

GRUPA KAPITAŁOWA CDRL S.A.

**SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE**

ZA OKRES

OD 1 STYCZNIA 2018 ROKU DO 30 CZERWCA 2018 ROKU

Pianowo, 13 sierpnia 2018 roku

Nazwa Spółki:	Grupa Kapitałowa CDRL Spółka Akcyjna		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2018 – 30.06.2018	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

SPIS TREŚCI

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	4
SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	6
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	7
SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	8
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH	9
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	10
1. Informacje ogólne	10
2. Skład Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki	11
3. Podstawa sporządzenia oraz zasady rachunkowości	11
4. Znaczące zdarzenia i transakcje	13
5. Sezonowość działalności	14
6. Zysk na akcję	15
7. Segmenty operacyjne	15
8. Połączenia jednostek gospodarczych	17
9. Wartość firmy	17
10. Wartości niematerialne	18
11. Rzeczowe aktywa trwale	19
12. Wartość godziwa instrumentów finansowych	20
13. Odpisy aktualizujące wartość aktywów	21
14. Kapitał podstawowy	22
15. Programy płatności akcjami	23
16. Dywidendy	23
17. Emisja i wykup papierów dłużnych	23
18. Naruszenie postanowień umów (kredyty, pożyczki)	23
19. Rezerwy	24
20. Zobowiązania warunkowe	24
21. Działalność zaniechana	25
22. Transakcje z jednostkami powiązаныmi	25
23. Zdarzenia po dniu bilansowym	27
24. Inne znaczące zmiany aktywów, zobowiązań, przychodów i kosztów	27
25. Inne informacje wymagane przepisami (wybrane dane finansowe przeliczone na euro)	27
26. Zatwierdzenie do publikacji	29

Nazwa Spółki:	Grupa Kapitałowa CDRL Spółka Akcyjna		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2018 – 30.06.2018	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

AKTYWA	30.06.2018	30.06.2017	31.12.2017
Aktywa trwałe			
Wartość firmy	866	866	866
Wartości niematerialne	728	1 256	756
Rzeczowe aktywa trwałe	37 709	34 745	34 861
Należności i pożyczki	1 758	2 095	3 277
Pozostałe długoterminowe aktywa finansowe	2 000	73	0
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	54	40	66
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 954	2 916	3 097
Aktywa trwałe	46 070	41 991	42 923
Aktywa obrotowe			
Zapasy	76 764	67 621	72 079
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	23 414	18 616	16 122
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego	104	30	14
Pożyczki	1 000	0	800
Pochodne instrumenty finansowe	368	126	88
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 354	1 070	1 372
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	11 085	14 893	19 396
Aktywa obrotowe	114 088	102 357	109 871
Aktywa razem	160 158	144 348	152 794

Nazwa Spółki:	Grupa Kapitałowa CDRL Spółka Akcyjna		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2018 – 30.06.2018	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ (CD.)

PASYWA	30.06.2018	30.06.2017	31.12.2017
Kapitał własny			
<i>Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej:</i>			
Kapitał podstawowy	3 027	3 027	3 027
Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	13 583	13 583	13 583
Kapitał rezerwowy	21	21	21
Kapitał zapasowy	51 797	46 935	46 935
Różnice kursowe z przeliczenia	69	-66	-76
Zyski zatrzymane:	11 805	4 320	13 953
- zysk (strata) z lat ubiegłych	3 034	1 373	1 374
- zysk (strata) netto przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	8 771	2 947	12 579
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	80 303	67 820	77 444
Udziały niedające kontroli	0	0	0
Kapitał własny	80 303	67 820	77 444
Zobowiązania			
Zobowiązania długoterminowe			
Kredyty, pożyczki, inne zobowiązania finansowe	14 612	16 798	14 885
Leasing finansowy	820	1 831	1 434
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	16	0	15
Zobowiązania i rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	236	168	236
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	332	381	358
Zobowiązania długoterminowe	16 016	19 179	16 929
Zobowiązania krótkoterminowe			
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	27 062	22 299	27 425
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	771	437	1 670
Kredyty, pożyczki, inne zobowiązania finansowe	29 635	25 437	20 818
Leasing finansowy	1 526	1 637	1 477
Pochodne instrumenty finansowe	159	3 447	2 358
Zobowiązania i rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	4 345	3 818	4 433
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	283	189	196
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	58	85	44
Zobowiązania krótkoterminowe	63 839	57 349	58 421
Zobowiązania razem	79 855	76 527	75 350
Pasywa razem	160 158	144 348	152 794

Nazwa Spółki:	Grupa Kapitałowa CDRL Spółka Akcyjna		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2018 – 30.06.2018	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wyszczególnienie	Narastająco 01.01.2018 - 30.06.2018	Narastająco 01.01.2017 - 30.06.2017
Działalność kontynuowana		
Przychody ze sprzedaży	111 808	101 097
Przychody ze sprzedaży usług	245	191
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	111 563	100 906
Koszty działalności operacyjnej	99 872	91 611
Amortyzacja	2 326	2 068
Zużycie materiałów i energii	1 321	1 444
Usługi obce	32 093	28 295
Podatki i opłaty	77	65
Wynagrodzenia i świadczenia na rzecz pracowników	15 109	12 490
Pozostałe koszty rodzajowe	521	457
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	48 424	46 791
Zysk (strata) na sprzedaży	11 936	9 486
Pozostałe przychody operacyjne	1 600	843
Pozostałe koszty operacyjne	3 408	1 171
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	10 128	9 157
Przychody finansowe	2 754	39
Koszty finansowe	2 031	5 544
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	10 851	3 652
Podatek dochodowy	2 081	705
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	8 771	2 947
Działalność zaniechana		
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	0	0
Zysk (strata) netto	8 771	2 947
Zysk (strata) netto przypadający:		
- akcjonariuszom podmiotu dominującego	8 771	2 947
- podmiotom niekontrolującym	0	0

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

Wyszczególnienie	od 01.01 do 30.06.2018 PLN / akcję	od 01.01 do 30.06.2017 PLN / akcję
z działalności kontynuowanej		
- podstawowy	1.45	0.49
- rozwodniony	1.45	0.49
z działalności kontynuowanej i zaniechanej		
- podstawowy	1.45	0.49
- rozwodniony	1.45	0.49

Nazwa Spółki:	Grupa Kapitałowa CDRL Spółka Akcyjna		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2018 – 30.06.2018	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	Okres zakończony 30.06.2018	Okres zakończony 30.06.2017
ZYSK (STRATA) NETTO	8 771	2 947
Pozostałe całkowite dochody		
Składniki, które nie zostaną przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat	0	0
Składniki, które mogą zostać przeniesione w późniejszych okresach do rachunku zysków i strat:		
Różnice kursowe z przeliczenia sprawozdań finansowych jednostek zagranicznych:	146	-91
Podatek dochodowy dotyczący składników, które mogą zostać przeniesione w późniejszych okresach	146	-91
Pozostałe całkowite dochody netto razem	0	0
SUMA CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	146	-91
Suma całkowitych dochodów przypadająca:		
Akcjonariuszom jednostki dominującej	8 917	2 857
Udziałom niedającym kontroli	0	0

Nazwa Spółki:	Grupa Kapitałowa CDRL Spółka Akcyjna		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2018 – 30.06.2018	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrągleń:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Wyszczególnienie	Kapitał przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej							Kapitał własny razem
	Kapitał podstawowy	Akcje własne (-)	Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Różnice kursowe z przeliczenia	Pozostałe kapitały	Zyski zatrzymane	Razem	
Saldo na dzień 01.01.2018 roku	3 027	0	13 583	-76	46 956	13 953	77 444	77 444
Saldo po zmianach	3 027	0	13 583	-76	46 956	13 953	77 444	77 444
Zmiany w kapitale własnym w okresie od 01.01 do 30.06.2018 roku								
Dywidendy	0	0	0	0	0	-6 055	-6 055	-6 055
Przekazanie wyniku finansowego na kapitał	0	0	0	0	4 862	-4 864	-3	-3
Razem transakcje z właścicielami	0	0	0	0	4 862	-10 919	-6 057	-6 057
Zysk netto za okres od 01.01 do 30.06.2018 roku	0	0	0	0	0	8 771	8 771	8 771
Różnice kursowe z przeliczenia	0	0	0	146	0	0	146	146
Razem całkowite dochody	0	0	0	146	0	8 771	8 917	8 917
Saldo na dzień 30.06.2018 roku	3 027	0	13 583	69	51 818	11 805	80 303	80 303
Wyszczególnienie	Kapitał przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej							Kapitał własny razem
	Kapitał podstawowy	Akcje własne (-)	Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Różnice kursowe z przeliczenia	Pozostałe kapitały	Zyski zatrzymane	Razem	
Saldo na dzień 01.01.2017 roku	3 027	0	13 583	14	41 989	14 394	73 008	73 008
Zmiany zasad (polityki) rachunkowości	0	0	0	0	0	-789	-789	-789
Saldo po zmianach	3 027	0	13 583	14	41 989	13 605	72 219	72 219
Zmiany w kapitale własnym w okresie od 01.01 do 30.06.2017 roku								
Dywidendy	0	0	0	0	0	-7 265	-7 265	-7 265
Przekazanie wyniku finansowego na kapitał	0	0	0	0	4 967	-4 967	0	0
Razem transakcje z właścicielami	0	0	0	0	4 967	-12 232	-7 265	-7 265
Zysk netto za okres od 01.01 do 30.06.2017 roku	0	0	0	0	0	2 947	2 947	2 947
Różnice kursowe z przeliczenia	0	0	0	-80	0	0	-80	-80
Razem całkowite dochody	0	0	0	-80	0	2 947	2 867	2 867
Saldo na dzień 30.06.2017 roku	3 027	0	13 583	-66	46 956	4 320	67 820	67 820

Nazwa Spółki:	Grupa Kapitałowa CDRL Spółka Akcyjna		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2018 – 30.06.2018	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia)

WYSZCZEGÓLNIENIE	od 01.01 do 30.06.2018	od 01.01 do 30.06.2017
A.PRZEPIŹYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
<i>(metoda pośrednia)</i>		
I Zysk (strata) brutto	10 851	3 652
II Korekty razem	-15 508	-2 479
1.Amortyzacja	2 326	2 068
2.(Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	-363	-786
3.Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	619	491
4.(Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	-2 560	4 005
5.Zmiana stanu rezerw	-33	-45
6.Zmiana stanu zapasów	-4 685	-2 170
7. Zmiana stanu należności	-6 773	-4 802
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem pożyczek i kredytów)	-1 222	-661
9.Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	18	163
10.Podatek dochodowy zapłacony	-2 930	-1 330
11. Pozostałe korekty	94	587
III Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/- II)	-4 657	1 173
B.PRZEPIŹYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I Wpływy	1 031	50
1. Zbycie aktywów niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-20	50
2. Inne wpływy inwestycyjne	1 051	0
II Wydatki	5 998	2 168
1. Nabycie aktywów niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	3 798	2 073
2. Wydatki na aktywa finansowe	2 200	22
3. Inne wydatki inwestycyjne	0	73
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I+/- II)	-4 967	-2 118
C. PRZEPIŹYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
I. Wpływy	7 802	15 568
1. Kredyty i pozostałe zobowiązania finansowe	7 802	15 568
II. Wydatki	7 595	8 597
1. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	6 055	7 265
2. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	871	840
3. Odsetki	670	491
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I+/- II)	207	6 971
D. PRZEPIŹYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (AIII+/-BIII+/-CIII)	-9 417	6 026
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH	-8 312	5 616
zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	1 105	-410
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	20 413	9 277
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D)	10 997	14 893

Nazwa Spółki:	Grupa Kapitałowa CDRL Spółka Akcyjna		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2018 – 30.06.2018	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 ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO 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 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 i Rumunii.

Podstawowym przedmiotem działalności Spółki dominującej oraz jej spółek zależnych jest:

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

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

Skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupy Kapitałowej CDRL S.A. 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 Kidy sp. z o.o.	Pianowo	100%	100%	Pełna
Vivo Kids sp. z o.o.	Pianowo	100%	100%	Pełna
CDRL Trade SRO	Havirov - Podlesi, Czechy	100%	100%	Pełna
Cocodrillo Kids Fashion SRL	Bukareszt, Rumunia	100%	100%	Pełna

Procent posiadanych przez Spółkę dominującą udziałów w podmiotach zależnych nie zmienił się od maja 2013 roku.

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej CDRL S.A. zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Spółki dnia 13.08.2018.

Nazwa Spółki:	Grupa Kapitałowa CDRL Spółka Akcyjna		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2018 – 30.06.2018	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

2. Skład Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki

W skład Zarządu Spółki dominującej na dzień 30 czerwca 2018 roku wchodził:

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

W okresie od 01 stycznia do 30 czerwca 2018 roku nie miały miejsca zmiany w składzie Zarządu Spółki.

Skład Rady Nadzorczej Spółki na dzień 30 czerwca 2018 roku przedstawiał się następująco:

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

W okresie od 01 lipca do 13 sierpnia 2018 roku skład Rady Nadzorczej Spółki CDRL S.A. nie uległ zmianie. W żadnej ze spółek zależnych nie została powołana Rada Nadzorcza.

3. Podstawa sporządzenia oraz zasady rachunkowości

3.1. Podstawa sporządzenia

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej CDRL S.A. obejmujące okres 6 miesięcy zakończonych 30.06.2018 roku zostało sporządzone zgodnie z MSR 34 *Śródroczna sprawozdawczość finansowa* w kształcie zatwierdzonym przez UE.

Dla pełniejszego zrozumienia sytuacji finansowej oraz majątkowej Grupy zamieszczono dodatkowo jako dane za okresy porównywalne skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 30 czerwca 2017.

Śródroczne skonsolidowane skrócone sprawozdanie finansowe nie zawiera wszystkich informacji, które ujawniane są w rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym sporządzonym zgodnie z MSSF. Niniejsze śródroczne skonsolidowane skrócone sprawozdanie finansowe należy czytać łącznie ze skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupy za rok 2017.

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

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Grupę w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień zatwierdzenia niniejszego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego do publikacji nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności przez Grupę.

3.2. Zmiana zasad lub interpretacji

Nowe standardy i interpretacje, które zostały opublikowane, ale nie mają zastosowania:

Nowe standardy, zmiany w obowiązujących standardach oraz interpretacje, które zostały opublikowane po dniu 31 grudnia 2017 roku i które nie zostały przyjęte przez Unię Europejską:

Zmiany do Odniesień do Założeń Konceptyjnych zawartych w Międzynarodowych Standardach Sprawozdawczości Finansowej opublikowane 29 marca 2018 roku (mają zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2020 roku lub później).

Grupa nie zdecydowała się na wcześniejsze zastosowanie standardów, interpretacji lub zmian, które nie weszły dotychczas w życie. Zarząd Spółki dominującej jest w trakcie analizy ich wpływu na stosowane przez Grupę zasady (polityki) rachunkowości oraz przyszłe sprawozdania finansowe.

MSSF 16 „Leasing” obowiązuje w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2019 roku i później. Zgodnie z nowym standardem, wszystkie umowy leasingu (z ograniczonymi wyjątkami) będą ujmowane

Nazwa Spółki:	Grupa Kapitałowa CDRL Spółka Akcyjna		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2018 – 30.06.2018	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

jako składnik aktywów z tytułu prawa do użytkowania oraz zobowiązanie z tytułu leasingu. Grupa zakłada wdrożenie standardu metodą retrospektywną pełną wraz z przekształcaniem danych porównawczych.

3.3. Zasady rachunkowości

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadami rachunkowości, które zostały zaprezentowane w ostatnim skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej za rok zakończony 31 grudnia 2017 roku oraz w Skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za okres 01.01.2018 – 31.03.2018r.

3.4. Niepewność szacunków

Przy sporządzaniu śródrocznego skróconego 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 sprawozdania finansowego, zostały zaprezentowane poniżej.

Okresy ekonomicznej użyteczności aktywów trwałych

Zarząd Spółki dominującej dokonuje corocznej weryfikacji okresów ekonomicznej użyteczności aktywów trwałych, podlegających amortyzacji. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego Zarząd ocenia, że okresy użyteczności aktywów przyjęte przez Spółkę dla celów amortyzacji odzwierciedlają oczekiwany okres przynoszenia korzyści ekonomicznych przez te aktywa w przyszłości. Jednakże faktyczne okresy przynoszenia korzyści przez te aktywa w przyszłości mogą różnić się od zakładanych, w tym również ze względu na techniczne starzenie się majątku. Wartość bilansowa aktywów trwałych podlegających amortyzacji prezentowana jest w nocie nr 11.

Utrata wartości aktywów niefinansowych

W celu określenia wartości użytkowej Zarząd szacuje prognozowane przepływy pieniężne oraz stopę, którą przepływy dyskontowane są do wartości bieżącej. W procesie wyceny wartości bieżącej przyszłych przepływów dokonywane są założenia dotyczące prognozowanych wyników finansowych. Założenia te odnoszą się do przyszłych zdarzeń i okoliczności. Faktycznie zrealizowane wartości mogą różnić się od szacowanych, co w kolejnych okresach sprawozdawczych może przyczynić się do znaczących korekt wartości aktywów Grupy.

3.5. Korekty błędów oraz zmiany zasad rachunkowości

W półrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym dokonano zmian zasad rachunkowości wynikających z wejścia w życie nowych standardów rachunkowości: MSSF 15 Przychody z umów z klientami oraz MSSF 9 Instrumenty finansowe". Grupa dokonała przekształcenia danych zgodnie metodą retrospektywną pełną wraz z przekształceniem danych porównawczych.

Wpływ powyższych zmian na sprawozdanie przedstawiono w poniżej:

AKTYWA	30.06.2017 po korekcie	30.06.2017 korekta	30.06.2017 przed korektą
Aktywa trwałe			
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 916	305	2 611
Aktywa trwałe	41 991	305	41 686
Aktywa obrotowe			
Zapasy	67 621	2 890	64 732
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	18 616	-5 051	23 668
Aktywa obrotowe	102 357	-2 162	104 518
Aktywa razem	144 348	-1 857	146 204

Nazwa Spółki:	Grupa Kapitałowa CDRL Spółka Akcyjna		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2018 – 30.06.2018	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

PASYWA	30.06.2017 po korekcie	30.06.2017 korekta	30.06.2017 przed korektą
Kapitał własny			
Zyski zatrzymane:	4 320	-1 299	5 619
- zysk (strata) z lat ubiegłych	1 373	-789	2 161
- zysk (strata) netto przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	2 947	-511	3 458
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	67 820	-1 299	69 120
Kapitał własny	67 820	-1 299	69 120
Zobowiązania krótkoterminowe			
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	189	-557	746
Zobowiązania krótkoterminowe	57 349	-557	57 906
Zobowiązania razem	76 527	-557	77 085
Pasywa razem	144 348	-1 857	146 204

wyszczególnienie	30.06.2017 po korekcie	30.06.2017 korekta	30.06.2017 przed korektą
Działalność kontynuowana			
Przychody ze sprzedaży	101 097	79	101 017
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	100 906	79	100 826
Koszty działalności operacyjnej	91 611	503	91 107
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	46 791	503	46 288
Zysk (strata) na sprzedaży	9 486	-424	9 910
Pozostałe przychody operacyjne	843	-206	1 049
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	9 157	-631	9 788
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	3 652	-631	4 283
Podatek dochodowy	705	-120	825
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	2 947	-511	3 458

Grupa dokonała korekty w sposobie ujmowania przychodów ze sprzedaży towarów, aby odzwierciedlić transfer towarów na rzecz klientów oraz w takiej kwocie, która odzwierciedla wysokość wynagrodzenia, do którego Grupa spodziewa się uzyskać prawo w zamian za towary. Wpływ zmiany standardu spowodował podwyższenie przychodów ze sprzedaży w pierwszym półroczu 2017 o kwotę 79 tys. zł. Zmiana tych przychodów powoduje jednocześnie konieczność aktualizacji kosztu własnego sprzedaży – podwyższenie kosztu o kwotę 503 tys. zł.

Grupa zawiązywała rezerwę na spodziewaną wartość zwrotów towarów, do których prawo mają klienci (głównie franczyzowi zagraniczni). W związku z zastosowaniem MSSF 15 Spółka rozwiązała rezerwę (zmniejszenie wartości rezerw krótkoterminowych o 557 tys. zł), co spowodowało zmniejszenie pozostałych przychodów operacyjnych o 206 tys. zł.

W związku z wprowadzeniem korekt zmniejszyła się wartość wyniku z lat ubiegłych o kwotę 789 tys. zł oraz wyniku za pierwsze półrocze 2017 o kwotę 511 tys. zł.

Zysk na akcję w okresie 01.01-30.06.2017 przed korektami wynosił 0,57zł, natomiast po wprowadzeniu korekt uległ zmniejszeniu do 0,49zł.

4. Znaczące zdarzenia i transakcje

Nie wystąpiły.

Nazwa Spółki:	<i>Grupa Kapitałowa CDRL Spółka Akcyjna</i>		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	<i>01.01.2018 – 30.06.2018</i>	Waluta sprawozdawcza:	<i>złoty polski (PLN)</i>
Poziom zaokrąglenia:	<i>wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)</i>		

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 Grupy) realizowane marże procentowe są znacząco wyższe na początku sezonu (marzec – czerwiec i wrzesień – grudzień), niż w okresie wyprzedaży (styczeń – luty i lipiec – sierpień).

W okresie sprawozdawczym przychody ze sprzedaży Grupy cechują się niewielką sezonowością - historycznie Grupa odnotowuje wyższe przychody w okresie marzec-maj.

Dane dotyczące sezonowości sprzedaży oraz rentowności spółki dominującej zaprezentowano w skróconym jednostkowym sprawozdaniu finansowym spółki za okres zakończony 30 czerwca 2018 roku.

Nazwa Spółki:	Grupa Kapitałowa CDRL Spółka Akcyjna		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2018 – 30.06.2018	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

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	od 01.01 do 30.06.2018	od 01.01 do 30.06.2017
Liczba akcji stosowana jako mianownik wzoru		
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (szt.)	6 054 544	6 054 544
Rozwadniający wpływ opcji zamiennych na akcje	-	-
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych (szt.)	6 054 544	6 054 544
Działalność kontynuowana		
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	8 771	2 947
Podstawowy zysk (strata) na akcję (PLN)	1,45	0,49
Rozwodniony zysk (strata) na akcję (PLN)	1,45	0,49
Działalność zaniechana		
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	-	-
Podstawowy zysk (strata) na akcję (PLN)	-	-
Rozwodniony zysk (strata) na akcję (PLN)	-	-
Działalność kontynuowana i zaniechana		
Zysk (strata) netto	8 771	2 947
Podstawowy zysk (strata) na akcję (PLN)	1,45	0,49
Rozwodniony zysk (strata) na akcję (PLN)	1,45	0,49

7. Segmenty operacyjne

Grupa Kapitałowa dzieli działalność na następujące segmenty operacyjne:

- Kraj,
- Zagranica.

Taki podział jest związany z prowadzeniem takiej samej działalności w różnych obszarach geograficznych określonych według kryterium lokalizacji rynków zbytu.

Nie dokonano podziału na branże czy produkty ponieważ wszystkie spółki wchodzące w skład Grupy Kapitałowej prowadzą analogiczną działalność polegającą na sprzedaży odzieży i towarów komplementarnych (butów i różnego rodzaju akcesoriów), które stanowią jedynie uzupełnienie oferty. Z uwagi na proces logistyczny związany z dystrybucją towarów wszystkie aktywa użytkowane wspólnie przez segmenty sprawozdawcze są alokowane do segmentów proporcjonalnie do kosztu własnego towarów sprzedanych w danym segmencie.

Nazwa Spółki:	Grupa Kapitałowa CDRL Spółka Akcyjna		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2018 – 30.06.2018	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:

wyszczególnienie	Kraj	Zagranica	Ogółem
za okres od 01.01 do 30.06.2018 roku			
Przychody od klientów zewnętrznych	79 088	32 721	111 808
Przychody ogółem	79 088	32 721	111 808
Wynik operacyjny segmentu	7 835	3 395	11 230
<i>Pozostałe informacje:</i>			
Amortyzacja	1 735	485	2 219
Aktywa segmentu operacyjnego	89 895	52 895	142 790
Nakłady na aktywa trwałe segmentu operacyjnego	1 887	1 911	3 798
za okres od 01.01 do 30.06.2017 roku			
Przychody od klientów zewnętrznych	72 641	28 376	101 017
Przychody ogółem	72 641	28 376	101 017
Wynik operacyjny segmentu	7 281	3 547	10 828
<i>Pozostałe informacje:</i>			
Amortyzacja	1 555	425	1 980
Aktywa segmentu operacyjnego	74 317	52 364	126 681
Nakłady na aktywa trwałe segmentu operacyjnego	1 496	577	2 073

W okresie sześciu miesięcy 2018 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.

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

wyszczególnienie	od 01.01 do 30.06.2018	od 01.01 do 30.06.2017
Przychody segmentów		
Łączne przychody segmentów operacyjnych	111 808	101 017
Przychody ze sprzedaży	111 808	101 017
Wynik segmentów		
Wynik operacyjny segmentów	11 230	10 828
Pozostałe koszty nie przypisane do segmentów (-)	-1 102	-1 040
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	10 128	9 788
Przychody finansowe	2 754	39
Koszty finansowe (-)	-2 031	-5 544
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	10 851	4 283
Aktywa segmentów		
Łączne aktywa segmentów operacyjnych	142 790	126 681
Aktywa nie alokowane do segmentów	17 374	19 524
Aktywa razem	160 164	146 204

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

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

Nazwa Spółki:	Grupa Kapitałowa CDRL Spółka Akcyjna		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2018 – 30.06.2018	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

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 tylko 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 jest duża dywersyfikacja klientów hurtowych. Żaden z klientów zewnętrznych nie osiąga 10% przychodów Grupy.

8. Połączenia jednostek gospodarczych

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły połączenia jednostek gospodarczych.

9. Wartość firmy

Poniższa tabela przedstawia zmiany wartości firmy w poszczególnych okresach sprawozdawczych:

wyszczególnienie	od 01.01 do 30.06.2018	od 01.01 do 30.06.2017
Wartość brutto		
Saldo na początek okresu	2 288	2 288
Połączenie jednostek gospodarczych	0	0
Sprzedaż jednostek zależnych (-)	0	0
Różnice kursowe netto z przeliczenia	0	0
Inne korekty	0	0
Wartość brutto na koniec okresu	2 288	2 288
Odpisy z tytułu utraty wartości		
Saldo na początek okresu	1 421	1 421
Odpisy ujęte jako koszt w okresie	0	0
Różnice kursowe netto z przeliczenia	0	0
Inne zmiany	0	0
Odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	1 421	1 421
Wartość firmy - wartość bilansowa na koniec okresu	866	866

Nazwa Spółki:	Grupa Kapitałowa CDRL Spółka Akcyjna		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2018 – 30.06.2018	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

10. Wartości niematerialne

Wartości niematerialne użytkowane przez Grupę obejmują znaki towarowe, licencje, oprogramowanie komputerowe oraz pozostałe wartości niematerialne. Wartości niematerialne, które nie zostały do dnia bilansowego oddane do użytkowania prezentowane są w pozycji „Wartości niematerialnych w trakcie wytwarzania”.

Wyszczególnienie	Znaki towarowe	Oprogramowanie komputerowe	Pozostałe wartości niematerialne	Wartości niematerialne w trakcie wytwarzania	Razem
Stan na 30.06.2018					
Wartość bilansowa brutto	252	2 012	20	2 796	5 080
Skumulowane umorzenie i odpisy aktualizujące	0	-1 935	-20	-2 397	-4 352
Wartość bilansowa netto	252	77	0	399	728
Stan na 30.06.2017					
Wartość bilansowa brutto	252	2 537	20	2 539	5 348
Skumulowane umorzenie i odpisy aktualizujące	0	-2 123	-20	-1 949	-4 092
Wartość bilansowa netto	252	414	0	590	1 256

Poniższa tabela przedstawia nabycia i zbycia oraz odpisy aktualizujące wartość wartości niematerialnych:

Wyszczególnienie	Znaki towarowe	Oprogramowanie komputerowe	Pozostałe wartości niematerialne	Wartości niematerialne w trakcie wytwarzania	Razem
za okres od 01.01 do 30.06.2018 roku					
Wartość bilansowa netto na dzień 01.01.2018 roku	252	194	0	310	756
Zwiększenia (nabycie, wytworzenie, leasing)	0	1	0	210	211
Zmniejszenia (zbycie, likwidacja) (-)	0	0	0	0	0
Przyjęcie do użytkowania	0	0	0	0	0
Amortyzacja (-)	0	-118	0	0	-118
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości (-)	0	0	0	-121	-121
Wartość bilansowa netto na dzień 30.06.2018 roku	252	77	0	399	728
za okres od 01.01 do 30.06.2017 roku					
Wartość bilansowa netto na dzień 01.01.2017 roku	252	565	0	459	1 277
Zwiększenia (nabycie, wytworzenie, leasing)	0	77	0	199	276
Zmniejszenia (zbycie, likwidacja) (-)	0	0	0	0	0
Przyjęcie do użytkowania	0	68	0	-68	0
Amortyzacja (-)	0	-297	0	0	-297
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości (-)	0	0	0	0	0
Wartość bilansowa netto na dzień 30.06.2017 roku	252	414	0	590	1 256

Grupa wykorzystuje w działalności zarówno składniki o nieokreślonym okresie użytkowania (znak towarowy), jak i składniki o określonym okresie użytkowania (pozostałe).

Nazwa Spółki:	Grupa Kapitałowa CDRL Spółka Akcyjna		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2018 – 30.06.2018	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

Na dzień bilansowy Spółka dominująca dokonała odpisu aktualizującego wartość oprogramowania komputerowego w trakcie wdrożenia. Wartość odpisu stanowi całą wartość poniesionych nakładów, które w sytuacji braku kontynuacji projektu wdrożenia, definitywnie utracą swoją wartość dla Spółki dominującej.

Grupa na dzień bilansowy nie poczyniła zobowiązań na rzecz dokonania zakupu wartości niematerialnych.

11. Rzeczowe aktywa trwałe

Środki trwałe użytkowane przez Grupę obejmują grupy zaprezentowane w poniższej tabeli. Środki trwałe, które nie zostały do dnia bilansowego oddane do użytkowania prezentowane są w pozycji „Środki trwałe w budowie”.

Wyszczególnienie	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Środki trwałe w budowie	Razem
Stan na 30.06.2018							
Wartość bilansowa brutto	4 074	29 727	6 455	3 729	12 837	3 560	60 383
Skumulowane umorzenie i odpisy aktualizujące	0	-7 811	-4 146	-1 405	-9 313	0	-22 674
Wartość bilansowa netto	4 074	21 916	2 310	2 324	3 524	3 560	37 709
Stan na 30.06.2017							
Wartość bilansowa brutto	4 074	23 774	5 387	2 605	10 498	7 219	53 558
Skumulowane umorzenie i odpisy aktualizujące	0	-6 995	-3 096	-965	-7 758	0	-18 814
Wartość bilansowa netto	4 074	16 779	2 292	1 640	2 741	7 219	34 745

Poniższa tabela przedstawia nabycia i zbycia oraz odpisy aktualizujące wartość rzeczowych aktywów trwałych:

wyszczególnienie	Grunty	Budynki i budowle	Maszyny i urządzenia	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Rzeczowe aktywa trwałe w trakcie wytwarzania	Razem
za okres od 01.01 do 30.06.2018 roku							
Wartość bilansowa netto na dzień 01.01.2018 roku	4 074	22 594	2 773	1 658	3 667	94	34 861
Zwiększenia (nabycie, leasing)	0	32	136	932	357	3 870	5 327
Zmniejszenia (zbycie, likwidacja) (-)	0	-720	-35	0	-31	-48	-834
Przyjęcie do użytkowania	0	205	23	0	123	-356	-5
Inne zmiany (przemieszczenia, zużycie)	0	501	25	0	0	0	525
Różnice kursowe netto z przeliczenia (+/-)	0	0	0	6	31	0	38
Amortyzacja (-)	0	-696	-612	-272	-623	0	-2 202
Wartość bilansowa netto na dzień 30.06.2018 roku	4 074	21 916	2 310	2 324	3 524	3 560	37 709
za okres od 01.01 do 30.06.2017 roku							
Wartość bilansowa netto na dzień 01.01.2017 roku	4 074	16 711	2 330	1 781	2 478	6 770	34 144
Zwiększenia (nabycie, leasing)	0	7	336	84	658	1 359	2 444
Zmniejszenia (zbycie, likwidacja) (-)	0	-17	-10	0	-41	3	-65
Przyjęcie do użytkowania	0	672	68	0	170	-910	0
Inne zmiany (przemieszczenia, zużycie)	0	0	0	0	0	-3	-3
Amortyzacja (-)	0	-593	-433	-220	-525	0	-1 771
Różnice kursowe netto z przeliczenia (+/-)	0	0	0	-5	1	0	-4
Wartość bilansowa netto na dzień 30.06.2017 roku	4 074	16 779	2 292	1 640	2 741	7 219	34 745

Na dzień bilansowy nie wystąpiły odpisy z tytułu utraty wartości rzeczowych aktywów trwałych.

Na dzień bilansowy Grupa nie poczyniła zobowiązań na rzecz dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych.

Nazwa Spółki:	Grupa Kapitałowa CDRL Spółka Akcyjna		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2018 – 30.06.2018	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

12. Wartość godziwa instrumentów finansowych

Wartość godziwa wg klas aktywów i zobowiązań finansowych

Porównanie wartości bilansowej aktywów oraz zobowiązań finansowych z ich wartością godziwą przedstawia się następująco (zestawienie obejmuje wszystkie aktywa i zobowiązania finansowe, bez względu na to czy w sprawozdaniu finansowym są one ujmowane w zamortyzowanym koszcie czy w wartości godziwej):

Klasa instrumentu finansowego	30.06.2018		30.06.2017	
	Wartość godziwa	Wartość bilansowa	Wartość godziwa	Wartość bilansowa
Aktywa:				
Pożyczki	1 000	1 000	0	0
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	15 474	15 474	19 423	19 423
Pochodne instrumenty finansowe	368	368	126	126
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	11 085	11 085	14 893	14 893
Zobowiązania:				
Kredyty w rachunku kredytowym	4 261	4 261	5 190	5 190
Kredyty w rachunku bieżącym	27 555	27 555	23 287	23 287
Inne zobowiązania finansowe	12 432	12 432	13 758	13 758
Leasing finansowy	2 347	2 347	3 468	3 468
Pochodne instrumenty finansowe	159	159	3 447	3 447
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	25 846	25 846	21 133	21 133

W związku z tym, że wszystkie zobowiązania finansowe są oparte na zmiennych stopach procentowych, dlatego Grupa nie dokonywała wyceny wartości godziwej tych zobowiązań finansowych – ich wartość bilansowa uznawana jest przez Grupę za rozsądne przybliżenie wartości godziwej.

Grupa nie dokonywała wyceny wartości godziwej należności oraz zobowiązań z tytułu dostaw i usług – ich wartość bilansowa uznawana jest przez Grupę za rozsądne przybliżenie wartości godziwej.

Poziomy wartości godziwej instrumentów finansowych

Tabela poniżej przedstawia aktywa oraz zobowiązania finansowe ujmowane w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym w wartości godziwej, zakwalifikowane do określonego poziomu w hierarchii wartości godziwej:

- poziom 1 – notowane ceny (bez dokonywania korekt) z aktywnych rynków dla identycznych aktywów oraz zobowiązań,
- poziom 2 – dane wejściowe do wyceny aktywów i zobowiązań, inne niż notowane ceny ujęte w ramach poziomu 1, obserwowalne na podstawie zmiennych pochodzących z aktywnych rynków,
- poziom 3 – dane wejściowe do wyceny aktywów i zobowiązań, nie ustalone w oparciu o zmienne pochodzące z aktywnych rynków.

Aktywa i zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej według poziomów wyceny:

wyszczególnienie	Poziom 1	Poziom 2	Poziom 3	Razem wartość godziwa
Stan na 30.06.2018				
Aktywa:				
Instrumenty pochodne handlowe	0	368	0	368
Aktywa razem	0	368	0	368
Zobowiązania:				
Instrumenty pochodne handlowe (-)	0	-159	0	-159
Zobowiązania razem (-)	0	-159	0	-159
Wartość godziwa netto	0	210	0	210

Nazwa Spółki:	Grupa Kapitałowa CDRL Spółka Akcyjna		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2018 – 30.06.2018	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

Stan na 30.06.2017				
Aktywa:				
Instrumenty pochodne handlowe	0	126	0	126
Aktywa razem	0	126	0	126
Zobowiązania:				
Instrumenty pochodne handlowe (-)	0	-3 447	0	-3 447
Zobowiązania razem (-)	0	-3 447	0	-3 447
Wartość godziwa netto	0	-3 321	0	-3 321

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły przeniesienia pomiędzy poziomami wartości godziwej instrumentów finansowych.

Sposób ustalenia wartości godziwej dla poszczególnych klas instrumentów finansowych:

- a) Akcje spółek notowanych (poziom 1)
Klasa ta obejmuje papiery wartościowe spółek publicznych notowanych na Gieldzie Papierów Wartościowych w Warszawie.
Nie występują w Grupie Kapitałowej.
- b) Udziały, akcje spółek nienotowanych (poziom 3)
Nie występują w Grupie Kapitałowej.
- c) Instrumenty pochodne (poziom 2 lub 3)
Większość instrumentów pochodnych to instrumenty walutowe (opcje, kontrakty forward) wyceniane modelem z wykorzystaniem parametrów rynkowych tj. kursów wymiany walut oraz stóp procentowych (poziom 2).
- d) Papiery dłużne wyceniane w wartości godziwej (poziom 1)
Nie występują w Grupie Kapitałowej.
- e) Warunkowa zapłata za przejęcie (poziom 3)
Nie występuje w Grupie Kapitałowej.

Grupa nie dokonała przekwalifikowania składników aktywów finansowych, które spowodowałyby zmianę zasad wyceny tych aktywów pomiędzy wartością godziwą a ceną nabycia lub metodą zamortyzowanego kosztu.

13. Odpisy aktualizujące wartość aktywów

Odpisy aktualizujące wartość zapasów:

Wyszczególnienie	30.06.2018	30.06.2017
Stan na początek roku	889	983
Zwiększenia	1 569	833
Zmniejszenia z tytułu rozwiązania odpisu	-162	-398
Stan na koniec roku	2 296	1 418

Nazwa Spółki:	Grupa Kapitałowa CDRL Spółka Akcyjna		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2018 – 30.06.2018	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

Odpisy aktualizujące wartość należności i pożyczek:

Wyszczególnienie	30.06.2018	30.06.2017
Stan na początek okresu	2 181	2 220
Korekta Bilansu otwarcia 2018	531	0
Stan na początek okresu po korekcie	2 712	2 220
Odpisy ujęte jako koszt w okresie	441	94
Odpisy odwrócone ujęte jako przychód w okresie (-)	-218	-121
Stan na koniec okresu	2 934	2 192

W okresie objętym sprawozdaniem dokonano nowych odpisów aktualizujących wartość należności w łącznej kwocie 441 tys. PLN. Jednocześnie odwrócono odpis na kwotę 218 tys. PLN.

Odpisy aktualizujące wartość pozostałych aktywów finansowych nie wystąpiły.

14. Kapitał podstawowy

W okresie sześciu miesięcy 2018 roku Spółka dominująca nie przeprowadziła emisji akcji.

Kapitał podstawowy według stanu na dzień bilansowy:

Wyszczególnienie	30.06.2018	30.06.2017
Liczba akcji	6 054 544	6 054 544
Wartość nominalna akcji (PLN)	0.5	0.5
Kapitał podstawowy	3 027 272	3 027 272

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

Seria akcji	Liczba akcji	Numery akcji	Uprzywilejowanie/ rodzaj akcji	Liczba głosów z akcji
A	1 248 915	0000001-1248915	akcje imienne uprzywilejowane co do głosu (każda akcja daje prawo do 2 głosów na walnym zgromadzeniu)	2497830
A	1 248 915	1248916-2497830	akcje imienne uprzywilejowane co do głosu (każda akcja daje prawo do 2 głosów na walnym zgromadzeniu)	2497830
A	506 654	2497831- 3004484	akcje imienne uprzywilejowane co do głosu (każda akcja daje prawo do 2 głosów na walnym zgromadzeniu)	1013308
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	1 000 000	1-1000000	akcje na okaziciela	1 000 000
	6 054 544			9 059 028

Nazwa Spółki:	Grupa Kapitałowa CDRL Spółka Akcyjna		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2018 – 30.06.2018	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

W okresie objętym sprawozdaniem finansowym nie wystąpiły zmiany liczby akcji.
Na dzień bilansowy akcje Spółki nie pozostawały w posiadaniu jednostek zależnych i stowarzyszonych.
Spółka dominująca jako jedyny udziałowiec we wszystkich spółkach zależnych jest podmiotem uprawnionym w podziale dywidendy z tych spółek oraz w prawie do głosów na Zgromadzeniu udziałowców.

15. Programy płatności akcjami

W Grupie nie zostały uruchomione żadne programy motywacyjne, w ramach których pracownicy uzyskują opcje zamienne na akcje .

16. Dywidendy

W okresie sześciu miesięcy 2018 roku Spółka dominująca dokonała wypłaty dywidendy akcjonariuszom z wyniku za rok 2017. W dniu 09 maja 2018 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie podjęło uchwałę w sprawie sposobu podziału zysku za rok obrotowy 2017 na mocy której kwota 6.054.544,00 zł przeznaczona została na dywidendę dla akcjonariuszy, co stanowi kwotę 1,00 zł na jedną akcję. Dzień, według którego ustalona była lista akcjonariuszy uprawnionych do wypłaty dywidendy ustalony został na 16 maja 2018 roku, natomiast dzień wypłaty dywidendy ustalono na 01 czerwca 2018 roku.

Spółka dominująca nie dokonywała zaliczkowych wypłat dywidendy z wyniku za rok 2018.

W okresach prezentowanych jako porównywalne miała miejsce wypłata dywidendy w wysokości 1,20 zł na jedną akcję. Łączna wartość wypłaconej dywidendy wyniosła 7.265.452,80 zł.

W okresie sprawozdawczym spółki zależne dokonały wypłaty dywidendy z zysku za rok 2017 na rzecz spółki dominującej CDRL S.A., która jest jedynym udziałowcem w spółkach (wszystkie udziały są udziałami zwykłymi) w następujących wysokościach:

- Coccodrillo Concepts sp. z o.o. – 1.518 tys.zł, w przeliczeniu na jeden udział 948,50 zł,
- Smart Investment Group sp. z o.o. – 1.129 tys.zł, w przeliczeniu na jeden udział 1128,68 zł,
- Drussis sp. z o.o. – 337 tys.zł, w przeliczeniu na jeden udział 22,50 zł,
- Mt Power sp. z o.o. – 93 tys.zł, w przeliczeniu na jeden udział 4,68 zł,
- Glob Kiddy sp. z o.o. – 17 tys.zł, w przeliczeniu na jeden udział 1,04 zł,
- Vivo Kids sp. z o.o. – 883 tys.zł. w przeliczeniu na jeden udział 294,25 zł.

W I kwartale 2017 roku spółki zależne Coccodrillo Concepts sp. z o.o. oraz Vivo Kids sp. z o.o. dokonały wypłaty dywidendy z wyniku roku 2016 dla spółki dominującej CDRL S.A. w wysokości:

- Coccodrillo Concepts sp. z o.o. – 1.276 tys.zł
- Vivo Kids sp. z o.o. – 730 tys.zł

Pozostałe ze spółek zależnych nie dokonały wypłaty dywidendy w okresie sprawozdawczym.

Spółka dominująca ani żadna ze spółek zależnych nie dokonywała zaliczkowych wypłat dywidendy z wyniku za rok 2018.

17. Emisja i wykup papierów dłużnych

W okresie sześciu miesięcy 2018 roku żadna ze spółek z Grupy nie wyemitowała obligacji.

18. Naruszenie postanowień umów (kredyty, pożyczki)

W okresie sześciu miesięcy 2018 roku Spółka dominująca realizowała większość postanowień zawartych umów kredytowych.

Żadna ze spółek zależnych nie ma zawartych umów kredytowych.

Nazwa Spółki:	Grupa Kapitałowa CDRL Spółka Akcyjna		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2018 – 30.06.2018	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

19. Rezerwy

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

wyszczególnienie	Rezerwy na długoterminowe świadczenia pracownicze	Pozostałe rezerwy, w tym na:			
		świadczenia pracownicze	koszty okresów następnych	zwrot towarów	razem
<u>za okres od 01.01 do 30.06.2018 roku</u>					
Stan na początek okresu	236	1 261	196	1 304	2 761
Korekta Bilansu otwarcia 2018	0	0	0	-1 304	-1 304
Stan na początek okresu po korekcie	236	1 261	196	0	1 457
Zwiększenie rezerw ujęte jako koszt w okresie	0	278	160	0	437
Rozwiązanie rezerw ujęte jako przychód w okresie (-)	0	-93	-49	0	-142
Wykorzystanie rezerw (-)	0	-299	-27	0	-326
Pozostałe zmiany (różnice kursowe netto z przeliczenia)	0	0	4	0	4
Wartość bieżąca rezerw na dzień 30.06.2018 roku	236	1 147	283	0	1 430
<u>za okres od 01.01 do 30.06.2017 roku</u>					
Stan na początek okresu	168	1 034	27	764	1 824
Zwiększenie rezerw ujęte jako koszt w okresie	0	247	189	98	534
Rozwiązanie rezerw ujęte jako przychód w okresie (-)	0	-13	-27	-305	-345
Wykorzystanie rezerw (-)	0	-269	0	0	-269
Wartość bieżąca rezerw na dzień 30.06.2017 roku	168	998	189	557	1 744

Wartość bieżącą rezerw ujęto w oparciu o wycenę sporządzoną przez spółki zgodnie z przyjętymi zasadami w Polityce rachunkowości.

20. Zobowiązania warunkowe

Wartość zobowiązań warunkowych według stanu na koniec poszczególnych okresów (w tym dotyczących jednostek powiązanych) przedstawia się następująco:

Wyszczególnienie	30.06.2018	30.06.2017
Wobec pozostałych jednostek:		
Inne zobowiązania warunkowe	17 946	20 542
Pozostałe jednostki razem	17 946	20 542
Zobowiązania warunkowe razem	17 946	20 542

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

Nazwa Spółki:	Grupa Kapitałowa CDRL Spółka Akcyjna		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2018 – 30.06.2018	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

Spółka CDRL S.A. jest stroną w sprawach sądowych:

- sprawy sądowe związane ze znakami towarowymi (Lacosta),
- sprawy sądowe o zapłatę należności – łączna kwota nie przekracza 10% kapitałów własnych.

Stan formalno-prawny sporów o znaki towarowe CDRL, wywołanych przez Lacoste S.A., przedstawia się następująco:

Postępowanie przed Urzędem Patentowym RP w związku z wnioskiem LACOSTE z dnia 03.04.2009 o unieważnienie prawa ochronnego R.151472 na słowny znak towarowy „COCCODRILLO”; oraz Postępowanie przed Urzędem Patentowym RP w związku z wnioskiem CDRL z dnia 23.06.2009 o stwierdzenie wygaśnięcia na terytorium RP ochrony międzynarodowej rejestracji znaku towarowego IR.723443 „CROCODILE” (zgodnie z art. 166 ust. 2 ustawy z dnia 30 czerwca 2000 r. Prawo własności przemysłowej [Dz.U. z 2003 r. Nr 119, poz. 1117] - zwanej dalej p.w.p. - powyższe dwie sprawy są rozpatrywane łącznie):

Oba wnioski zostały oddalone, a tym samym status znaków COCCODRILLO i CROCODILE pozostał bez zmian. LACOSTE może złożyć skargę do WSA w Warszawie na decyzję Urzędu Patentowego RP o oddaleniu wniosku o unieważnienie znaku COCCODRILLO.

Koszty tego postępowania nie są możliwe do oszacowania ze względu na brak informacji o sposobie zakończenia sprawy.

Postępowanie przed Urzędem Patentowym RP w związku z wnioskiem LACOSTE z dnia 27.01.2010 o unieważnienie prawa ochronnego R.160049 na graficzny znak towarowy (brązowo-beżowy krokodyl): W dniu 9 września 2014 r. odbyła się rozprawa, w wyniku której Urząd Patentowy RP oddalił wniosek Lacoste S.A. o unieważnienie znaku graficznego R.160049. Lacoste złożyła skargę na tą decyzję do Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego, skarga została uznana za zasadną i sprawa wraca do Urzędu Patentowego RP do ponownego rozpatrzenia. Po uprawomocnieniu decyzji na rzecz CDRL S.A. zostanie dokonany zwrot kosztów w kwocie 2600zł.

Postępowania przed OHIM : w związku ze sprzeciwem LACOSTE z dnia 05-01-2009 r. wobec zgłoszenia słowno-graficznego wspólnotowego znaku towarowego CTM-006224893 COCCODRILLO (zielone logo) oraz w związku z wnioskiem CDRL z dnia 25.07.2011 o unieważnienie prawa z rejestracji wspólnotowego słownego znaku towarowego CTM-005567821 „CROCODILE” –zostały prawomocnie zakończone.

Spółka wniosła pozew do sądu – spór dotyczy nieukończonych realizacji umowy na dostawę licencji i realizację projektu wdrożenia oprogramowania. Wartość przedmiotu sporu to kwota 2.407.108 zł. Wnieiona została opłata od pozwu w wysokości 100.000 zł. W przypadku przegranej CDRL starci poniesioną opłatę oraz będzie zobowiązana ponieść koszty zastępstwa prawnego strony przeciwnej, które zgodnie z przepisami prawa wyniosą minimum 15.000zł. Spółka nie posiada informacji o okolicznościach wywołujących zobowiązania warunkowe po stronie CDRL.

21. Działalność zaniechana

W okresie śródrocznym zakończonym 30 czerwca 2018 roku nie miało miejsca zaniechanie którejkolwiek z prowadzonych przez Grupę działalności.

22. Transakcje z jednostkami powiązanymi

Podmioty powiązane z Grupą Kapitałową obejmują kluczowy personel kierowniczy, jednostki stowarzyszone, jednostki zależne wyłączone z obowiązku konsolidacji oraz pozostałe podmioty powiązane, do których Spółka zalicza podmioty kontrolowane przez właścicieli Grupy. Do najważniejszych pozostałych podmiotów powiązanych Grupa zalicza:

Nazwa	Miejsce siedziby spółki	Procent posiadanych udziałów	Procent posiadanych głosów	Metoda konsolidacji
WWW s.c. Marek Dworczak, Tomasz Przybyła	Pianowo	0	0	brak
CTM s.c. Marek Dworczak, Tomasz Przybyła	Pianowo	0	0	brak
Marek Dworczak	Kościan	0	0	brak
Tomasz Przybyła	Kościan	0	0	brak
Barbara Dworczak	Kościan	0	0	brak
Edyta Kaczmarek-Przybyła	Kościan	0	0	brak

Nazwa Spółki:	Grupa Kapitałowa CDRL Spółka Akcyjna		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2018 – 30.06.2018	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

Kancelaria Podatkowa Ryszard Błaszyk	Poznań	0	0	brak
City Park Group sp. z o.o.	Kościan	0	0	brak
City Park Group sp. z o.o. Sp.k.	Kościan	0	0	brak

Poniżej zestawiono transakcje z jednostkami powiązаныmi:

Informacje na temat podmiotów powiązanych – świadczenia na rzecz personelu kierowniczego

Wyszczególnienie	od 01.01 do 30.06.2018	od 01.01 do 30.06.2017
Świadczenia na rzecz personelu kierowniczego		
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze	385	376
Razem	385	376

Informacje na temat podmiotów powiązanych – sprzedaż i należności

wyszczególnienie	Przychody z działalności operacyjnej		Należności	
	od 01.01 do 30.06.2018	od 01.01 do 30.06.2017	30.06.2018	30.06.2017
Sprzedaż do:				
Kluczowego personelu kierowniczego	2	2	0	0
Pozostałych podmiotów powiązanych	12	8	1	2
Razem	14	10	1	2

Informacje na temat podmiotów powiązanych – zakup i zobowiązania

wyszczególnienie	Zakup (koszty, aktywa)		Zobowiązania	
	od 01.01 do 30.06.2018	od 01.01 do 30.06.2017	30.06.2018	30.06.2017
Zakup od:				
Kluczowego personelu kierowniczego	32	32	4	4
Pozostałych podmiotów powiązanych	84	0	0	0
Razem	116	32	4	4

Grupa udzieliła spółce City Park Group sp. z o.o. sp.k. pożyczkę w roku 2017.

wyszczególnienie	30.06.2018		30.06.2017	
	Udzielone w okresie	Skumulowane saldo	Udzielone w okresie	Skumulowane saldo
Pożyczki udzielone:				
Kluczowemu personelowi kierowniczemu	-	-	-	-
Pozostałym podmiotom powiązаныm	0	1 000	-	-
Razem	0	1 000	-	-

Pozostałe informacje zostały przedstawione w sprawozdaniu finansowym Grupy za okres 01.01-31.12.2017 w punkcie 9.2.

Nazwa Spółki:	Grupa Kapitałowa CDRL Spółka Akcyjna		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2018 – 30.06.2018	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

Transakcje pomiędzy jednostką dominującą a jej spółkami zależnymi podlegały eliminacji w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym i nie zostały ujawnione w tabelach. 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 agencyjna,
- sprzedaż towarów handlowych,
- wynajem mebli sklepowych.

Spółka CDRL S.A. wypłaciła w okresie od stycznia do czerwca 2018 podmiotom powiązanim wynagrodzenie za udzielone poręczenia kredytów. Wartość wypłaconych wynagrodzeń w okresie sprawozdawczym wyniosła 555 tys. zł i przedstawiała się następująco:

- wynagrodzenie [tys.zł] dla spółek zależnych (w ramach Grupy Kapitałowej):

Cocodrillo Concepts sp. z o.o.	93
Smart Investment Group sp. z o.o.	93
Drussis sp. z o.o.	93
Mt Power sp. z o.o.	93
Glob Kiddy sp. z o.o.	38
Vivo Kids sp. z o.o.	38

- wynagrodzenie [tys.zł] dla pozostałych podmiotów zależnych (spoza Grupy Kapitałowej):

CTM s.c. Marek Dworczak, Tomasz Przybyła	108
--	-----

Podmioty powiązane udzieliły następujące poręczenia do kredytów zaciągniętych przez Spółkę:

podmiot powiązany	rodzaj zabezpieczenia	30.06.2018	30.06.2017
WWW s.c. Marek Dworczak, Tomasz Przybyła	hipoteka kaucyjna do kwoty 3.000.000 PLN na nieruchomości niezabudowanej położonej w Strzelcach KW WR1E/00087639/5 , stanowiącej własność F.H. WWW s.c.	0	3 000
CTM Evolution s.c. Marek Dworczak, Tomasz Przybyła	Hipoteka umowna do kwoty 3.900.000 USD na udziałach CTM EVOLUTION (83/1000) nieruchomości Miękinia (Źródła) Kw 32270	14 602	14 454

23. Zdarzenia po dniu bilansowym

Po dniu 30.06.2018 nie miały miejsca znaczące zdarzenia, które wymagałyby ujęcia w skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za okres pierwszych 6 miesięcy 2018 roku.

24. Inne znaczące zmiany aktywów, zobowiązań, przychodów i kosztów

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły znaczące zmiany szacunków, Grupa nie realizuje też umów o usługę budowlaną.

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

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

Nazwa Spółki:	Grupa Kapitałowa CDRL Spółka Akcyjna		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2018 – 30.06.2018	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

Wyszczególnienie	od 01.01 do 30.06.2018	od 01.01 do 30.06.2017	od 01.01 do 30.06.2018	od 01.01 do 30.06.2017
	PLN		EUR	
Sprawozdanie z wyniku				
Przychody ze sprzedaży	111 808	101 097	26 373	23 802
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	10 128	9 157	2 389	2 156
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	10 851	3 652	2 560	860
Zysk (strata) netto	8 771	2 947	2 069	694
Zysk (strata) netto przypadający akcjonariuszom podmiotu dominującego	8 771	2 947	2 069	694
Zysk na akcję (PLN)	1,45	0,49	0,34	0,11
Rozwodniony zysk na akcję (PLN)	1,45	0,49	0,34	0,11
Średni kurs PLN / EUR w okresie	X	X	4,2395	4,2474
Sprawozdanie z przepływów pieniężnych				
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	-4 657	1 173	-1 098	276
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-4 967	-2 118	-1 172	-499
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	207	6 971	49	1 641
Zmiana netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	-8 312	5 616	-1 961	1 322
Średni kurs PLN / EUR w okresie	X	X	4,2395	4,2474
Sprawozdanie z sytuacji finansowej				
Aktywa	160 158	144 348	36 720	34 153
Zobowiązania długoterminowe	16 016	19 179	3 672	4 538
Zobowiązania krótkoterminowe	63 839	57 349	14 637	13 569
Kapitał własny	80 303	67 820	18 411	16 046
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	80 303	67 820	18 411	16 046
Kapitał podstawowy	3 027	3 027	694	716
Kurs PLN / EUR na koniec okresu	X	X	4,3616	4,2265

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

- kurs obowiązujący na ostatni dzień okresu sprawozdawczego: 30.06.2018 – 4,3616 PLN/EUR, 30.06.2017 – 4,2265 PLN/EUR,
- średni kurs w okresie, obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie: 01.01 - 30.06.2018 – 4,2395 PLN/EUR, 01.01 - 30.06.2017 – 4,2474 PLN/EUR,
- najniższy i najwyższy kurs obowiązujący w każdym okresie: 01.01 - 30.06.2018: 4,1423 – 4,3616 PLN/EUR, 01.01 - 30.06.2017: 4,1737 – 4,4157 PLN/EUR.

Nazwa Spółki:	<i>Grupa Kapitałowa CDRL Spółka Akcyjna</i>		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	<i>01.01.2018 – 30.06.2018</i>	Waluta sprawozdawcza:	<i>złoty polski (PLN)</i>
Poziom zaokrąglenie:	<i>wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)</i>		

26. Zatwierdzenie do publikacji

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone za okres 6 miesięcy zakończony 30.06.2018 roku (wraz z danymi porównawczymi) zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Spółki dominującej w dniu 13 sierpnia 2018 roku.

Podpisy wszystkich Członków Zarządu

Data	Imię i Nazwisko	Funkcja	Podpis
13 sierpień 2018	Marek Dworzczak	Prezes Zarządu	
13 sierpień 2018	Tomasz Przybyła	Wiceprezes Zarządu	

Podpisy osoby odpowiedzialnej za sporządzenie skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Data	Imię i Nazwisko	Funkcja	Podpis
13 sierpień 2018	Kamila Wojciechowska	Dyrektor finansowy	