

GRUPA KAPITAŁOWA CDRL S.A.

**SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE**

ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2023 ROKU DO 31 MARCA 2023 ROKU

PIANOWO, 29 MAJA 2023

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa CDRL S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2023 – 31.03.2023	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

SPIS TREŚCI

SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	1
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z WYNIKU	3
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z WYNIKU I POZOSTAŁYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	4
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	5
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	7
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ CDRL S.A.	8
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE Z WYNIKU CDRL S.A.	10
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE Z WYNIKU I POZOSTAŁYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW CDRL S.A.	11
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM CDRL S.A.	12
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH CDRL S.A.	13
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SKRÓCONEGO ŚRÓDROCZNEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	14
1. Informacje ogólne	14
2. Podstawa sporządzenia oraz zasady rachunkowości	15
3. Dokonania Grupy Kapitałowej	17
4. Znaczące zdarzenia i transakcje	19
5. Sezonowość działalności	20
6. Zysk na akcję	21
7. Przychody ze sprzedaży i segmenty operacyjne	21
8. Połączenia jednostek gospodarczych oraz utrata kontroli	24
9. Aktywa użytkowane na podstawie umowy	24
10. Odpisy aktualizujące wartość aktywów	25
11. Aktywo i rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	25
12. Pozostała działalność operacyjna i finansowa	26
13. Kapitał podstawowy	27
14. Programy płatności akcjami	29
15. Dywidendy	29
16. Emisja, zaciągnięcie, spłata i wykup zadłużenia	29
17. Naruszenie postanowień umów (kredyty, pożyczki)	29
18. Rezerwy	30
19. Zobowiązania warunkowe, informacje o sprawach sądowych	30
20. Transakcje z jednostkami powiązаныmi	31
21. Zdarzenia po dniu bilansowym	33
22. Stanowisko Zarządu w sprawie realizacji prognozy rocznych wyników skonsolidowanych	33
23. Inne informacje wymagane przepisami (wybrane dane finansowe przeliczone na euro)	33
24. Zatwierdzenie do publikacji	35

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa CDRL S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2023 – 31.03.2023	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

AKTYWA	31.03.2023	31.12.2022	31.03.2022
Aktywa trwałe			
Wartość firmy	6 145	6 145	6 145
Wartości niematerialne	25 251	25 638	24 211
Rzeczowe aktywa trwałe	33 847	34 583	34 445
Aktywa trwałe użytkowane na podstawie umowy	22 994	24 893	27 942
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych	8 585	8 016	-
Należności	947	927	975
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	152	70	140
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	8 308	7 993	8 764
Aktywa trwałe	106 229	108 265	102 622
Aktywa obrotowe			
Zapasy	161 608	178 074	143 328
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	22 868	17 912	22 542
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego	4 456	3 609	196
Pożyczki	-	-	568
Pochodne instrumenty finansowe	49	-	132
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 357	1 578	982
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	1 967	5 321	4 870
Aktywa obrotowe	192 305	206 494	172 618
Aktywa razem	298 534	314 759	275 240

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa CDRL S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2023 – 31.03.2023	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ (CD.)

PASYWA	31.03.2023	31.12.2022	31.03.2022
Kapitał własny			
<i>Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej:</i>			
Kapitał podstawowy	3 027	3 027	3 027
Akcje własne (-)	(839)	(839)	(839)
Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	13 583	13 583	13 583
Kapitał zapasowy	88 061	88 061	71 566
Kapitał rezerwowy	3 021	3 021	3 021
Różnice kursowe z przeliczenia	1 012	715	3 290
Zyski zatrzymane:	(27 324)	(20 638)	(20 227)
- zysk (strata) z lat ubiegłych	(20 638)	(32 801)	(11 631)
- zysk (strata) netto przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	(6 686)	12 163	(8 596)
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	80 541	86 930	73 421
Udziały niedające kontroli	(1 499)	(123)	(1 495)
Kapitał własny	79 041	86 807	71 926
Zobowiązania			
Zobowiązania długoterminowe			
Kredyty, pożyczki, inne zobowiązania finansowe	2 212	49	3 908
Leasing	18 184	19 248	29 583
Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	368	381	466
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 365	3 365	3 365
Pozostałe rezerwy długoterminowe	180	186	195
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	134	120	148
Zobowiązania długoterminowe	24 443	23 349	37 664
Zobowiązania krótkoterminowe			
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	79 367	88 259	106 038
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	46	74	1 988
Kredyty, pożyczki, inne zobowiązania finansowe	93 830	94 681	31 113
Leasing	13 517	12 895	16 893
Pochodne instrumenty finansowe	-	711	-
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	5 157	5 202	6 578
Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	2 792	2 317	2 652
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	339	444	375
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2	20	11
Zobowiązania krótkoterminowe	195 050	204 603	165 650
Zobowiązania razem	219 493	227 952	203 314
Pasywa razem	298 534	314 759	275 240

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa CDRL S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2023 – 31.03.2023	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z WYNIKU

WYSZCZEGÓLNIENIE	Za okres 01.01- 31.03.2023	Za okres 01.01- 31.03.2022	Za okres 01.01- 31.12.2022
A. Działalność kontynuowana			
Przychody ze sprzedaży	89 897	97 869	409 869
Przychody ze sprzedaży produktów	-	138	138
Przychody ze sprzedaży usług	729	462	2 204
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	89 168	97 269	407 527
Koszty działalności operacyjnej	93 446	97 907	387 616
Amortyzacja	4 370	5 437	16 306
Zużycie materiałów i energii	2 121	3 263	10 727
Usługi obce	21 880	22 452	95 112
Podatki i opłaty	140	107	511
Wynagrodzenia i świadczenia na rzecz pracowników	14 815	15 452	58 941
Pozostałe koszty rodzajowe	255	232	909
Zmiana stanu produktów	71	547	(108)
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	49 794	50 415	205 218
Zysk (strata) na sprzedaży	(3 549)	(38)	22 253
Pozostałe przychody operacyjne	574	1 018	13 778
Pozostałe koszty operacyjne	3 041	1 177	10 994
Strata/odwrócenie straty z tytułu oczekiwanych strat kredytowych	1 000	(413)	(3 606)
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	(5 016)	(611)	21 431
Przychody finansowe	2 046	638	8 374
Koszty finansowe	5 972	11 581	14 076
Udział w zysku (stracie) jednostek wycenianych metodą praw własności (+/-)	569	-	2 438
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	(8 372)	(11 553)	18 167
Podatek dochodowy	(309)	(427)	2 264
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	(8 063)	(11 126)	15 903
B. Działalność zaniechana			
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	-	-	(4 669)
C. Zysk (strata) netto	(8 063)	(11 126)	11 234
- akcjonariuszom jednostki dominującej	(6 686)	(8 596)	12 163
- podmiotom niekontrolującym	(1 377)	(2 530)	(929)

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa CDRL S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2023 – 31.03.2023	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

ZYSK (STRATA) NETTO NA JEDNĄ AKCJĘ ZWYKŁĄ (PLN)

Wyszczególnienie	Za okres 01.01-31.03.2023	Za okres 01.01-31.03.2022	Za okres 01.01-31.12.2022
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	6 012 522	6 012 522	6 012 522
Działalność kontynuowana			
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej (PLN)	(6 685 884,09)	(8 596 263,63)	16 832 190,64
- podstawowy zysk (strata) na akcję	(1,11)	(1,43)	2,80
- rozwodniony zysk (strata) na akcję	(1,11)	(1,43)	2,80
Działalność zaniechana			
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej (PLN)	-	-	(4 669 409,74)
- podstawowy zysk (strata) na akcję	-	-	(0,78)
- rozwodniony zysk (strata) na akcję	-	-	(0,78)
Działalność kontynuowana i zaniechana			
Zysk (strata) netto (PLN)	(6 685 884,09)	(8 596 263,63)	12 162 780,90
- podstawowy zysk (strata) na akcję	(1,11)	(1,43)	2,02
- rozwodniony zysk (strata) na akcję	(1,11)	(1,43)	2,02

SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z WYNIKU I POZOSTAŁYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

Wyszczególnienie	Za okres 01.01- 31.03.2023	Za okres 01.01- 31.03.2022	Za okres 01.01- 31.12.2022
Zysk (strata) netto	(8 063)	(11 126)	11 234
Pozostałe całkowite dochody			
Pozycje przenoszone do wyniku finansowego	297	3 866	897
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą	297	3 866	897
Pozostałe całkowite dochody po opodatkowaniu	297	3 866	897
Całkowite dochody	(7 766)	(7 260)	12 131
- przypadające akcjonariuszom jednostki dominującej	(6 389)	(5 665)	12 354
- przypadające podmiotom niekontrolującym	(1 377)	(1 595)	(223)

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa CDRL S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2023 – 31.03.2023	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrągleń:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Wyszczególnienie	Kapitał przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej								Udziały niedające kontroli	Kapitał własny razem
	Kapitał podstawowy	Akcje własne (-)	Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Różnice kursowe z przeliczenia	Zyski zatrzymane	Razem		
Saldo na dzień 1.01.2023 roku	3 027	(839)	13 583	88 061	3 021	715	(20 638)	86 930	(123)	86 807
Zmiany w kapitale własnym w okresie od 1.01.2023 do 31.03.2023										
Zysk netto za okres od 1.01.2023 do 31.03.2023r.	-	-	-	-	-	-	(6 686)	(6 686)	(1 377)	(8 063)
Różnice kursowe z przeliczenia	-	-	-	-	-	297	-	297	-	297
Razem całkowite dochody	-	-	-	-	-	297	(6 686)	(6 389)	(1 377)	(7 766)
Razem zmiany w kapitale własnym	-	-	-	-	-	297	(6 686)	(6 389)	(1 377)	(7 766)
Saldo na dzień 31.03.2023 roku	3 027	(839)	13 583	88 061	3 021	1 012	(27 324)	80 541	(1 499)	79 041

Wyszczególnienie	Kapitał przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej								Udziały niedające kontroli	Kapitał własny razem
	Kapitał podstawowy	Akcje własne (-)	Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Różnice kursowe z przeliczenia	Zyski zatrzymane	Razem		
Saldo na dzień 1.01.2022 roku	3 027	(839)	13 583	71 566	3 021	359	(11 631)	79 086	100	79 186
Zmiany w kapitale własnym w okresie od 1.01.2022 do 31.12.2022										
Dywidendy	-	-	-	-	-	-	(4 509)	(4 509)	-	(4 509)
Przekazanie wyniku finansowego na kapitał	-	-	-	16 495	-	-	(16 495)	-	-	-
Zysk netto za okres od 1.01.2022 do 31.12.2022r.	-	-	-	-	-	-	12 163	12 163	(929)	11 234
Różnice kursowe z przeliczenia	-	-	-	-	-	357	(166)	191	706	897
Razem całkowite dochody	-	-	-	-	-	357	11 997	12 354	(223)	12 131
Razem zmiany w kapitale własnym	-	-	-	16 495	-	357	(9 007)	7 845	(223)	7 622
Saldo na dzień 31.12.2022 roku	3 027	(839)	13 583	88 061	3 021	715	(20 638)	86 930	(123)	86 807

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa CDRL S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2023 – 31.03.2023	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrągleń:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM C.D.

Wyszczególnienie	Kapitał przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej							Razem	Udziały niedające kontroli	Kapitał własny razem
	Kapitał podstawowy	Akcje własne (-)	Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Różnice kursowe z przeliczenia	Zyski zatrzymane			
Saldo na dzień 1.01.2022 roku	3 027	(839)	13 583	71 566	3 021	359	(11 631)	79 086	100	79 186
Zmiany w kapitale własnym w okresie od 1.01.2022 do 31.03.2022										
Zysk netto za okres od 1.01.2022 do 31.03.2022r.	-	-	-	-	-	-	(8 596)	(8 596)	(2 530)	(11 126)
Różnice kursowe z przeliczenia	-	-	-	-	-	2 931	-	2 931	935	3 866
Razem całkowite dochody	-	-	-	-	-	2 931	(8 596)	(5 665)	(1 595)	(7 260)
Razem zmiany w kapitale własnym	-	-	-	-	-	2 931	(8 596)	(5 665)	(1 595)	(7 260)
Saldo na dzień 31.03.2022 roku	3 027	(839)	13 583	71 566	3 021	3 290	(20 227)	73 421	(1 495)	71 926

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa CDRL S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2023 – 31.03.2023	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

**SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH
(metoda pośrednia)**

WYSZCZEGÓLNIENIE	Za okres	Za okres	Za okres
	01.01- 31.03.2023	01.01- 31.03.2022	01.01- 31.12.2022
A. PRZEPLYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ			
I. Zysk (strata) brutto	(8 372)	(11 553)	18 167
II. Korekty razem	9 747	9 025	(52 400)
1. Amortyzacja	4 374	5 437	16 306
2. (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	(45)	6 538	(2 370)
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	2 992	1 675	8 325
4. (Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	(977)	(568)	(10 627)
5. Zmiana stanu rezerw	544	(559)	(977)
6. Zmiana stanu zapasów	16 243	(21 891)	(60 204)
7. Zmiana stanu należności	(4 832)	(5 388)	(5 366)
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem pożyczek i kredytów)	(8 732)	24 933	4 326
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	138	136	(343)
10. Pozostałe korekty	43	(1 288)	(1 471)
Środki pieniężne wypracowane w toku działalności operacyjnej	1 375	(2 528)	(34 233)
11. Podatek dochodowy zapłacony	(882)	(1 130)	(6 875)
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/- II)	494	(3 657)	(41 108)
B. PRZEPLYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ			
I Wpływy	589	59	953
1. Zbycie aktywów niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	132	59	367
2. Spłaty pożyczek udzielonych	457	-	490
3. Inne wpływy inwestycyjne	-	-	96
II Wydatki	358	1 791	5 328
1. Nabycie aktywów niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	358	1 511	5 048
2. Udzielone pożyczki	-	280	280
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I+/- II)	231	(1 732)	(4 375)
C. PRZEPLYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ			
I. Wpływy	22 515	21 557	110 844
1. Kredyty i pożyczki	22 015	21 557	100 294
2. Inne wpływy finansowe (weksle)	500	-	10 550
II. Wydatki	26 595	30 440	79 091
1. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-	-	4 509
2. Spłaty kredytów oraz pozostałych zobowiązań finansowych	20 670	25 068	51 905
3. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	3 276	4 095	15 677
4. Odsetki	2 649	1 277	7 000
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I+/- II)	(4 080)	(8 883)	31 754
D. PRZEPLYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (AIII+/-BIII+/-CIII)	(3 356)	(14 272)	(13 729)
zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	2	1	(88)
E. ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH z działalności kontynuowanej	(3 354)	(14 272)	(13 817)
E. ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH z działalności zaniechanej	-	-	(4)
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	5 321	19 142	19 142
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU	1 967	4 870	5 321

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa CDRL S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2023 – 31.03.2023	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ CDRL S.A.

AKTYWA	31.03.2023	31.12.2022	31.03.2022
Aktywa trwałe			
Wartości niematerialne	5 721	6 101	6 439
Rzeczowe aktywa trwałe	30 028	30 353	30 445
Prawo do użytkowania	1 433	1 822	2 853
Inwestycje w jednostkach zależnych	13 576	13 576	22 711
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych	8 585	8 016	-
Pożyczki	-	-	1 378
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	152	70	140
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4 803	4 683	3 060
Aktywa trwałe	64 298	64 622	67 027
Aktywa obrotowe			
Zapasy	129 691	144 123	106 925
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	30 699	23 038	24 569
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego	3 464	2 727	-
Pożyczki	-	-	604
Pochodne instrumenty finansowe	49	-	132
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	946	1 120	736
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	826	1 694	1 886
Aktywa obrotowe	165 675	172 703	134 851
Aktywa razem	229 973	237 325	201 878

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa CDRL S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2023 – 31.03.2023	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenie:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ CDRL S.A. (C.D.)

PASYWA	31.03.2023	31.12.2022	31.03.2022
Kapitał własny			
Kapitał podstawowy	3 027	3 027	3 027
Akcje własne (-)	(839)	(839)	(839)
Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	13 583	13 583	13 583
Kapitał zapasowy	75 174	75 174	58 679
Kapitał rezerwowy	3 000	3 000	3 000
Zyski zatrzymane:	(874)	(124)	22 616
- zysk (strata) z lat ubiegłych	(124)	1 569	22 573
- zysk (strata) netto	(750)	(1 693)	43
Kapitał własny	93 072	93 822	100 067
Zobowiązania			
Zobowiązania długoterminowe			
Kredyty, pożyczki, inne zobowiązania finansowe	2 171	-	3 908
Leasing	335	363	1 186
Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	253	253	244
Zobowiązania długoterminowe	2 759	616	5 338
Zobowiązania krótkoterminowe			
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	51 854	58 683	76 527
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	-	-	1 876
Kredyty, pożyczki, inne zobowiązania finansowe	76 799	77 983	11 565
Leasing	1 042	1 373	1 306
Pochodne instrumenty finansowe	-	711	-
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	3 026	2 967	4 055
Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	1 367	926	1 140
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	54	244	4
Zobowiązania krótkoterminowe	134 142	142 887	96 473
Zobowiązania razem	136 901	143 503	101 811
Pasywa razem	229 973	237 325	201 878

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa CDRL S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2023 – 31.03.2023	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE Z WYNIKU CDRL S.A.

WYSZCZEGÓLNIENIE	Za okres 01.01- 31.03.2023	Za okres 01.01- 31.03.2022	Za okres 01.01- 31.12.2022
A. Działalność kontynuowana			
Przychody ze sprzedaży	68 121	65 749	290 294
Przychody ze sprzedaży usług	830	556	2 553
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	67 291	65 193	287 741
Koszty działalności operacyjnej	67 739	64 846	276 858
Amortyzacja	1 191	1 312	5 409
Zużycie materiałów i energii	1 082	1 939	5 966
Usługi obce	20 255	19 758	90 793
Podatki i opłaty	86	93	328
Wynagrodzenia i świadczenia na rzecz pracowników	7 493	6 963	27 221
Pozostałe koszty rodzajowe	192	141	677
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	37 439	34 640	146 465
Zysk (strata) na sprzedaży	382	903	13 436
Pozostałe przychody operacyjne	443	574	1 350
Pozostałe koszty operacyjne	1 612	741	4 625
Strata/odwrócenie straty z tytułu oczekiwanych strat kredytowych	590	(1 913)	(9 016)
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	(197)	(1 178)	1 145
Przychody finansowe	1 899	1 852	16 284
Koszty finansowe	3 141	894	23 105
Udział w zysku (stracie) jednostek wycenianych metodą praw własności (+/-)	569	-	2 438
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	(870)	(219)	(3 238)
Podatek dochodowy	(120)	(262)	(1 545)
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	(750)	43	(1 693)
B. Działalność zaniechana			
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	-	-	-
C. Zysk (strata) netto	(750)	43	(1 693)

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa CDRL S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2023 – 31.03.2023	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

ZYSK (STRATA) NETTO NA JEDNĄ AKCJĘ ZWYKŁĄ CDRL S.A. (PLN)

Wyszczególnienie	Za okres 01.01-31.03.2023	Za okres 01.01-31.03.2022	Za okres 01.01-31.12.2022
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	6 012 522	6 012 522	6 012 522
Działalność kontynuowana			
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej (PLN)	(750 168,48)	42 997,96	(1 692 539,61)
- podstawowy zysk (strata) na akcję	(0,12)	0,01	(0,28)
- rozwodniony zysk (strata) na akcję	(0,12)	0,01	(0,28)
Działalność kontynuowana i zaniechana			
Zysk (strata) netto	(750 168,48)	42 997,96	(1 692 539,61)
- podstawowy zysk (strata) na akcję	(0,12)	0,01	(0,28)
- rozwodniony zysk (strata) na akcję	(0,12)	0,01	(0,28)

SPRAWOZDANIE Z WYNIKU I POZOSTAŁYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW CDRL S.A.

Wyszczególnienie	Za okres 01.01- 31.03.2023	Za okres 01.01- 31.03.2022	Za okres 01.01- 31.12.2022
Zysk (strata) netto	(750)	43	(1 693)
Pozostałe całkowite dochody			
<i>Pozycje nieprzenoszone do wyniku finansowego</i>	-	-	-
<i>Pozycje przenoszone do wyniku finansowego</i>	-	-	-
Pozostałe całkowite dochody po opodatkowaniu	-	-	-
Całkowite dochody	(750)	43	(1 693)

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa CDRL S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2023 – 31.03.2023	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrągleń:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM CDRL S.A.

Wyszczególnienie	Kapitał podstawowy	Akcje własne (-)	Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Zyski zatrzymane	Razem
Saldo na dzień 1.01.2023 roku	3 027	(839)	13 583	75 174	3 000	(124)	93 822
Zmiany w kapitale własnym w okresie od 1.01.2023 do 31.03.2023 roku							
Zysk netto za okres od 1.01.2023 do 31.03.2023 roku	-	-	-	-	-	(750)	(750)
Razem całkowite dochody	-	-	-	-	-	(750)	(750)
Razem zmiany w kapitale własnym	-	-	-	-	-	(750)	(750)
Saldo na dzień 31.03.2023 roku	3 027	(839)	13 583	75 174	3 000	(874)	93 072

Wyszczególnienie	Kapitał podstawowy	Akcje własne (-)	Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Zyski zatrzymane	Razem
Saldo na dzień 1.01.2022 roku	3 027	(839)	13 583	58 679	3 000	22 573	100 024
Zmiany w kapitale własnym w okresie od 1.01.2022 do 31.12.2022 roku							
Dywidendy	-	-	-	-	-	(4 509)	(4 509)
Przekazanie wyniku finansowego na kapitał	-	-	-	16 495	-	(16 495)	-
Zysk netto za okres od 1.01.2022 do 31.12.2022 roku	-	-	-	-	-	(1 693)	(1 693)
Razem całkowite dochody	-	-	-	-	-	(1 693)	(1 693)
Razem zmiany w kapitale własnym	-	-	-	16 495	-	(22 697)	(6 202)
Saldo na dzień 31.12.2022 roku	3 027	(839)	13 583	75 174	3 000	(124)	93 822

Wyszczególnienie	Kapitał podstawowy	Akcje własne (-)	Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Zyski zatrzymane	Razem
Saldo na dzień 1.01.2022 roku	3 027	(839)	13 583	58 679	3 000	22 573	100 024
Zmiany w kapitale własnym w okresie od 1.01.2021 do 31.03.2022 roku							
Zysk netto za okres od 1.01.2021 do 31.03.2022 roku	-	-	-	-	-	43	43
Razem całkowite dochody	-	-	-	-	-	43	43
Razem zmiany w kapitale własnym	-	-	-	-	-	43	43
Saldo na dzień 31.03.2022 roku	3 027	(839)	13 583	58 679	3 000	22 616	100 067

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa CDRL S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2023 – 31.03.2023	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH CDRL S.A. (metoda pośrednia)

WYSZCZEGÓLNIENIE	Za okres 01.01- 31.03.2023	Za okres 01.01- 31.03.2022	Za okres 01.01- 31.12.2022
A.PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ			
I. Zysk (strata) brutto	(870)	(219)	(3 238)
II. Korekty razem	117	(6 107)	(53 394)
1. Amortyzacja	1 191	1 312	5 409
2. (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	(1 285)	(74)	(2 575)
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 662	(871)	1 783
4. (Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	(1 963)	(213)	2 972
5. Zmiana stanu rezerw	250	(525)	(489)
6. Zmiana stanu zapasów	14 432	(30 656)	(67 853)
7. Zmiana stanu należności	(7 660)	(5 143)	(3 598)
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem pożyczek i kredytów)	(6 603)	29 890	11 100
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	93	172	(142)
Środki pieniężne wypracowane w toku działalności operacyjnej	(753)	(6 327)	(56 632)
11. Podatek dochodowy zapłacony	(737)	(915)	(5 858)
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/- II)	(1 490)	(7 242)	(62 491)
B.PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ			
I Wpływy	564	1 127	2 241
1. Zbycie aktywów niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	107	16	325
2. Dywidendy i udziały w zyskach	-	1 111	1 111
3. Spłaty pożyczek udzielonych	457	-	690
4. Inne wpływy inwestycyjne	-	-	115
II Wydatki	280	944	3 623
1. Nabycie aktywów niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	280	664	3 343
2. Udzielone pożyczki	-	280	280
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I+/- II)	284	183	(1 382)
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ			
I. Wpływy	13 119	8 858	74 878
1. Kredyty i pożyczki	12 619	8 858	64 328
2. Inne wpływy finansowe (weksle)	500	-	10 550
II. Wydatki	12 785	12 705	22 093
1. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-	-	4 509
2. Spłaty kredytów oraz pozostałych zobowiązań finansowych	10 906	12 064	13 217
3. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	321	401	1 444
4. Odsetki	1 558	240	2 923
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I+/- II)	334	(3 846)	52 785
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (AIII+/-BIII+/-CIII)	(872)	(10 906)	(11 088)
zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	4	1	(9)
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH	(868)	(10 905)	(11 097)
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	1 694	12 791	12 791
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU	826	1 886	1 694

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa CDRL S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2023 – 31.03.2023	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SKRÓCONEGO ŚRÓDROCZNEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Informacje ogólne

Jednostką dominującą Grupy Kapitałowej CDRL SA (dalej zwana „Grupą Kapitałową”, „Grupą”) jest CDRL Spółka Akcyjna [dalej zwana „Spółką dominującą”].

Spółka dominująca została utworzona Aktem Notarialnym z dnia 07.01.2002 roku jako spółka z ograniczoną odpowiedzialnością, a następnie przekształcona w spółkę akcyjną aktem notarialnym z dnia 19.07.2011 roku. Spółka dominująca jest wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego w Sądzie Rejonowym dla miasta Poznania – Nowe Miasto i Wilda - IX Wydział Gospodarczy pod numerem KRS 0000392920. Spółce dominującej nadano numer statystyczny REGON 411444842.

Siedziba Spółki dominującej mieści się przy ul. Kwiatowej 2 w Pianowie, 64-000 Kościan. Siedziba Spółki dominującej jest jednocześnie miejscem prowadzenia działalności przez Grupę Kapitałową. Poza siedzibą Grupa prowadzi działalność poprzez sieć sklepów znajdujących się na terenie kraju oraz w Czechach, Rumunii oraz na Białorusi.

Podstawowym przedmiotem działalności Spółki dominującej oraz jej spółek zależnych jest:

- sprzedaż hurtowa odzieży i obuwia,
- usługi w zakresie sprzedaży agencyjnej odzieży i obuwia,
- produkcja odzieży.

Szerszy opis działalności prowadzonej przez Grupę Kapitałową został przedstawiony w notcie dotyczącej segmentów operacyjnych.

Skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym została objęta Spółka dominująca oraz następujące spółki zależne:

PODMIOTY POWIĄZANE				
Nazwa	Miejsce siedziby spółki	Procent posiadanych udziałów	Procent posiadanych głosów	Metoda konsolidacji
Cocodrillo Concepts Sp. z o.o.	Pianowo	100%	100%	Pełna
Smart Investment Group Sp. z o. o.	Pianowo	100%	100%	Pełna
Drussis Sp. z o.o.	Pianowo	100%	100%	Pełna
Mt Power Sp. z o.o.	Pianowo	100%	100%	Pełna
Glob Kiddy Sp. z o.o.	Pianowo	100%	100%	Pełna
Best Profit Online Sp. z o.o.	Pianowo	100%	100%	Pełna
Profit Online Sp. z o.o.	Pianowo	100%	100%	Pełna
Cocodrillo Kids Fashion SRL	Bukareszt, Rumunia	100%	100%	Pełna
CDRL Trade SRO	Havirov - Podlesi, Czechy	100%	100%	Pełna
DPM Sp. z o.o.	Mińsk, Dubovlyany Białoruś	74,9%	74,9%	Pełna
Cool Kiddo Sp. z o.o. (dawn. Lemon Fashion Sp. z o.o.)	Pianowo	100%	100%	Pełna
Broel Sp. z o.o.	Wrocław	100%	100%	Pełna
Vivo Fashion Sp. z o. o.	Pianowo	100%	100%	Pełna
Coco Kids Sp. z o.o.	Pianowo	100%	100%	Pełna

W okresie od 1 stycznia 2023 roku do dnia publikacji niniejszego raportu nie zaszły żadne zmiany w składzie i strukturze Grupy Kapitałowej.

W skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym sporządzonym na dzień 31.03.2023 roku udziały w jednej spółce stowarzyszonej Sale Zabaw Fikołki Sp. z o.o. zostały wycenione metodą praw własności.

W skład Zarządu Spółki dominującej na dzień zatwierdzenia skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego do publikacji, tj.29.05.2023r. wchodził:

- Marek Dworcak – Prezes Zarządu,
- Tomasz Przybyła – Wiceprezes Zarządu.

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa CDRL S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2023 – 31.03.2023	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

W okresie od 1 stycznia 2023 roku do dnia publikacji nie miały miejsca zmiany w składzie Zarządu Spółki dominującej.

Skład Rady Nadzorczej Spółki dominującej na dzień 31 marca 2023 roku przedstawiał się następująco:

- Ryszard Błaszyk – Przewodniczący Rady Nadzorczej,
- Jacek Mizerka – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej,
- Barbara Dworcak – Sekretarz Rady Nadzorczej,
- Agnieszka Nowak – Członek Rady Nadzorczej,
- Edyta Kaczmarek-Przybyła – Członek Rady Nadzorczej,
- Eryk Karski – Członek Rady Nadzorczej.

Od dnia bilansowego do dnia publikacji nie miały miejsca zmiany w składzie Rady Nadzorczej.

W skład Zarządów spółek Coccodrillo Concepts Sp. z o.o., Smart Investment Group Sp. z o.o., Drussis Sp. z o.o., Mt Power Sp. z o.o., Glob Kiddo Sp. z o.o., Best Profit Online Sp. z o.o., Profit Online Sp. z o.o., Broel Sp. z o.o., Vivo Fashion Sp. z o.o., Cool Kiddo Sp. z o.o., Coco Kids Sp. z o.o. na dzień 31 marca 2023 roku wchodził Pan Mieczysław Andersz – Prezes Zarządu.

W skład Zarządu Spółki DPM Sp. z o.o. na dzień 31 marca 2023 roku wchodził Pan Siergiej Misiachenka – Prezes Zarządu.

W okresie od dnia 1 stycznia 2023r. do dnia publikacji Raportu nie wystąpiły zmiany w zakresie składu Zarządów spółek zależnych. W dniu 31 marca 2023 roku Zgromadzenie Wspólników DPM Sp. z o.o. postanowiło nie powoływać Rady Dyrektorów spółki na kolejną kadencję.

Niniejsze skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Spółki dominującej dnia 29.05.2023 roku.

2. Podstawa sporządzenia oraz zasady rachunkowości

2.1. Podstawa sporządzenia

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej obejmuje okres 3 miesięcy zakończony 31.03.2023 roku oraz zostało sporządzone zgodnie z MSR 34 *Śródroczna sprawozdawczość finansowa*.

Dla pełniejszego zrozumienia sytuacji finansowej oraz majątkowej Grupy zamieszczono dodatkowo jako dane za okresy porównywalne skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 31.03.2022r., skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z wyniku, skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z wyniku i pozostałych całkowitych dochodów, skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za 2022 rok oraz skrócone śródroczne skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia 2022r. do 31 marca 2022r., pomimo braku takich wymogów w MSR 34.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie zawiera wszystkich informacji, które ujawniane są w rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym sporządzonym zgodnie z MSSF. Niniejsze skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe należy czytać łącznie ze skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupy Kapitałowej za rok 2022.

Walutą sprawozdawczą niniejszego skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego jest złoty polski, a wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej).

Na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania do publikacji nadal istnieją niepewności dotyczące zdarzeń mających miejsce od początku 2020 roku związanych z pandemią COVID-19. Zmniejszenie restrykcji covidowych spowodowało, że podmioty gospodarcze, w tym centra handlowe, wróciły do zwykłych reżimów sanitarnych prowadzenia biznesu, jednak nadal nie można wykluczyć ryzyka powrotu pandemii, a wówczas zagrożenie z niej wynikające i pogorszenie koniunktury, w przypadku splotu niekorzystnych okoliczności, którego nie jesteśmy w stanie ocenić, mogą spowodować ograniczenie zakresu prowadzonej przez Grupę działalności, co w konsekwencji może mieć wpływ na przyjęte założenie kontynuacji działania. Zarząd Spółki dominującej podjął w okresach

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa CDRL S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2023 – 31.03.2023	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

wcześniejszych szereg skutecznych działań zmierzających do ograniczenia wpływu epidemii na sytuację finansową Grupy i tym samym nie prognozuje, aby ewentualne kolejne fale pandemii wpłynęły na nią istotnie negatywnie. Na dzień zatwierdzenia niniejszego skonsolidowanego sprawozdania do publikacji niepewność stanowi również wpływ konfliktu zbrojnego na terenie Ukrainy, którego wpływ na ryzyko handlowe i finansowe Grupy, oceniany przez Zarząd jako nieznaczący, został przedstawiony w nocie 4.

2.2. Zasady rachunkowości

Niniejsze skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadami rachunkowości, które zostały zaprezentowane w ostatnim skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy za rok zakończony 31 grudnia 2022 roku z wyjątkiem opisanych poniżej zmian wynikających z wejścia w życie nowych standardów, interpretacji oraz zmian standardów.

- **Zmiana do MSSF 16 „Leasing”**

We wrześniu 2022 r. Rada zmieniła standard MSSF 16 „Leasing” uzupełniając wymogi dotyczące późniejszej wyceny obowiązania leasingowego w przypadku transakcji sprzedaży i leasingu zwrotnego, w sytuacji, gdy spełnione są kryteria MSSF 15 i gdy transakcję należy ująć jako sprzedaż. Zmiana wymaga od sprzedawcy-leasingobiorcy późniejszej wyceny zobowiązań leasingowych wynikających z leasingu zwrotnego w taki sposób, aby nie ujmować zysku lub straty związanej z zachowanym prawem do użytkowania. Nowy wymóg ma szczególne znaczenie w przypadku, gdy leasing zwrotny obejmuje zmienne opłaty leasingowe, które nie zależą od indeksu lub stawki, gdyż opłaty te są wyłączone z „płatności leasingowych” w myśl MSSF 16. Zmieniony standard zawiera nowy przykład, który ilustruje zastosowanie nowego wymogu w tym zakresie.

Zmiana obowiązuje począwszy od 1 stycznia 2024 r. Na dzień sporządzenia niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego zmiana ta nie została jeszcze zatwierdzona przez Unię Europejską.

- **Zmiana MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych”**

Rada MSR doprecyzowała, które informacje dotyczące polityki rachunkowości stosowanej przez jednostkę są istotne i wymagają ujawnienia w sprawozdaniu finansowym. Zasady skupiają się na dostosowaniu ujawnień do indywidualnych okoliczności jednostki. Rada przestrzega przed stosowaniem wystandaryzowanych zapisów skopiowanych z MSSF oraz oczekuje, że podstawa wyceny instrumentów finansowych jest istotną informacją.

- **Zmiana MSR 8 „Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów”**

Rada wprowadziła do standardu definicję szacunku księgowego: Szacunki księgowe to kwoty pieniężne w sprawozdaniu finansowym, które podlegają niepewności wyceny

- **Zmiana do MSR 12 „Podatek dochodowy”**

Rada wprowadziła zasadę, iż jeśli w wyniku transakcji powstają równocześnie dodatnie i ujemne różnice przejściowe w tej samej kwocie, należy ująć aktywa i rezerwy na odroczony podatek dochodowy nawet wówczas, gdy transakcja nie wynika z połączenia, ani nie ma wpływu na wynik księgowy lub podatkowy. Oznacza to konieczność ujmowania aktywów i rezerwy na podatek odroczony np. gdy różnice przejściowe w równych kwotach występują w przypadku leasingu (odrębna różnica przejściowa od zobowiązania i od prawa do użytkowania) lub w przypadku zobowiązań z tytułu rekultywacji. Nie została zmieniona zasada mówiąca o tym, że aktywa i zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego kompensuje się, jeśli kompensacie podlegają aktywa i zobowiązania z tytułu podatku bieżącego.

Wprowadzone ww. zmiany zostały przeanalizowane przez Zarząd Spółki dominującej i nie mają istotnego wpływu na sytuację finansową, wyniki działalności Grupy, ani też na zakres informacji prezentowanych w niniejszym śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

Grupa nie zdecydowała się na wcześniejsze zastosowanie żadnego standardu, interpretacji lub zmiany, która została opublikowana, lecz nie weszła dotychczas w życie.

Następujące standardy i interpretacje zostały wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości lub Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej, a nie weszły jeszcze w życie lub nie zostały jeszcze zatwierdzone przez Unię Europejską:

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa CDRL S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2023 – 31.03.2023	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

- **Zmiana MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” (okresy roczne rozpoczynające się 1 stycznia 2024 roku)**

Rada MSR doprecyzowała zasady klasyfikacji zobowiązań do długo- lub krótkoterminowych przede wszystkim w dwóch aspektach:

- doprecyzowano, że klasyfikacja jest zależna od praw, jakie posiada jednostka na dzień bilansowy,
- intencje kierownictwa w odniesieniu do przyspieszenia lub opóźnienia płatności zobowiązania nie są brane pod uwagę.

Grupa szacuje, że zmiana nie będzie miała istotnego wpływu na jej skonsolidowane sprawozdania finansowe.

- **Zmiany do MSSF 10 i MSR 28 dotyczące sprzedaży lub wniesienia aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem.**

Zmiany rozwiązują problem aktualnej niespójności pomiędzy MSSF 10 a MSR 28. Ujęcie księgowe zależy od tego, czy aktywa niepieniężne sprzedane lub wniesione do jednostki stowarzyszonej lub wspólnego przedsięwzięcia stanowią „biznes” (ang. business). W przypadku, gdy aktywa niepieniężne stanowią „biznes”, inwestor wykazuje pełny zysk lub stratę na transakcji. Jeżeli zaś aktywa nie spełniają definicji biznesu, inwestor ujmuje zysk lub stratę z tylko w zakresie części stanowiącej udziały innych inwestorów.

Na dzień sporządzenia niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego zatwierdzenie tej zmiany jest odroczone przez Unię Europejską.

Zarząd Spółki dominującej jest w trakcie weryfikowania wpływu powyższych standardów na sytuację finansową, wyniki działalności Grupy oraz na zakres informacji prezentowanych w śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym. Zarząd Spółki nie przewiduje aby nowe standardy oraz zmiany do obecnie obowiązujących standardów mogły mieć istotny wpływ na skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy za okres, w którym będą one zastosowane po raz pierwszy.

Daty wejścia w życie są datami wynikającymi z treści standardów ogłoszonych przez Radę ds. Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej. Daty stosowania standardów w Unii Europejskiej mogą różnić się od dat stosowania wynikających z treści standardów i są ogłaszane w momencie zatwierdzenia do stosowania przez Unię Europejską.

2.3. Niepewność szacunków

Przy sporządzaniu skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Zarząd Spółki dominującej kieruje się osądem przy dokonywaniu licznych szacunków i założeń, które mają wpływ na stosowane zasady rachunkowości oraz prezentowane wartości aktywów, zobowiązań, przychodów oraz kosztów. Faktycznie zrealizowane wartości mogą różnić się od szacowanych przez Zarząd.

Informacje o szacunkach i założeniach, które są znaczące dla skonsolidowanego sprawozdania finansowego, zostały zaprezentowane w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za 2022 rok. Ponadto Grupa zaprezentowała w niniejszym skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym wpływ dokonanych założeń Zarządu na szacunek odpisów aktualizujących (patrz nota nr 10), przychodów z umów z klientami (patrz nota nr 7) oraz rezerw (patrz nota nr 18).

2.4. Korekty błędów oraz zmiany zasad rachunkowości

Niniejsze skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone według tych samych zasad rachunkowości, co sprawozdanie za rok poprzedni. Nie zostały w nim również ujęte żadne błędy dotyczące wcześniejszych okresów sprawozdawczych.

3. Dokonania Grupy Kapitałowej

Najważniejsze dokonania Grupy Kapitałowej w okresie do 1 stycznia do 31 marca 2023 roku:

- Spółka dominująca nadal prowadziła prace nad narzędziami raportowymi (BI) oraz nad nowymi wymaganiami w POS,

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa CDRL S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2023 – 31.03.2023	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

- uruchomiono sklep internetowy na Ukrainie,
- otwarte zostały dwa nowe salony agencyjne w Miastku i Pleszewie,
- wdrożono pliki video na karcie produktu w sklepie internetowym marki MOKIDA,
- otwarto nowy sklep typu shop in shop w Kosowie,
- wartość zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych zobowiązań uległa obniżeniu w stosunku do 31.12.2022 r. o 8.893 tys. zł, tj. o 10,1%,
- wartość zobowiązań z tytułu leasingu uległa obniżeniu z kwoty 32.143 tys. zł do kwoty 31.700 tys. zł.

W przeciwieństwie do pierwszego kwartału 2022 roku oraz całego 2022 roku Grupa wygenerowała w okresie pierwszego kwartału 2023 roku dodatnie przepływy pieniężne z działalności operacyjnej i ujemne przepływy z działalności finansowej co wskazuje na to, iż ogólna sytuacja finansowa Grupy jest stabilna, a spółki terminowo regulują wymagalne zobowiązania. Spółka dominująca na bieżąco monitoruje przepływy pieniężne i zapewnia środki w kwocie wystarczającej dla pokrycia oczekiwanych wydatków operacyjnych i bieżących zobowiązań finansowych.

Poniżej przedstawiono wskaźniki płynności dla Grupy, których poziom w ocenie Zarządu nie wskazuje na ryzyko zaniechania, bądź ograniczenia przez Grupę dotychczasowej działalności.

Wskaźniki płynności finansowej			31.03.2023	31.03.2022
Wskaźnik płynności bieżącej (I) <u>aktywa obrotowe - należności z tyt.dostaw i usług powyżej 12 mc</u> zobowiązania krótkoterm. - zobow.krótkoterm.powyżej 12 mc	1,2 - 2,0	krotność	1,01	1,01
Wskaźnik płynności szybkiej (II) <u>aktywa obrot. - zapasy - kr.term.RMK czynne - należ.z tyt.dost.i usł.pow.12 mc</u> zobowiązania krótkotermin. - zobow. z tyt.dostaw i usług pow. 12 mc	1,0	krotność	0,16	0,19
Wskaźnik płynności natychmiastowej (III) <u>inwestycje krótkoterminowe</u> zobowiązania krótkotermin. - zobow. z tyt.dostaw i usług pow. 12 mc	0,1-0,2	krotność	0,02	0,06
Wskaźnik handlowej zdolności kredytowej <u>należności z tyt.dostaw i usług</u> zobowiązania z tyt.dostaw i usług	1,0	krotność	0,10	0,10

Ze względu na poniesioną stratę finansową wskaźniki rentowności Grupy, podobnie jak w okresie porównywalnym, przyjęły wartości ujemne, jednak uległy poprawie w stosunku do pierwszego kwartału roku poprzedniego:

Wskaźniki rentowności	formuła	31.03.2023	31.03.2022
Rentowność majątku	WF netto/Aktywa śr.	-2,3%	-3,2%
Rentowność Kapitału własnego	WF netto/Kapitał własny śr.	-8,9%	-13,4%
Rentowność sprzedaży	WF netto/Przychody ze sprzedaży	-7,4%	-8,8%

Wskaźnik rotacji zapasów zwiększył się z 231 dni w pierwszym kwartale 2022 roku do 279 dni w bieżącym okresie sprawozdawczym. Poziom wskaźnika rotacji należności również nieznacznie wzrósł z 8 do 9 dni, z kolei rotacja zobowiązań uległa wydłużeniu ze 143 do 148 dni, co jest wynikiem odpowiednio wzrostu wartości należności przy jednoczesnym spadku przychodów ze sprzedaży i wzrostu kwoty zobowiązań przy jednoczesnym spadku kosztów z tyt. wartości sprzedanych towarów w pierwszym kwartale 2023 roku.

Wskaźnik zadłużenia Grupy obniżył się z 76% w pierwszym kwartale 2022 roku do 73,7% w bieżącym okresie sprawozdawczym.

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa CDRL S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2023 – 31.03.2023	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

4. Znaczące zdarzenia i transakcje

W okresie objętym niniejszym skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupa poniosła stratę na działalności operacyjnej w kwocie -5 016 tys. zł. Wynik ten był niższy niż w analogicznym okresie roku poprzedniego o 4 405 tys. zł, co jest wynikiem niższej o 8,15% sprzedaży przy jednocześnie kosztach działalności operacyjnej niższych jedynie o 4,56%. Koszty dot. wartości sprzedanych towarów uległy obniżeniu tylko o 1,23% głównie z uwagi na wyższe koszty nabycia sprzedanych towarów (wzrost kosztów transportu, kursów walut). Ponadto Grupa ujęła w pozostałych kosztach operacyjnych istotnie wyższe niż w porównywalnym okresie koszty z tyt. odpisów aktualizujących wartość zapasów 1.535 tys. zł (649 tys. zł w I kw. 2022) oraz koszty z tyt. zmiany aktywów używanych na podstawie umowy 1.032 tys. zł., w tym 700 tys. zł z tyt. odpisu aktualizującego. Strata netto Grupy w bieżącym okresie wyniosła -8.063 tys. zł. Wynik ten, pomimo spadku przychodów ze sprzedaży, był wyższy od osiągniętego w okresie porównywalnym. Poprawa ta wynika głównie z niższych o 8.233 tys. zł kosztów finansowych z tyt. ujemnych różnic kursowych (w pierwszym kwartale 2022 roku koszty z tego tytułu wyniosły 10.119 tys. zł., z czego 8.992 tys. zł dotyczyło spółki zależnej DPM Sp. z o.o. i wynikało z osłabienia się waluty białoruskiej).

W zakresie przychodów osiąganych ze sprzedaży Grupa nadal odnotowuje spadek udziału sprzedaży w sklepach stacjonarnych w przychodach ogółem. W perspektywie całego roku Grupa spodziewa się dalszego wzrostu sprzedaży w sklepach internetowych, jednak oszacowanie skali tego wzrostu w perspektywie do końca najbliższego kwartału, ani do końca bieżącego roku nie jest obecnie możliwe.

Zarząd Spółki dominującej na bieżąco analizuje wpływ COVID-19 na Grupę Kapitałową i nie prognozuje, aby ewentualne kolejne fale pandemii wpłynęły istotnie negatywnie na jej sytuację finansową.

Wpływ wojny w Ukrainie

W dniu 24 lutego 2022 roku Rosja rozpoczęła inwazję w Ukrainie, która wprowadziła znaczną nieprzewidywalność sytuacji gospodarczej w Europie. Sankcje nakładane na Rosję i Białoruś determinują bieżący monitoring sytuacji polityczno-gospodarczej w tych krajach oraz Ukrainie prowadzony przez Zarząd CDRL oraz ocenę jej wpływu na działalność i wyniki finansowe Grupy w okresie sprawozdawczym, a także w perspektywie okresów następnych.

Spółka dominująca prowadzi działalność w Ukrainie na podstawie umowy franczyzowej z jednym partnerem biznesowym, nie posiadając sklepów własnych. Sprzedaż na rynek Ukrainy stanowiła 0,15% w sprzedaży ogółem Grupy w pierwszym kwartale 2023 roku (0,2% w całym 2022r.). Plany biznesowe Grupy nie zakładały istotnego zwiększenia skali działalności na terenie tego kraju. W związku z tym, wpływ skutków wybuchu konfliktu zbrojnego w Ukrainie na wyniki finansowe Grupy Zarząd uznaje za nieistotny.

Przed rozpoczęciem konfliktu zbrojnego Grupa dokonywała transakcji sprzedaży towarów do spółki CDRL RUS Sp. z o.o. z siedzibą w Rosji. Obroty z tyt. sprzedaży CDRL S.A. na rynek Rosji już w okresach przed rozpoczęciem wojny były dla Grupy nieistotne (udział w ogólnych przychodach ze sprzedaży Grupy w 2022 roku 0,44%). Zarząd Spółki dominującej nie planował istotnego zwiększenia skali działalności na terenie Rosji w związku z czym zaniechanie sprzedaży do CDRL RUS w ocenie Zarządu nie będzie miało istotnego wpływu na przyszłe wyniki finansowe Grupy. W związku z konfliktem zbrojnym Zarząd Spółki dominującej podjął w poprzednim okresie sprawozdawczym decyzję o zbyciu udziałów w spółce zależnej CDRL RUS, w wyniku czego Grupa utraciła kontrolę nad nią w lipcu 2022 roku.

Grupa prowadzi również działalność na terenie Białorusi poprzez spółkę zależną LLC DPM, z którą dokonuje transakcji sprzedaży towarów. W pierwszym kwartale 2023 roku, jak i w całym 2022 roku, sprzedaż CDRL S.A. do DPM stanowiła jedynie 7,8% sprzedaży ogółem, z kolei przychody ze sprzedaży spółki białoruskiej w przychodach ogółem Grupy, po uwzględnieniu korekt konsolidacyjnych, stanowiły w 1 kw. 2023 roku 26,76%. Zarząd odnotowuje podstawową tendencję w związku z pogłębiającym się kryzysem gospodarczym tego kraju: kontrahenci wstrzymują udzielanie kredytów kupieckich w transakcjach handlowych, co powoduje istotne trudności w zapewnieniu terminowości rozliczenia zobowiązań podmiotów białoruskich. Z punktu widzenia sprawozdawczości bardzo istotne znaczenie ma występowanie ujemnych różnic kursowych wynikających z niestabilności kursu białoruskiej waluty, co powoduje znaczące i nieprzewidywalne różnice w osiąganych wynikach finansowych, nieuzasadnione z punktu widzenia faktycznych efektów prowadzonej działalności. Utrzymanie się tych tendencji w dłuższym czasie, jak również dalsze negatywne dla białoruskiej gospodarki skutki nakładanych sankcji, mogą wpłynąć na zmniejszenie

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa CDRL S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2023 – 31.03.2023	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

lub utratę płynności finansowej DPM, a w konsekwencji na utratę wartości aktywów Spółki posiadanych w tej jednostce.

Zgodnie z informacjami uzyskanymi od zarządu DPM, sprzedaż towarów na terenie Białorusi odbywa się aktualnie w normalnym trybie. Odnotowano spadek sprzedaży w porównaniu do okresu porównywalnego o około 13%, co w obecnej sytuacji nie jest spadkiem o charakterze nadzwyczajnym. Spadek sprzedaży wynika głównie z obniżenia siły nabywczej konsumentów, panujących wśród nich nastrojów determinowanych trwającym konfliktem zbrojnym, a także wysokiej emigracji wśród dobrze sytuowanych klientów. Ponadto nasiliła się konkurencja ze strony marketplace. Nie można wykluczyć dalszego spadku lub zatrzymania sprzedaży w przyszłości, w zależności od kształtowania się sytuacji gospodarczej tego kraju w wyniku nałożonych sankcji. Zarząd Spółki dominującej podjął decyzję o zaniechaniu dalszych inwestycji w spółkę zależną na Białorusi.

Wartość aktywów netto (z uwzględnieniem korekt konsolidacyjnych) spółki DPM Sp. z o.o. ujęta w skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym na dzień 31 marca 2023 roku wyniosła -20.597 tys. zł. Na dzień bilansowy nie zaistniały przesłanki stanowiące podstawę do dokonania odpisów aktualizujących wartość powyższych aktywów. Jednakże w przypadku wystąpienia ich w przyszłości Grupa będzie zobowiązana do objęcia ich odpisem aktualizującym mającym wpływ na wynik finansowy w kolejnych okresach sprawozdawczych. Na dzień publikacji niniejszego raportu Zarząd nie jest jeszcze w stanie oszacować ich wartości.

Zarząd Spółki dominującej monitoruje na bieżąco sytuację związaną z rynkami Rosji, Białorusi oraz Ukrainy, a także pozostaje w stałym kontakcie z partnerami z rynków wschodnich. CDRL nie wprowadza do obrotu produktów wytwarzanych lub importowanych z Rosji, czy Białorusi, nie korzysta również z materiałów produkcyjnych z tych krajów, wobec tego Zarząd aktualnie nie identyfikuje ryzyka dotyczącego wpływu konfliktu zbrojnego na proces produkcji, a także sprzedaż swoich towarów w Polsce i w pozostałych krajach Europy.

Biorąc pod uwagę małą skalę transakcji dokonywanych przez Grupę z podmiotami działającymi na rynkach objętych konfliktem zbrojnym, również w okresach przez jego rozpoczęciem, Zarząd ocenia, że wpływ skutków wybuchu konfliktu zbrojnego w Ukrainie na wyniki finansowe Grupy jako nieistotny.

5. Sezonowość działalności

W działalności Grupy można wyodrębnić dwa sezony: wiosna-lato (od lutego do sierpnia) oraz jesień-zima (wrzesień-styczeń) związane z wprowadzaniem poszczególnych kolekcji na rynek. Na rynku detalicznym (a taki kanał przeważa w działalności Spółki) realizowane marże procentowe są znacząco wyższe na początku sezonu niż w okresie wyprzedaży.

Dane ze spółki CDRL S.A. przedstawiono poniżej:

Wyszczególnienie	sty.23	lut.23	mar.23	Razem
Przychody ze sprzedaży towarów	17 438	26 673	26 325	70 436
Koszt własny sprzedaży towarów	9 202	14 960	12 449	36 611
Zysk	8 236	11 714	13 875	33 825
Marża	47%	44%	53%	48%

Wyszczególnienie	sty.22	lut.22	mar.22	Razem
Przychody ze sprzedaży towarów	17 407	20 921	27 675	66 004
Koszt własny sprzedaży towarów	9 431	12 282	13 398	35 111
Zysk	7 976	8 639	14 277	30 893
Marża	46%	41%	52%	47%

W obu prezentowanych okresach zauważyć można najniższy poziom sprzedaży w styczniu oraz najwyższą marżę w miesiącu marcu, co jest sytuacją charakterystyczną dla branży.

6. Zysk na akcję

Podstawowy zysk na akcję liczony jest według formuły zysk netto przypadający akcjonariuszom podmiotu dominującego podzielony przez średnią ważoną liczbę akcji zwykłych występujących w danym okresie.

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa CDRL S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2023 – 31.03.2023	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

Przy kalkulacji rozwodnionego zysku na akcję uwzględniany jest rozładniający wpływ opcji zamiennych na akcje Spółki dominującej, wyemitowanych w ramach programów motywacyjnych realizowanych przez Grupę. Kalkulacja zysku na akcję została zaprezentowana poniżej:

Wyszczególnienie	Za okres 01.01-31.03.2023	Za okres 01.01-31.03.2022	Za okres 01.01-31.12.2022
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	6 012 522	6 012 522	6 012 522
Działalność kontynuowana			
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej (PLN)	(6 685 884,09)	(8 596 263,63)	16 832 190,64
- podstawowy zysk (strata) na akcję	(1,11)	(1,43)	2,80
- rozwodniony zysk (strata) na akcję	(1,11)	(1,43)	2,80
Działalność zaniechana			
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej (PLN)	-	-	(4 669 409,74)
- podstawowy zysk (strata) na akcję	-	-	(0,78)
- rozwodniony zysk (strata) na akcję	-	-	(0,78)
Działalność kontynuowana i zaniechana			
Zysk (strata) netto (PLN)	(6 685 884,09)	(8 596 263,63)	12 162 780,90
- podstawowy zysk (strata) na akcję	(1,11)	(1,43)	2,02
- rozwodniony zysk (strata) na akcję	(1,11)	(1,43)	2,02

7. Przychody ze sprzedaży i segmenty operacyjne

Grupa Kapitałowa dzieli działalność na następujące segmenty operacyjne:

- kraj,
- zagranica.

W okresie trzech miesięcy 2023 roku nie wystąpiły zmiany w polityce rachunkowości Grupy w zakresie wyodrębnienia segmentów operacyjnych oraz zasad wyceny przychodów, wyników oraz aktywów segmentów, które zostały zaprezentowane w ostatnim rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy. Przychody Grupy uzyskiwane od klientów zewnętrznych oraz aktywa trwałe (rzeczowe aktywa trwałe, wartości niematerialne wraz z wartością firmy) zaprezentowano w przekroju obszarów geograficznych, które wyodrębniane są przez Grupę według kryterium lokalizacji danego rodzaju działalności, prowadzonej przez Grupę.

W tabeli poniżej zaprezentowano informacje o przychodach, wyniku, istotnych pozycjach niepieniężnych oraz aktywach segmentów operacyjnych Grupy Kapitałowej:

Wyszczególnienie	Kraj	Zagranica	Ogółem
za okres od 1.01.2023 do 31.03.2023 roku			
Przychody od klientów zewnętrznych	43 943	45 954	89 897
Przychody ze sprzedaży między segmentami	-	-	-
Przychody ogółem	43 943	45 954	89 897
Wynik operacyjny segmentu	(2 505)	(2 511)	(5 016)
<i>Pozostałe informacje:</i>			
Amortyzacja	1 846	2 524	4 370
Aktywa segmentu operacyjnego	107 707	174 539	282 246
Nakłady na aktywa trwałe segmentu operacyjnego	201	157	358
za okres od 1.01.2022 do 31.03.2022 roku			
Przychody od klientów zewnętrznych	42 392	55 476	97 869
Przychody ze sprzedaży między segmentami	-	-	-
Przychody ogółem	42 392	55 476	97 869
Wynik operacyjny segmentu	385	(991)	(605)
<i>Pozostałe informacje:</i>			
Amortyzacja	2 026	3 406	5 432

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa CDRL S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2023 – 31.03.2023	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

Aktywa segmentu operacyjnego	94 582	166 572	261 154
Nakłady na aktywa trwałe segmentu operacyjnego	426	1 085	1 511
za okres od 1.01.2022 do 31.12.2022 roku (działalność kontynuowana)			
Przychody od klientów zewnętrznych	195 023	214 847	409 869
Przychody ze sprzedaży między segmentami	-	-	-
Przychody ogółem	195 023	214 847	409 869
Wynik operacyjny segmentu	17 858	3 578	21 436
<i>Pozostałe informacje:</i>			
Amortyzacja	4 540	11 761	16 301
Aktywa segmentu operacyjnego	112 642	183 546	296 188
Nakłady na aktywa trwałe segmentu operacyjnego	2 105	2 943	5 048

Uzgodnienie łącznych wartości przychodów, wyniku oraz aktywów segmentów operacyjnych z analogicznymi pozycjami skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy przedstawia się następująco:

Wyszczególnienie	Za okres 01.01- 31.03.2023	Za okres 01.01- 31.03.2022	Za okres 01.01- 31.12.2022
Przychody segmentów			
Łączne przychody segmentów operacyjnych	89 897	97 869	409 869
Przychody nieprzypisane do segmentów	-	-	-
Wyłączenie przychodów z transakcji pomiędzy segmentami	-	-	-
Przychody ze sprzedaży	89 897	97 869	409 869
Wynik segmentów			
Wynik operacyjny segmentów	(5 016)	(605)	21 436
Pozostałe koszty nieprzypisane do segmentów (-)	-	(5)	(5)
Wyłączenie wyniku z transakcji pomiędzy segmentami	-	-	-
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	(5 016)	(611)	21 431
Przychody finansowe	2 046	638	8 374
Koszty finansowe (-)	(5 972)	(11 581)	(14 076)
Udział w wyniku finansowym jednostek wycenianych metodą praw własności (+/-)	569	-	2 438
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	(8 372)	(11 553)	18 167
Aktywa segmentów			
Łączne aktywa segmentów operacyjnych	282 246	261 154	296 188
Aktywa niealokowane do segmentów	16 288	15 126	18 571
Wyłączenie transakcji pomiędzy segmentami	-	-	-
Aktywa razem	298 534	276 280	314 758

W tabeli poniżej zaprezentowano informacje o przychodach, wyniku, istotnych pozycjach niepieniężnych oraz aktywach segmentów operacyjnych spółki dominującej CDRL S.A.:

Wyszczególnienie	Kraj	Zagranica	Ogółem
za okres od 1.01.2023 do 31.03.2023 roku			
Przychody od klientów zewnętrznych	43 944	24 177	68 122
Przychody ze sprzedaży między segmentami	-	-	-
Przychody ogółem	43 944	24 177	68 122
Wynik operacyjny segmentu	(771)	574	(197)
<i>Pozostałe informacje:</i>			
Amortyzacja	766	425	1 191
Aktywa segmentu operacyjnego	101 943	117 790	219 734
Nakłady na aktywa trwałe segmentu operacyjnego	160	120	280
za okres od 1.01.2021 do 31.03.2022 roku			
Przychody od klientów zewnętrznych	42 310	23 440	65 749

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa CDRL S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2023 – 31.03.2023	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

Przychody ze sprzedaży między segmentami	-	-	-
Przychody ogółem	42 310	23 440	65 749
Wynik operacyjny segmentu	312	(1 484)	(1 172)
<i>Pozostałe informacje:</i>			
Amortyzacja	804	503	1 307
Aktywa segmentu operacyjnego	90 425	105 456	195 881
Nakłady na aktywa trwale segmentu operacyjnego	383	281	664
za okres od 1.01.2022 do 31.12.2022 roku			
Przychody od klientów zewnętrznych	187 592	82 291	269 883
Przychody ze sprzedaży między segmentami	-	-	-
Przychody ogółem	187 592	82 291	269 883
Wynik operacyjny segmentu	21 101	5 539	26 640
<i>Pozostałe informacje:</i>			
Amortyzacja	3 673	1 998	5 671
Aktywa segmentu operacyjnego	74 034	86 066	160 100
Nakłady na aktywa trwale segmentu operacyjnego	1 532	999	2 531

Uzgodnienie łącznych wartości przychodów, wyniku oraz aktywów segmentów operacyjnych z analogicznymi pozycjami jednostkowego sprawozdania finansowego CDRL S.A. przedstawia się następująco:

Wyszczególnienie	Za okres 01.01- 31.03.2023	Za okres 01.01- 31.03.2022	Za okres 01.01- 31.12.2022
Przychody segmentów			
Łączne przychody segmentów operacyjnych	68 122	65 749	290 294
Przychody nieprzypisane do segmentów	-	-	-
Wyłączenie przychodów z transakcji pomiędzy segmentami	-	-	-
Przychody ze sprzedaży	68 122	65 749	290 294
Wynik segmentów			
Wynik operacyjny segmentów	(197)	(1 172)	1 151
Pozostałe koszty nieprzypisane do segmentów (-)	-	(5)	(5)
Wyłączenie wyniku z transakcji pomiędzy segmentami	-	-	-
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	(197)	(1 178)	1 145
Przychody finansowe	1 898	1 852	16 284
Koszty finansowe (-)	(3 141)	(894)	(23 105)
Udział w wyniku finansowym jednostek wycenianych metodą praw własności (+/-)	569	-	2 438
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	(870)	(219)	(3 238)
Aktywa segmentów			
Łączne aktywa segmentów operacyjnych	219 734	195 881	227 031
Aktywa niealokowane do segmentów	10 239	5 997	10 295
Wyłączenie transakcji pomiędzy segmentami	-	-	-
Aktywa razem	229 973	201 878	237 325

W okresach objętych skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym wszystkie przychody ze sprzedaży zostały przypisane do segmentów operacyjnych.

Pozostałe przychody oraz koszty operacyjne nieprzypisane do segmentów operacyjnych dotyczą kosztów związanych z ogólnym funkcjonowaniem firmy. Uwzględniamy tutaj głównie wynagrodzenia Zarządu, działu księgowości, reklamy i działu IT.

Do aktywów segmentów operacyjnych nie są alokowane aktywa Grupy, których nie można bezpośrednio przypisać do działalności danego segmentu operacyjnego. Są to m.in.: aktywa tytułu odroczonego podatku dochodowego, należności z tytułu podatku dochodowego, środki pieniężne i ich ekwiwalenty oraz rozliczenia międzyokresowe.

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa CDRL S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2023 – 31.03.2023	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

Grupa nie prezentuje przychodów ze sprzedaży poszczególnych grup produktów, usług oraz towarów i materiałów, ponieważ struktura przychodów jest jednolita i obejmuje głównie przychody ze sprzedaży odzieży. Przychody ze sprzedaży usług i materiałów (o ile występują) mają charakter okazjonalny, a ich poziom jest nieistotny.

Grupa nie prezentuje informacji o głównych klientach, ponieważ w strukturze przychodów dominuje sprzedaż detaliczna, a w pozostałej części - duża dywersyfikacja klientów hurtowych. Żaden z klientów zewnętrznych nie osiąga 10% przychodów Grupy.

8. Połączenia jednostek gospodarczych oraz utrata kontroli

W okresie pierwszych trzech miesięcy 2023 roku nie wystąpiły połączenia jednostek oraz utrata kontroli.

9. Aktywa użytkowane na podstawie umowy

Zmiana wartości aktywów użytkowanych na podstawie umowy została przedstawiona poniżej:

Wyszczególnienie	Budynki i budowle	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
za okres od 1.01.2023 do 31.03.2023 roku				
Wartość bilansowa netto na dzień 1.01.2023 roku	23 435	360	1 097	24 893
Zwiększenia (nabycie, wytworzenie, leasing)	2 275	-	-	2 275
Reklasyfikacja do środków trwałych (wykup z leasingu)	-	(59)	-	(59)
Zmniejszenia (zbycie, likwidacja) (-)	(370)	-	-	(370)
Amortyzacja (-)	(2 802)	(24)	(219)	(3 045)
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości (-)	(791)	-	-	(791)
Odwrócenie odpisów aktualizujących	91	-	-	91
Wartość bilansowa netto na dzień 31.03.2023	21 838	278	878	22 994
za okres od 1.01.2022 do 31.12.2022 roku				
Wartość bilansowa netto na dzień 1.01.2022 roku	31 809	370	2 357	34 535
Zwiększenia (nabycie, wytworzenie, leasing)	8 171	218	-	8 389
Reklasyfikacja do środków trwałych (wykup z leasingu)	-	(105)	(290)	(395)
Zmniejszenia (zbycie, likwidacja) (-)	(4 007)	-	(22)	(4 030)
Amortyzacja (-)	(9 109)	(123)	(948)	(10 179)
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości (-)	(7 149)	-	-	(7 149)
Odwrócenie odpisów aktualizujących	9 053	-	-	9 053
Różnice kursowe netto z przeliczenia (+/-)	(5 332)	-	-	(5 332)
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2022	23 435	360	1 097	24 893
za okres od 1.01.2022 do 31.03.2022 roku				
Wartość bilansowa netto na dzień 1.01.2022 roku	31 809	370	2 357	34 535
Zwiększenia (nabycie, wytworzenie, leasing)	3 087	152	-	3 239
Reklasyfikacja do środków trwałych (wykup z leasingu)	-	-	(117)	(117)
Zmniejszenia (zbycie, likwidacja) (-)	(1 033)	-	(22)	(1 055)
Amortyzacja (-)	(3 567)	(29)	(259)	(3 854)
Odwrócenie odpisów aktualizujących	413	-	-	413
Różnice kursowe netto z przeliczenia (+/-)	(5 219)	-	-	(5 219)
Wartość bilansowa netto na dzień 31.03.2022	25 490	493	1 959	27 942

10. Odpisy aktualizujące wartość aktywów

Wartości niektórych aktywów zaprezentowanych w skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym sporządzonym na dzień 31 marca 2023 roku zawierają korektę o odpis aktualizujący. Informacje na

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa CDRL S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2023 – 31.03.2023	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

temat kwot odpisów aktualizujących wykazanych na ostatni dzień okresu sprawozdawczego oraz zmiany w okresie przedstawia poniższa tabela:

Wyszczególnienie	Udziały	Wartości niematerialne	Rzeczowe aktywa trwałe	Aktywa trwałe użytkowane na podstawie umowy	Zapasy	Należności
za okres od 1.01.2023 do 31.03.2023 roku						
Stan na początek okresu	-	-	1 677	13 324	3 587	17 070
Odpisy ujęte jako koszt w okresie	-	-	35	791	1 542	208
Odpisy odwrócone ujęte jako przychód w okresie (-)	-	-	(7)	(91)	(8)	(1 210)
Stan na koniec okresu	-	-	1 705	14 024	5 121	16 068
za okres od 1.01.2022 do 31.03.2022 roku						
Stan na początek okresu	5 578	1 751	3 068	15 228	1 933	5 369
Odpisy ujęte jako koszt w okresie	-	-	-	-	690	673
Odpisy odwrócone ujęte jako przychód w okresie (-)	-	-	(511)	(413)	(41)	(259)
Inne zmiany (różnice kursowe netto z przeliczenia)	-	-	-	-	(184)	(167)
Stan na koniec okresu	5 578	1 751	2 557	14 815	2 398	5 615
za okres od 1.01.2022 do 31.12.2022 roku						
Stan na początek okresu	5 578	1 751	3 068	15 228	2 105	5 369
Odpisy ujęte jako koszt w okresie	-	-	349	7 149	5 830	9 770
Odpisy odwrócone ujęte jako przychód w okresie (-)	(5 578)	(1 751)	(1 740)	(9 053)	(740)	(6 164)
Zmiana struktury grupy kapitałowej	-	-	-	-	(3 497)	7 959
Inne zmiany (różnice kursowe netto z przeliczenia)	-	-	-	-	(112)	136
Stan na koniec okresu	-	-	1 677	13 324	3 587	17 070

11. Aktywo i rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Aktywa - tytuły różnic przejściowych	31.03.2023	31.12.2022	31.03.2022
Przychód ze sprzedaży przesunięty do przyszłych okresów	4 583	3 986	3 285
Odroczony od aktywa w leasingu - MSSF 16	4 340	4 338	7 331
Odpis aktualizujący wartość należności	3 390	3 136	937
Środki trwałe i wartości niematerialne	380	398	1 047
Wycena bilansowa transakcji terminowych	-	169	-
Marża na towarze	597	566	714
Odpis aktualizujący wartość zapasów	1 009	665	454
Rezerwy (emerytalna, urlopowe, na koszty)	594	533	595
Naliczone ujemne różnice kursowe	2 740	2 503	898
Dyskonto rozrachunków	131	175	173
Pozostałe	537	519	681
Razem	18 301	16 988	16 117

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa CDRL S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2023 – 31.03.2023	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

Rezerwa - tytuły różnic przejściowych	31.03.2023	31.12.2022	31.03.2022
Koszt sprzedaży towarów przesunięty do przyszłych okresów	2 637	2 794	2 110
Środki trwałe w leasingu - bilansowo	2 326	2 503	3 836
Amortyzacja księgową wolniejsza od podatkowej	177	178	73
Wycena bilansowa transakcji terminowych	9	-	25
Naliczone dodatnie różnice kursowe	4 069	3 241	1 061
Dyskonto rozrachunków	690	129	456
Wycena znaków towarowych i know-how	3 365	3 365	3 365
Pozostałe	84	150	(208)
Razem	13 357	12 360	10 718

Kwota podatku dochodowego wykazana w skróconym śródrocznym skonsolidowanym rachunku z wyniku za okres od 01.01.2023 do 31.03.2023 roku wyniósł -309 tys. zł i obejmuje:

- część bieżącą 6 tys. zł,
- część odroczonej -315 tys. zł.

12. Pozostała działalność operacyjna i finansowa

Poniższa tabela przedstawia podział pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych z uwzględnieniem wprowadzonych korekt dla Grupy Kapitałowej CDRL.

Pozostałe przychody operacyjne	Za okres 01.01- 31.03.2023	Za okres 01.01- 31.03.2022	Za okres 01.01- 31.12.2022
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	165	-	736
Zmiana aktywów użytkowanych na podstawie umowy (MSSF 16)	91	103	9 219
Odwrocenie odpisów z tytułu utraty wartości środków trwałych	-	511	870
Odwrocenie odpisów z tytułu utraty wartości wartości niematerialnych	-	-	1 750
Rozwiązanie niewykorzystanych rezerw	13	-	85
Otrzymane kary i odszkodowania	72	125	103
Dotacje otrzymane	18	13	20
Refaktury	-	47	-
Wynajem mebli	45	8	278
Wynajem powierzchni	6	6	24
Dofinansowania PFRON	119	77	410
Inne przychody	46	128	283
Pozostałe przychody operacyjne razem	574	1 018	13 778

Pozostałe koszty operacyjne	Za okres 01.01- 31.03.2023	Za okres 01.01- 31.03.2022	Za okres 01.01- 31.12.2022
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	25	-
Zmiana aktywów użytkowanych na podstawie umowy (MSSF 16)	1 032	-	7 149
Odpisy z tytułu utraty wartości środków trwałych	35	-	-
Odpisy aktualizujące wartość zapasów	1 534	649	1 786
Zapłacone kary i odszkodowania	79	11	11
Spisanie należności nieściągalnych	-	-	42
Dofinansowania, darowizny	96	207	322
Koszt refaktur	2	67	131
Braki inwentaryzacyjne, utylizacja towarów	217	35	847
Inne koszty	44	182	707
Pozostałe koszty operacyjne razem	3 041	1 177	10 994

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa CDRL S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2023 – 31.03.2023	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

Poniższa tabela przedstawia podział przychodów i kosztów finansowych Grupy kapitałowej CDRL

Przychody finansowe	Za okres 01.01-31.03.2023	Za okres 01.01-31.03.2022	Za okres 01.01-31.12.2022
Odsetki i wycena pożyczek	2	4	256
Wycena kontraktów	776	122	-
Dyskonto	839	512	1 559
Odwrocenie odpisów aktual. wartość udziałów	-	-	6 054
Pozostałe	429	-	555
Przychody finansowe razem	2 046	638	8 374

Koszty finansowe	Za okres 01.01-31.03.2023	Za okres 01.01-31.03.2022	Za okres 01.01-31.12.2022
Odsetki od kredytów i pożyczek	2 433	734	4 651
Odsetki leasingowe	615	560	2 066
Pozostałe odsetki	19	6	345
Wycena kontraktów	771	-	647
Różnice kursowe	1 886	10 119	1 659
Wynagrodzenia za poręczenia	10	10	40
Dyskonto	238	150	2 244
Odpis na udziały spółki stowarzyszonej	-	-	926
Odpis aktualizujący wartość pożyczek	-	-	1 471
Pozostałe	-	2	27
Koszty finansowe razem	5 972	11 581	14 076

13. Kapitał podstawowy

W okresie trzech miesięcy 2023 roku Spółka dominująca nie przeprowadziła emisji akcji.

Kapitał podstawowy według stanu na dzień bilansowy:

Wyszczególnienie	31.03.2023	31.12.2022	31.03.2022
Liczba akcji [szt.]	6 054 544	6 054 544	6 054 544
Wartość nominalna akcji (PLN)	0,50	0,50	0,50
Kapitał podstawowy [PLN]	3 027 272	3 027 272	3 027 272

Sposób uczestnictwa akcji w podziale dywidendy oraz w prawie do głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy w Spółce dominującej przedstawia tabela:

Seria akcji	Liczba akcji	Numery akcji	Uprzywilejowanie/ rodzaj akcji	Liczba głosów z akcji
A	1 248 915	0000001-1248915	akcje imienne uprzywilejowane co do głosu (każda akcja daje prawo do 2 głosów na walnym zgromadzeniu)	2 497 830
A	1 248 915	1248916-2497830	akcje imienne uprzywilejowane co do głosu (każda akcja daje prawo do 2 głosów na walnym zgromadzeniu)	2 497 830
A	506 654	2497831- 3004484	akcje imienne uprzywilejowanych co do głosu (każda akcja daje prawo do 2 głosów na walnym zgromadzeniu)	1 013 308

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa CDRL S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2023 – 31.03.2023	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

B	1 999 516	0000001-1999516	akcje na okaziciela	1 999 516
C	25 272	00001-25272	akcje na okaziciela	25 272
C	15 163	25273- 40435	akcje na okaziciela	15 163
C	10 109	40436- 50544	akcje na okaziciela	10 109
D	957 978	1-1000000	akcje na okaziciela	957 978
6 054 544				9 017 006

W okresie objętym niniejszym skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym nie wystąpiły zmiany liczby akcji.

Na dzień bilansowy akcje Spółki dominującej nie pozostawały w posiadaniu jednostek zależnych i stowarzyszonych.

Spółka dominująca jest podmiotem uprawnionym w podziale dywidendy ze spółek zależnych oraz w prawie do głosów na Zgromadzeniu Udziałowców.

Akcjonariusze posiadający bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu CDRL S.A., na dzień przekazania raportu kwartalnego:

Akcjonariusz	ilość posiadanych akcji [szt.]	liczba głosów na WZA	udział w ogólnej liczbie głosów na WZA	udział w kapitale zakładowym
Marek Dworczak	1 248 915	2 497 830	27,70%	20,63%
Tomasz Przybyła	1 278 915	2 527 830	28,03%	21,12%
FORSMART LIMITED	2 506 170	3 012 824	33,41%	41,39%

W okresie od przekazania ostatniego raportu za okres zakończony 31 grudnia 2022 roku żaden z nowych akcjonariuszy nie przekroczył progu 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu.

Struktura akcjonariatu na dzień bilansowy przedstawiała się następująco:

Wyszczególnienie	Liczba akcji	Liczba głosów	Wartość nominalna akcji	Udział w kapitale	Udział w głosach
Stan na 31.03.2023					
Marek Dworczak	1 248 915	2 497 830	624 458	20,63%	27,70%
Tomasz Przybyła	1 278 915	2 527 830	639 458	21,12%	28,03%
Forsmart LTD	2 506 170	3 012 824	1 253 085	41,39%	33,41%
Pozostali akcjonariusze	978 522	978 522	489 261	16,16%	10,85%
Akcje własne bez prawa głosu	42 022	-	21 011	0,69%	0,00%
Razem	6 054 544	9 017 006	3 027 272	100,00%	100,00%
Stan na 31.12.2022					
Marek Dworczak	1 248 915	2 497 830	624 458	20,63%	27,70%
Tomasz Przybyła	1 278 915	2 527 830	639 458	21,12%	28,03%
Forsmart LTD	2 506 170	3 012 824	1 253 085	41,39%	33,41%
Pozostali akcjonariusze	978 522	978 522	489 261	16,16%	10,85%
Akcje własne bez prawa głosu	42 022	-	21 011	0,69%	0,00%
Razem	6 054 544	9 017 006	3 027 272	100,00%	100,00%
Stan na 31.03.2022					
Marek Dworczak	1 248 915	2 497 830	624 458	20,63%	27,70%
Tomasz Przybyła	1 278 915	2 527 830	639 458	21,12%	28,03%
Forsmart LTD	2 506 170	3 012 824	1 253 085	41,39%	33,41%
Pozostali akcjonariusze	978 522	978 522	489 261	16,16%	10,85%
Akcje własne bez prawa głosu	42 022	-	21 011	0,69%	0,00%
Razem	6 054 544	9 017 006	3 027 272	100,00%	100,00%

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa CDRL S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2023 – 31.03.2023	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

W pierwszym kwartale 2023 roku Spółka dominująca nie nabyła akcji własnych i na dzień 31.03.2023 roku posiadała 42 022 akcji własnych, które nabyła za kwotę 839 tys. zł.

14. Programy płatności akcjami

W Grupie został uruchomiony program menadżerski dla osoby zarządzającej spółką LLC DPM – Siergieya Gennadievichema Misiachenki (SGM).

SGM będzie uprawniony do nabycia 19% udziałów spółki LLC DPM od CDRL w terminie pięciu lat od dnia realizacji transakcji (od dnia nabycia sprzedawanych udziałów przez CDRL S.A. od sprzedających) za cenę obliczoną w oparciu o wycenę spółki LLC DPM na poziomie 7,1 mln USD. Opcja może zostać wykonana pod warunkiem osiągnięcia przez spółkę LLC DPM wskaźnika EBITDA (z wyłączeniem wpływu MSSF 16) za lata 2019, 2020, 2021, 2022, 2023 w wysokości minimum 2,5 mln USD. Wartość premii rocznej, za którą zostaną nabyte udziały, będzie równa 20% różnicy pomiędzy wskaźnikiem EBITDA za dany rok a kwotą 2,5 mln USD. Premia zostanie wypłacona pod warunkiem, że na dzień 31 grudnia roku, za który premia jest przyznawana, spółka LLC DPM nie będzie miała żadnych zaległości wobec CDRL S.A. oraz jej spółek zależnych. Pierwsza wypłacana premia zostanie obniżona o kwotę 100 tys. USD.

Jeżeli w terminie pięciu lat (2019-2023) SGM nie nabędzie wszystkich udziałów (19%), SGM będzie uprawniony do nabycia pozostałych udziałów (19% minus nabyte) ze środków z wypłaconej przez LLC DPM dywidendy za w/w cenę - do 49% udziałów spółki LLC DPM łącznie. Zarząd Spółki Dominującej zweryfikował założenia powyższego programu uwzględniając planowany poziom wskaźnika EBITDA dla poszczególnych lat, a także dokonał kalkulacji. Na dzień 31.03.2023 roku wpływ programu menadżerskiego jest nieistotny na skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe, w związku z czym Zarząd podjął decyzję o braku konieczności wprowadzenia go do tego sprawozdania finansowego.

15. Dywidendy

W okresie trzech miesięcy 2023 roku Spółka dominująca nie wypłaciła dywidendy akcjonariuszom. Do dnia publikacji niniejszego skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Zarząd nie przedstawił Radzie Nadzorczej propozycji wypłaty dywidendy.

W pierwszym kwartale 2023 roku spółki zależne nie dokonały wypłaty dywidendy na rzecz Spółki dominującej.

W 2022 roku Spółka dominująca dokonała wypłaty dywidendy akcjonariuszom z zysku za 2021 rok w kwocie 4 509 tys. zł, tj. 0,75 zł na akcję.

W roku 2022 spółki zależne dokonały wypłaty dywidendy z zysku za rok 2021 na rzecz Spółki dominującej CDRL S.A., która jest jedynym udziałowcem w niżej wymienionych spółkach (wszystkie udziały są udziałami zwykłymi) w następujących wysokościach w PLN:

Dywidenda ze spółki	Kwota dywidendy (PLN)	Liczba udziałów	Dywidenda na udział
Best Profit Online Sp. z o. o.	352 172,06	2 500	140,87
Profit Online Sp. z o. o.	182 402,29	5 000	36,48
Coco Kids Sp. z o.o.	21 625,15	1 500	14,42
Mt Power Sp. z o. o.	157 529,67	17 000	9,27
Glob Kiddy Sp. z o.o.	397 425,19	6 000	66,24

Spółka dominująca ani żadna ze spółek zależnych nie dokonywała zaliczkowych wypłat dywidendy z wyniku za lata 2022 i 2023.

16. Emisja, zaciągnięcie, spłata i wykup zadłużenia

W okresie trzech miesięcy 2023 roku Grupa nie dokonała zaciągnięcia, emisji, wykupu lub spłaty instrumentów dłużnych.

17. Naruszenie postanowień umów (kredyty, pożyczki)

Na dzień 31 marca 2023 roku Grupa Kapitałowa nie zrealizowała warunków umowy kredytowej zawartej z bankiem BGK dotyczących wskaźnika DSCR (stosunek przepływów pieniężnych do obsługi zadłużenia) oraz wskaźnika zadłużenia. Pomimo to Grupa nie stwierdza ryzyka postawienia zobowiązania z tyt. tego kredytu w stan wymagalności oraz podwyższenia marży w związku z otrzymaniem od banku decyzji o czasowym zawieszeniu

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa CDRL S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2023 – 31.03.2023	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

zobowiązań Grupy dotyczących utrzymania powyższych wskaźników na określonym poziomie. Bank tym samym zrzekł się tymczasowo uprawnień i środków prawnych przysługujących mu na gruncie umowy w związku z przypadkami naruszenia polegającymi na niespełnieniu wymaganego poziomu wskaźnika DSCR i wskaźnika zadłużenia.

18. Rezerwy

Wartość rezerw ujętych w skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym oraz ich zmiany w poszczególnych okresach przedstawiały się następująco:

Wyszczególnienie	Rezerwy długoterminowe na świadczenia emerytalne	Rezerwa na niewykorzystane urlopy	Rezerwa na premie dla pracowników	Rezerwa na koszty leasingowe	Rezerwa na pozostałe koszty	Razem
za okres od 1.01.2023 do 31.03.2023 roku						
Stan na początek okresu	381	2 317	-	187	444	3 328
Zwiększenie rezerw ujęte jako koszt w okresie	-	505	-	-	318	823
Rozwiązanie rezerw ujęte jako przychód w okresie (-)	(13)	(31)	-	(7)	(425)	(475)
Pozostałe zmiany (różnice kursowe netto z przeliczenia)	-	-	-	-	3	3
Wartość bieżąca rezerw na dzień 31.03.2023	368	2 792	-	180	339	3 679
za okres od 1.01.2022 do 31.12.2022 roku						
Stan na początek okresu	466	2 378	850	255	336	4 285
Zwiększenie rezerw ujęte jako koszt w okresie	-	137	-	-	709	847
Rozwiązanie rezerw ujęte jako przychód w okresie (-)	(85)	-	(850)	(19)	(611)	(1 564)
Pozostałe zmiany (różnice kursowe netto z przeliczenia)	-	(198)	-	(50)	9	(240)
Wartość bieżąca rezerw na dzień 31.12.2022	381	2 317	-	187	444	3 328
za okres od 1.01.2022 do 31.03.2022 roku						
Stan na początek okresu	466	2 378	850	255	336	4 285
Zwiększenie rezerw ujęte jako koszt w okresie	-	518	-	-	359	877
Rozwiązanie rezerw ujęte jako przychód w okresie (-)	-	(33)	(850)	(12)	(7)	(902)
Wykorzystanie rezerw (-)	-	(11)	-	-	(25)	(35)
Pozostałe zmiany (różnice kursowe netto z przeliczenia)	-	(201)	-	(48)	(288)	(537)
Wartość bieżąca rezerw na dzień 31.03.2022	466	2 652	-	195	375	3 688

19. Zobowiązania warunkowe, informacje o sprawach sądowych

Wartość zobowiązań warunkowych według stanu na koniec poszczególnych okresów przedstawia się następująco:

Wyszczególnienie	31.03.2023	31.12.2022	31.03.2022
<i>Wobec pozostałych jednostek:</i>			
Inne zobowiązania warunkowe	35 868	73 052	83 145
Pozostałe jednostki razem	35 868	73 052	83 145
Zobowiązania warunkowe razem	35 868	73 052	83 145

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa CDRL S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2023 – 31.03.2023	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

Powyższe zobowiązania warunkowe to otwarte akredytywy, które staną się w przyszłości zobowiązaniami z tytułu dostaw towarów.

Spółki zależne udzieliły poręczeń na rzecz banków dla kredytów bankowych zaciągniętych przez Spółkę dominującą, których wartość przedstawiała się następująco:

Podmiot powiązany	Rodzaj zabezpieczenia	31.03.2023	31.12.2022	31.03.2022
Cocodrillo Concepts Sp. z o.o.	poręczenie	92 839	94 805	86 062
Smart Investment Group Sp. z o.o.	poręczenie	92 839	94 805	86 062
Drussis Sp. z o.o.	poręczenie	92 839	94 805	86 062
Mt Power Sp. z o.o.	poręczenie	92 839	94 805	86 062
Glob Kiddy Sp. z o.o.	poręczenie	41 319	41 983	40 081
Profit Online Sp. z o.o.	poręczenie	26 319	26 983	25 081
Best Profit Online Sp. z o.o.	poręczenie	26 319	26 983	25 081
VIVO Fashion Sp. z o.o.	poręczenie	77 839	79 805	25 081
Cool Kiddo Sp. z o.o.	poręczenie	26 319	26 983	25 081
Coco Kids Sp. z o.o.	poręczenie	77 839	79 805	25 081
Razem		647 310	661 760	509 730

W ramach Grupy Kapitałowej jedynie spółka dominująca CDRL S.A. jest stroną w sprawach sądowych:

- sprawa sądowa związana ze znakami towarowymi (Lacoste S.A.),
- sprawy windykacyjne o zapłatę należności – łączna kwota nie przekracza 10% kapitałów własnych.

W dniu 31 stycznia 2023 roku odbyła się kolejna rozprawa sądowa dot. znaku towarowego, na której znak graficzny został wygaszony przez Urząd Patentowy RP, planowane jest złożenie odwołania do WSA od tej decyzji.

20. Transakcje z jednostkami powiązаныmi

Podmioty powiązane z Grupą Kapitałową obejmują kluczowy personel kierowniczy, jednostkę stowarzyszoną oraz pozostałe podmioty powiązane, do których Spółka zalicza podmioty kontrolowane przez właścicieli Grupy.

Poniżej zestawiono transakcje z jednostkami powiązаныmi:

Wyszczególnienie	Za okres 01.01-31.03.2023	Za okres 01.01-31.03.2022	Za okres 01.01-31.12.2022
Świadczenia na rzecz personelu kierowniczego			
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze	416	403	1 582
Razem	416	403	1 582

Do kluczowego personelu kierowniczego Grupa zalicza członków Zarządu Spółki dominującej, wszystkich spółek zależnych oraz członków Rady Nadzorczej.

Informacje na temat podmiotów powiązanych – sprzedaż i należności

Wyszczególnienie	Przychody z działalności operacyjnej			Należności		
	Za okres 01.01- 31.03.2023	Za okres 01.01- 31.03.2022	Za okres 01.01- 31.12.2022	31.03.2023	31.03.2022	31.12.2022
	Sprzedaż do:					
Jednostki stowarzyszonej	72	3	20	94	1	12
Kluczowego personelu kierowniczego	3	3	7	-	-	-
Pozostałych podmiotów powiązanych	6	8	28	3	6	5
Razem	81	13	55	97	7	17

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa CDRL S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2023 – 31.03.2023	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

Informacje na temat podmiotów powiązanych – zakup i zobowiązania

Wyszczególnienie	Zakup (koszty, aktywa)			Zobowiązania		
	Za okres	Za okres	Za okres	31.03.2023	31.03.2022	31.12.2022
	01.01- 31.03.2023	01.01- 31.03.2022	01.01- 31.12.2022			
Zakup od:						
Jednostki stowarzyszonej	34	36	150	-	-	4
Pozostałych podmiotów powiązanych	66	72	269	27	27	25
Razem	100	108	419	27	27	30

Pożyczki udzielone pozostałym powiązanym podmiotom:

Wyszczególnienie	31.03.2023		31.03.2022		31.12.2022	
	Udzielone w okresie	Skumulowane saldo	Udzielone w okresie	Skumulowane saldo	Udzielone w okresie	Skumulowane saldo
Pożyczki udzielone:						
Jednostce stowarzyszonej	-	-	-	-	280	-
Razem	-	-	-	-	280	-

Pożyczki otrzymane od pozostałych powiązanych podmiotów:

Wyszczególnienie	31.03.2023		31.03.2022		31.12.2022	
	Otrzymane w okresie	Skumulowane saldo	Otrzymane w okresie	Skumulowane saldo	Otrzymane w okresie	Skumulowane saldo
Pożyczki otrzymane od:						
Pozostałych podmiotów powiązanych	-	1 651	-	-	1 800	1 846
Razem	-	1 651	-	-	1 800	1 846

W 2022 roku Spółka dominująca otrzymała pożyczkę od udziałowca Forsmart Limited w wysokości 1.800 tys. PLN, która do dnia 31 marca 2023r. została częściowo spłacona.

W pierwszym kwartale 2023 roku Spółka wystawiła weksle własne na Członków Zarządu, na podstawie których otrzymała wpływ środków w wysokości 500 tys. PLN, które wraz z odsetkami 9 tys. PLN zostały spłacone do końca okresu sprawozdawczego.

Transakcje pomiędzy Jednostką dominującą a jej spółkami zależnymi podlegały eliminacji w skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym i nie zostały ujawnione w notach. Wszystkie te transakcje miały charakter typowy i rutynowy, zawierane były na warunkach rynkowych. Ich charakter i warunki wynikały z bieżącej działalności operacyjnej Spółki.

Do najistotniejszych transakcji realizowanych pomiędzy spółkami Grupy Kapitałowej zaliczyć można:

- umowa na prowadzenie sklepów,
- sprzedaż towarów handlowych,
- wynajem mebli sklepowych,
- usługi zarządzania.

Podmioty powiązane kapitałowo udzieliły Spółce dominującej poręczenia do kredytów zaciągniętych przez Spółkę CDRL S.A. zaprezentowane w nocie 19. W tabeli poniżej wykazano poręczenie otrzymane od podmiotu powiązanego osobowo:

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa CDRL S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2023 – 31.03.2023	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

Podmiot powiązany osobowo	Rodzaj zabezpieczenia	31.03.2023	31.12.2022	31.03.2022
WWW s.c. Marek Dworczak, Tomasz Przybyła	hipoteka kaucyjna do kwoty 3.000.000 zł na nieruchomości niezabudowanej położonej w Strzelcach, dla której prowadzona jest KW WR1E/00087639/5	2 000	2 000	2 000
Razem		2 000	2 000	2 000

21. Zdarzenia po dniu bilansowym

Po dniu 31 marca 2023 roku nie miały miejsca znaczące zdarzenia, które wymagałyby ujęcia w niniejszym skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

22. Stanowisko Zarządu w sprawie realizacji prognozy rocznych wyników skonsolidowanych

Prognoza na rok 2023 nie została opublikowana.

23. Inne informacje wymagane przepisami (wybrane dane finansowe przeliczone na euro)

W okresach objętych skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym, do przeliczenia wybranych danych finansowych zastosowano następujące średnie kursy wymiany złotego w stosunku do EUR, ustalone przez Narodowy Bank Polski:

- kurs obowiązujący na ostatni dzień okresu sprawozdawczego: 31.03.2023 - 4,6755 PLN/EUR, 31.03.2022 - 4,6525 PLN/EUR, 31.12.2022 - 4,6899 PLN/EUR,
- średni kurs w okresie, obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie: 01.01 - 31.03.2023 – 4,7005 PLN/EUR, 01.01 - 31.03.2022 – 4,6472 PLN/EUR, 01.01 - 31.12.2022 – 4,6883 PLN/EUR,
- najwyższy i najniższy kurs obowiązujący w każdym okresie: 01.01 - 31.03.2023: 4,6688 - 4,7895 PLN/EUR, 01.01 - 31.03.2022: 4,9647 - 4,4879 PLN/EUR, 01.01 - 31.12.2022: 4,9647 – 4,4879 PLN/EUR.

Podstawowe pozycje skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej, skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania z wyniku oraz skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania z przepływów pieniężnych, przeliczone na EURO, przedstawia tabela:

Wyszczególnienie	Za okres	Za okres	Za okres	Za okres	Za okres	Za okres
	01.01- 31.03.2023	01.01- 31.03.2022	01.01- 31.12.2022	01.01- 31.03.2023	01.01- 31.03.2022	01.01- 31.12.2022
	tys. PLN			tys. EUR		
Sprawozdanie z wyniku						
Przychody ze sprzedaży	89 897	97 869	409 869	19 125	21 060	87 424
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	(5 016)	(611)	21 431	(1 067)	(131)	4 571
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	(8 372)	(11 553)	18 167	(1 781)	(2 486)	3 875
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	(8 063)	(11 126)	15 903	(1 715)	(2 394)	3 392
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	-	-	(4 669)	-	-	(996)
Zysk (strata) netto przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	(6 686)	(8 596)	12 163	(1 422)	(1 850)	2 594
Zysk (strata) na a-1,11kcję z działalności kontynuowanej (PLN/EUR)	(1,11)	(1,43)	2,80	(0,24)	(0,31)	0,60
Zysk (strata) na akcję z działalności zaniechanej (PLN/EUR)	-	-	(0,78)	-	-	(0,17)
Rozwodniony zysk (strata) na akcję z działalności kontynuowanej (PLN/EUR)	(1,11)	(1,43)	2,80	(0,24)	(0,31)	0,60
Rozwodniony zysk (strata) na akcję z działalności zaniechanej (PLN/EUR)	-	-	(0,78)	-	-	(0,17)
Sprawozdanie z przepływów pieniężnych						
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	494	(3 657)	(41 108)	105	(787)	(8 768)

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa CDRL S.A.					
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2023 – 31.03.2023		Waluta sprawozdawcza:		złoty polski (PLN)	
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)					
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	231	(1 732)	(4 375)	49	(373)	(933)
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	(4 080)	(8 883)	31 754	(868)	(1 912)	6 773
Zmiana netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów z działalności kontynuowanej	(3 356)	(14 272)	(13 817)	(714)	(3 071)	(2 947)
Zmiana netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów z działalności zaniechanej	-	-	(4)	-	-	(1)
Zmiana netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	(3 354)	(14 273)	(13 821)	(714)	(3 071)	(2 948)
Średni kurs PLN / EUR w okresie				4,7005	4,6472	4,6883

Wyszczególnienie	31.03.2023	31.03.2022	31.12.2022	31.03.2023	31.03.2022	31.12.2022
	tys. PLN			tys. EUR		
Aktywa	298 534	275 240	314 759	63 851	59 160	67 114
Zobowiązania długoterminowe	24 443	37 664	23 349	5 228	8 095	4 979
Zobowiązania krótkoterminowe	195 050	165 650	204 603	41 717	35 605	43 626
Kapitał własny	79 041	71 926	86 807	16 905	15 460	18 509
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	80 541	73 421	86 930	17 226	15 781	18 536
Kapitał podstawowy	3 027	3 027	3 027	647	651	645
Wartość księgowa na akcję (PLN/EUR)	13,30	12,13	14,36	2,85	2,61	3,06
Kurs PLN / EUR na koniec okresu				4,6755	4,6525	4,6899

Podstawowe pozycje skróconego śródrocznego sprawozdania z sytuacji finansowej, skróconego śródrocznego sprawozdania z wyniku oraz skróconego śródrocznego sprawozdania z przepływów pieniężnych, przeliczone na EURO spółki dominującej CDRL S.A. przedstawia tabela:

Wyszczególnienie	Za okres	Za okres	Za okres	Za okres	Za okres	Za okres
	01.01- 31.03.2023	01.01- 31.03.2022	01.01- 31.12.2022	01.01- 31.03.2023	01.01- 31.03.2022	01.01- 31.12.2022
	tys. PLN			tys. EUR		
Sprawozdanie z wyniku						
Przychody ze sprzedaży	68 121	65 749	290 294	14 493	14 148	61 919
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	(197)	(1 178)	1 145	(42)	(253)	244
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	(870)	(219)	(3 238)	(185)	(47)	(691)
Zysk (strata) netto	(750)	43	(1 693)	(160)	9	(361)
Zysk (strata) na akcję (PLN/EUR)	(0,12)	0,01	(0,28)	(0,03)	0,002	(0,06)
Rozwodniony zysk (strata) na akcję (PLN/EUR)	(0,12)	0,01	(0,28)	(0,03)	0,002	(0,06)
Sprawozdanie z przepływów pieniężnych						
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	(1 490)	(7 242)	(62 491)	(317)	(1 558)	(13 447)
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	284	183	(1 382)	60	39	(297)
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	334	(3 846)	52 785	71	(828)	11 358
Zmiana netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	(872)	(10 906)	(11 097)	(185)	(2 347)	(2 388)
Średni kurs PLN / EUR w okresie				4,7005	4,6472	4,6883

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa CDRL S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2023 – 31.03.2023	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenie:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

Wyszczególnienie	31.03.2023	31.03.2022	31.12.2022	31.03.2023	31.03.2022	31.12.2022
	tys. PLN			tys. EUR		
Aktywa	229 973	201 878	237 325	49 187	43 391	50 604
Zobowiązania długoterminowe	2 759	5 338	616	590	1 147	131
Zobowiązania krótkoterminowe	134 142	96 473	142 887	28 690	20 736	30 467
Kapitał własny	93 072	100 067	93 822	19 906	21 508	20 005
Kapitał podstawowy	3 027	3 027	3 027	647	651	645
Wartość księgowa na akcję (PLN/EUR)	15,37	16,53	15,50	3,29	3,55	3,30
Kurs PLN / EUR na koniec okresu				4,6755	4,6525	4,6899

24. Zatwierdzenie do publikacji

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone za okres 3 miesięcy zakończony 31.03.2023 roku (wraz z danymi porównawczymi) zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Spółki dominującej w dniu 29 maja 2023 roku.

Podpisy wszystkich Członków Zarządu

Data	Imię i nazwisko	Funkcja	Podpis
29.05.2023	Marek Dworzak	Prezes Zarządu	
29.05.2023	Tomasz Przybyła	Wiceprezes Zarządu	

Podpis osoby odpowiedzialnej za sporządzenie skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Data	Imię i nazwisko	Funkcja	Podpis
29.05.2023	Sylwia Sobczak	Specjalista ds. sprawozdawczości finansowej	