

**GRUPA KAPITAŁOWA CDRL S.A.**

**SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE  
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE**

**ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2024 ROKU DO 31 MARCA 2024 ROKU**

**PIANOWO, 16 MAJA 2024**



Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa CDRL S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2024 – 31.03.2024	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 .....	16
4.    Znaczące zdarzenia i transakcje .....	18
5.    Sezonowość działalności .....	19
6.    Zysk na akcję .....	19
7.    Przychody ze sprzedaży i segmenty operacyjne .....	20
8.    Połączenia jednostek gospodarczych oraz utrata kontroli .....	23
9.    Aktywa użytkowane na podstawie umowy .....	23
10.   Odpisy aktualizujące wartość aktywów .....	24
11.   Aktywo i rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego .....	24
12.   Pozostała działalność operacyjna i finansowa .....	25
13.   Kapitał podstawowy .....	26
14.   Programy płatności akcjami .....	28
15.   Dywidendy .....	28
16.   Emisja, zaciągnięcie, spłata i wykup zadłużenia .....	28
17.   Naruszenie postanowień umów (kredyty, pożyczki) .....	28
18.   Rezerwy .....	28
19.   Zobowiązania warunkowe, informacje o sprawach sądowych .....	29
20.   Transakcje z jednostkami powiązаныmi .....	30
21.   Zdarzenia po dniu bilansowym .....	31
22.   Stanowisko Zarządu w sprawie realizacji prognozy rocznych wyników skonsolidowanych .....	32
23.   Inne informacje wymagane przepisami (wybrane dane finansowe przeliczone na euro) .....	32
24.   Zatwierdzenie do publikacji .....	34

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa CDRL S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2024 – 31.03.2024	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	31.03.2024	31.12.2023	31.03.2023
<b>Aktywa trwałe</b>			
Wartość firmy	-	-	6 145
Wartości niematerialne	6 697	6 979	25 251
Rzeczowe aktywa trwałe	32 927	32 959	33 847
Aktywa trwałe użytkowane na podstawie umowy	11 890	13 260	22 994
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych	9 867	9 186	8 585
Należności	793	932	947
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	275	259	152
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5 501	5 501	8 308
<b>Aktywa trwałe</b>	<b>67 950</b>	<b>69 076</b>	<b>106 229</b>
<b>Aktywa obrotowe</b>			
Zapasy	106 878	120 090	161 608
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	16 776	15 421	22 868
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego	3 225	3 074	4 456
Pochodne instrumenty finansowe	31	-	49
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	942	1 292	1 357
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	2 598	3 519	1 967
<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>130 450</b>	<b>143 396</b>	<b>192 305</b>
<b>Aktywa razem</b>	<b>198 400</b>	<b>212 472</b>	<b>298 534</b>

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa CDRL S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2024 – 31.03.2024	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	31.03.2024	31.12.2023	31.03.2023
<b>Kapitał własny</b>			
<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	89 231	89 231	88 061
Kapitał rezerwowy	3 021	3 021	3 021
Różnice kursowe z przeliczenia	11	119	1 012
Zyski zatrzymane:	(29 066)	(25 060)	(27 324)
- zysk (strata) z lat ubiegłych	(25 060)	(21 685)	(20 638)
- zysk (strata) netto przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	(4 006)	(3 375)	(6 686)
<b>Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej</b>	<b>78 968</b>	<b>83 082</b>	<b>80 541</b>
Udziały niedające kontroli	-	-	(1 499)
<b>Kapitał własny</b>	<b>78 968</b>	<b>83 082</b>	<b>79 041</b>
<b>Zobowiązania</b>			
<b>Zobowiązania długoterminowe</b>			
Kredyty, pożyczki, inne zobowiązania finansowe	3	11	2 212
Leasing	6 344	6 866	18 184
Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	725	725	368
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-	3 365
Pozostałe rezerwy długoterminowe	-	-	180
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	11	8	134
<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>7 083</b>	<b>7 610</b>	<b>24 443</b>
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>			
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	42 133	42 286	79 367
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	11	21	46
Kredyty, pożyczki, inne zobowiązania finansowe	57 510	66 834	93 830
Leasing	5 663	5 936	13 517
Pochodne instrumenty finansowe	-	8	-
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	4 688	4 539	5 157
Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	1 685	1 529	2 792
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	405	405	339
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	254	222	2
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>112 349</b>	<b>121 780</b>	<b>195 050</b>
<b>Zobowiązania razem</b>	<b>119 432</b>	<b>129 390</b>	<b>219 493</b>
<b>Pasywa razem</b>	<b>198 400</b>	<b>212 472</b>	<b>298 534</b>

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa CDRL S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2024 – 31.03.2024	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- 31.03.2024	Za okres 01.01- 31.03.2023	Za okres 01.01- 31.12.2023
<b>A. Działalność kontynuowana</b>			
<b>Przychody ze sprzedaży</b>	<b>64 287</b>	<b>89 897</b>	<b>275 161</b>
Przychody ze sprzedaży usług	763	729	2 510
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	63 524	89 168	272 651
<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>66 666</b>	<b>93 446</b>	<b>269 058</b>
Amortyzacja	3 234	4 370	10 485
Zużycie materiałów i energii	1 073	2 121	4 794
Usługi obce	19 634	21 880	86 908
Podatki i opłaty	96	140	346
Wynagrodzenia i świadczenia na rzecz pracowników	10 837	14 815	42 473
Pozostałe koszty rodzajowe	232	255	877
Zmiana stanu produktów	-	71	-
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	31 560	49 794	123 175
<b>Zysk (strata) na sprzedaży</b>	<b>(2 379)</b>	<b>(3 549)</b>	<b>6 103</b>
Pozostałe przychody operacyjne	724	574	8 908
Pozostałe koszty operacyjne	623	3 041	8 190
Strata/odwrócenie straty z tytułu oczekiwanych strat kredytowych	(612)	1 000	1 984
<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej</b>	<b>(2 890)</b>	<b>(5 016)</b>	<b>8 805</b>
Przychody finansowe	220	2 046	4 447
Koszty finansowe	2 013	5 972	8 147
Udział w zysku (stracie) jednostek wycenianych metodą praw własności (+/-)	681	569	1 170
<b>Zysk (strata) przed opodatkowaniem</b>	<b>(4 002)</b>	<b>(8 372)</b>	<b>6 275</b>
Podatek dochodowy	4	(309)	2 183
<b>Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej</b>	<b>(4 006)</b>	<b>(8 063)</b>	<b>4 092</b>
<b>B. Działalność zaniechana</b>			
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	-	-	(7 467)
<b>C. Zysk (strata) netto</b>	<b>(4 006)</b>	<b>(8 063)</b>	<b>(3 375)</b>
- akcjonariuszom jednostki dominującej	(4 006)	(6 686)	(3 375)
- podmiotom niekontrolującym	-	(1 377)	-

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa CDRL S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2024 – 31.03.2024	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- 31.03.2024	Za okres 01.01-31.03.2023	Za okres 01.01-31.12.2023
<b>Liczba akcji stosowana jako mianownik wzoru</b>			
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	6 012 522	6 012 522	6 012 522
Rozwadniający wpływ instrumentów kapitałowych	-	-	-
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych	6 012 522	6 012 522	6 012 522
<b>Zysk na akcję</b>			
<b><i>Działalność kontynuowana</i></b>			
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej przypadający akcjonariuszom podmiotu dominującego (PLN)	(4 005 990,63)	(6 685 884,09)	4 093 443,27
- podstawowy zysk (strata) na akcję (PLN)	(0,67)	(1,11)	0,68
- rozwodniony zysk (strata) na akcję (PLN)	(0,67)	(1,11)	0,68
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej (PLN)	(4 005 990,63)	(8 062 585,48)	4 093 443,27
- podstawowy zysk (strata) na akcję (PLN)	(0,67)	(1,34)	0,68
- rozwodniony zysk (strata) na akcję (PLN)	(0,67)	(1,34)	0,68
<b><i>Działalność zaniechana</i></b>			
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej przypadający akcjonariuszom podmiotu dominującego (PLN)	-	-	(7 467 012,99)
- podstawowy zysk (strata) na akcję (PLN)	-	-	(1,24)
- rozwodniony zysk (strata) na akcję (PLN)	-	-	(1,24)
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej (PLN)	-	-	(7 467 012,99)
- podstawowy zysk (strata) na akcję (PLN)	-	-	(1,24)
- rozwodniony zysk (strata) na akcję (PLN)	-	-	(1,24)
<b><i>Działalność kontynuowana i zaniechana</i></b>			
Zysk (strata) netto przypadający akcjonariuszom podmiotu dominującego (PLN)	(4 005 990,63)	(6 685 884,09)	(3 373 569,71)
- podstawowy zysk (strata) na akcję (PLN)	(0,67)	(1,11)	(0,56)
- rozwodniony zysk (strata) na akcję (PLN)	(0,67)	(1,11)	(0,56)
Zysk (strata) netto (PLN)	(4 005 990,63)	(8 062 585,48)	(3 373 569,71)
- podstawowy zysk (strata) na akcję (PLN)	(0,67)	(1,34)	(0,56)
- rozwodniony zysk (strata) na akcję (PLN)	(0,67)	(1,34)	(0,56)

## SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z WYNIKU I POZOSTAŁYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

Wyszczególnienie	Za okres 01.01- 31.03.2024	Za okres 01.01- 31.03.2023	Za okres 01.01- 31.12.2023
<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>(4 006)</b>	<b>(8 063)</b>	<b>(3 375)</b>
<b>Pozostałe całkowite dochody</b>			
<b><i>Pozycje przenoszone do wyniku finansowego</i></b>	<b>(108)</b>	<b>297</b>	<b>(360)</b>
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą	(108)	297	(360)
<b>Pozostałe całkowite dochody po opodatkowaniu</b>	<b>(108)</b>	<b>297</b>	<b>(360)</b>
<b>Całkowite dochody</b>	<b>(4 114)</b>	<b>(7 766)</b>	<b>(3 735)</b>
- przypadające akcjonariuszom jednostki dominującej	(4 114)	(6 389)	(3 735)
- przypadające podmiotom niekontrolującym	-	(1 377)	-

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa CDRL S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2024 – 31.03.2024	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 1.01.2024 roku	3 027	(839)	13 583	89 231	3 021	119	(25 060)	83 082	-	83 082
<b>Zmiany w kapitale własnym w okresie od 1.01.2024 do 31.03.2024</b>										
Zysk netto za okres od 1.01.2024 do 31.03.2024r.	-	-	-	-	-	-	(4 006)	(4 006)	-	(4 006)
Różnice kursowe z przeliczenia	-	-	-	-	-	(108)	-	(108)	-	(108)
<b>Razem całkowite dochody</b>	-	-	-	-	-	(108)	(4 006)	(4 114)	-	(4 114)
<b>Razem zmiany w kapitale własnym</b>	-	-	-	-	-	(108)	(4 006)	(4 114)	-	(4 114)
Saldo na dzień 31.03.2024 roku	3 027	(839)	13 583	89 231	3 021	11	(29 066)	78 968	-	78 968

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
Korekta błędu	-	-	-	-	-	-	(113)	(113)	-	(113)
<b>Saldo po zmianach</b>	3 027	(839)	13 583	88 061	3 021	715	(20 751)	86 817	(123)	86 694
<b>Zmiany w kapitale własnym w okresie od 1.01.2023 do 31.12.2023r.</b>										
Zmiana struktury grupy kapitałowej (transakcje z podmiotami niekontrolującymi)	-	-	-	-	-	-	-	-	123	123
Przekazanie wyniku finansowego na kapitał	-	-	-	1 170	-	-	(1 170)	-	-	-
Zysk netto za okres od 1.01.2023 do 31.12.2023 roku	-	-	-	-	-	-	(3 375)	(3 375)	-	(3 375)
Różnice kursowe z przeliczenia	-	-	-	-	-	(596)	236	(360)	-	(360)
<b>Razem całkowite dochody</b>	-	-	-	-	-	(596)	(3 139)	(3 735)	-	(3 735)
<b>Razem zmiany w kapitale własnym</b>	-	-	-	1 170	-	(596)	(4 309)	(3 735)	123	(3 612)
Saldo na dzień 31.12.2023 roku	3 027	(839)	13 583	89 231	3 021	119	(25 060)	83 082	-	83 082



Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa CDRL S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2024 – 31.03.2024	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								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
<b>Zmiany w kapitale własnym w okresie od 1.01.2023 do 31.03.2023</b>										
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
<b>Razem całkowite dochody</b>	-	-	-	-	-	297	(6 686)	(6 389)	(1 377)	(7 766)
<b>Razem zmiany w kapitale własnym</b>	-	-	-	-	-	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

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa CDRL S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2024 – 31.03.2024	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 PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH  
(metoda pośrednia)**

WYSZCZEGÓLNIENIE	Za okres	Za okres	Za okres
	01.01- 31.03.2024	01.01- 31.03.2023	01.01- 31.12.2023
<b>A. PRZEPIYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>			
<b>I. Zysk (strata) brutto</b>	<b>(4 002)</b>	<b>(8 372)</b>	<b>6 275</b>
<b>II. Korekty razem</b>	<b>17 837</b>	<b>9 747</b>	<b>14 071</b>
1. Amortyzacja	3 234	4 374	10 485
2. (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	520	(45)	(5 797)
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 754	2 992	6 367
4. (Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	(241)	(977)	(7 328)
5. Zmiana stanu rezerw	155	544	353
6. Zmiana stanu zapasów	13 212	16 243	23 237
7. Zmiana stanu należności	(1 217)	(4 832)	4 152
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem pożyczek i kredytów)	103	(8 732)	(17 203)
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	370	138	173
10. Pozostałe korekty	(53)	43	(368)
<b>Środki pieniężne wypracowane w toku działalności operacyjnej</b>	<b>13 834</b>	<b>1 375</b>	<b>20 346</b>
11. Podatek dochodowy zapłacony	(163)	(882)	407
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/- II)</b>	<b>13 672</b>	<b>494</b>	<b>20 753</b>
<b>B. PRZEPIYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ</b>			
<b>I Wpływy</b>	<b>19</b>	<b>589</b>	<b>1 795</b>
1. Zbycie aktywów niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	19	132	280
2. Spłaty pożyczek udzielonych	-	457	1 252
3. Inne wpływy inwestycyjne	-	-	263
<b>II Wydatki</b>	<b>1 177</b>	<b>358</b>	<b>2 900</b>
1. Nabycie aktywów niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 177	358	2 900
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I+/- II)</b>	<b>(1 158)</b>	<b>231</b>	<b>(1 105)</b>
<b>C. PRZEPIYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ</b>			
<b>I. Wpływy</b>	<b>9 397</b>	<b>22 515</b>	<b>23 172</b>
1. Kredyty i pożyczki	9 397	22 015	22 672
2. Inne wpływy finansowe (weksle)	-	500	500
<b>II. Wydatki</b>	<b>22 835</b>	<b>26 595</b>	<b>42 641</b>
1. Spłaty kredytów oraz pozostałych zobowiązań finansowych	19 262	20 670	28 584
2. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	1 952	3 276	8 090
3. Odsetki	1 622	2 649	5 967
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I+/- II)</b>	<b>(13 438)</b>	<b>(4 080)</b>	<b>(19 469)</b>
<b>D. PRZEPIYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (AIII+/-BIII+/-CIII)</b>	<b>(925)</b>	<b>(3 356)</b>	<b>179</b>
zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	4	2	(22)
<b>E. ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH z działalności kontynuowanej</b>	<b>(921)</b>	<b>(3 354)</b>	<b>157</b>
<b>E. ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH z działalności zaniechanej</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(1 958)</b>
<b>F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU</b>	<b>3 519</b>	<b>5 321</b>	<b>5 321</b>
<b>G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU</b>	<b>2 598</b>	<b>1 967</b>	<b>3 519</b>

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa CDRL S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2024 – 31.03.2024	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	31.03.2024	31.12.2023	31.03.2023
<b>Aktywa trwałe</b>			
Wartości niematerialne	4 942	5 221	5 721
Rzeczowe aktywa trwałe	29 744	29 640	30 028
Prawo do użytkowania	1 538	1 586	1 433
Inwestycje w jednostkach zależnych	9 372	9 372	13 576
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych	9 867	9 186	8 585
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	108	85	152
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4 752	4 903	4 803
<b>Aktywa trwałe</b>	<b>60 323</b>	<b>59 993</b>	<b>64 298</b>
<b>Aktywa obrotowe</b>			
Zapasy	107 052	120 238	129 691
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	17 512	14 764	30 699
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego	3 114	2 985	3 464
Pochodne instrumenty finansowe	31	-	49
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	596	916	946
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	1 373	1 720	826
<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>129 678</b>	<b>140 623</b>	<b>165 675</b>
<b>Aktywa razem</b>	<b>190 001</b>	<b>200 616</b>	<b>229 973</b>

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa CDRL S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2024 – 31.03.2024	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	31.03.2024	31.12.2023	31.03.2023
<b>Kapitał własny</b>			
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	75 050	75 050	75 174
Kapitał rezerwowy	3 000	3 000	3 000
Zyski zatrzymane:	(11 950)	(10 157)	(874)
- zysk (strata) z lat ubiegłych	(10 157)	-	(124)
- zysk (strata) netto	(1 793)	(10 157)	(750)
<b>Kapitał własny</b>	<b>81 872</b>	<b>83 665</b>	<b>93 072</b>
<b>Zobowiązania</b>			
<b>Zobowiązania długoterminowe</b>			
Kredyty, pożyczki, inne zobowiązania finansowe	-	-	2 171
Leasing	1 062	968	335
Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	469	469	253
<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>1 531</b>	<b>1 437</b>	<b>2 759</b>
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>			
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	44 067	43 678	51 854
Kredyty, pożyczki, inne zobowiązania finansowe	57 477	66 801	76 799
Leasing	426	550	1 042
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	3 085	2 976	3 026
Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	1 129	1 017	1 367
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	162	269	54
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	252	215	-
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>106 598</b>	<b>115 514</b>	<b>134 142</b>
<b>Zobowiązania razem</b>	<b>108 129</b>	<b>116 951</b>	<b>136 901</b>
<b>Pasywa razem</b>	<b>190 001</b>	<b>200 616</b>	<b>229 973</b>

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa CDRL S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2024 – 31.03.2024	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- 31.03.2024	Za okres 01.01- 31.03.2023	Za okres 01.01- 31.12.2023
<b>A. Działalność kontynuowana</b>			
<b>Przychody ze sprzedaży</b>	<b>61 837</b>	<b>68 121</b>	<b>269 861</b>
Przychody ze sprzedaży usług	844	830	2 865
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	60 993	67 291	266 996
<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>62 184</b>	<b>67 739</b>	<b>264 179</b>
Amortyzacja	1 188	1 191	4 658
Zużycie materiałów i energii	795	1 082	3 833
Usługi obce	21 062	20 255	91 235
Podatki i opłaty	95	86	334
Wynagrodzenia i świadczenia na rzecz pracowników	7 186	7 493	28 728
Pozostałe koszty rodzajowe	150	192	748
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	31 708	37 439	134 643
<b>Zysk (strata) na sprzedaży</b>	<b>(347)</b>	<b>382</b>	<b>5 682</b>
Pozostałe przychody operacyjne	871	443	1 644
Pozostałe koszty operacyjne	109	1 612	5 883
Strata/odwrócenie straty z tytułu oczekiwanych strat kredytowych	(564)	590	(3 253)
<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej</b>	<b>(149)</b>	<b>(197)</b>	<b>(1 810)</b>
Przychody finansowe	216	1 899	7 235
Koszty finansowe	2 390	3 141	16 971
Udział w zysku (stracie) jednostek wycenianych metodą praw własności (+/-)	681	569	1 170
<b>Zysk (strata) przed opodatkowaniem</b>	<b>(1 642)</b>	<b>(870)</b>	<b>(10 376)</b>
Podatek dochodowy	151	(120)	(221)
<b>Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej</b>	<b>(1 793)</b>	<b>(750)</b>	<b>(10 157)</b>
<b>B. Działalność zaniechana</b>			
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	-	-	-
<b>C. Zysk (strata) netto</b>	<b>(1 793)</b>	<b>(750)</b>	<b>(10 157)</b>

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa CDRL S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2024 – 31.03.2024	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenie:	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 01.01-31.03.2024	Za okres 01.01-31.03.2023	Za okres 01.01-31.12.2023
<b>Liczba akcji stosowana jako mianownik wzoru</b>			
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	6 012 522	6 012 522	6 012 522
Rozwadniający wpływ instrumentów kapitałowych	-	-	-
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych	6 012 522	6 012 522	6 012 522
<b>Zysk na akcję</b>			
<b><i>Działalność kontynuowana</i></b>			
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej (PLN)	(1 792 690,33)	(750 168,48)	(10 156 521,31)
- podstawowy zysk (strata) na akcję (PLN)	(0,30)	(0,12)	(1,69)
- rozwodniony zysk (strata) na akcję (PLN)	(0,30)	(0,12)	(1,69)
<b><i>Działalność zaniechana</i></b>			
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej (PLN)	-	-	-
- podstawowy zysk (strata) na akcję (PLN)	-	-	-
- rozwodniony zysk (strata) na akcję (PLN)	-	-	-
<b><i>Działalność kontynuowana i zaniechana</i></b>			
Zysk (strata) netto (PLN)	(1 792 690,33)	(750 168,48)	(10 156 521,31)
- podstawowy zysk (strata) na akcję (PLN)	(0,30)	(0,12)	(1,69)
- rozwodniony zysk (strata) na akcję (PLN)	(0,30)	(0,12)	(1,69)

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

Wyszczególnienie	Za okres 01.01- 31.03.2024	Za okres 01.01- 31.03.2023	Za okres 01.01- 31.12.2023
<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>(1 793)</b>	<b>(750)</b>	<b>(10 157)</b>
<b>Pozostałe całkowite dochody</b>			
<i>Pozycje nieprzenoszone do wyniku finansowego</i>	-	-	-
<i>Pozycje przenoszone do wyniku finansowego</i>	-	-	-
<b>Pozostałe całkowite dochody po opodatkowaniu</b>	-	-	-
<b>Całkowite dochody</b>	<b>(1 793)</b>	<b>(750)</b>	<b>(10 157)</b>

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa CDRL S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2024 – 31.03.2024	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 1.01.2024 roku	3 027	(839)	13 583	75 050	3 000	(10 157)	83 665
<b>Zmiany w kapitale własnym w okresie od 1.01.2024 do 31.03.2024 roku</b>							
Zysk netto za okres od 1.01.2024 do 31.03.2024 roku	-	-	-	-	-	(1 793)	(1 793)
<b>Razem całkowite dochody</b>	-	-	-	-	-	<b>(1 793)</b>	<b>(1 793)</b>
<b>Razem zmiany w kapitale własnym</b>	-	-	-	-	-	<b>(1 793)</b>	<b>(1 793)</b>
Saldo na dzień 31.03.2024 roku	3 027	(839)	13 583	75 050	3 000	(11 950)	81 872

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
<b>Zmiany w kapitale własnym w okresie od 1.01.2023 do 31.12.2023 roku</b>							
Przekazanie wyniku finansowego na kapitał	-	-	-	(124)	-	124	-
Zysk netto za okres od 1.01.2023 do 31.12.2023 roku	-	-	-	-	-	(10 157)	(10 157)
Inne całkowite dochody za okres od 1.01.2023 do 31.12.2023 roku	-	-	-	-	-	-	-
<b>Razem całkowite dochody</b>	-	-	-	-	-	<b>(10 157)</b>	<b>(10 157)</b>
<b>Razem zmiany w kapitale własnym</b>	-	-	-	(124)	-	<b>(10 033)</b>	<b>(10 157)</b>
Saldo na dzień 31.12.2023 roku	3 027	(839)	13 583	75 050	3 000	(10 157)	83 665

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
<b>Zmiany w kapitale własnym w okresie od 1.01.2023 do 31.03.2023 roku</b>							
Zysk netto za okres od 1.01.2023 do 31.03.2023 roku	-	-	-	-	-	(750)	(750)
<b>Razem całkowite dochody</b>	-	-	-	-	-	<b>(750)</b>	<b>(750)</b>
<b>Razem zmiany w kapitale własnym</b>	-	-	-	-	-	<b>(750)</b>	<b>(750)</b>
Saldo na dzień 31.03.2023 roku	3 027	(839)	13 583	75 174	3 000	(874)	93 072

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa CDRL S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2024 – 31.03.2024	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- 31.03.2024	Za okres 01.01- 31.03.2023	Za okres 01.01- 31.12.2023
<b>A.PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>			
<b>I. Zysk (strata) brutto</b>	<b>(1 642)</b>	<b>(870)</b>	<b>(10 376)</b>
<b>II. Korekty razem</b>	<b>13 980</b>	<b>117</b>	<b>23 442</b>
1. Amortyzacja	1 188	1 191	4 658
2. (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	527	(1 285)	(5 780)
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	1 621	1 662	5 876
4. (Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	(739)	(1 963)	948
5. Zmiana stanu rezerw	5	250	331
6. Zmiana stanu zapasów	13 186	14 432	23 885
7. Zmiana stanu należności	(2 747)	(7 660)	8 274
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem pożyczek i kredytów )	605	(6 603)	(15 155)
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	334	93	405
<b>Środki pieniężne wypracowane w toku działalności operacyjnej</b>	<b>12 338</b>	<b>(753)</b>	<b>13 066</b>
11. Podatek dochodowy zapłacony	(130)	(737)	(232)
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/- II)</b>	<b>12 208</b>	<b>(1 490)</b>	<b>12 834</b>
<b>B.PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ</b>			
<b>I Wpływy</b>	<b>19</b>	<b>564</b>	<b>1 714</b>
1. Zbycie aktywów niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	19	107	199
2. Spłaty pożyczek udzielonych	-	457	1 252
3. Inne wpływy inwestycyjne	-	-	263
<b>II Wydatki</b>	<b>791</b>	<b>280</b>	<b>1 901</b>
1. Nabycie aktywów niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	791	280	1 606
2. Zakup udziałów	-	-	295
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I+/- II)</b>	<b>(772)</b>	<b>284</b>	<b>(187)</b>
<b>C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ</b>			
<b>I. Wpływy</b>	<b>9 397</b>	<b>13 119</b>	<b>23 171</b>
1. Kredyty i pożyczki	9 397	12 619	22 671
2. Inne wpływy finansowe (weksle)	-	500	500
<b>II. Wydatki</b>	<b>21 184</b>	<b>12 785</b>	<b>35 770</b>
1. Spłaty kredytów oraz pozostałych zobowiązań finansowych	19 254	10 906	28 553
2. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	309	321	1 255
3. Odsetki	1 621	1 558	5 962
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I+/- II)</b>	<b>(11 787)</b>	<b>334</b>	<b>(12 598)</b>
<b>D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (AIII+/-BIII+/-CIII)</b>	<b>(351)</b>	<b>(872)</b>	<b>48</b>
zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	4	4	(22)
<b>E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH</b>	<b>(347)</b>	<b>(868)</b>	<b>26</b>
<b>F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU</b>	<b>1 720</b>	<b>1 694</b>	<b>1 694</b>
<b>G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU</b>	<b>1 373</b>	<b>826</b>	<b>1 720</b>



Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa CDRL S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2024 – 31.03.2024	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 nocie 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
Cool Kiddo Sp. z o.o.	Pianowo	100%	100%	Pełna
Broel Sp. z o.o.	Pianowo	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 2024 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 31.03.2024 roku udziały w 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.16.05.2024r. wchodził:

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

W okresie od 1 stycznia 2024 roku do dnia zatwierdzenia niniejszego Raportu do publikacji nie miały miejsca zmiany w składzie Zarządu Spółki dominującej.

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa CDRL S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2024 – 31.03.2024	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

Skład Rady Nadzorczej Spółki dominującej na dzień 31 marca 2024 roku przedstawiał się następująco:

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

Od dnia bilansowego do dnia do dnia zatwierdzenia niniejszego Raportu do 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 Kiddy 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 2024 roku wchodził Pan Mieczysław Andersz – Prezes Zarządu.

W okresie od dnia 1 stycznia 2024r. do dnia zatwierdzenia do publikacji Raportu nie wystąpiły zmiany w zakresie składu Zarządów spółek zależnych.

Niniejsze skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Spółki dominującej dnia 16.05.2024 roku.

## 2. Podstawa sporządzenia oraz zasady rachunkowości

### 2.1. Podstawa sporządzenia

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej obejmuje okres 3 miesięcy zakończony 31.03.2024 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 31.03.2023r., skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z wyniku, skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z wyniku i pozostałych całkowitych dochodów, skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za 2023 rok oraz skrócone śródroczne skonsolidowane zestawienie zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia 2023r. do 31 marca 2023r., 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 2023.

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).

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę dominującą oraz jej spółki zależne w dającej się przewidzieć przyszłości.

Na dzień zatwierdzenia niniejszego Raportu do publikacji niepewność stanowi wpływ konfliktu zbrojnego na terenie Ukrainy, którego wpływ na ryzyko handlowe i finansowe Grupy, oceniany przez Zarząd jako nieznaczący, został przedstawiony w nocie 4.

Przy dokonaniu oceny możliwości kontynuacji działalności Zarząd Spółki dominującej uwzględnił dostępność wykorzystywanych przez nią form finansowania na niezmiennym istotnie poziomie, w tym konieczność przedłużenia aktualnie wykorzystywanej linii kredytowej, z której CDRL korzysta na podstawie umowy zawartej z Santander Bank Polska S.A., z terminem wymagalności 14.10.2024r. Przyznany limit do kwoty 12.000 tys. USD, na dzień 31 marca 2024 roku wykorzystany był na poziomie 5.821 tys. USD, z kolei łączne zobowiązania z tyt.

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa CDRL S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2024 – 31.03.2024	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

kredytów wyniosły 57 512 tys. PLN, co stanowiło 50,3% aktualnych na dzień bilansowy wszystkich przyznaných limitów. Dodatkowo Grupa posiadała zobowiązania warunkowe w postaci akredytyw na poziomie 29.905 tys. PLN. Warunki zawieszające związane z umowami kredytowymi są przez Zarząd na bieżąco monitorowane. Na dzień 31 marca 2024 roku Grupa nie dotrzymała wymogu wynikającego z umowy kredytowej zawartej z bankiem BGK w zakresie wskaźnika zadłużenia (poziom zadłużenia netto/EBITDA), w związku z czym zobowiązanie to zostało zaprezentowane jako krótkoterminowe, jednakże Zarząd zwraca uwagę na to, iż po dniu bilansowym, przed zatwierdzeniem niniejszego Raportu do publikacji, zobowiązanie kredytowe wobec banku BGK zostało w całości spłacone.

Plan finansowy na rok 2024, uwzględniający planowane działania mające na celu optymalizację kosztów działalności, a także kontynuację finansowania kredytowego w zmniejszonym zakresie uzyskanym poprzez m.in. odpowiednie dostosowanie poziomu zamówień na towary u dostawców do potrzeb bieżącej działalności Grupy, potwierdza utrzymanie płynności finansowej.

Jak wskazano w nocie 21, po dniu bilansowym, 15 kwietnia 2024 roku, Spółka CDRL S.A. otrzymała informację o uznaniu przez KUKI S.A. zasadności roszczenia zgłoszonego przez nią w czerwcu 2023r. dotyczącego ubezpieczenia inwestycji w postaci nakładów pieniężnych poniesionych przez Spółkę w celu nabycia pakietu większościowego udziałów (74,9%) w spółce białoruskiej DPM. Ubezpieczyciel postanowił dokonać wypłaty na rzecz CDRL odszkodowania w łącznej wysokości 18.185 tys. zł. Środki pieniężne z tego tytułu wpłynęły do Spółki w dniu 19 kwietnia 2024 roku i tym samym stanowią one dodatkowe środki pieniężne nieuwzględnione w bazowym budżecie na rok 2024, które również pozwolą na zmniejszenie zaangażowania kredytowego. W związku z otrzymaniem wspomnianych środków, Spółka dokonała w dniu 26 kwietnia 2024r. przedterminowej spłaty całości zadłużenia z tyt. kredytu inwestycyjnego wobec banku BGK w kwocie 2.171 tys. zł zaciągniętego w celu sfinansowania zakupu udziałów w spółce DPM.

W związku z przedstawionymi powyżej okolicznościami, które będą miały wpływ na działalność Grupy w okresie najbliższych 12 miesięcy, jej płynność finansową i poziom zaangażowania kredytowego, Zarząd nie identyfikuje ryzyka braku możliwości regulowania zobowiązań i tym samym istotnej niepewności co do możliwości kontynuacji działalności Grupy kapitałowej w okresie co najmniej 12 miesięcy od dnia zakończenia okresu sprawozdawczego.

## 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 2023 roku.

## 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 2023 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 2024 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:	01.01.2024 – 31.03.2024	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

- Uruchomiono platformę B2B dla klientów hurtowych umożliwiającą klientom z Polski i z zagranicy składanie zamówień z dostępnego na magazynie głównym towaru (platforma dostępna jest dla klientów eksportowych, franczyzowych, a także dla sklepów polskich i hurtowni),
- otwarto nowy salon własny w Poznaniu,
- wdrożono nowe funkcjonalności, a także wprowadzono szereg usprawnień związanych ze sprzedażą e-commerce, m.in.:
  - wdrożono powiadomienia klientów o zamówieniu przy płatności BLIK,
  - wdrożono informowanie klientów poprzez SMS o nieopłaconym zamówieniu z linkiem do finalizacji zamówienia,
  - wprowadzono usprawnienia do komunikacji z Baselinker i dot. składania zamówień,
  - wdrożono paczkomaty pobraniowe oraz metodę płatności „Inpost pobranie” umożliwiające zamówienie EC w salonie z metodą płatności „pobranie”,
  - wdrożono punkty Allegro One Box,
- Grupa zmniejszyła swoje zaangażowanie kredytowe w stosunku do 31.12.2023 r. o 9.333 tys. zł, tj. o 14%.

W porównaniu do pierwszego kwartału 2023 roku Grupa wygenerowała w bieżącym okresie sprawozdawczym wyższe o 13.178 tys. zł dodatnie przepływy pieniężne z działalności operacyjnej, a także ujemne przepływy z działalności inwestycyjnej i 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. Biorąc pod uwagę przygotowywane przez Zarząd projekcje finansowe oraz dostępne limity kredytowe Zarząd nie przewiduje wystąpienia problemów z płynnością finansową i prowadzeniem bieżącej działalności, co zostało szerzej przedstawione w punkcie dotyczącym kontynuacji działalności.

Poniżej przedstawiono wskaźniki płynności dla Grupy, których poziom uległ nieznacznej poprawie w stosunku do tożsamesego okresu roku poprzedniego i tym samym, w ocenie Zarządu, nie wskazuje na ryzyko zaniechania, bądź ograniczenia przez Grupę dotychczasowej działalności.

Wskaźniki płynności finansowej			31.03.2024	31.03.2023
<b>Wskaźnik płynności bieżącej ( I )</b> <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	1,05	1,01
<b>Wskaźnik płynności szybkiej ( II )</b> <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	0,17	0,16
<b>Wskaźnik płynności natychmiastowej ( III )</b> <u>inwestycje krótkoterminowe</u> zobowiązania krótkotermin. - zobow. z tyt.dostaw i usług pow. 12 mc	0,1-0,2	krotność	0,02	0,02
<b>Wskaźnik handlowej zdolności kredytowej</b> <u>należności z tyt.dostaw i usług</u> zobowiązania z tyt.dostaw i usług	1,0	krotność	0,22	0,10

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa CDRL S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2024 – 31.03.2024	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

Ze względu na niższą niż w okresie porównywalnym stratę finansową wskaźniki rentowności Grupy uległy poprawie, jednakże nadal utrzymały wartości ujemne:

Wskaźniki rentowności	formuła	31.03.2024	31.03.2023
Rentowność majątku	WF netto/Aktywa śr.	-1,6%	-2,3%
Rentowność Kapitału własnego	WF netto/Kapitał własny śr.	-5,1%	-8,9%
Rentowność sprzedaży	WF netto/Przychody ze sprzedaży	-6,2%	-7,4%

Wskaźnik rotacji zapasów zwiększył się z 279 dni w pierwszym kwartale 2023 roku do 388 dni w bieżącym okresie sprawozdawczym. Poziom wskaźnika rotacji należności również wzrósł z 9 do 16 dni, co jest wynikiem wzrostu wartości należności przy jednoczesnym spadku przychodów ze sprzedaży, z kolei rotacja zobowiązań uległa skróceniu ze 148 do 145 na skutek nieznacznie szybszej dynamiki wzrostu zobowiązań niż kosztów z tyt. wartości sprzedanych towarów.

Wskaźnik zadłużenia Grupy obniżył się z 73,7% w pierwszym kwartale 2023 roku do 68,2% w bieżącym okresie sprawozdawczym.

#### 4. Znaczące zdarzenia i transakcje

W okresie objętym niniejszym skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupa poniosła stratę na sprzedaży w wysokości -2.379 tys. zł oraz stratę z działalności operacyjnej w kwocie -2.890 tys. zł. Wyniki te uległy poprawie w stosunku do analogicznego okresu roku poprzedniego odpowiednio o 1.170 tys. zł i 2.126 tys. zł, co jest skutkiem m.in. wyższej dynamiki spadku wartości kosztów działalności operacyjnej niż przychodów ze sprzedaży. Ponadto, w okresie porównywalnym Grupa ujęła w pozostałych kosztach operacyjnych istotne odpisy aktualizujące wartość zapasów oraz koszty z tyt. zmiany aktywów użytkowanych na podstawie umowy w łącznej kwocie 2.577 tys., z kolei w okresie bieżącym koszty z tego tyt. wyniosły jedynie 287 tys. zł.

Należy zwrócić uwagę również na to, iż dane finansowe za okres porównywalny obejmują spółkę LLC DPM z siedzibą na Białorusi, nad którą Grupa utraciła kontrolę w czwartym kwartale 2023 roku.

Strata netto Grupy w bieżącym okresie wyniosła -4.006 tys. zł i pomimo uzyskania niższych przychodów ze sprzedaży, uległa ona zmniejszeniu w stosunku do okresu porównywalnego. Zmiana ta, poza czynnikami wskazanymi powyżej, wynika także z niższych o 1.746 tys. zł kosztów finansowych z tyt. ujemnych różnic kursowych (w pierwszym kwartale 2023 roku koszty z tego tytułu wyniosły 1.886 tys. zł. i w całości dotyczyły białoruskiej spółki DPM) oraz niższych o 1.426 tys. zł kosztów z tyt. odsetek od kredytów i leasingu (w tym spadek o 1.064 tys. zł związany jest z nieobjęciem w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za okres bieżący spółki DPM).

W zakresie przychodów osiągniętych ze sprzedaży nadal największy udział stanowi sprzedaż detaliczna w sklepach stacjonarnych w Polsce, jednak Grupa stale odnotowuje spadek udziału sprzedaży w tym kanale na rzecz sprzedaży internetowej. 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.

#### Wpływ wojny w Ukrainie na prowadzoną działalność

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 w 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 oraz prowadzi sprzedaż internetową. Sprzedaż na rynek Ukrainy stanowiła 0,15% w sprzedaży ogółem Grupy w 1 kw. 2024 roku (0,15% w 1 kw. 2023r.). Plany biznesowe Grupy nie zakładają istotnego zwiększenia skali działalności na terenie tego kraju.

Do dnia 26 października 2023 roku w skład Grupy kapitałowej wchodziła spółka LLC DPM z siedzibą na Białorusi, z którą Spółka dominująca dokonywała transakcji sprzedaży towarów. W dniu 26 października 2023 roku, na podstawie analizy zaistniałych zdarzeń i okoliczności przedstawionych w skonsolidowanym sprawozdaniu

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa CDRL S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2024 – 31.03.2024	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrągleń:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

finansowym za 2023 rok, Zarząd CDRL stwierdził utratę kontroli nad tą spółką w rozumieniu MSSF 10 i jednocześnie zaprzestał dalszej wymiany handlowej z nią na mocy podjętej uchwały. W 2023 roku sprzedaż CDRL S.A. do DPM stanowiła jedynie 3,7% sprzedaży ogółem, z kolei przychody ze sprzedaży spółki białoruskiej w przychodach ogółem Grupy po uwzględnieniu korekt konsolidacyjnych stanowiły na dzień utraty kontroli 26,3%. Nieznaczny poziom współpracy handlowej, a także fakt, iż CDRL nie wprowadzała do obrotu towarów wytwarzanych lub importowanych z Białorusi oraz nie korzystała z materiałów produkcyjnych z tego kraju, stanowią o tym, że zaniechanie działalności związanej ze spółką zależną w ocenie Zarządu nie ma istotnego wpływu na bieżące i przyszłe jednostkowe wyniki finansowe spółki CDRL S.A.

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

## 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.24	lut.24	mar.24	Razem
Przychody ze sprzedaży towarów	17 572	18 905	22 413	<b>58 890</b>
Koszt własny sprzedaży towarów	10 294	9 581	10 109	<b>29 984</b>
<b>Zysk</b>	<b>7 278</b>	<b>9 324</b>	<b>12 304</b>	<b>28 906</b>
<b>Marża</b>	<b>41%</b>	<b>49%</b>	<b>55%</b>	<b>49%</b>

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

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.

Przy kalkulacji rozwodnionego zysku na akcję uwzględniany jest rozwadniający 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- 31.03.2024	Za okres 01.01-31.03.2023	Za okres 01.01-31.12.2023
<b>Liczba akcji stosowana jako mianownik wzoru</b>			
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	6 012 522	6 012 522	6 012 522
Rozwadniający wpływ instrumentów kapitałowych	-	-	-
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych	6 012 522	6 012 522	6 012 522

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa CDRL S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2024 – 31.03.2024	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

## Zysk na akcję

### Działalność kontynuowana

Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej przypadający akcjonariuszom podmiotu dominującego (PLN)	(4 005 990,63)	(6 685 884,09)	4 093 443,27
- podstawowy zysk (strata) na akcję (PLN)	(0,67)	(1,11)	0,68
- rozwodniony zysk (strata) na akcję (PLN)	(0,67)	(1,11)	0,68
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej (PLN)	(4 005 990,63)	(8 062 585,48)	4 093 443,27
- podstawowy zysk (strata) na akcję (PLN)	(0,67)	(1,34)	0,68
- rozwodniony zysk (strata) na akcję (PLN)	(0,67)	(1,34)	0,68

### Działalność zaniechana

Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej przypadający akcjonariuszom podmiotu dominującego (PLN)	-	-	(7 467 012,99)
- podstawowy zysk (strata) na akcję (PLN)	-	-	(1,24)
- rozwodniony zysk (strata) na akcję (PLN)	-	-	(1,24)
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej (PLN)	-	-	(7 467 012,99)
- podstawowy zysk (strata) na akcję (PLN)	-	-	(1,24)
- rozwodniony zysk (strata) na akcję (PLN)	-	-	(1,24)

### Działalność kontynuowana i zaniechana

Zysk (strata) netto przypadający akcjonariuszom podmiotu dominującego (PLN)	(4 005 990,63)	(6 685 884,09)	(3 373 569,71)
- podstawowy zysk (strata) na akcję (PLN)	(0,67)	(1,11)	(0,56)
- rozwodniony zysk (strata) na akcję (PLN)	(0,67)	(1,11)	(0,56)
Zysk (strata) netto (PLN)	(4 005 990,63)	(8 062 585,48)	(3 373 569,71)
- podstawowy zysk (strata) na akcję (PLN)	(0,67)	(1,34)	(0,56)
- rozwodniony zysk (strata) na akcję (PLN)	(0,67)	(1,34)	(0,56)

## 7. Przychody ze sprzedaży i segmenty operacyjne

Grupa Kapitałowa dzieli działalność na następujące segmenty operacyjne:

- kraj,
- zagranica.

W okresie trzech miesięcy 2024 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
<b>za okres od 1.01.2024 do 31.03.2024 roku</b>			
Przychody od klientów zewnętrznych	46 287	18 000	<b>64 287</b>
Przychody ze sprzedaży między segmentami	-	-	-
<b>Przychody ogółem</b>	<b>46 287</b>	<b>18 000</b>	<b>64 287</b>
Wynik operacyjny segmentu	(2 940)	50	<b>(2 890)</b>
<i>Pozostałe informacje:</i>			
Amortyzacja	2 828	405	<b>3 234</b>
Utrata wartości niefinansowych aktywów trwałych	212	-	<b>212</b>
Aktywa segmentu operacyjnego	125 674	60 226	<b>185 900</b>
Nakłady na aktywa trwałe segmentu operacyjnego	(892)	(286)	<b>(1 177)</b>

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa CDRL S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2024 – 31.03.2024	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

**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			-
<b>Przychody ogółem</b>	<b>43 943</b>	<b>45 954</b>	<b>89 897</b>
Wynik operacyjny segmentu	(2 505)	(2 511)	(5 016)
<i>Pozostałe informacje:</i>			
Amortyzacja	1 846	2 524	4 370
Utrata wartości niefinansowych aktywów trwałych			-
Aktywa segmentu operacyjnego	107 707	174 539	282 246
Nakłady na aktywa trwale segmentu operacyjnego	201	157	358
<b>za okres od 1.01.2023 do 31.12.2023 roku (działalność kontynuowana)</b>			
Przychody od klientów zewnętrznych	197 270	77 891	275 161
Przychody ze sprzedaży między segmentami			-
<b>Przychody ogółem</b>	<b>197 270</b>	<b>77 891</b>	<b>275 161</b>
Wynik operacyjny segmentu	4 094	4 713	8 806
<i>Pozostałe informacje:</i>			
Amortyzacja	8 473	2 012	10 485
Utrata wartości niefinansowych aktywów trwałych	5 558	-	5 558
Aktywa segmentu operacyjnego	132 484	66 345	198 830
Nakłady na aktywa trwale segmentu operacyjnego	1 518	1 381	2 900

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

Wyszczególnienie	Za okres 01.01- 31.03.2024	Za okres 01.01- 31.03.2023	Za okres 01.01- 31.12.2023
<b>Przychody segmentów</b>			
Łączne przychody segmentów operacyjnych	64 287	89 897	275 161
Przychody nieprzypisane do segmentów			
Wyłączenie przychodów z transakcji pomiędzy segmentami			
<b>Przychody ze sprzedaży</b>	<b>64 287</b>	<b>89 897</b>	<b>275 161</b>
<b>Wynik segmentów</b>			
Wynik operacyjny segmentów	(2 890)	(5 016)	8 805
Pozostałe przychody nieprzypisane do segmentów	-	-	-
Pozostałe koszty nieprzypisane do segmentów (-)	-	-	-
<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej</b>	<b>(2 890)</b>	<b>(5 016)</b>	<b>8 805</b>
Przychody finansowe	220	2 046	4 447
Koszty finansowe (-)	(2 013)	(5 972)	(8 147)
Udział w wyniku finansowym jednostek wycenianych metodą praw własności (+/-)	681	569	1 170
<b>Zysk (strata) przed opodatkowaniem</b>	<b>(4 002)</b>	<b>(8 372)</b>	<b>6 275</b>
<b>Aktywa segmentów</b>			
Łączne aktywa segmentów operacyjnych	185 828	282 246	198 826
Aktywa niealokowane do segmentów	12 571	16 288	13 646
Wyłączenie transakcji pomiędzy segmentami	-	-	-
<b>Aktywa razem</b>	<b>198 400</b>	<b>298 534</b>	<b>212 472</b>



Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa CDRL S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2024 – 31.03.2024	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

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

Wyszczególnienie	Kraj	Zagranica	Ogółem
<b>za okres od 1.01.2024 do 31.03.2024 roku</b>			
Przychody od klientów zewnętrznych	46 371	15 466	61 837
Przychody ze sprzedaży między segmentami	-	-	-
<b>Przychody ogółem</b>	<b>46 371</b>	<b>15 466</b>	<b>61 837</b>
Wynik operacyjny segmentu	(721)	572	(149)
<i>Pozostałe informacje:</i>			
Amortyzacja	944	243	1 188
Aktywa segmentu operacyjnego	120 514	59 514	180 028
Nakłady na aktywa trwale segmentu operacyjnego	(567)	(224)	(791)
<b>za okres od 1.01.2023 do 31.03.2023 roku</b>			
Przychody od klientów zewnętrznych	43 944	24 177	68 122
Przychody ze sprzedaży między segmentami	-	-	-
<b>Przychody ogółem</b>	<b>43 944</b>	<b>24 177</b>	<b>68 122</b>
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 trwale segmentu operacyjnego	160	120	280
<b>za okres od 1.01.2023 do 31.12.2023 roku</b>			
Przychody od klientów zewnętrznych	197 533	72 329	269 861
Przychody ze sprzedaży między segmentami	-	-	-
<b>Przychody ogółem</b>	<b>197 533</b>	<b>72 329</b>	<b>269 861</b>
Wynik operacyjny segmentu	(743)	(1 067)	(1 810)
<i>Pozostałe informacje:</i>			
Amortyzacja	3 326	1 332	4 658
Aktywa segmentu operacyjnego	125 252	64 756	190 008
Nakłady na aktywa trwale segmentu operacyjnego	1 256	645	1 901

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- 31.03.2024	Za okres 01.01- 31.03.2023	Za okres 01.01- 31.12.2023
<b>Przychody segmentów</b>			
Łączne przychody segmentów operacyjnych	61 837	68 122	269 861
Przychody nieprzypisane do segmentów	-	-	-
Wyłączenie przychodów z transakcji pomiędzy segmentami	-	-	-
<b>Przychody ze sprzedaży</b>	<b>61 837</b>	<b>68 122</b>	<b>269 861</b>
<b>Wynik segmentów</b>			
Wynik operacyjny segmentów	(149)	(197)	(1 810)
Pozostałe przychody nieprzypisane do segmentów	-	-	-
Pozostałe koszty nieprzypisane do segmentów (-)	-	-	-
Wyłączenie wyniku z transakcji pomiędzy segmentami	-	-	-
<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej</b>	<b>(149)</b>	<b>(197)</b>	<b>(1 810)</b>
Przychody finansowe	215	1 898	7 235
Koszty finansowe (-)	(2 390)	(3 141)	(16 971)
Udział w wyniku finansowym jednostek wycenianych metodą praw własności (+/-)	681	569	1 170
<b>Zysk (strata) przed opodatkowaniem</b>	<b>(1 642)</b>	<b>(870)</b>	<b>(10 376)</b>

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa CDRL S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2024 – 31.03.2024	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

#### Aktywa segmentów

Łączne aktywa segmentów operacyjnych	180 028	219 734	190 008
Aktywa niealokowane do segmentów	9 974	10 239	10 608
Wyłączenie transakcji pomiędzy segmentami			
<b>Aktywa razem</b>	<b>190 001</b>	<b>229 973</b>	<b>200 616</b>

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.

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 2024 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
<b>za okres od 1.01.2024 do 31.03.2024 roku</b>				
Wartość bilansowa netto na dzień 1.01.2024 roku	12 837	204	219	13 260
Zwiększenia (nabycie, wytworzenie, leasing)	1 060	-	-	1 060
Zmniejszenia (zbycie, likwidacja) (-)	(33)	-	-	(33)
Amortyzacja (-)	(1 875)	(16)	(219)	(2 111)
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości (-)	(287)	-	-	(287)
<b>Wartość bilansowa netto na dzień 31.03.2024</b>	<b>11 702</b>	<b>188</b>	<b>-</b>	<b>11 890</b>
<b>za okres od 1.01.2023 do 31.12.2023 roku</b>				
Wartość bilansowa netto na dzień 1.01.2023 roku	23 435	360	1 097	24 893
Zwiększenia (nabycie, wytworzenie, leasing)	9 971	-	-	9 971
Reklasyfikacja do środków trwałych (wykup z leasingu)	-	(59)	-	(59)
Zmniejszenia (zbycie, likwidacja) (-)	(5 070)	(23)	-	(5 093)
Amortyzacja (-)	(8 609)	(75)	(878)	(9 561)
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości (-)	(15 562)	-	-	(15 562)
Odwrocenie odpisów aktualizujących	8 671	-	-	8 671
<b>Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2023</b>	<b>12 837</b>	<b>204</b>	<b>219</b>	<b>13 260</b>
<b>za okres od 1.01.2023 do 31.03.2023 roku</b>				
Wartość bilansowa netto na dzień 1.01.2023 roku	23 435	360	1 097	24 893
Zwiększenia (nabycie, wytworzenie, leasing)	2 275	-	-	2 275

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa CDRL S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2024 – 31.03.2024	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		
Reklasyfikacja do środków trwałych (wykup z leasingu)	-	(59)	(59)
Zmniejszenia (zbycie, likwidacja) (-)	(370)	-	(370)
Amortyzacja (-)	(2 802)	(24)	(3 045)
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości (-)	(791)	-	(791)
Odwroćenie odpisów aktualizujących	91	-	91
<b>Wartość bilansowa netto na dzień 31.03.2023</b>	<b>21 838</b>	<b>278</b>	<b>22 994</b>

## 10. Odpisy aktualizujące wartość aktywów

Wartości niektórych aktywów zaprezentowanych w skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym sporządzonym na dzień 31 marca 2024 roku zawierają korektę o odpis aktualizujący. Informacje na temat kwot odpisów aktualizujących wykazanych na ostatni dzień okresu sprawozdawczego oraz zmiany w okresie przedstawia poniższa tabela:

Wyszczególnienie	Wartości niematerialne	Rzeczowe aktywa trwałe	Aktywa trwałe użytkowane na podstawie umowy	Zapasy	Należności	Pożyczki
<b>za okres od 1.01.2024 do 31.03.2024r.</b>						
Stan na początek okresu	-	1 602	7 849	6 017	18 002	-
Korekta BO	-	-	-	(197)	-	-
Odpisy ujęte jako koszt w okresie	-	212	287	-	594	-
Odpisy odwrócone ujęte jako przychód w okresie (-)	-	-	-	(426)	24	-
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>-</b>	<b>1 814</b>	<b>8 135</b>	<b>5 394</b>	<b>18 619</b>	<b>-</b>
<b>za okres od 1.01.2023 do 31.03.2023r.</b>						
Stan na początek okresu	-	1 677	13 324	3 587	17 070	1 444
Odpisy ujęte jako koszt w okresie	-	35	791	1 542	208	-
Odpisy odwrócone ujęte jako przychód w okresie (-)	-	(7)	(91)	(8)	(1 210)	-
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>-</b>	<b>1 705</b>	<b>14 024</b>	<b>5 121</b>	<b>16 068</b>	<b>1 444</b>
<b>za okres od 1.01.2023 do 31.12.2023r.</b>						
Stan na początek okresu	-	1 677	13 324	3 587	17 070	1 444
Odpisy ujęte jako koszt w okresie	17 812	1 030	15 562	4 646	5 437	-
Odpisy odwrócone ujęte jako przychód w okresie (-)	-	(525)	(8 671)	(1 567)	(7 386)	(1 444)
Odpisy wykorzystane (-)	-	-	-	-	(2 586)	-
Zmiana struktury grupy kapitałowej	(17 812)	(580)	(12 366)	(648)	5 467	-
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>-</b>	<b>1 602</b>	<b>7 849</b>	<b>6 017</b>	<b>18 002</b>	<b>-</b>

## 11. Aktywo i rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Aktywo - tytuły różnic przejściowych	31.03.2024	31.12.2023	31.03.2023
Przychód ze sprzedaży przesunięty do przyszłych okresów	3 493	3 889	4 583
Odroczony od aktywa w leasingu - MSSF 16	354	316	4 340
Odpis aktualizujący wartość należności	3 535	3 419	3 390
Środki trwałe i wartości niematerialne	106	1	380
Wycena bilansowa transakcji terminowych	-	2	-
Marża na towarze	41	30	597
Odpis aktualizujący wartość zapasów	1 025	1 106	1 009
Rezerwy (emerytalna, urlopowe, na koszty)	412	423	594
Naliczone ujemne różnice kursowe	3 842	3 572	2 740

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa CDRL S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2024 – 31.03.2024	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

Dyskonto rozrachunków	54	49	131
Pozostałe	110	64	537
<b>Razem</b>	<b>12 972</b>	<b>12 871</b>	<b>18 301</b>

Rezerwa - tytuły różnic przejściowych	31.03.2024	31.12.2023	31.03.2023
Koszt sprzedaży towarów przesunięty do przyszłych okresów	1 930	2 257	2 637
Środki trwałe w leasingu - bilansowo	(50)	(45)	2 326
Amortyzacja księgową wolniejsza od podatkowej	216	249	177
Wycena bilansowa transakcji terminowych	6	-	9
Naliczone dodatnie różnice kursowe	5 222	4 789	4 069
Dyskonto rozrachunków	134	107	690
Wycena znaków towarowych i know-how	-	-	3 365
Pozostałe	13	13	84
<b>Razem</b>	<b>7 471</b>	<b>7 369</b>	<b>13 357</b>

Kwota podatku dochodowego wykazana w skróconym śródrocznym skonsolidowanym rachunku z wyniku za okres od 01.01.2024 do 31.03.2024 roku wyniósł 4 tys. zł i stanowi w całości część bieżącą.

## 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- 31.03.2024	Za okres 01.01- 31.03.2023	Za okres 01.01- 31.12.2023
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	19	165	109
Zmiana aktywów użytkowanych na podstawie umowy	-	91	7 340
Odwrocenie odpisów z tytułu utraty wartości środków trwałych	-	-	63
Odwrocenie odpisów aktualizujących wartość zapasów	426	-	-
Rozwiązanie niewykorzystanych rezerw	-	13	-
Otrzymane kary i odszkodowania	3	72	76
Dotacje otrzymane	8	18	34
Nadwyżki inwentaryzacyjne	-	-	24
Wynajem mebli	41	45	549
Wynajem powierzchni	5	6	19
Dofinansowania PFRON	101	119	379
Inne przychody	121	46	315
<b>Pozostałe przychody operacyjne razem</b>	<b>724</b>	<b>574</b>	<b>8 908</b>

Pozostałe koszty operacyjne	Za okres 01.01-31.03.2024	Za okres 01.01-31.03.2023	Za okres 01.01-31.12.2023
Zaniechane inwestycje	7	-	-
Zmiana aktywów użytkowanych na podstawie umowy	287	1 032	3 565
Odpisy z tytułu utraty wartości środków trwałych	212	35	-
Odpisy aktualizujące wartość zapasów	-	1 534	3 142
Zawiązanie rezerwy na koszty	-	-	324
Zapłacone kary i odszkodowania	-	79	82
Dofinansowania, darowizny	23	96	297
Koszt refaktur	40	2	163
Braki inwentaryzacyjne, utylizacja towarów	33	217	416
Inne koszty	22	44	200
<b>Pozostałe koszty operacyjne razem</b>	<b>623</b>	<b>3 041</b>	<b>8 190</b>

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa CDRL S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2024 – 31.03.2024	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

Zysk (strata) z tyt. oczekiwanych strat kredytowych	Za okres 01.01- 31.03.2024	Za okres 01.01- 31.03.2023	Za okres 01.01- 31.12.2023
Odwroćenie odpisów aktualizujących wartość należności	(24)	1 210	7 386
Odpisy aktualizujące wartość należności	589	210	5 402
<b>Odwroćenie straty/strata z tytułu oczekiwanych strat kredytowych</b>	<b>(612)</b>	<b>1 000</b>	<b>1 984</b>

Poniższa tabela przedstawia podział przychodów i kosztów finansowych Grupy kapitałowej CDRL

Przychody finansowe	Za okres 01.01-31.03.2024	Za okres 01.01-31.03.2023	Za okres 01.01-31.12.2023
Odsetki i wycena pożyczek	3	2	1 223
Wycena kontraktów	39	776	703
Różnice kursowe	-	-	1 254
Dyskonto	178	839	1 267
Pozostałe	-	428	-
<b>Przychody finansowe razem</b>	<b>220</b>	<b>2 046</b>	<b>4 447</b>

Koszty finansowe	Za okres 01.01-31.03.2024	Za okres 01.01-31.03.2023	Za okres 01.01-31.12.2023
Odsetki kredytowe i od pożyczek	1 617	2 433	5 833
Odsetki leasingowe	5	615	47
Pozostałe odsetki	5	19	45
Wycena kontraktów	-	771	580
Różnice kursowe	140	1 886	-
Wynagrodzenia za poręczenia	10	10	41
Dyskonto	236	239	1 595
Pozostałe	-	-	6
<b>Koszty finansowe razem</b>	<b>2 013</b>	<b>5 972</b>	<b>8 147</b>

### 13. Kapitał podstawowy

W okresie trzech miesięcy 2024 roku Spółka dominująca nie przeprowadziła emisji akcji.

Kapitał podstawowy według stanu na dzień bilansowy:

Wyszczególnienie	31.03.2024	31.12.2023	31.03.2023
Liczba akcji [szt.]	6 054 544	6 054 544	6 054 544
Wartość nominalna akcji (PLN)	0,50	0,50	0,50
<b>Kapitał podstawowy [PLN]</b>	<b>3 027 272</b>	<b>3 027 272</b>	<b>3 027 272</b>

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

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa CDRL S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2024 – 31.03.2024	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenie:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

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
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
D	42 022	1-1000000	akcje na okaziciela	-
<b>6 054 544</b>				<b>9 017 006</b>

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 2023 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
<b>Stan na 31.03.2024</b>					
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%
<b>Razem</b>	<b>6 054 544</b>	<b>9 017 006</b>	<b>3 027 272</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>
<b>Stan na 31.12.2023</b>					
Marek Dworczak	1 248 915	2 497 830	624 458	20,63%	27,70%
Tomasz Przybyła	1 278 117	2 527 032	639 059	21,11%	28,03%

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa CDRL S.A.				
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2024 – 31.03.2024	Waluta sprawozdawcza:		złoty polski (PLN)	
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)				
Forsmart LTD	2 506 170	3 012 824	1 253 085	41,39%	33,41%
Pozostali akcjonariusze	979 320	979 320	489 660	16,17%	10,86%
Akcje własne bez prawa głosu	42 022	-	21 011	0,69%	0,00%
<b>Razem</b>	<b>6 054 544</b>	<b>9 017 006</b>	<b>3 027 272</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>
<b>Stan na 31.03.2023</b>					
Marek Dworzak	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%
<b>Razem</b>	<b>6 054 544</b>	<b>9 017 006</b>	<b>3 027 272</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>

W pierwszym kwartale 2024 roku Spółka dominująca nie nabyła akcji własnych i na dzień 31.03.2024 roku posiadała 42 022 akcji własnych, które nabyła za kwotę 839 tys. zł. Po dniu bilansowym, tj. 10 maja 2024 roku, Zarząd CDRL podjął decyzję o umorzeniu dobrowolnym akcji własnych Spółki dominującej, o czym poinformował w raporcie bieżącym nr 3/2024.

#### 14. Programy płatności akcjami

W okresie pierwszego kwartału 2024 roku w Grupie nie były realizowane programy płatności akcjami.

#### 15. Dywidendy

W okresie trzech miesięcy 2024 i 2023 roku Spółka dominująca nie wypłaciła dywidendy akcjonariuszom.

W pierwszym kwartale 2024 i 2023 roku spółki zależne nie dokonały wypłaty dywidendy na rzecz Spółki dominującej.

Spółka dominująca ani żadna ze spółek zależnych nie dokonywała zaliczkowych wypłat dywidendy z wyniku za lata 2024 i 2023.

#### 16. Emisja, zaciągnięcie, spłata i wykup zadłużenia

W okresie trzech miesięcy 2024 roku Grupa nie dokonała zaciągnięcia, emisji, wykupu lub spłaty instrumentów dłużnych.

#### 17. Naruszenie postanowień umów (kredyty, pożyczki)

Na dzień 31 marca 2024 roku Grupa nie dotrzymała wymogu wynikającego z umowy kredytowej zawartej z bankiem BGK w zakresie wskaźnika zadłużenia (poziom zadłużenia netto/EBITDA), w związku z czym zobowiązanie to zostało zaprezentowane jako krótkoterminowe, jednakże Zarząd zwraca uwagę na to, iż po dniu bilansowym, przed zatwierdzeniem niniejszego Raportu do publikacji, zobowiązanie wobec banku BGK z tytułu kredytu inwestycyjnego zostało w całości spłacone.

#### 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 koszty leasingowe	Rezerwa na pozostałe koszty	Razem
<b>za okres od 1.01.2024 do 31.03.2024 roku</b>					
Stan na początek okresu	725	1 529	-	405	<b>2 659</b>
Zwiększenie rezerw ujęte jako koszt w okresie	-	193	-	397	<b>591</b>
Rozwiązanie rezerw ujęte jako przychód w okresie (-)	-	(38)	-	(393)	<b>(431)</b>

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa CDRL S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2024 – 31.03.2024	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

Pozostałe zmiany (różnice kursowe netto z przeliczenia)	-	-	-	(5)	(5)
<b>Wartość bieżąca rezerw na dzień 31.03.2024</b>	<b>725</b>	<b>1 685</b>	<b>-</b>	<b>405</b>	<b>2 814</b>
<b>za okres od 1.01.2023 do 31.12.2023 roku</b>					
Stan na początek okresu	381	2 317	187	444	3 328
Zwiększenie rezerw ujęte jako koszt w okresie	344	-	6	1 383	1 733
Rozwiązanie rezerw ujęte jako przychód w okresie (-)	-	(279)	(74)	(1 410)	(1 764)
Zmiana struktury grupy kapitałowej	-	-	(119)	-	(119)
Pozostałe zmiany (zmiana struktury grupy kapitałowej)	-	(508)	-	(12)	(520)
<b>Wartość bieżąca rezerw na dzień 31.12.2023</b>	<b>725</b>	<b>1 529</b>	<b>-</b>	<b>405</b>	<b>2 659</b>
<b>za okres od 1.01.2023 do 31.03.2023 roku</b>					
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
<b>Wartość bieżąca rezerw na dzień 31.03.2023</b>	<b>368</b>	<b>2 792</b>	<b>180</b>	<b>339</b>	<b>3 679</b>

## 19. Zobowiązania warunkowe, informacje o sprawach sądowych

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

Wyszczególnienie	31.03.2024	31.12.2023	31.03.2023
<i>Wobec pozostałych jednostek:</i>			
Inne zobowiązania warunkowe	29 905	26 785	35 868
<b>Pozostałe jednostki razem</b>	<b>29 905</b>	<b>26 785</b>	<b>35 868</b>
<b>Zobowiązania warunkowe razem</b>	<b>29 905</b>	<b>26 785</b>	<b>35 868</b>

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	31.03.2024	31.12.2023	31.03.2023
Cocodrillo Concepts Sp. z o.o.	poręczenie	87 313	86 342	92 839
Smart Investment Group Sp. z o.o.	poręczenie	87 313	86 342	92 839
Drussis Sp. z o.o.	poręczenie	87 313	86 342	92 839
Mt Power Sp. z o.o.	poręczenie	87 313	86 342	92 839
Glob Kiddy Sp. z o.o.	poręczenie	39 450	39 122	41 319
Profit Online Sp. z o.o.	poręczenie	24 450	24 122	26 319
Best Profit Online Sp. z o.o.	poręczenie	24 450	24 122	26 319
VIVO Fashion Sp. z o.o.	poręczenie	72 313	71 342	77 839
Cool Kiddo Sp. z o.o.	poręczenie	24 450	24 122	26 319
Coco Kids Sp. z o.o.	poręczenie	72 313	71 342	77 839



Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa CDRL S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2024 – 31.03.2024	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

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.

Spółka CDRL jest stroną postępowań prowadzonych z powództwa Lacoste S.A. w sprawach o wygaszenie stosowanych przez nią znaków towarowych, Znaki graficzne, których dotyczy przedmiotowe prawo ochronne, nie są składnikami wartości niematerialnych Grupy.

## 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 01.01-31.03.2024	Za okres 01.01-31.03.2023	Za okres 01.01-31.12.2023
<b>Świadczenia na rzecz personelu kierowniczego</b>			
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze	224	416	1 036
<b>Razem</b>	<b>224</b>	<b>416</b>	<b>1 036</b>

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- 31.03.2024	Za okres 01.01- 31.03.2023	Za okres 01.01- 31.12.2023	31.03.2024	31.03.2023	31.12.2023
<b>Sprzedaż do:</b>						
Jednostki stowarzyszonej Kluczowego personelu kierowniczego	87	72	301	26	94	25
Pozostałych podmiotów powiązanych	2	3	3	-	-	-
<b>Razem</b>	<b>94</b>	<b>81</b>	<b>335</b>	<b>34</b>	<b>97</b>	<b>32</b>

Informacje na temat podmiotów powiązanych – zakup i zobowiązania

Wyszczególnienie	Zakup (koszty, aktywa)			Zobowiązania		
	Za okres 01.01- 31.03.2024	Za okres 01.01- 31.03.2023	Za okres 01.01- 31.12.2023	31.03.2024	31.03.2023	31.12.2023
<b>Zakup od:</b>						
Jednostki stowarzyszonej Kluczowego personelu kierowniczego	-	34	118	-	-	-
Pozostałych podmiotów powiązanych	-	-	-	-	-	42
<b>Razem</b>	<b>77</b>	<b>66</b>	<b>325</b>	<b>40</b>	<b>27</b>	<b>-</b>

W okresie 1 kwartału 2024 roku oraz w okresach porównywalnych Spółka dominująca ani żadna ze spółek zależnych nie udzieliły pożyczek jednostkom powiązаныm oraz nie posiadały z tego tytułu należności.

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa CDRL S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2024 – 31.03.2024	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

Pożyczki otrzymane od pozostałych powiązanych podmiotów:

Wyszczególnienie	31.03.2024		31.03.2023		31.12.2023	
	Otrzymane w okresie	Skumulowane saldo	Otrzymane w okresie	Skumulowane saldo	Otrzymane w okresie	Skumulowane saldo
<b>Pożyczki otrzymane od:</b>						
Pozostałych podmiotów powiązanych	-	-	-	1 651	-	-
<b>Razem</b>	-	-	-	-	-	-

W 2022 roku Spółka dominująca otrzymała pożyczkę od udziałowca Forsmart Limited w wysokości 1.800 tys. PLN, która do poprzedniego dnia bilansowego, tj. 31.12.2023r., została spłacona.

W okresie porównywalnym, tj. w pierwszym kwartale 2023 roku, Spółka dominująca 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 w całości spłacone.

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:

Podmiot powiązany osobowo	Rodzaj zabezpieczenia	31.03.2024	31.12.2023	31.03.2023
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
<b>Razem</b>		<b>2 000</b>	<b>2 000</b>	<b>2 000</b>

Spółka CDRL wypłaciła w pierwszym kwartale 2024 roku podmiotom powiązanym wynagrodzenia za udzielone poręczenia:

- spółkom powiązanym kapitałowo w wysokości 443 tys. PLN,
- podmiotom powiązanym osobowo w wysokości 10 tys. PLN.

## 21. Zdarzenia po dniu bilansowym

W dniu 15 kwietnia 2024 roku Spółka CDRL S.A. otrzymała informację o uznaniu przez KUKI S.A. zasadności roszczenia zgłoszonego przez nią w czerwcu 2023r. dotyczącego ubezpieczenia inwestycji w postaci nakładów pieniężnych poniesionych przez Spółkę w celu nabycia pakietu większościowego udziałów (74,9%) w spółce białoruskiej DPM. Ubezpieczyciel postanowił tym samym dokonać wypłaty na rzecz CDRL odszkodowania w łącznej wysokości 18.185 tys. zł. Środki pieniężne z tego tytułu wpłynęły do Spółki w dniu 19 kwietnia 2024 roku.

W dniu 26 kwietnia 2024 roku Spółka dokonała przedterminowej całkowitej spłaty zobowiązania z tyt. kredytu wobec Banku BGK w kwocie 2.171 tys. zł zaciągniętego w celu sfinansowania zakupu udziałów w spółce DPM.

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa CDRL S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2024 – 31.03.2024	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

W dniu 10 maja 2024 roku Zarząd CDRL S.A. podjął decyzję o umorzeniu dobrowolnym akcji własnych serii D w liczbie 42 022 o wartości nominalnej 0,50 zł każda nabytych przez Spółkę w ramach Programu skupu akcji własnych, o czym poinformował w raporcie bieżącym nr 3/2024. Uchwały o umorzeniu akcji własnych i obniżeniu kapitału zakładowego będą przedmiotem obrad najbliższego Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy.

Poza powyższym, po dniu bilansowym nie miały miejsca inne 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 2024 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, ustalane przez Narodowy Bank Polski:

- kurs obowiązujący na ostatni dzień okresu sprawozdawczego: 31.03.2024 - 4,3009 PLN/EUR, 31.03.2023 - 4,6755 PLN/EUR, 31.12.2023 - 4,3480 PLN/EUR,
- średni kurs w okresie, obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie: 01.01 - 31.03.2024 – 4,3211 PLN/EUR, 01.01 - 31.03.2023 – 4,7005 PLN/EUR, 01.01 - 31.12.2023 – 4,5284 PLN/EUR,
- najwyższy i najniższy kurs obowiązujący w każdym okresie: 01.01 - 31.03.2024: 4,2804 - 4,4016 PLN/EUR, 01.01 - 31.03.2023: 4,6688 - 4,7895 PLN/EUR, 01.01 - 31.12.2023: 4,3053 – 4,7895 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- 31.03.2024	01.01- 31.03.2023	01.01- 31.12.2023	01.01- 31.03.2024	01.01- 31.03.2023	01.01- 31.12.2023
	tys. PLN			tys. EUR		
<b>Sprawozdanie z wyniku</b>						
Przychody ze sprzedaży	64 287	89 897	275 161	14 877	19 125	60 764
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	(2 890)	(5 016)	8 805	(669)	(1 067)	1 945
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	(4 002)	(8 372)	6 275	(926)	(1 781)	1 386
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	(4 006)	(8 063)	4 092	(927)	(1 715)	904
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	-	-	(7 467)	-	-	(1 649)
Zysk (strata) netto przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	(4 006)	(6 686)	(3 375)	(927)	(1 422)	(745)
Zysk (strata) na akcję z działalności kontynuowanej (PLN)	(0,67)	(1,11)	0,68	(0,15)	(0,24)	0,15
Zysk (strata) na akcję z działalności zaniechanej (PLN)	-	-	(1,24)	-	-	(0,27)
Rozwodniony zysk (strata) na akcję z działalności kontynuowanej (PLN)	(0,67)	(1,11)	0,68	(0,15)	(0,24)	0,15
Rozwodniony zysk (strata) na akcję z działalności zaniechanej (PLN)	(0,67)	(1,11)	0,68	(0,15)	(0,24)	0,15
<b>Sprawozdanie z przepływów pieniężnych</b>						
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	13 672	494	20 753	3 164	105	4 583
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(1 158)	231	(1 105)	(268)	49	(244)
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	(13 438)	(4 080)	(19 469)	(3 110)	(868)	(4 300)

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa CDRL S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2024 – 31.03.2024	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

Zmiana netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów z działalności kontynuowanej	(921)	(3 354)	157	(213)	(714)	35
Zmiana netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów z działalności zaniechanej	-	-	(1 958)	-	-	(432)
Zmiana netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	(921)	(3 354)	(1 801)	(213)	(714)	(398)
Średni kurs PLN / EUR w okresie				4,3211	4,7005	4,5284

Wyszczególnienie	31.03.2024	31.03.2023	31.12.2023	31.03.2024	31.03.2023	31.12.2023
	tys. PLN			tys. EUR		
Aktywa	198 400	298 534	212 472	46 130	63 851	48 867
Zobowiązania długoterminowe	7 083	24 443	7 610	1 647	5 228	1 750
Zobowiązania krótkoterminowe	112 349	195 050	121 780	26 122	41 717	28 008
Kapitał własny	78 968	79 041	83 082	18 361	16 905	19 109
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	78 968	80 541	83 082	18 361	17 226	19 109
Kapitał podstawowy	3 027	3 027	3 027	704	647	696
Wartość księgowa na akcję	13,04	13,30	13,72	3,03	2,85	3,16
Rozwodniona wartość księgowa na akcję	13,04	13,30	13,72	3,03	2,85	3,16
Kurs PLN / EUR na koniec okresu				4,3009	4,6755	4,3480

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 01.01- 31.03.2024	Za okres 01.01- 31.03.2023	Za okres 01.01- 31.12.2023	Za okres 01.01- 31.03.2024	Za okres 01.01- 31.03.2023	Za okres 01.01- 31.12.2023
	tys. PLN			tys. EUR		
<b>Sprawozdanie z wyniku</b>						
Przychody ze sprzedaży	61 837	68 121	269 861	14 310	14 493	59 593
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	(149)	(197)	(1 810)	(34)	(42)	(400)
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	(1 642)	(870)	(10 376)	(380)	(185)	(2 291)
Zysk (strata) netto	(1 793)	(750)	(10 157)	(415)	(160)	(2 243)
Zysk na akcję (PLN)	(0,30)	(0,12)	(1,69)	(0,07)	(0,03)	(0,37)
Rozwodniony zysk na akcję (PLN)	(0,30)	(0,12)	(1,69)	(0,07)	(0,03)	(0,37)
<b>Sprawozdanie z przepływów pieniężnych</b>						
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	12 208	(1 490)	12 834	2 825	(317)	2 730
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(772)	284	(187)	(179)	60	(40)
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	(11 787)	334	(12 598)	(2 728)	71	(2 680)
Zmiana netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	(347)	(868)	26	(80)	(185)	5
Średni kurs PLN / EUR w okresie				4,3211	4,7005	4,5284

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa CDRL S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2024 – 31.03.2024	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

Wyszczególnienie	31.03.2024	31.03.2023	31.12.2023	31.03.2024	31.03.2023	31.12.2023
	tys. PLN			tys. EUR		
Aktywa	190 001	229 973	200 616	44 177	49 187	46 140
Zobowiązania długoterminowe	1 531	2 759	1 437	356	590	331
Zobowiązania krótkoterminowe	106 598	134 142	115 514	24 785	28 690	26 567
Kapitał własny	81 872	93 072	83 665	19 036	19 906	19 242
Kapitał podstawowy	3 027	3 027	3 027	704	647	696
Wartość księgowa na akcję (PLN)	13,52	15,37	13,82	3,14	3,29	3,18
Rozwodniona wartość księgowa na akcję (PLN)	13,52	15,37	13,82	3,14	3,29	3,18
Kurs PLN / EUR na koniec okresu				4,3009	4,6755	4,3480

#### 24. Zatwierdzenie do publikacji

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone za okres 3 miesięcy zakończony 31.03.2024 roku (wraz z danymi porównawczymi) zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Spółki dominującej w dniu 16 maja 2024 roku.

#### Podpisy wszystkich Członków Zarządu

Data	Imię i nazwisko	Funkcja	Podpis
16.05.2024	Marek Dworczak	Prezes Zarządu	
16.05.2024	Tomasz Przybyła	Wiceprezes Zarządu	

Podpis osoby odpowiedzialnej za sporządzenie skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Data	Imię i nazwisko	Funkcja	Podpis
16.05.2024	Sylwia Sobczak	Specjalista ds. sprawozdawczości finansowej	