	10 998	5 420
Udziały niekontrolujące	2 168	2 516	-	-	1 573	641	(63)	(69)	-	-	3 678	3 088
Aktywa i zobowiązania												
Aktywa trwałe	385 678	361 987	9 668	9 133	48 141	47 841	13 935	13 482	(211 891)	(187 777)	245 531	244 666
Aktywa obrotowe	313 937	293 494	37 490	27 043	58 691	52 476	215	185	(36 879)	(39 859)	373 454	333 339
Kapitały własne	510 005	470 128	25 325	19 271	72 327	60 318	251	798	(208 570)	(200 185)	399 338	350 330
Zobowiązania	189 610	185 353	21 833	16 905	34 505	39 999	13 899	12 869	(40 200)	(27 451)	219 647	227 675



3.6. Instrumenty finansowe

Wartość godziwa instrumentów finansowych na dzień 30 września 2021 r. jest zbliżona do ich wartości księgowej. Pomiar wartości godziwej instrumentów finansowych został sklasyfikowany na poziomie 3 w hierarchii wartości godziwej podobnie jak na zakończenie poprzedniego roku obrotowego 2020/2021.

W okresie, który obejmuje niniejszy raport nie wystąpiły zmiany warunków prowadzenia działalności i sytuacji gospodarczej, które miałyby wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych Grupy AMBRA S.A.

Ryzyko kredytowe

Ryzyko kredytowe oznacza ryzyko niedopełnienia przez kontrahentów zobowiązań wobec spółek Grupy, co może narazić Grupę na straty finansowe. W celu zabezpieczenia przed tym ryzykiem spółki Grupy ubezpieczają swoje wierzytelności. Ubezpieczeniu podlega cała wartość udzielonego kredytu kupieckiego, z wyjątkiem sytuacji, w której Grupa otrzymuje zabezpieczenie majątkowe na pokrycie wierzytelności. W przypadku odmowy ubezpieczenia wierzytelności od określonych kontrahentów Grupa wymaga dokonania przedpłaty. Wysokość należności jest monitorowana na bieżąco, a realizacja zamówień do klientów odbywa się w ramach przyznanym limitów kredytowych oraz pod warunkiem braku należności przeterminowanych. W przypadku wystąpienia należności przeterminowanych zgodnie z obowiązującymi procedurami następuje wstrzymanie sprzedaży i uruchomienie windykacji należności. Proces windykacji należności jest wspomagany przez wyspecjalizowane w tym zakresie instytucje.

Zdaniem Zarządu występuje umiarkowana koncentracja ryzyka kredytowego, gdyż Grupa posiada wielu odbiorców. Grupa podejmuje działania mające na celu ograniczenie ryzyka kredytowego polegające na sprawdzaniu wiarygodności odbiorców, ustalaniu limitów kredytowych, monitorowaniu sytuacji odbiorcy, uzyskiwaniu zabezpieczeń (weksle, zabezpieczenia na ruchomościach i nieruchomościach) oraz ubezpieczenia należności.

Uwzględniając powyższe ryzyko kredytowe zostało ujęte w sprawozdaniu finansowym poprzez utworzenie odpisów aktualizujących. Odpisy aktualizujące tworzone są w oparciu o oszacowanie oczekiwanych strat kredytowych w całym okresie życia należności, niezależnie od tego, czy wystąpiły przesłanki do stworzenia takich odpisów. Oszacowanie oczekiwanych strat kredytowych zostało przeprowadzone na podstawie danych historycznych. Wpływ oszacowania oczekiwanych strat kredytowych na skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie jest znaczący.

Ryzyko kredytowe związane z depozytami bankowymi, instrumentami pochodnymi i innymi inwestycjami uznaje się za umiarkowane, ponieważ Grupa zawiera transakcje z podmiotami o ugruntowanej pozycji finansowej.

Ryzyko związane z płynnością

Grupa jest narażona na ryzyko utraty płynności rozumiane jako ryzyko utraty zdolności do regulowania zobowiązań w określonych terminach. Ryzyko wynika z potencjalnego ograniczenia dostępu do rynków finansowych, co może skutkować brakiem możliwości pozyskania nowego finansowania lub refinansowania swojego zadłużenia.

Maksymalna ekspozycja na ryzyko płynności jest oszacowane jako wartość bilansowa zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek, zobowiązań handlowych oraz pozostałych zobowiązań.

W ocenie Zarządu wartość środków pieniężnych na dzień bilansowy, dostępne linie kredytowe oraz dobra kondycja finansowa Grupy powodują, że ryzyko utraty płynności należy ocenić jako nieznaczne.

Ryzyko kursowe

Grupa ponosi ryzyko kursowe związane przede wszystkim z zakupami surowców, materiałów i towarów oraz kosztami czynszów, które są dokonywane w walutach obcych. Grupa korzysta z narzędzi zabezpieczających w celu częściowego zmniejszenia ryzyka kursowego poprzez zawieranie krótkoterminowych kontraktów walutowych typu forward. Z uwagi na niestosowanie rachunkowości zabezpieczeń, wszystkie zmiany wartości godziwej kontraktów forward są ujmowane w wyniku finansowym.

Ryzyko stopy procentowej

Maksymalna ekspozycja na ryzyko stopy procentowej jest oszacowana jako wartość bilansowa zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek. Zobowiązania Grupy są oprocentowane wg zmiennych stóp procentowych.

3.7. Zdarzenia po dniu bilansowym

Nie wystąpiły.



3.8. Dywidendy

W dniu 26 października 2021 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie AMBRA S.A. podjęło uchwałę w sprawie podziału zysku netto za rok obrotowy 2020/2021 zakończony w dniu 30 czerwca 2021 r. W uchwale tej ustalona została dywidenda dla akcjonariuszy w łącznej kwocie 23 946 311,80 zł, tj. 0,95 zł na jedną akcję. Dzień dywidendy został ustalony na 3 listopada 2021 r., a dzień wypłaty dywidendy na dzień 10 listopada 2021 r. Dywidendą zostały objęte wszystkie akcje AMBRA S.A.

3.9. Emisja, wykup i spłata nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych

W pierwszym kwartale roku obrotowego 2021/2022 spółki wchodzące w skład Grupy Kapitałowej AMBRA S.A. nie przeprowadziły emisji, wykupu i spłaty nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych.

3.10. Korekty błędów poprzednich okresów

Nie wystąpiły.



Skrócone kwartalne jednostkowe sprawozdanie finansowe

Kwartalne informacje finansowe przedstawione poniżej pochodzą ze skróconego kwartalnego jednostkowego sprawozdania finansowego spółki AMBRA S.A. za pierwszy kwartał roku obrotowego 2021/2022 sporządzonego zgodnie z MSR 34.

Skrócone kwartalne jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej

	30.09.2021	30.06.2021	30.09.2020
	Pierwszy kwartał 2021/2022	Rok obrotowy 2020/2021	Pierwszy kwartał 2020/2021
AKTYWA			
Aktywa trwałe			
Rzeczowe aktywa trwałe	67 319	65 624	73 454
Prawa z tytułu użytkowania aktywów	10 351	10 729	6 694
Wartości niematerialne	2 146	2 242	3 264
Długoterminowe należności z tytułu udzielonych pożyczek	8 847	8 773	-
Długoterminowe należności handlowe i pozostałe	4 837	5 630	224
Udziały i akcje	163 490	163 440	147 439
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	-	-	1 431
Aktywa trwałe razem	256 990	256 438	232 506
Aktywa obrotowe			
Zapasy	37 168	28 026	32 948
Należności z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	2	292	-
Krótkoterminowe należności z tytułu udzielonych pożyczek	-	152	10 685
Należności krótkoterminowe i pozostałe aktywa obrotowe	29 976	22 362	22 066
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	701	3 205	2 071
Aktywa obrotowe razem	67 847	54 037	67 770
AKTYWA RAZEM	324 837	310 475	300 276
PASYWA			
Kapitał własny			
Kapitał akcyjny	25 207	25 207	25 207
Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	67 718	67 718	67 718
Zysk z lat ubiegłych	174 949	130 899	148 544
Zysk netto za okres	3 948	44 050	6 552
Kapitał własny razem	271 822	267 874	248 021
Zobowiązania długoterminowe			
Długoterminowe zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek oraz innych instrumentów dłużnych	-	-	9 151
Długoterminowe zobowiązania z tytułu praw do użytkowania aktywów	11 427	12 789	4 670
Świadczenia pracownicze	250	250	234
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 545	1 303	-
Zobowiązania długoterminowe razem	13 222	14 342	14 055
Zobowiązania krótkoterminowe			
Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek oraz innych instrumentów dłużnych	624	-	8 849
Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu praw do użytkowania aktywów	5 366	5 531	2 308
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	-	-	357
Krótkoterminowe zobowiązania handlowe i pozostałe	33 803	22 728	26 686
Zobowiązania krótkoterminowe razem	39 793	28 259	38 200
PASYWA RAZEM	324 837	310 475	300 276



Skrócone kwartalne jednostkowe sprawozdanie z wyniku finansowego i pozostałych całkowitych dochodów

	1.07.2021 - 30.09.2021	1.07.2020 - 30.09.2020
	Pierwszy kwartał 2021/2022	Pierwszy kwartał 2020/2021
Przychody netto ze sprzedaży	44 950	35 545
Zużycie materiałów i koszt własny sprzedanych towarów	(28 969)	(22 484)
<i>Marża ze sprzedaży</i>	<i>15 981</i>	<i>13 061</i>
Koszty marketingu, dystrybucji i prowizji	(1)	(9)
Zysk brutto ze sprzedaży	15 980	13 052
Pozostałe koszty działalności operacyjnej	(3 055)	(2 760)
Wynagrodzenia i świadczenia na rzecz pracowników	(5 502)	(5 016)
Amortyzacja	(2 465)	(2 552)
Zysk ze sprzedaży	4 958	2 724
Pozostałe przychody operacyjne	1 446	1 630
Pozostałe koszty operacyjne	(1 318)	(1 401)
Zysk z działalności operacyjnej	5 086	2 953
Przychody finansowe z tytułu odsetek	79	120
Koszty finansowe z tytułu odsetek	(79)	(74)
Pozostałe przychody finansowe	488	4 403
Pozostałe koszty finansowe	(636)	(218)
Zysk brutto	4 938	7 184
Podatek dochodowy bieżący	(748)	(535)
Podatek dochodowy odroczony	(242)	(97)
Podatek dochodowy razem	(990)	(632)
Zysk netto z działalności kontynuowanej	3 948	6 552
Inne całkowite dochody	-	-
Całkowite dochody razem	3 948	6 552
Podstawowy/rozwodniony zysk przypadający na jedną akcję zwykłą (w zł)	0,16	0,26



Skrócone kwartalne jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

	Kapitał akcyjny	Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Zysk z lat ubiegłych	Zysk za rok bieżący	Kapitał własny razem
Pierwszy kwartał 2021/2022					
1.07.2021 - 30.09.2021					
Kapitał własny na początek okresu	25 207	67 718	130 899	44 050	267 874
Całkowite dochody za okres sprawozdawczy					
Zysk netto za okres	-	-	-	3 948	3 948
Całkowite dochody razem	-	-	-	3 948	3 948
Transakcje z właścicielami ujęte bezpośrednio w kapitale własnym					
Podział zysku	-	-	44 050	(44 050)	-
Transakcje z właścicielami ujęte bezpośrednio w kapitale własnym razem	-	-	44 050	(44 050)	-
Kapitał własny na koniec okresu	25 207	67 718	174 949	3 948	271 822
Rok obrotowy 2020/2021					
1.07.2020 - 30.06.2021					
Kapitał własny na początek okresu	25 207	67 718	129 262	19 282	241 469
Całkowite dochody za okres sprawozdawczy					
Zysk w okresie	-	-	-	44 050	44 050
Całkowite dochody razem	-	-	-	44 050	44 050
Transakcje z właścicielami ujęte bezpośrednio w kapitale własnym					
Podział zysku	-	-	19 282	(19 282)	-
Wypłata dywidendy	-	-	(17 645)	-	(17 645)
Transakcje z właścicielami ujęte bezpośrednio w kapitale własnym razem	-	-	1 637	(19 282)	(17 645)
Kapitał własny na koniec okresu	25 207	67 718	130 899	44 050	267 874
Pierwszy kwartał 2020/2021					
1.07.2020 - 30.09.2020					
Kapitał własny na początek okresu	25 207	67 718	129 262	19 282	241 469
Całkowite dochody za okres sprawozdawczy					
Zysk w okresie	-	-	-	6 552	6 552
Całkowite dochody razem	-	-	-	6 552	6 552
Transakcje z właścicielami ujęte bezpośrednio w kapitale własnym					
Podział zysku	-	-	19 282	(19 282)	-
Transakcje z właścicielami ujęte bezpośrednio w kapitale własnym razem	-	-	19 282	(19 282)	-
Kapitał własny na koniec okresu	25 207	67 718	148 544	6 552	248 021



Skrócone kwartalne jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	1.07.2021 - 30.09.2021	1.07.2020 - 30.09.2020
	Pierwszy kwartał 2021/2022	Pierwszy kwartał 2020/2021
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk netto	3 948	6 552
Korekty:		
Amortyzacja	2 465	2 552
Zyski/(straty) z tytułu różnic kursowych	(181)	(160)
Zyski/(straty) ze sprzedaży środków trwałych	(187)	-
Odsetki i udziały w zyskach	244	(4 126)
Podatek dochodowy bieżący	748	535
Zysk operacyjny przed zmianą kapitału obrotowego oraz rezerw	7 037	5 353
Zmiana stanu należności i pozostałych aktywów	(6 821)	1 023
Zmiana stanu zapasów	(9 142)	(7 669)
Zmiana stanu zobowiązań za wyjątkiem kredytów	11 075	8 457
Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	239
Zmiana stanu rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego	242	-
Środki pieniężne netto wygenerowane na działalności operacyjnej	2 391	7 403
Podatek zapłacony	(458)	(12)
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	1 933	7 391
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wpływy		
Splata pożyczek	150	1 133
Odsetki otrzymane	3	10
Zbycie aktywów trwałych	58	-
Wpływy z działalności inwestycyjnej razem	211	1 143
Wydatki		
Nabycie aktywów trwałych	(3 686)	(3 032)
Nabycie udziałów	(50)	-
Wydatki z działalności inwestycyjnej razem	(3 736)	(3 032)
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(3 525)	(1 889)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy		
Wpływy z tytułu kredytów i pożyczek	624	-
Wpływy z działalności finansowej razem	624	-
Wydatki		
Wydatki z tytułu kredytów i pożyczek	-	(3 502)
Płatności z tytułu leasingu	(1 527)	(735)
Odsetki zapłacone	(9)	(55)
Wydatki z działalności finansowej razem	(1 536)	(4 292)
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	(912)	(4 292)
Przepływy pieniężne netto razem	(2 504)	1 210
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	(2 504)	1 210
Środki pieniężne na początek okresu	3 205	861
Środki pieniężne na koniec okresu	701	2 071



Zatwierdzenie do publikacji

Niniejszy skonsolidowany raport śródroczny AMBRA S.A. i Grupy Kapitałowej AMBRA S.A. za pierwszy kwartał roku obrotowego 2021/2022, tj. za okres od 1 lipca do 30 września 2021 r. został zatwierdzony przez Zarząd AMBRA S.A. w dniu 8 listopada 2021 roku.

Podpisy członków Zarządu AMBRA S.A.:

Robert Ogór
Prezes Zarządu

Grzegorz Nowak
Wiceprezes Zarządu

Piotr Kaźmierczak
Wiceprezes Zarządu

Podpis osoby odpowiedzialnej za sporządzenie sprawozdań finansowych:

Katarzyna Koszarna
Dyrektor ds. Komunikacji Korporacyjnej i Zrównoważonego Rozwoju

Podpis osoby odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg rachunkowych AMBRA S.A.:

Marek Pawłowski
Główny Księgowy

Warszawa, dnia 8 listopada 2021 roku