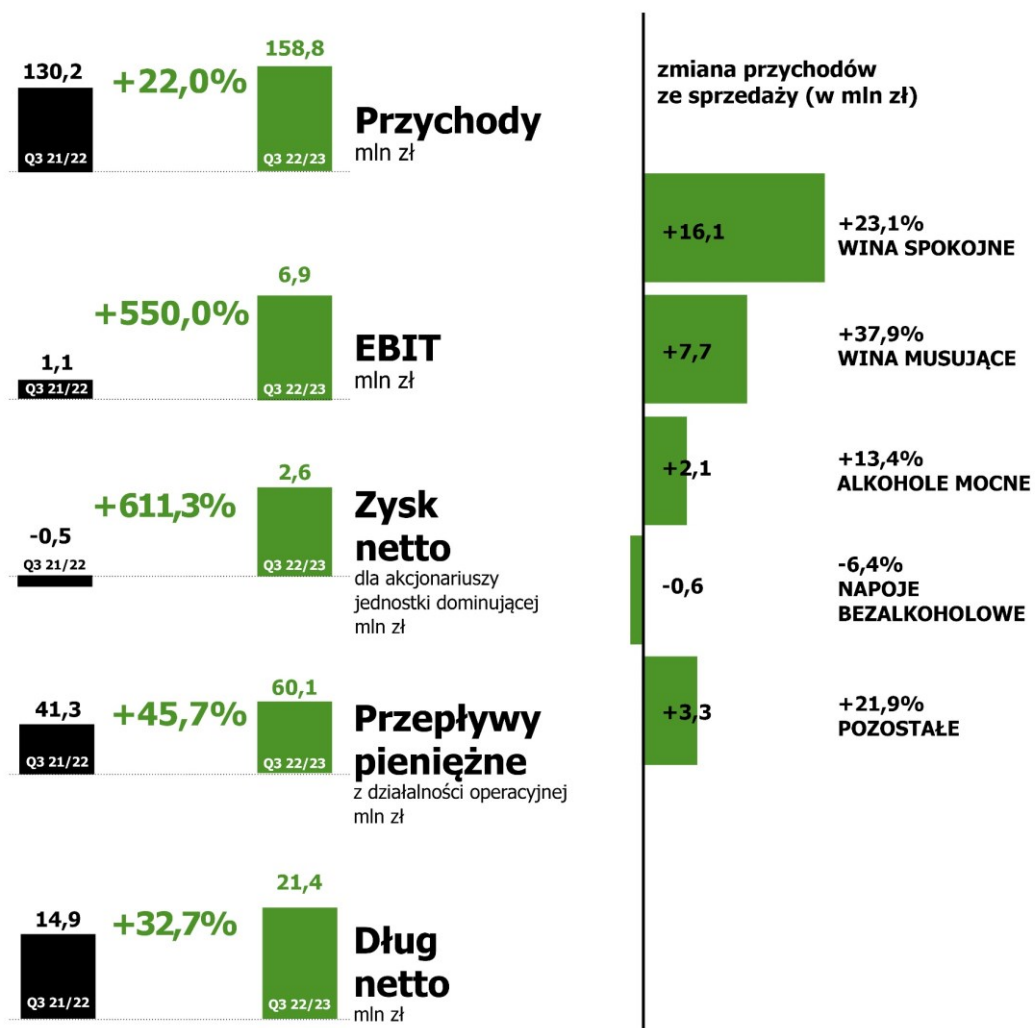


GRUPA AMBRA

Raport śródroczny za trzeci kwartał 2022/2023 r.



Główne wskaźniki Grupy AMBRA w trzecim kwartale roku obrotowego 2022/2023



Główne wskaźniki

Dane skonsolidowane (w mln zł)	Trzeci kwartał 2022/2023	Trzeci kwartał 2021/2022	Zmiana w %
Sprzedaż (w mln średnich butelek 0,75 l)	16,0	15,8	1,4%
Przychody ze sprzedaży netto (pomniejszone o akcyzę i opłaty handlowe)	158,8	130,2	22,0%
EBIT	6,9	1,1	550,5%
rentowność w %	4,3%	0,8%	
Zysk netto przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	2,6	(0,5)	611,3%
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	60,1	41,3	45,7%
Zobowiązania oprocentowane netto	21,4	14,9	32,7%

- W trzecim kwartale roku obrotowego 2022/2023 wolumen sprzedaży wzrósł o 1,4%, a najszybciej rosła sprzedaż win musujących.
- Wysoka kwartalna dynamika sprzedaży wynikała w części z wcześniejszego niż w roku ubiegłym terminu świąt wielkanocnych.
- Wartościowy wzrost sprzedaży wyniósł 22,0% i był przede wszystkim rezultatem dynamicznie rosnącej sprzedaży win spokojnych FRESCO, PORTADA, CONO SUR oraz win musujących DORATO w Polsce, musujących MUCHA SEKT w Czechach i ZAREA w Rumunii.
- Przychody ze sprzedaży na największym rynku działalności Grupy AMBRA, czyli w Polsce wzrosły w trzecim kwartale o 20,5%. Dynamika wzrostu sprzedaży w Czechach i Słowacji wyniosła 19,2% (liczona w koronach czeskich), a najszybciej rozwijała się sprzedaż w Rumunii, gdzie wzrosła o 25,8% w walucie lokalnej.
- Wzrost kosztów działalności operacyjnej wyniósł 15,0% i wynikał głównie z rosnących cen energii, mediów i usług i amortyzacji. Koszty wynagrodzeń wzrosły o 8,6% - poniżej tempa inflacji i wzrostu pozostałych kosztów.
- Wysoka dynamika sprzedaży i wolniejszy wzrost kosztów operacyjnych przełożyły się na znaczącą poprawę zysku z działalności operacyjnej (EBIT), który w trzecim kwartale 2022/2023 roku wyniósł 6,9 mln zł i był wyższy o 5,8 mln zł w porównaniu z trzecim kwartałem poprzedniego roku obrotowego.
- Wyższe koszty odsetek netto i zwiększone udziały mniejszości w zysku, łącznie w kwocie 1,5 mln zł obciążały zysk netto przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej, który wzrósł o 3,1 mln zł i osiągnął w trzecim kwartale wartość 2,6 mln zł.

Spis treści

GŁÓWNE WSKAŹNIKI GRUPY AMBRA W TRZECIM KWARTALE ROKU OBROTOWEGO 2022/2023	2
DZIAŁALNOŚĆ, OSIĄGNIĘCIA I WYNIKI FINANSOWE GRUPY AMBRA	5
Wyniki sprzedażowe	6
Wyniki finansowe i sytuacja finansowa	6
Zdarzenia jednorazowe	8
Czynniki, które będą miały wpływ na wyniki w kolejnych okresach	8
Opis zmian organizacji Grupy Kapitałowej	9
Stanowisko Zarządu odnośnie do możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz	9
Struktura akcjonariatu	10
Stan posiadania akcji przez osoby zarządzające i nadzorujące	10
Istotne postępowania	10
Transakcje z podmiotami powiązanymi zawarte na warunkach innych niż rynkowe	10
Poręczenia kredytów lub pożyczek lub udzielenie gwarancji podmiotom powiązanym	10
Wybrane dane finansowe	11
Zawarcie warunkowej umowy nabycia udziałów	12
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE	13
1. Informacje ogólne	13
2. Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy AMBRA za trzeci kwartał roku obrotowego 2022/2023	15
3. Informacje dodatkowe	19
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE	26
ZATWIERDZENIE DO PUBLIKACJI	30

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 powiązаныm**

Wybrane dane finansowe



Wyniki sprzedażowe

W trzecim kwartale 2022/2023 roku sprzedaż Grupy AMBRA w ujęciu ilościowym wzrosła o 1,4%, natomiast przychody ze sprzedaży w tym okresie zwiększyły się o 22,0%, czyli o 28,6 mln zł przede wszystkim w wyniku wprowadzanych stopniowo podwyżek cen sprzedaży wymuszonych przez szybko rosnące ceny surowców i materiałów, przede wszystkim butelek.

W tym okresie najdynamiczniej rosła sprzedaż win musujących, która wzrosła o 37,9%, w szczególności dzięki markom DORATO w Polsce, MUCHA SEKT w Czechach i ZAREA w Rumunii. Największy wkład we wzrost sprzedaży wniosły

natomiast wina spokojne, których wartość sprzedaży wzrosła w tym okresie o 23,1%, a wśród nich wyróżniały się marki FRESCO, PORTADA czy CONO SUR.

Przychody ze sprzedaży w największym segmencie działalności Grupy AMBRA, czyli w Polsce wzrosły o 20,5%. Najszybciej rósł rynek rumuński, gdzie dynamika sprzedaży wyniosła 25,8% (w walucie lokalnej). Na tym rynku liderem sprzedaży były wina musujące ZAREA. Wzrost przychodów w Czechach i Słowacji wyniósł 19,2% (liczony w koronach czeskich) przede wszystkim dzięki dobrym wynikom win musujących MUCHA SEKT.

Przychody netto ze sprzedaży Grupy AMBRA

	Trzeci kwartał 2022/2023		Trzeci kwartał 2021/2022		zmiana %
	w mln zł	udział w %	w mln zł	udział w %	
Wina spokojne	85,8	54,0%	69,7	53,5%	23,1%
Wina musujące	28,0	17,7%	20,3	15,6%	37,9%
Alkohole mocne	17,8	11,2%	15,7	12,1%	13,4%
Napoje bezalkoholowe	8,8	5,5%	9,4	7,2%	-6,4%
Pozostałe	18,4	11,6%	15,1	11,6%	21,9%
Razem	158,8	100,0%	130,2	100,0%	22,0%

Przychody netto ze sprzedaży Grupy AMBRA w podziale na segmenty operacyjne

	Trzeci kwartał 2022/2023		Trzeci kwartał 2021/2022		zmiana %
	w mln zł	udział w %	w mln zł	udział w %	
Polska	116,5	73,4%	96,7	74,3%	20,5%
Czechy i Słowacja	19,2	12,1%	15,4	11,8%	24,7%
Rumunia	23,1	14,5%	18,1	13,9%	27,6%
Razem	158,8	100,0%	130,2	100,0%	22,0%

Wyniki finansowe i sytuacja finansowa

Marże, koszty i zyski

W trzecim kwartale roku obrotowego 2022/2023 Grupa AMBRA wypracowała zysk netto w wysokości 3,8 mln zł wobec 0,2 mln zł w trzecim kwartale poprzedniego roku obrotowego. Zysk netto przypadający akcjonariuszom jednostki

dominującej wyniósł 2,6 mln zł i był wyższy o 3,1 mln zł w porównaniu do wyniku trzeciego kwartału poprzedniego roku obrotowego.

Na końcowy wynik finansowy Grupy AMBRA złożyły się następujące czynniki:

- Wzrost przychodów ze sprzedaży o 28,6 mln zł, czyli o 22,0% przede wszystkim dzięki dynamicznie rosnącej sprzedaży win spokojnych i musujących.
- Na wysoką dynamikę sprzedaży kwartału pozytywnie wpłynął także wcześniejszy niż w ubiegłym roku termin świąt wielkanocnych (zdecydowana większość sprzedaży świątecznej miała miejsce w bieżącym roku w trzecim kwartale, podczas gdy rok wcześniej większa część tej sprzedaży odbyła się w kwietniu).
- W wyniku wprowadzanych stopniowo w efekcie rosnących kosztów zakupu materiałów i surowców oraz kosztów dystrybucji podwyżek cen zysk brutto ze sprzedaży wzrósł o 11,9 mln zł, czyli o 26,6%.
- Wzrost kosztów dystrybucji o 9,7% wynikający z rosnących kosztów paliw i wynagrodzeń pracowników był mniej dynamiczny niż w poprzednich okresach. Koszty marketingu, licencji i prowizji przeznaczone na wsparcie marek o największym potencjale wzrostu sprzedaży wzrosły w tym okresie o 0,9 mln zł.
- Do zwiększenia kosztów działalności operacyjnej o 6,6 mln zł, czyli o 15,0% przyczyniły się głównie podwyżki cen energii i mediów oraz inflacyjny wzrost kosztów usług. Koszty wynagrodzeń rosły w tempie wolniejszym niż inflacja.
- Wyższe o 1,2 mln zł koszty finansowe netto wynikały ze wzrostu zadłużenia i stóp procentowych.
- W okresie trzeciego kwartału 2022/2023 roku udział akcjonariuszy mniejszościowych w wyniku netto wzrósł o 0,5 mln zł.

Przepływy pieniężne

W trzecim kwartale roku obrotowego 2022/2023 Grupa AMBRA osiągnęła wysoki poziom przepływów pieniężnych z działalności operacyjnej, które wyniosły 60,1 mln zł i były o 45,7% wyższe niż w analogicznym okresie roku ubiegłego. Decydujący wpływ na wzrost przepływów z działalności operacyjnej miało niższe tempo wzrostu zapasów.

Kwartalne wydatki netto z działalności inwestycyjnej były niższe niż rok wcześniej o 3,5 mln zł, natomiast w ujęciu skumulowanym spadły o 2,5 mln zł. Wydatki inwestycyjne Grupy AMBRA w okresie trzeciego kwartału 2022/2023 r. wyniosły 6,2 mln zł i obejmowały w znacznej części kontynuację modernizacji zakładów produkcyjnych Grupy w Woli Dużej i Bukareszcie nakierowanych na podnoszenie jakości produktów oraz wydajności i efektywności produkcji.

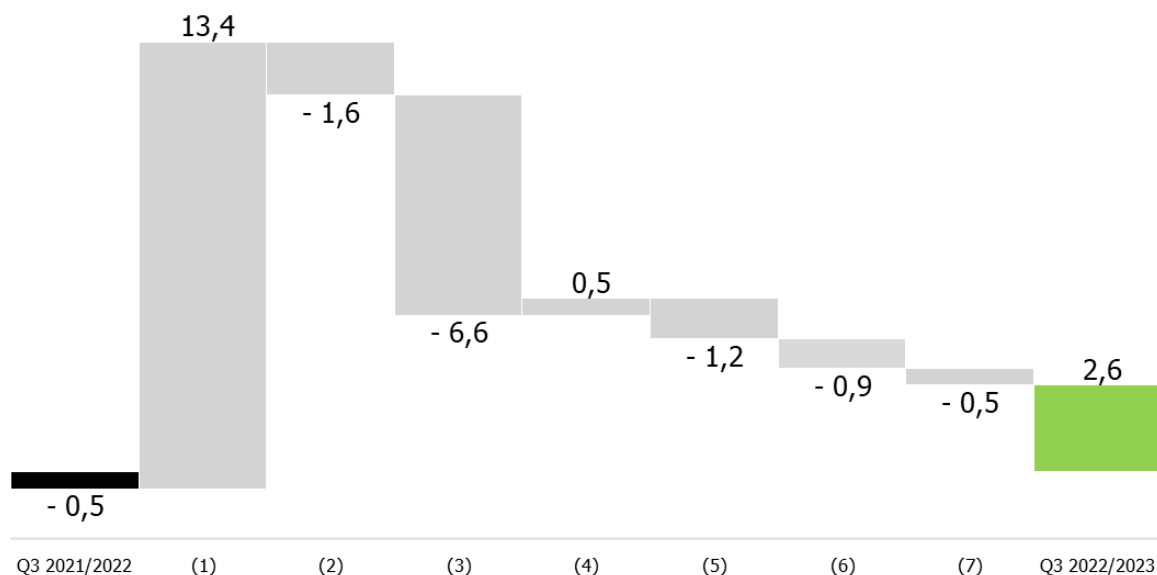
W trzecim kwartale roku obrotowego 2022/2023 spłacone zostały kredyty i pożyczki w kwocie 47,0 mln zł, co pozwoliło zmniejszyć zadłużenie oprocentowane netto do poziomu 21,4 mln zł, czyli wyższego niż rok wcześniej o 6,5 mln zł.

Łączne przepływy pieniężne były ujemne i wyniosły 0,4 mln zł.

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 zysku netto akcjonariuszy jednostki dominującej w trzecim kwartale roku obrotowego 2022/2023 (mln zł)



- (1) marża brutto
 (2) koszty marketingu, licencji, prowizji, 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 trzecim kwartale roku obrotowego 2022/2023 i 2021/2022 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, a w szczególności w perspektywie najbliższych miesięcy spadek dochodów realnych konsumentów.

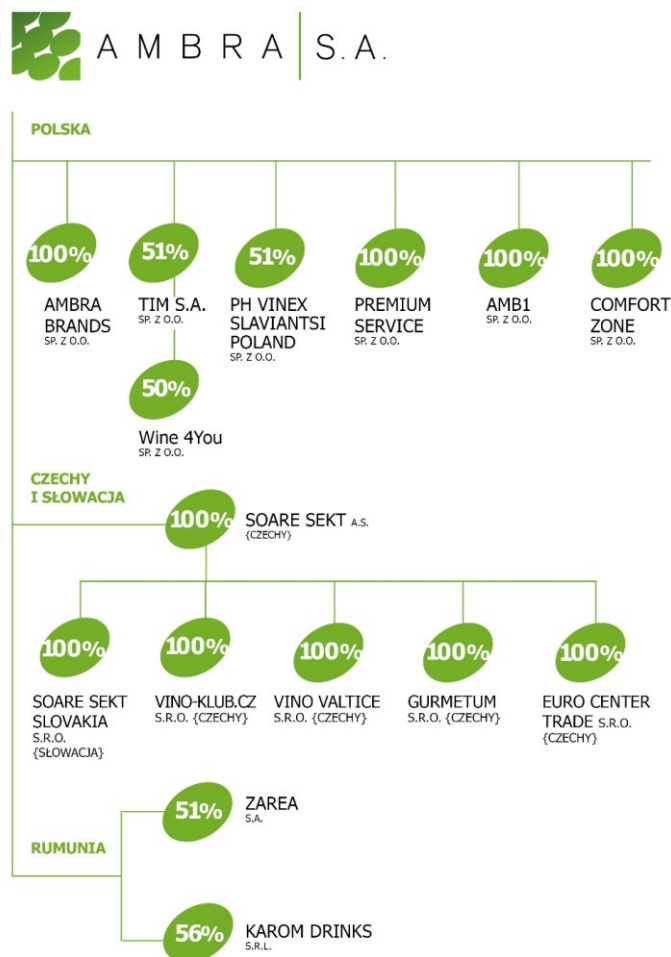
Rosnące koszty zakupu powodują konieczność podwyższania cen sprzedaży produktów sprzedawanych przez Grupę AMBRA. Podwyżki cen sprzedaży mogą mieć negatywny wpływ na konsumpcję w najbliższych kwartałach. Skala

podwyżek cen może nie być wystarczająca do zachowania w najbliższych kwartałach dotychczasowej rentowności sprzedaży.

Szczegółowy opis pozostałych ryzyk, na które narażona jest Grupa AMBRA został zawarty w sprawozdaniu zarządu z działalności za rok 2021/2022. Stan opisanych ryzyk nie zmienił się istotnie od dnia publikacji raportu rocznego za rok obrotowy 2021/2022.

Opis zmian organizacji Grupy Kapitałowej

Struktura Grupy AMBRA na dzień 31 marca 2023 r. 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 metodą praw własności.

W trzecim kwartale roku obrotowego 2022/2023 nie wystąpiły zmiany w organizacji Grupy AMBRA.

Stanowisko Zarządu odnośnie do możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz

AMBRA S.A. nie publikowała skonsolidowanych ani jednostkowych prognoz wyników finansowych za rok obrotowy 2022/2023.

Struktura akcjonariatu

Na dzień 31 marca 2023 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
Drugi Allianz Polska OFE [PTE Allianz Polska S.A.] (poprzednio: AVIVA OFE 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 śródrocznego za pierwsze półrocze roku obrotowego 2022/2023 w dniu 22 lutego 2023 r. nie wystąpiły zmiany w strukturze własności znacznych pakietów akcji.

* W dniu 5 stycznia 2023 r. Zarząd AMBRA otrzymał zawiadomienie o połączeniu PTE Allianz Polska S.A. z AVIVA PTE AVIVA Santander S.A. z dniem 30 grudnia 2022 r. W wyniku połączenia łączna liczba akcji AMBRA znajdujących się na rachunkach funduszy zarządzanych przez PTE Allianz Polska S.A. nie zmieniła się. Zarząd poinformował o zmianie nazwy znaczącego akcjonariusza w raporcie bieżącym nr 1/2023.

Stan posiadania akcji przez osoby zarządzające i nadzorujące

Imię i nazwisko	Liczba akcji na dzień 21.02.2023 r.	Nabycie akcji w raportowanym okresie	Zbycie akcji w raportowanym okresie	Liczba akcji na dzień 8.05.2023 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 powiązаныmi zawarte na warunkach innych niż rynkowe

W okresie objętym niniejszym raportem nie wystąpiły.

Poręczenia kredytów lub pożyczek lub udzielenie gwarancji podmiotom powiązаныm

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		
	Trzy kwartały 2022/2023	Rok obro- towy 2021/2022	Trzy kwartały 2021/2022	Trzy kwartały 2022/2023	Rok obro- towy 2021/2022	Trzy kwartały 2021/2022
Przychody netto ze sprzedaży (pomniejszone o akcyzę i opłaty handlowe)	683 912	775 648	596 104	144 812	167 699	129 000
Zysk brutto ze sprzedaży	234 444	270 428	210 322	49 641	58 468	45 515
EBITDA	106 209	110 289	93 309	22 489	23 845	20 193
EBIT	85 238	86 027	75 363	18 048	18 599	16 309
Zysk netto	64 116	66 318	58 910	13 576	14 338	12 748
Zysk netto przypadający akcjo- nariuszom jednostki dominującej	51 441	51 824	45 216	10 892	11 205	9 785
Przepływy pieniężne netto razem	(1 075)	(2 222)	(3 472)	(228)	(480)	(751)
Aktywa trwałe	273 441	265 251	258 410	58 484	56 670	55 542
Aktywa obrotowe	456 059	434 667	390 913	97 542	92 866	84 022
Aktywa razem	729 500	699 918	649 323	156 026	149 536	139 564
Zobowiązania długoterminowe	33 882	29 641	36 581	7 247	6 333	7 863
Zobowiązania krótkoterminowe	239 620	250 659	199 929	51 250	53 553	42 972
Kapitał własny	455 998	419 618	412 813	97 529	89 650	88 729
Kapitał własny przypadający ak- cjonariuszom jednostki dominu- jącej	384 887	357 146	350 266	82 320	76 303	75 286
Kapitał zakładowy	25 207	25 207	25 207	5 391	5 385	5 418
Podstawowy/rozwodniony zysk netto na jedną akcję zwykłą	2,04	2,06	1,79	0,43	0,44	0,39
Podstawowa/rozwodniona war- tość księgowa na jedną akcję zwykłą	15,27	14,17	13,90	3,27	3,03	2,99
Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję zwy- kłą	1,00	0,95	0,95	0,21	0,21	0,21
średni kurs w okresie				4,7228	4,6253	4,6210
kurs na koniec okresu				4,6755	4,6806	4,6525

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		
	Trzy kwartały 2022/2023	Rok obro- towy 2021/2022	Trzy kwartały 2021/2022	Trzy kwartały 2022/2023	Rok obro- towy 2021/2022	Trzy kwartały 2021/2022
Przychody netto ze sprzedaży (pomniejszone o akcyzę i opłaty handlowe)	160 401	186 815	143 588	33 963	40 390	31 073
Zysk brutto ze sprzedaży	49 644	60 305	45 887	10 512	13 038	9 930
EBITDA	14 513	18 227	14 030	3 073	3 941	3 036
EBIT	6 685	8 206	6 609	1 415	1 774	1 430
Zysk netto	41 672	30 312	29 086	8 824	6 554	6 294
Przepływy pieniężne netto razem	4 624	1 362	2 955	979	294	639
Aktywa trwałe	257 548	260 280	259 218	55 085	55 608	55 716
Aktywa obrotowe	86 830	72 834	67 793	18 571	15 561	14 571
Aktywa razem	344 378	333 114	327 011	73 656	71 169	70 287
Zobowiązania długoterminowe	14 611	9 288	10 537	3 125	1 984	2 265
Zobowiązania krótkoterminowe	39 062	49 586	43 460	8 355	10 594	9 341
Kapitał własny	290 705	274 240	273 014	62 176	58 591	58 681
Kapitał zakładowy	25 207	25 207	25 207	5 391	5 385	5 418
Podstawowy/rozwodniony zysk netto na jedną akcję zwykłą	1,65	1,20	1,15	0,35	0,26	0,25
Podstawowa/rozwodniona war- tość księgowa na jedną akcję zwykłą	11,53	10,88	10,83	2,47	2,32	2,33
Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję zwy- kłą	1,00	0,95	0,95	0,21	0,21	0,21
średni kurs w okresie				4,7228	4,6253	4,6210
kurs na koniec okresu				4,6755	4,6806	4,6525

Zawarcie warunkowej umowy nabycia udziałów

W trzecim kwartale bieżącego roku obrotowego 2022/2023 ZAREA S.A., rumuńska spółka Grupy AMBRA, zawarła warunkową umowę nabycia 70% udziałów w spółkach produkujących wina w rumuńskim regionie Dealu Mare – Uralati, praw do znaków towarowych oraz pozostałych aktywów. Warunkiem realizacji transakcji jest zatwierdzenie przez rumuńskie organy antymonopolowe.

Grupa AMBRA szacuje, że w wyniku akwizycji jej przychody mogą zwiększyć się o ponad 6 mln euro. W ocenie Grupy zawarcie umowy ostatecznej może mieć miejsce nie wcześniej niż po 30 czerwca 2023 r.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe

1. Informacje ogólne

1.1. Nazwa i siedziba, organy rejestracyjne i przedmiot działalności

Jednostką dominującą Grupy Kapitałowej AMBRA S.A. (dalej: „Grupa AMBRA”, „Grupa”) jest spółka AMBRA S.A. (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. wchodzi w skład indeksu sWIG80. Akcje Spółki są także notowane w indeksach WIG, WIG140, sWIG80dvp, sWIG80TR, WIGdiv, WIG-Poland, WIG-SPOZYW, InvestorMS.

1.2. Czas trwania jednostki dominującej oraz jednostek grupy kapitałowej

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

1.3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Skonsolidowany raport śródroczny za trzeci kwartał 2022/2023 r. zawiera skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe oraz skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało przygotowane na dzień oraz za trzeci kwartał zakończony 31 marca 2023 r., z danymi porównawczymi na dzień 31 marca 2022 r. i 30 czerwca 2022 r. oraz za trzeci kwartał zakończony 31 marca 2022 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 31 marca 2023 r. w skład Zarządu spółki AMBRA S.A. wchodziłi:

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

Na dzień 31 marca 2023 r. Rada Nadzorcza pełniła funkcje w poniższym składzie:

- Oliver Gloden - przewodniczący,
- Boris Schlimbach – wiceprzewodniczący (funkcję wiceprzewodniczącego powierzono mu w dniu 10 lutego 2023 r.),
- Patrycja Piątek – członkini,
- Nick Reh – członek,
- Monika Schulze – członkini.

Rady Nadzorcza w powyżej wymienionym składzie została powołana w dniu 18 października 2022 r. przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie AMBRA S.A.

Patrycja Piątek i Monika Schulze spełniają ustawowe kryteria niezależności w odniesieniu do członkostwa w Radzie Nadzorczej.

1.5. Kontynuacja działalności

Skrócone kwartalne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy AMBRA 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 śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy AMBRA za trzeci kwartał roku obrotowego 2022/2023

2.1. Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

	31.03.2023	30.06.2022	31.03.2022
AKTYWA			
Aktywa trwałe			
Rzeczowe aktywa trwałe	130 284	123 117	117 571
Aktywa z tytułu praw do użytkowania	34 130	33 929	33 124
Nieruchomości inwestycyjne	13 306	13 441	13 388
Wartości niematerialne inne niż wartość firmy	32 430	33 042	33 351
Wartość firmy	54 834	53 986	54 080
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych	654	654	741
Pozostałe aktywa długoterminowe	742	309	358
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	7 061	6 773	5 797
Aktywa trwałe razem	273 441	265 251	258 410
Aktywa obrotowe			
Zapasy	254 011	238 041	206 855
Należności z tytułu podatku dochodowego	1 378	2 230	1 829
Krótkoterminowe należności handlowe i pozostałe	163 997	158 303	149 046
Pozostałe aktywa obrotowe	7 440	6 335	4 771
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	29 233	29 758	28 412
Aktywa obrotowe razem	456 059	434 667	390 913
AKTYWA RAZEM	729 500	699 918	649 323
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	7 057	5 550	5 278
Zyski zatrzymane	284 905	258 671	252 063
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	384 887	357 146	350 266
Udziały niekontrolujące	71 111	62 472	62 547
Kapitał własny razem	455 998	419 618	412 813
Zobowiązania długoterminowe			
Długoterminowe zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	4 076	84	8 884
Długoterminowe zobowiązania z tytułu praw do użytkowania aktywów	21 096	21 700	20 146
Długoterminowe zobowiązania handlowe i pozostałe	1 982	1 887	2 087
Rezerwa z tytułu świadczeń pracowniczych	642	623	557
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	6 086	5 347	4 907
Zobowiązania długoterminowe razem	33 882	29 641	36 581
Zobowiązania krótkoterminowe			
Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	46 588	49 546	34 463
Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu praw do użytkowania aktywów	12 929	12 634	12 158
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	5 005	4 745	5 096
Krótkoterminowe zobowiązania handlowe i pozostałe	175 098	183 734	148 212
Zobowiązania krótkoterminowe razem	239 620	250 659	199 929
Zobowiązania razem	273 502	280 300	236 510
PASYWA RAZEM	729 500	699 918	649 323

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

	1.01.2023 - 31.03.2023	1.01.2022 - 31.03.2022	1.07.2022 - 31.03.2023	1.07.2021 - 31.03.2022
	Trzeci kwartał 2022/2023	Trzeci kwartał 2021/2022	Trzy kwartały 2022/2023	Trzy kwartały 2021/2022
Przychody netto ze sprzedaży	158 822	130 196	683 912	596 104
Zużycie materiałów i koszt własny sprzedanych towarów	(91 969)	(76 811)	(402 563)	(345 398)
Koszty dystrybucji	(8 234)	(7 506)	(35 103)	(28 859)
Koszty marketingu, licencji i prowizji	(2 086)	(1 220)	(11 802)	(11 525)
Zysk brutto ze sprzedaży	56 533	44 659	234 444	210 322
Pozostałe koszty działalności operacyjnej	(16 488)	(13 471)	(42 876)	(35 787)
Wynagrodzenia i świadczenia na rzecz pracowników	(26 193)	(24 120)	(86 511)	(79 822)
Amortyzacja	(7 504)	(6 030)	(20 971)	(17 946)
Wynik na pozostałej działalności operacyjnej	515	17	1 152	(1 404)
Zysk z działalności operacyjnej	6 863	1 055	85 238	75 363
Przychody finansowe z tytułu odsetek	179	23	410	52
Koszty finansowe z tytułu odsetek	(1 951)	(820)	(5 604)	(1 817)
Pozostałe przychody finansowe	592	1 547	2 675	3 605
Pozostałe koszty finansowe	(647)	(1 361)	(3 046)	(4 027)
Zysk brutto	5 036	444	79 673	73 176
Podatek dochodowy	(1 204)	(255)	(15 557)	(14 266)
Zysk netto z działalności kontynuowanej, w tym:	3 832	189	64 116	58 910
Przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	2 618	(512)	51 441	45 216
Przypadający udziałom niekontrolującym	1 214	701	12 675	13 694
Inne całkowite dochody podlegające przeniesieniu do rachunku zysków i strat	349	1 794	1 367	3 640
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	349	1 794	1 367	3 640
Całkowite dochody, w tym:	4 181	1 983	65 483	62 550
Przypadające akcjonariuszom jednostki dominującej	3 100	822	52 948	48 060
Przypadające udziałom niekontrolującym	1 081	1 161	12 535	14 490
Podstawowy/rozwodniony zysk przypadający na jedną akcję zwykłą (w zł)	0,10	-0,02	2,04	1,79

2.3. Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

	Kapitał akcyjny	Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Różnice kursowe z konsolidacji	Zyski zatrzymane	Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	Udziały niekontrolujące	Kapitał własny razem
<i>1.07.2022 - 31.03.2023</i>							
Kapitał własny na początek okresu	25 207	67 718	5 550	258 671	357 146	62 472	419 618
Zysk netto za okres	-	-	-	51 441	51 441	12 675	64 116
Inne całkowite dochody - różnice kursowe z konsolidacji	-	-	1 507	-	1 507	(140)	1 367
Całkowite dochody razem	-	-	1 507	51 441	52 948	12 535	65 483
Transakcje z właścicielami ujęte bezpośrednio w kapitale własnym - wypłata dywidendy	-	-	-	(25 207)	(25 207)	(3 896)	(29 103)
Zmiany w kapitale własnym w okresie razem	-	-	1 507	26 234	27 741	8 639	36 380
Kapitał własny na koniec okresu	25 207	67 718	7 057	284 905	384 887	71 111	455 998
<i>1.07.2021 - 30.06.2022</i>							
Kapitał własny na początek okresu	25 207	67 718	2 434	230 793	326 152	56 279	382 431
Zysk netto za okres	-	-	-	51 824	51 824	14 494	66 318
Inne całkowite dochody - różnice kursowe z konsolidacji	-	-	3 116	-	3 116	1 059	4 175
Całkowite dochody razem	-	-	3 116	51 824	54 940	15 553	70 493
Transakcje z właścicielami ujęte bezpośrednio w kapitale własnym - wypłata dywidendy	-	-	-	(23 946)	(23 946)	(9 360)	(33 306)
Zmiany w kapitale własnym w okresie razem	-	-	3 116	27 878	30 994	6 193	37 187
Kapitał własny na koniec okresu	25 207	67 718	5 550	258 671	357 146	62 472	419 618
<i>1.07.2021 - 31.03.2022</i>							
Kapitał własny na początek okresu	25 207	67 718	2 434	230 793	326 152	56 279	382 431
Zysk netto za okres	-	-	-	45 216	45 216	13 694	58 910
Inne całkowite dochody - różnice kursowe z konsolidacji	-	-	2 844	-	2 844	796	3 640
Całkowite dochody razem	-	-	2 844	45 216	48 060	14 490	62 550
Transakcje z właścicielami ujęte bezpośrednio w kapitale własnym - wypłata dywidendy	-	-	-	(23 946)	(23 946)	(8 222)	(32 168)
Zmiany w kapitale własnym w okresie razem	-	-	2 844	21 270	24 114	6 268	30 382
Kapitał własny na koniec okresu	25 207	67 718	5 278	252 063	350 266	62 547	412 813

2.4. Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	1.01.2023 - 31.03.2023 Trzeci kwartał 2022/2023	1.01.2022 - 31.03.2022 Trzeci kwartał 2021/2022	1.07.2022 - 31.03.2023 Trzy kwartały 2022/2023	1.07.2021 - 31.03.2022 Trzy kwartały 2021/2022
Zysk brutto	5 036	444	79 673	73 176
Korekty:				
Amortyzacja	7 504	6 030	20 971	17 946
Zyski/straty z tytułu różnic kursowych	(410)	758	(645)	262
Zyski/straty ze sprzedaży i likwidacji środków trwałych	(429)	(37)	(1 094)	(361)
Podatek odroczony	(2 403)	(1 748)	437	633
Odsetki zapłacone	1 951	820	5 604	1 817
Odsetki otrzymane	(179)	(23)	(410)	(52)
Zmiana stanu należności	151 900	155 161	(5 694)	(7 881)
Zmiana stanu pozostałych aktywów	(1 281)	1 363	(1 538)	1 988
Zmiana stanu zapasów	(5 370)	(16 270)	(15 970)	(50 766)
Zmiana stanu zobowiązań za wyjątkiem kredytów i praw do użytkowania aktywów	(95 366)	(102 281)	(8 541)	9 286
Zmiana stanu rezerw	1 543	(317)	758	(170)
Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 735	2 084	(288)	(410)
Korekty razem	59 195	45 540	(6 410)	(27 708)
Środki pieniężne wygenerowane na działalności operacyjnej	64 231	45 984	73 263	45 468
Podatek zapłacony	(4 134)	(4 723)	(14 008)	(17 164)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	60 097	41 261	59 255	28 304
Zbycie aktywów trwałych	589	46	2 050	456
Odsetki otrzymane	179	23	410	52
Nabycie aktywów trwałych	(6 235)	(9 072)	(19 507)	(20 040)
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(5 467)	(9 003)	(17 047)	(19 532)
Splata/zaciągnięcie kredytów i pożyczek	(47 042)	(25 865)	1 034	30 230
Dywidendy zapłacone	(3 663)	(2 925)	(29 103)	(32 168)
Płatności z tytułu leasingu	(2 405)	(3 544)	(9 610)	(8 489)
Odsetki zapłacone	(1 951)	(820)	(5 604)	(1 817)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(55 061)	(33 154)	(43 283)	(12 244)
Przepływy pieniężne netto razem	(431)	(896)	(1 075)	(3 472)
Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	(16)	107	550	566
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	(447)	(789)	(525)	(2 906)
Środki pieniężne na początek okresu	29 680	29 201	29 758	31 318
Środki pieniężne na koniec okresu	29 233	28 412	29 233	28 412

3. Informacje dodatkowe

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

Niniejsze skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe na dzień 31 marca 2023 r. oraz za trzeci kwartał zakończony 31 marca 2023 r. nie podlegało badaniu przez biegłego rewidenta. Skonsolidowane roczne sprawozdanie finansowe na dzień 30 czerwca 2022 r. oraz za okres dwunastu miesięcy zakończonych 30 czerwca 2022 r. podlegało badaniu przez biegłego rewidenta, który wydał sprawozdanie z badania zawierające opinię bez zastrzeżeń.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy AMBRA oraz skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe spółki AMBRA S.A. zawarte w niniejszym 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 z późn. zmianami) 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 śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe i skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe na 31 marca 2023 r. powinny być czytane razem ze zbadanym rocznym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym na 30 czerwca 2022 r. opublikowanym w dniu 14 września 2022 r. Przygotowując skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe oraz skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe Grupa stosowała te same zasady rachunkowości, co opisane w rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym na 30 czerwca 2022 r., poza zastosowaniem standardów i zmian do standardów opisanych poniżej.

W skróconym śródrocznym 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 przyszłym, jeżeli dokonana zmiana szacunku dotyczy zarówno okresów bieżącego, jak i przyszłych.

Dla sprawozdań finansowych Grupy za rok obrotowy rozpoczynający się w dniu 1 lipca 2022 r. obowiązującymi stały się następujące nowe standardy oraz zmiany do istniejących standardów, które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską:

- 1) Zmiany do MSSF 3: Zmiany do odniesień do Założeń Konceptyjnych (opublikowano dnia 14 maja 2020 r.);
- 2) Zmiany do MSR 16: Rzeczowe aktywa trwałe; przychody osiągnięte przed oddaniem do użytkowania (opublikowano dnia 14 maja 2020 r.);
- 3) Zmiany do MSR 37: Umowy rodzące obciążenia – koszty wypełnienia obowiązków umownych (opublikowano dnia 14 maja 2020 r.);
- 4) Zmiany wynikające z przeglądu MSSF 2018-2020 (opublikowano dnia 14 maja 2020 r.).

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

Wcześniejsze zastosowanie standardów i interpretacji

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

Dobrowolna zmiana zasad rachunkowości

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

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 śródrocznego 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
	31.07.2022	31.08.2022	30.09.2022	31.10.2022	30.11.2022	31.12.2022	31.01.2023	28.02.2023	31.03.2023	3 kwartały 2022/2023
korona czeska (CZK)	0,1927	0,1928	0,1980	0,1922	0,1916	0,1942	0,1975	0,1999	0,1987	0,1953
euro (EUR)	4,7399	4,7265	4,8698	4,7089	4,6684	4,6899	4,7089	4,7170	4,6755	4,7228
lej rumuński (RON)	0,9605	0,9724	0,9838	0,9580	0,9479	0,9475	0,9564	0,9586	0,9445	0,9588
	31.07.2021	31.08.2021	30.09.2021	31.10.2021	30.11.2021	31.12.2021	31.01.2022	28.02.2022	31.03.2022	3 kwartały 2021/2022
korona czeska (CZK)	0,1795	0,1777	0,1816	0,1799	0,1830	0,1850	0,1881	0,1880	0,1903	0,1837
euro (EUR)	4,5731	4,5374	4,6329	4,6208	4,6834	4,5994	4,5982	4,6909	4,6525	4,6210
lej rumuński (RON)	0,9292	0,9193	0,9365	0,9335	0,9460	0,9293	0,9295	0,9479	0,9404	0,9346

3.2. Informacja o istotnych zmianach wielkości szacunkowych

(w tys. zł)	1.07.2022 - 31.03.2023	1.07.2021 - 30.06.2022	1.07.2021 - 31.03.2022
<i>Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</i>			
Stan na początek okresu	6 773	5 387	5 387
Zmiana	288	1 386	410
Stan na koniec okresu	7 061	6 773	5 797
<i>Rezerwa na podatek odroczonego</i>			
Stan na początek okresu	5 347	5 077	5 077
Zmiana	739	270	(170)
Stan na koniec okresu	6 086	5 347	4 907
<i>Odpisy aktualizujące wartość rzeczowego majątku trwałego</i>			
Stan na początek okresu	3 864	3 864	3 864
Zmiana	-	-	-
Stan na koniec okresu	3 864	3 864	3 864
<i>Odpisy aktualizujące wartość zapasów</i>			
Stan na początek okresu	8 421	5 711	5 711
Zmiana	2 066	2 710	1 041
Stan na koniec okresu	10 487	8 421	6 752
<i>Odpisy aktualizujące wartość należności</i>			
Stan na początek okresu	4 654	6 284	6 284
Zmiana	154	(1 630)	64
Stan na koniec okresu	4 808	4 654	6 348
<i>Rezerwy na opłaty handlowe</i>			
Stan na początek okresu	24 706	17 045	17 045
Zmiana	(5 523)	7 661	2 128
Stan na koniec okresu	19 183	24 706	19 173

3.3. Transakcje z podmiotami powiązanymi

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

Szczegółowe informacje o transakcjach między Grupą AMBRA i pozostałymi jednostkami powiązanymi za trzeci kwartał 2022/2023 r. oraz o kwotach nierozliczonych sald należności i zobowiązań na dzień 31 marca 2023 r. przedstawiono w poniższej tabeli.

	Należności	Zobowiązania	Przychody ze sprzedaży wyrobów gotowych, towarów i usług, gratyfikacje	Zakupy materiałów i towarów	Koszty usług
<i>Główny akcjonariusz</i>					
Schloss Wachenheim AG	2	4 082	-	4 959	196
<i>Jednostki powiązane niekonsolidowane</i>					
Compagnie Européenne des Vins Mousseux SAS	-	16	-	404	-
Reichsgraf von Kesselstatt GmbH	-	-	-	2	-
Material Einkaufskontor GmbH	60	-	53	-	271
<i>Jednostki stowarzyszone</i>					
Wine 4 You Sp. z o.o.	598	-	1 416	-	33
Członkowie Zarządu i Rady Nadzorczej AMBRA S.A.	54	-	-	-	-

Transakcje z podmiotami powiązanymi 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 obrachunkowym nie ujęto kosztów z tytułu należności wątpliwych i zagrożonych wynikających z transakcji ze stronami powiązanymi.

3.4. Zmiana zobowiązań lub aktywów warunkowych

Stan zobowiązań warunkowych nie zmienił się w okresie od zakończenia poprzedniego okresu sprawozdawczego, tj. zakończenia pierwszego półrocza roku obrotowego 2022/2023.

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

Na dzień 31 marca 2023 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 trzeci kwartał roku obrotowego 2022/2023 wraz z danymi porównawczymi. W porównaniu z poprzednim rokiem obrotowym 2021/2022 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 trzeci kwartał

	Działalność podstawowa						Działalność pozostała Nieruchomości inwestycyjne		Eliminacje		Razem skonsolidowane	
	Polska		Czechy i Słowacja		Rumunia		Trzeci kwartał		Trzeci kwartał		Trzeci kwartał	
	2022/2023	2021/2022	2022/2023	2021/2022	2022/2023	2021/2022	2022/2023	2021/2022	2022/2023	2021/2022	2022/2023	2021/2022
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	116 475	96 725	19 246	15 372	23 101	18 099	-	-	-	-	158 822	130 196
- w kraju siedziby	116 160	95 975	19 015	15 368	21 875	17 276	-	-	-	-	157 050	128 619
- poza krajem siedziby	315	750	231	4	1 226	823	-	-	-	-	1 772	1 577
Sprzedaż między segmentami	4 097	3 653	-	-	-	-	-	-	(4 097)	(3 653)	-	-
Przychody netto ze sprzedaży	120 572	100 378	19 246	15 372	23 101	18 099	-	-	(4 097)	(3 653)	158 822	130 196
Zużycie materiałów i koszt własny sprzedanych towarów	(69 586)	(60 524)	(12 180)	(9 377)	(14 313)	(10 545)	-	-	4 110	3 635	(91 969)	(76 811)
Koszty dystrybucji	(5 894)	(5 962)	(1 561)	(903)	(779)	(641)	-	-	-	-	(8 234)	(7 506)
Koszty marketingu, licencji i prowizji	(1 845)	(960)	(437)	(304)	(24)	44	-	-	220	-	(2 086)	(1 220)
Zysk brutto ze sprzedaży	43 247	32 932	5 068	4 788	7 985	6 957	-	-	233	(18)	56 533	44 659
Pozostałe koszty działalności operacyjnej	(12 562)	(10 163)	(1 017)	(898)	(2 909)	(2 361)	(113)	(71)	113	22	(16 488)	(13 471)
Wynagrodzenia i świadczenia na rzecz pracowników	(19 112)	(18 209)	(1 627)	(1 362)	(5 447)	(4 543)	(7)	(6)	-	-	(26 193)	(24 120)
Amortyzacja	(6 599)	(5 260)	(391)	(359)	(377)	(347)	(137)	(64)	-	-	(7 504)	(6 030)
Wynik na pozostałej działalności operacyjnej	434	9	351	5	(162)	(46)	234	59	(342)	(10)	515	17
EBIT	5 408	(691)	2 384	2 174	(910)	(340)	(23)	(82)	4	(6)	6 863	1 055
Przychody finansowe z tytułu odsetek	157	168	22	-	-	-	-	-	-	(145)	179	23
Koszty finansowe z tytułu odsetek	(1 685)	(628)	(36)	(36)	(228)	(156)	(1)	(146)	(1)	146	(1 951)	(820)
Pozostałe przychody finansowe	494	1 485	31	62	65	-	2	-	-	-	592	1 547
Pozostałe koszty finansowe	(513)	(1 255)	(118)	(84)	(6)	(7)	(10)	(15)	-	-	(647)	(1 361)
Zysk/(strata) brutto	3 861	(921)	2 283	2 116	(1 079)	(503)	(32)	(243)	3	(5)	5 036	444
Podatek dochodowy	(834)	140	(516)	(493)	141	54	5	44	-	-	(1 204)	(255)
Zysk/(strata) netto z działalności kontynuowanej, w tym:	3 027	(781)	1 767	1 623	(938)	(449)	(27)	(199)	3	(5)	3 832	189
Przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	1 342	(1 788)	1 767	1 623	(479)	(231)	(15)	(111)	3	(5)	2 618	(512)
Przypadający udziałom niekontrolującym	1 685	1 007	-	-	(459)	(218)	(12)	(88)	-	-	1 214	701
Aktywa i zobowiązania												
Aktywa trwałe	462 608	458 839	17 275	15 390	51 130	50 482	14 685	14 517	(272 257)	(280 818)	273 441	258 410
Aktywa obrotowe	397 772	331 605	34 570	30 628	73 669	60 553	824	508	(50 776)	(32 381)	456 059	390 913
Kapitały własne	596 296	567 213	27 925	26 323	96 037	82 285	(282)	(4)	(263 978)	(263 004)	455 998	412 813
Zobowiązania	264 084	223 231	23 920	19 695	28 762	28 750	15 791	15 029	(59 055)	(50 195)	273 502	236 510

3.6. Instrumenty finansowe

Wartość godziwa instrumentów finansowych na dzień 31 marca 2023 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 2021/2022.

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.

Grupa zarządza wszystkimi opisanymi poniżej elementami ryzyka finansowego, które mogą mieć znaczący wpływ na jej funkcjonowanie w przyszłości, kładąc w tym procesie największy nacisk na zarządzanie ryzykiem rynkowym, w tym ryzykiem stopy procentowej i ryzykiem kursowym, ryzykiem kredytowym oraz ryzykiem utraty płynności.

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 Grupa ubezpiecza znaczącą część swoich wierzytelności. 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.

Grupa tworzy odpisy aktualizujące wartość należności w oparciu o oczekiwane straty kredytowe w całym okresie życia należności, niezależnie od tego, czy wystąpiły przesłanki do stworzenia takich odpisów. Poziom oczekiwanych strat został określony w oparciu o analizę danych historycznych.

Ryzyko kredytowe związane z depozytami bankowymi, instrumentami pochodnymi i innymi inwestycjami uznaje się za nieistotne, 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 oszacowana 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 nieznaczące.

Ryzyko kursowe

Grupa ponosi ryzyko kursowe związane przede wszystkim z zakupami surowców, materiałów i towarów, które są dokonywane w walutach obcych. Grupa korzysta z narzędzi zabezpieczających przed ryzykiem kursowym 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

Ryzyko stopy procentowej jest związane z przepływami odsetkowymi wynikającymi z instrumentów finansowych opartych o zmienną stopę procentową. Maksymalna ekspozycja na ryzyko stopy procentowej jest oszacowana jako wartość bilansowa zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek. Na dzień sprawozdawczy nie występowały zabezpieczenia przed ryzykiem zmiany stóp procentowych.

3.7. Zdarzenia po dniu bilansowym

Po dniu bilansowym nie wystąpiły istotne zdarzenia nieuwjęte w niniejszym skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym, które nie zostały, a powinny zostać ujęte w niniejszym skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

3.8. Dywidendy

W okresie trzeciego kwartału roku obrotowego 2022/2023 w AMBRA S.A. nie uchwalono i nie wypłacono dywidend.

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

W trzecim kwartale roku obrotowego 2022/2023 spółki wchodzące w skład Grupy AMBRA nie przeprowadziły emisji, wykupu i spłaty nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych.

3.10. Korekty błędów poprzednich okresów

Nie wystąpiły.

3.11. Wpływ wojny w Ukrainie na sytuację Grupy AMBRA

Na dzień 31 marca 2023 r. nie nastąpiła zmiana oceny wpływu wojny w Ukrainie na sytuację finansową i wyniki Grupy AMBRA przedstawiona w nocie 3.11 do skonsolidowanego sprawozdania finansowego za pierwsze półrocze roku obrotowego 2022/2023 zakończone 31 grudnia 2022 r. sporządzonego według MSSF i opublikowanego w dniu 22 lutego 2023 r.

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe

Kwartalne informacje finansowe przedstawione poniżej pochodzą ze skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego spółki AMBRA S.A. za trzeci kwartał roku obrotowego 2022/2023 sporządzonego zgodnie z MSR 34.

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej

	31.03.2023	30.06.2022	31.03.2022
AKTYWA			
Aktywa trwałe			
Rzeczowe aktywa trwałe	81 735	74 875	70 722
Aktywa z tytułu praw do użytkowania	9 999	9 781	10 168
Wartości niematerialne	1 384	1 582	2 266
Długoterminowe należności z tytułu udzielonych pożyczek	-	9 328	12 321
Długoterminowe należności handlowe i pozostałe	2 367	2 800	251
Udziały i akcje	162 063	161 914	163 490
Aktywa trwałe razem	257 548	260 280	259 218
Aktywa obrotowe			
Zapasy	42 653	42 870	35 114
Należności z tytułu podatku dochodowego	1	888	611
Krótkoterminowe należności handlowe i pozostałe	35 542	23 509	24 693
Pozostałe aktywa obrotowe	1 366	1 000	1 215
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	7 268	4 567	6 160
Aktywa obrotowe razem	86 830	72 834	67 793
AKTYWA RAZEM	344 378	333 114	327 011
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
Zyski zatrzymane	197 780	181 315	180 089
Kapitał własny razem	290 705	274 240	273 014
Zobowiązania długoterminowe			
Długoterminowe zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	5 954	-	-
Długoterminowe zobowiązania z tytułu praw do użytkowania aktywów	6 640	7 587	8 824
Rezerwa z tytułu świadczeń pracowniczych	270	270	250
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 747	1 431	1 463
Zobowiązania długoterminowe razem	14 611	9 288	10 537
Zobowiązania krótkoterminowe			
Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	2 749	9 361	9 719
Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu praw do użytkowania aktywów	4 891	5 848	5 577
Krótkoterminowe zobowiązania handlowe i pozostałe	31 422	34 377	28 164
Zobowiązania krótkoterminowe razem	39 062	49 586	43 460
Zobowiązania razem	53 673	58 874	53 997
PASYWA RAZEM	344 378	333 114	327 011

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie z wyniku finansowego i pozostałych całkowitych dochodów

	1.01.2023 - 31.03.2023	1.01.2022 - 31.03.2022	1.07.2022 - 31.03.2023	1.07.2021 - 31.03.2022
	Trzeci kwartał 2022/2023	Trzeci kwartał 2021/2022	Trzy kwartały 2022/2023	Trzy kwartały 2021/2022
Przychody netto ze sprzedaży	38 086	33 217	160 401	143 588
Zużycie materiałów i koszt własny sprzedanych towarów	(24 213)	(22 717)	(110 718)	(97 681)
Koszty licencji, marketingu i dystrybucji	(10)	(2)	(39)	(20)
Zysk brutto ze sprzedaży	13 863	10 498	49 644	45 887
Pozostałe koszty działalności operacyjnej	(5 548)	(4 211)	(13 817)	(10 753)
Wynagrodzenia i świadczenia na rzecz pracowników	(5 713)	(5 599)	(21 021)	(20 647)
Amortyzacja	(2 712)	(2 481)	(7 828)	(7 421)
Wynik na pozostałej działalności operacyjnej	19	(46)	(293)	(457)
Zysk z działalności operacyjnej	(91)	(1 839)	6 685	6 609
Przychody finansowe z tytułu odsetek	31	169	269	372
Koszty finansowe z tytułu odsetek	(434)	(142)	(970)	(328)
Pozostałe przychody finansowe	9 778	5 294	38 474	25 718
Pozostałe koszty finansowe	(289)	(627)	(1 286)	(1 869)
Zysk brutto	8 995	2 855	43 172	30 502
Podatek dochodowy	(56)	264	(1 500)	(1 416)
Zysk netto z działalności kontynuowanej	8 939	3 119	41 672	29 086
Inne całkowite dochody, które nie zostaną przeniesione do rachunku zysków i strat	-	-	-	-
Całkowite dochody razem	8 939	3 119	41 672	29 086
<i>Podstawowy/rozwodniony zysk przypadający na jedną akcję zwykłą (w zł)</i>	<i>0,35</i>	<i>0,12</i>	<i>1,65</i>	<i>1,15</i>

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

	Kapitał akcyjny	Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Zyski zatrzymane	Kapitał własny razem
<i>1.07.2022 - 31.03.2023</i>				
Kapitał własny na początek okresu	25 207	67 718	181 315	274 240
Zysk netto za okres	-	-	41 672	41 672
Całkowite dochody razem	-	-	41 672	41 672
Transakcje z właścicielami ujęte bezpośrednio w kapitale własnym - wypłata dywidendy	-	-	(25 207)	(25 207)
Zmiany w kapitale własnym w okresie razem	-	-	16 465	16 465
Kapitał własny na koniec okresu	25 207	67 718	197 780	290 705
<i>1.07.2021 - 30.06.2022</i>				
Kapitał własny na początek okresu	25 207	67 718	174 949	267 874
Zysk netto za okres	-	-	30 312	30 312
Całkowite dochody razem	-	-	30 312	30 312
Transakcje z właścicielami ujęte bezpośrednio w kapitale własnym - wypłata dywidendy	-	-	(23 946)	(23 946)
Zmiany w kapitale własnym w okresie razem	-	-	6 366	6 366
Kapitał własny na koniec okresu	25 207	67 718	181 315	274 240
<i>1.07.2021 - 31.03.2022</i>				
Kapitał własny na początek okresu	25 207	67 718	174 949	267 874
Zysk netto za okres	-	-	29 086	29 086
Całkowite dochody razem	-	-	29 086	29 086
Transakcje z właścicielami ujęte bezpośrednio w kapitale własnym - wypłata dywidendy	-	-	(23 946)	(23 946)
Zmiany w kapitale własnym w okresie razem	-	-	5 140	5 140
Kapitał własny na koniec okresu	25 207	67 718	180 089	273 014

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	1.01.2023 - 31.03.2023	1.01.2022 - 31.03.2022	1.07.2022 - 31.03.2023	1.07.2021 - 31.03.2022
	Trzeci kwartał 2022/2023	Trzeci kwartał 2021/2022	Trzy kwartały 2022/2023	Trzy kwartały 2021/2022
Zysk brutto	8 995	2 855	43 172	30 502
Korekty:				
Amortyzacja	2 712	2 481	7 828	7 421
Zyski/straty z tytułu różnic kursowych	(175)	(1 031)	(540)	(793)
Zyski/straty ze sprzedaży i likwidacji środków trwałych	(138)	4	(279)	(50)
Odsetki zapłacone	380	125	916	328
Odsetki otrzymane	(678)	(152)	(916)	(372)
Dywidendy otrzymane	(9 544)	(4 630)	(37 352)	(24 043)
Zmiana stanu należności	21 238	21 531	(11 600)	(1 297)
Zmiana stanu pozostałych aktywów	(632)	(205)	(366)	(99)
Zmiana stanu zapasów	(833)	(3 852)	217	(7 088)
Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 338	-	316	-
Zmiana stanu zobowiązań za wyjątkiem kredytów i praw do użytkowania aktywów	(8 863)	(11 113)	(2 955)	5 436
Korekty razem	4 805	3 158	(44 731)	(20 557)
Środki pieniężne wygenerowane na działalności operacyjnej	13 800	6 013	(1 559)	9 945
Podatek zapłacony	(450)	(459)	(298)	(1 575)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	13 350	5 554	(1 857)	8 370
Dywidendy otrzymane	9 786	7 674	37 352	24 043
Zbycie aktywów trwałych	273	2	701	61
Splata pożyczek	-	3	8 485	153
Odsetki otrzymane	30	-	916	3
Nabycie aktywów trwałych	(3 463)	(4 899)	(13 486)	(11 413)
Nabycie udziałów	(150)	-	(150)	-
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	6 476	2 780	33 818	12 847
Wpływy z tytułu kredytów bankowych	(8 459)	985	-	9 719
Wpływy z tytułu pożyczek otrzymanych	-	-	1 900	-
Dywidendy zapłacone	-	-	(25 207)	(23 946)
Wydatki na spłatę kredytów i pożyczek	(658)	-	(658)	-
Płatności z tytułu leasingu	(3 998)	(3 212)	(4 634)	(3 919)
Odsetki zapłacone	(290)	(75)	(661)	(116)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(13 405)	(2 302)	(29 260)	(18 262)
Przepływy pieniężne netto razem	6 421	6 032	2 701	2 955
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	6 421	6 032	2 701	2 955
Środki pieniężne na początek okresu	847	128	4 567	3 205
Środki pieniężne na koniec okresu	7 268	6 160	7 268	6 160

Zatwierdzenie do publikacji

Niniejszy skonsolidowany raport śródroczny AMBRA S.A. i Grupy AMBRA za trzeci kwartał roku obrotowego 2022/2023, tj. za okres od 1 stycznia do 31 marca 2023 r. został zatwierdzony przez Zarząd AMBRA S.A. w dniu 8 maja 2023 r.

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 maja 2023 r.