

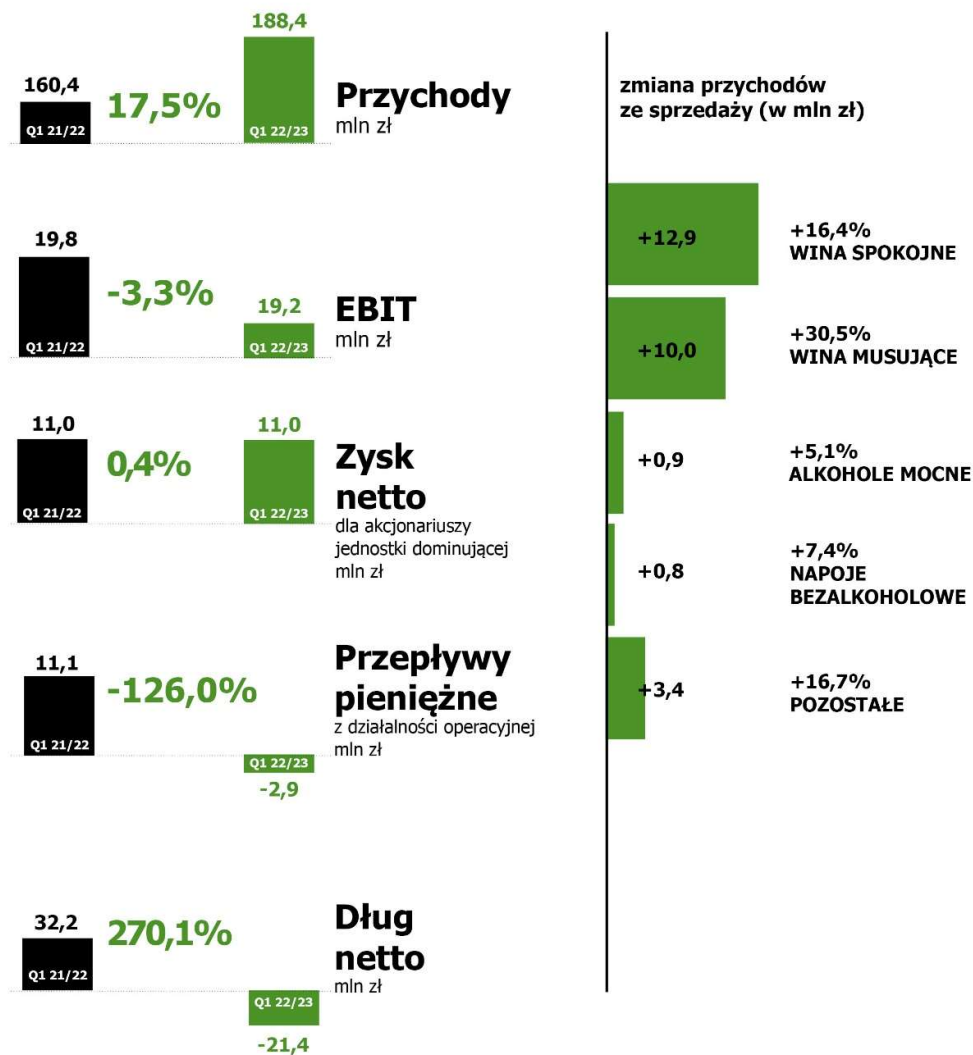
GRUPA AMBRA

Raport śródroczny za pierwszy kwartał 2022/2023 r.





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





Główne wskaźniki

Dane skonsolidowane (w mln zł)	Pierwszy kwartał 2022/2023	Pierwszy kwartał 2021/2022	Zmiana w %
Sprzedaż (w mln średnich butelek 0,75 l)	21,6	20,2	6,9%
Przychody ze sprzedaży netto (pomniejszone o akcyzę i opłaty handlowe)	188,4	160,4	17,5%
EBIT	19,2	19,8	-3,3%
rentowność w %	10,2%	12,3%	
Zysk netto przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	11,0	11,0	0,4%
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	(2,9)	11,1	-126,0%
Zobowiązania oprocentowane netto	32,2	(21,4)	270,1%

- Dynamiczny wzrost przychodów ze sprzedaży o 17,5% przede wszystkim dzięki bardzo dobrym wynikom win musujących DORATO i CIN&CIN w Polsce, MUCHA SEKT w Czechach i ZAREA w Rumunii. Rosną również wina spokojne WINIARNIA ZAMOJSKA, FRESCO, PORTADA i CONO SUR.
- Sprzedaż na najważniejszym rynku Grupy AMBRA, czyli w Polsce wzrosła o 14,1%. Najdynamicznym rynkiem w pierwszym kwartale 2022/2023 r. były Czechy i Słowacja, gdzie sprzedaż w walutach lokalnych wzrosła o 24,7%. Przychody w Rumunii w tym okresie liczone w walucie lokalnej zwiększyły się o 14,2%.
- Niższa o 2,4 punktu procentowego marża zysku brutto ze sprzedaży w wyniku stale rosnących kosztów zakupu materiałów i surowców, osłabienie kursu złotego wobec euro oraz rosnących szybciej niż sprzedaż kosztów dystrybucji.
- Koszty marketingu, licencji i prowizji wyższe o 18,6% ukierunkowane na wsparcie marek o największym potencjale wzrostu sprzedaży. Koszty stałe wzrosły o 15,0% głównie w wyniku wzrostu kosztów wynagrodzeń oraz rosnących cen energii, mediów i usług.
- Pomimo wzrostu sprzedaży presja kosztowa spowodowała obniżenie zysku operacyjnego, który spadł o 0,5 mln zł, czyli o 3,3% do poziomu 19,2 mln zł.
- Zysk netto przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej pozostał na poziomie zbliżonym do poprzedniego roku i osiągnął 11,0 mln zł. Zwiększone koszty finansowania zostały skompensowane przez niższy udział akcjonariuszy mniejszościowych w wyniku netto.



Spis treści

GŁÓWNE WSKAŹNIKI GRUPY AMBRA W PIERWSZYM KWARTALE ROKU OBROTOWEGO 2022/2023	2	Transakcje z podmiotami powiązаныmi zawarte na warunkach innych niż rynkowe.....	9
DZIAŁALNOŚĆ, OSIĄGNIĘCIA I WYNIKI FINANSOWE GRUPY AMBRA	5	Poręczenia kredytów lub pożyczek lub udzielenie gwarancji podmiotom powiązany.....	10
Wyniki sprzedażowe.....	6	Wybrane dane finansowe.....	10
Wyniki finansowe i sytuacja finansowa	6	SKRÓCONE KWARTALNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE.....	12
Zdarzenia jednorazowe	8	1. Informacje ogólne.....	12
Czynniki, które będą miały wpływ na wyniki w kolejnych okresach	8	2. Skrócone kwartalne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy AMBRA za pierwszy kwartał roku obrotowego 2022/2023	14
Opis zmian organizacji Grupy Kapitałowej	8	3. Informacje dodatkowe.....	18
Stanowisko Zarządu odnośnie do możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz	9	SKRÓCONE KWARTALNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE.....	25
Struktura akcjonariatu.....	9	ZATWIERDZENIE DO PUBLIKACJI	29
Stan posiadania akcji przez osoby zarządzające i nadzorujące.....	9		
Istotne postępowania.....	9		



Działalność, osiągnięcia i wyniki finansowe Grupy AMBRA

Wyniki sprzedażowe

Wyniki finansowe i sytuacja finansowa

Zdarzenia jednorazowe

Czynniki, które będą miały wpływ na wyniki w kolejnych okresach

Opis zmian organizacji Grupy Kapitałowej

Stanowisko Zarządu odnośnie do możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz

Struktura akcjonariatu

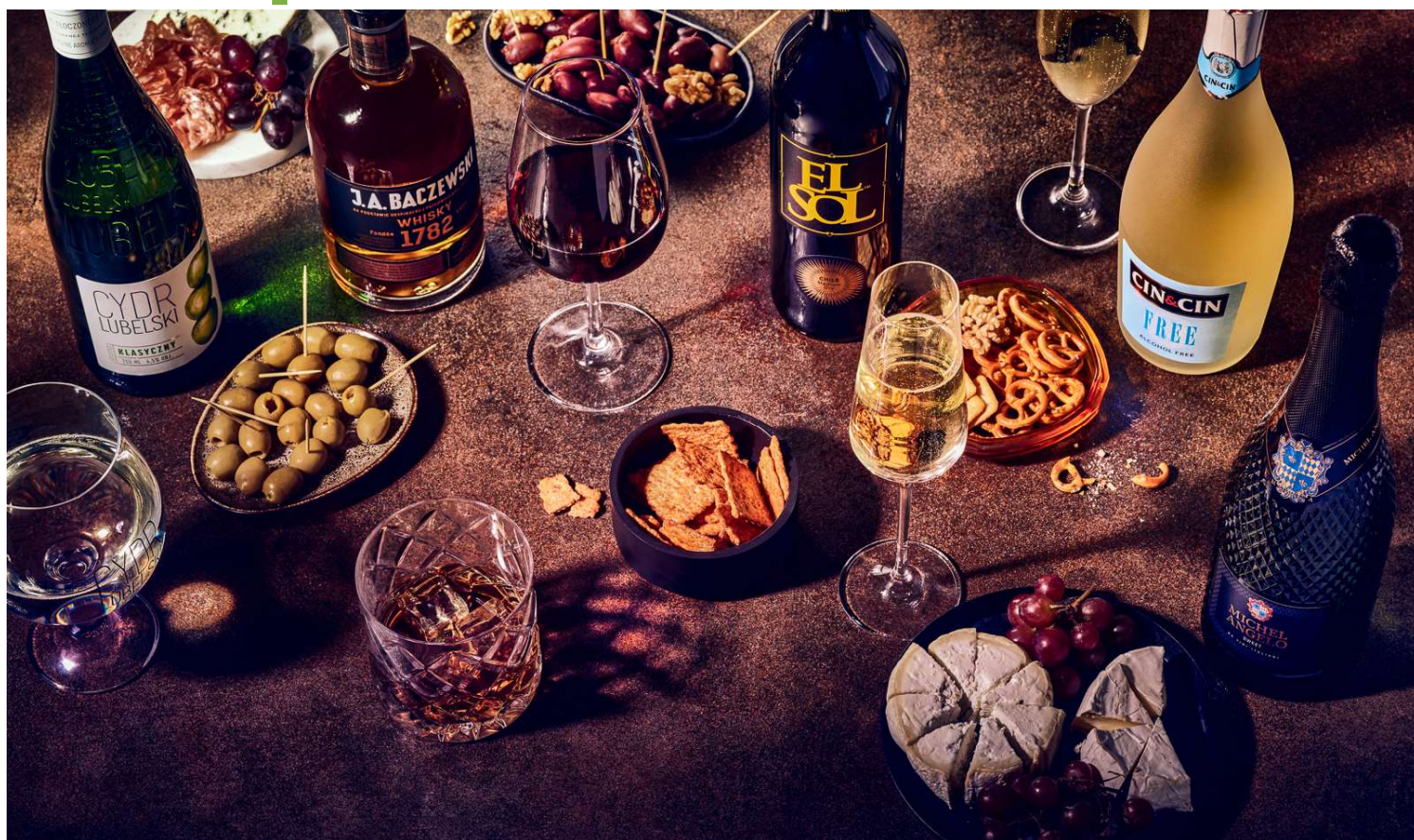
Stan posiadania akcji przez osoby zarządzające i nadzorujące

Istotne postępowania

Transakcje z podmiotami powiązаныmi zawarte na warunkach innych niż rynkowe

Poręczenia kredytów lub pożyczek lub udzielenie gwarancji podmiotom powiązаныm

Wybrane dane finansowe





Wyniki sprzedaży

W pierwszym kwartale roku obrotowego 2022/2023 sprzedaż Grupy AMBRA wzrosła o 17,5% do 188,4 mln zł. W tym okresie najdynamiczniej rosła sprzedaż win musujących, w szczególności DORATO i CIN&CIN w Polsce, MUCHA SEKT w Czechach i ZAREA w Rumunii. Rosła również największa kategoria rynkowa, tj. wina spokojne. Na jej wzrost nadal pozytywny wpływ miała odbudowa konsumpcji w gastronomii, a także dobre wyniki sprzedaży WINIARNI ZAMOJSKIEJ oraz win FRESCO, PORTADA czy CONO SUR. Struktura produktowa sprzedaży nie uległa znaczącym zmianom.

Na największym rynku działalności Grupy AMBRA, czyli w Polsce, wzrost przychodów ze sprzedaży był równy 14,1%. Na zagranicznych rynkach działalności Grupy AMBRA najszybszy wzrost został osiągnięty w Czechach i Słowacji, gdzie dynamika sprzedaży wyniosła 24,7% (w walucie lokalnej). Na tym rynku liderem sprzedaży była dynamicznie rosnąca marka MUCHA SEKT. Wzrost przychodów w Rumunii wyniósł 14,2% (w walucie lokalnej), do czego przyczyniły się wina musujące i brandy ZAREA.

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

	Pierwszy kwartał 2022/2023		Pierwszy kwartał 2021/2022		zmiana %
	w mln zł	udział w %	w mln zł	udział w %	
Wina spokojne	91,7	48,7%	78,8	49,1%	16,4%
Wina musujące	42,8	22,7%	32,8	20,5%	30,5%
Alkohole mocne	18,5	9,8%	17,6	11,0%	5,1%
Napoje bezalkoholowe	11,6	6,2%	10,8	6,7%	7,4%
Pozostałe	23,8	12,6%	20,4	12,7%	16,7%
Razem	188,4	100,0%	160,4	100,0%	17,5%

Przychody netto ze sprzedaży Grupy AMBRA w podziale na segmenty operacyjne

	Pierwszy kwartał 2022/2023		Pierwszy kwartał 2021/2022		zmiana %
	w mln zł	udział w %	w mln zł	udział w %	
Polska	133,2	70,7%	116,7	72,8%	14,1%
Czechy i Słowacja	25,4	13,5%	18,7	11,7%	35,8%
Rumunia	29,8	15,8%	25,0	15,5%	19,2%
Razem	188,4	100,0%	160,4	100,0%	17,5%

Wyniki finansowe i sytuacja finansowa

Marże, koszty i zyski

W pierwszym kwartale roku obrotowego 2022/2023 Grupa AMBRA wypracowała zysk netto w wysokości 13,4 mln zł wobec 14,7 mln zł w pierwszym kwartale poprzedniego roku obrotowego. Zysk netto przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej wyniósł 11,0 mln zł i był na podobnym poziomie jak w porównywalnym okresie poprzedniego roku obrotowego.

Na końcowy wynik finansowy Grupy AMBRA złożyły się następujące czynniki:

- Wzrost przychodów ze sprzedaży o 28,0 mln zł, czyli o 17,5%, przede wszystkim dzięki dynamicznie rosnącej sprzedaży win musujących i spokojnych.
- Niższa o 2,4 punktu procentowego marża zysku brutto ze sprzedaży w wyniku stale rosnących kosztów zakupu materiałów i



surowców, osłabienie kursu złotego wobec euro oraz rosnących szybciej niż sprzedaż kosztów dystrybucji.

- Wzrost kosztów dystrybucji o 33,0% wynikający przede wszystkim z rosnących kosztów paliw i wynagrodzeń. Koszty marketingu, licencji i prowizji wyższe o 22,3% w wyniku wsparcia marek o największym potencjale wzrostu sprzedaży.
- Do zwiększenia kosztów stałych o 5,9 mln zł, czyli o 15,0% przyczyniły się głównie wzrost kosztów wynagrodzeń oraz podwyżki cen energii i mediów i inflacyjny wzrost kosztów usług.
- Wyższe o 1,0 mln zł koszty finansowe netto wynikały przede wszystkim z wzrostu kosztów finansowania w wyniku rosnących stóp procentowych.
- Niższy o 1,3 mln zł udział akcjonariuszy mniejszościowych w wyniku netto wynikający z relatywnie lepszych wyników operacji ze 100% udziałem AMBRA S.A.
- Efektywna stopa podatkowa utrzymywała się na poziomie zbliżonym do roku ubiegłego.

Przepływy pieniężne

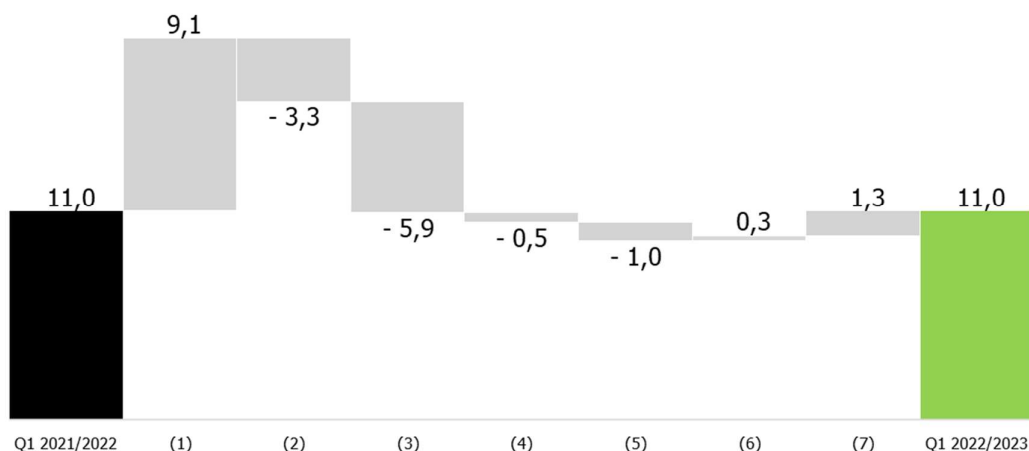
W pierwszym kwartale roku obrotowego 2022/2023 przepływy pieniężne były dodatnie i wyniosły 2,2 mln zł. W porównaniu z pierwszym kwartałem poprzedniego roku obrotowego były niższe o 7,5 mln zł przede wszystkim z uwagi na wzrost poziomu zapasów (zbudowane w celu zmniejszenia ryzyka dostępności produktów Grupy) i należności.

Wydatki inwestycyjne Grupy AMBRA w okresie pierwszego kwartału 2022/2023 r. wyniosły 6,8 mln zł i obejmowały w znacznej części kontynuację modernizacji zakładów produkcyjnych Grupy w Woli Dużej i Bukareszcie nakierowanych na podnoszenie jakości produktów oraz wydajności i efektywności produkcji.

Sezonowość działalności

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

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



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



Zdarzenia jednorazowe

W pierwszym kwartale roku obrotowego 2022/2023 i 2021/2022 nie wystąpiły znaczące zdarzenia jednorazowe.

Czynniki, które będą miały wpływ na wyniki w kolejnych okresach

W ocenie Zarządu na osiągnięte w przyszłości wyniki najbardziej istotny wpływ będą mieć zmiany konsumpcji wina i innych napojów alkoholowych premium.

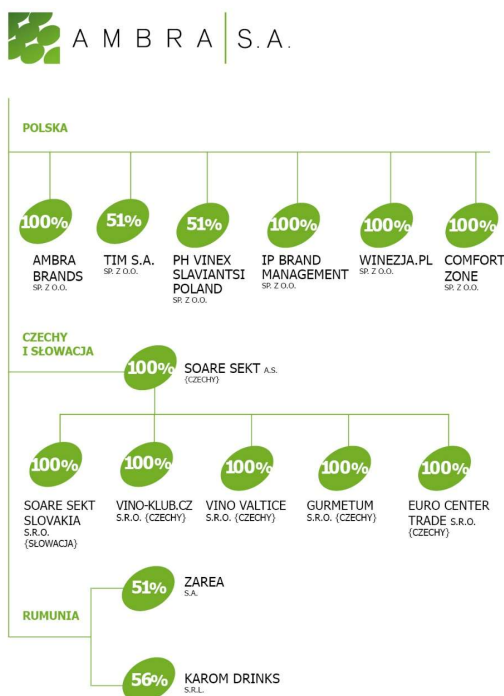
Rosnące koszty zakupu powodują konieczność podwyższania cen sprzedaży produktów sprzedawanych przez Grupę AMBRA. Podwyżki cen sprzedaży mogą mieć negatywny wpływ na konsumpcję w najbliższych kwartałach. Skala

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

Szczegółowy opis pozostałych ryzyk, na które narażona jest Grupa AMBRA został zawarty w sprawozdaniu zarządu z działalności za rok 2021/2022.

Opis zmian organizacji Grupy Kapitałowej

Struktura Grupy AMBRA na dzień 30 września 2022 r. przedstawiała się następująco:



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

W okresie pierwszego kwartału roku obrotowego 2022/2023 nie wystąpiły zmiany w organizacji Grupy AMBRA.

Stanowisko Zarządu odnośnie do możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz

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

Struktura akcjonariatu

Na dzień 30 września 2022 r. wg informacji posiadanych przez Zarząd znaczącymi akcjonariuszami AMBRA S.A. posiadającymi bezpośrednio lub pośrednio co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu były następujące podmioty:

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

W okresie od przekazania poprzedniego raportu okresowego, tj. raportu rocznego za rok obrotowy 2021/2022 w dniu 14 września 2022 r. nie wystąpiły zmiany w strukturze własności znacznych pakietów akcji.

Stan posiadania akcji przez osoby zarządzające i nadzorujące

Imię i nazwisko	Liczba akcji na dzień 14.09.2022 r.	Nabycie akcji w raportowanym okresie	Zbycie akcji w raportowanym okresie	Liczba akcji na dzień 8.11.2022 r.
Robert Ogór - prezes Zarządu	171 352	-	-	171 352
Piotr Kaźmierczak - wiceprezes Zarządu	32 432	-	-	32 432
Nick Reh - członek Rady Nadzorczej *	50 000	-	-	50 000

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

Istotne postępowania

W okresie objętym niniejszym raportem nie wystąpiły.

Transakcje z podmiotami powiązanymi zawarte na warunkach innych niż rynkowe

W okresie objętym niniejszym raportem nie wystąpiły.



Poręczenia kredytów lub pożyczek lub udzielenie gwarancji podmiotom powiązanim

W okresie objętym niniejszym raportem nie wystąpiły.

Wybrane dane finansowe

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

Wybrane skonsolidowane dane finansowe wraz z przeliczeniem na euro

	w tys. zł			w tys. EUR		
	Pierwszy kwartał 2022/2023	Rok obrotowy 2021/2022	Pierwszy kwartał 2021/2022	Pierwszy kwartał 2022/2023	Rok obrotowy 2021/2022	Pierwszy kwartał 2021/2022
Przychody netto ze sprzedaży (pomniejszone o akcyzę i opłaty handlowe)	188 420	775 648	160 422	39 429	167 699	35 018
Zysk brutto ze sprzedaży	64 677	270 428	58 857	13 534	58 468	12 848
EBITDA	26 030	110 289	25 709	5 447	23 845	5 612
EBIT	19 151	86 027	19 809	4 008	18 599	4 324
Zysk netto	13 419	66 318	14 676	2 808	14 338	3 204
Zysk netto przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	11 041	51 824	10 998	2 310	11 205	2 401
Przepływy pieniężne netto razem	2 153	(2 222)	9 604	451	(480)	2 096
Aktywa trwałe	269 867	265 251	245 531	55 416	56 670	52 997
Aktywa obrotowe	488 184	434 667	373 454	100 247	92 866	80 609
Aktywa razem	758 051	699 918	618 985	155 664	149 536	133 606
Zobowiązania długoterminowe	28 670	29 641	29 439	5 887	6 333	6 354
Zobowiązania krótkoterminowe	291 335	250 659	190 208	59 825	53 553	41 056
Kapitał własny	438 046	419 618	399 338	89 952	89 650	86 196
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	371 670	357 146	338 734	76 321	76 303	73 115
Kapitał zakładowy	25 207	25 207	25 207	5 176	5 385	5 441
Podstawowy/rozwodniony zysk netto na jedną akcję zwykłą	0,44	2,06	0,44	0,09	0,44	0,10
Podstawowa/rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję zwykłą	14,74	14,17	13,44	3,03	3,03	2,90
Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję zwykłą	0,95	0,95	0,70	0,20	0,21	0,15
średni kurs w okresie				4,7787	4,6253	4,5811
kurs na koniec okresu				4,8698	4,6806	4,6329

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



Wybrane jednostkowe dane finansowe wraz z przeliczeniem na euro

	w tys. zł			w tys. EUR		
	Pierwszy kwartał 2022/2023	Rok obrotowy 2021/2022	Pierwszy kwartał 2021/2022	Pierwszy kwartał 2022/2023	Rok obrotowy 2021/2022	Pierwszy kwartał 2021/2022
Przychody netto ze sprzedaży (pomniejszone o akcyzę i opłaty handlowe)	52 659	186 815	44 950	11 019	40 390	9 812
Zysk brutto ze sprzedaży	19 547	60 305	15 980	4 090	13 038	3 488
EBITDA	9 794	18 227	7 551	2 049	3 941	1 648
EBIT	7 255	8 206	5 086	1 518	1 774	1 110
Zysk netto	5 662	30 312	3 948	1 185	6 554	862
Przepływy pieniężne netto razem	(3 457)	1 362	(2 504)	(723)	294	(547)
Aktywa trwałe	252 962	260 280	256 990	51 945	55 608	55 471
Aktywa obrotowe	83 955	72 834	67 847	17 240	15 561	14 645
Aktywa razem	336 917	333 114	324 837	69 185	71 169	70 115
Zobowiązania długoterminowe	8 979	9 288	13 222	1 844	1 984	2 854
Zobowiązania krótkoterminowe	48 036	49 586	39 793	9 864	10 594	8 589
Kapitał własny	279 902	274 240	271 822	57 477	58 591	58 672
Kapitał zakładowy	25 207	25 207	25 207	5 176	5 385	5 441
Podstawowy/ rozwodniony zysk netto na jedną akcję zwykłą	0,22	1,20	0,16	0,05	0,26	0,03
Podstawowa/rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję zwykłą	11,10	10,88	10,78	2,28	2,32	2,33
Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję zwykłą	0,95	0,95	0,70	0,20	0,21	0,15
średni kurs w okresie				4,7787	4,6253	4,5811
kurs na koniec okresu				4,8698	4,6806	4,6329



Skrócone kwartalne skonsolidowane sprawozdanie finansowe

1. Informacje ogólne

1.1. Nazwa i siedziba, organy rejestracyjne i przedmiot działalności

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

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

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

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

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

Akcje AMBRA S.A. są notowane na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. w sektorze spożywcym i od dnia 23 czerwca 2018 r. wchodzi w skład indeksu sWIG80. Akcje Spółki są także notowane w indeksach WIG, WIG140, sWIG80dvp, sWIG80TR, WIGdiv, WIG-Poland, WIG-SPOZYW, InvestorMS.

1.2. Czas trwania jednostki dominującej oraz jednostek grupy kapitałowej

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

1.3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Skonsolidowany raport kwartalny za pierwszy kwartał 2022/2023 r. zawiera skrócone kwartalne skonsolidowane sprawozdanie finansowe oraz skrócone kwartalne jednostkowe sprawozdanie finansowe.

Skrócone kwartalne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało przygotowane na dzień oraz za pierwszy kwartał zakończony 30 września 2022 r., z danymi porównawczymi na dzień 30 września 2021 r. i 30 czerwca 2022 r. oraz za pierwszy kwartał zakończony 30 września 2021 r.

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

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

1.4. Skład organów jednostki dominującej

Na dzień 30 września 2022 r. w skład Zarządu spółki AMBRA S.A. wchodzi:

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



W dniu 18 października 2022 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie AMBRA S.A. powołało niezmienny skład Rady Nadzorczej na nową kadencję. Radę Nadzorczą tworzą następujące osoby:

- Oliver Gloden - przewodniczący,
- Boris Schlimbach - członek,
- Patrycja Piątek – członkini,
- Nick Reh – członek,
- Monika Schulze – członkini.

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

1.5. Kontynuacja działalności

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



2. Skrócone kwartalne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy AMBRA za pierwszy kwartał roku obrotowego 2022/2023

2.1. Skrócone kwartalne skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

	30.09.2022	30.06.2022	30.09.2021
AKTYWA			
Aktywa trwałe			
Rzeczowe aktywa trwałe	127 494	123 117	109 384
Aktywa z tytułu praw do użytkowania	31 971	33 929	29 271
Nieruchomości inwestycyjne	13 933	13 441	13 403
Wartości niematerialne inne niż wartość firmy	33 304	33 042	33 224
Wartość firmy	54 797	53 986	53 300
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych	654	654	741
Pozostałe aktywa długoterminowe	299	309	498
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	7 415	6 773	5 710
Aktywa trwałe razem	269 867	265 251	245 531
Aktywa obrotowe			
Zapasy	278 182	238 041	183 458
Należności z tytułu podatku dochodowego	1 506	2 230	635
Krótkoterminowe należności handlowe i pozostałe	169 661	158 303	143 025
Pozostałe aktywa obrotowe	6 291	6 335	5 103
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	32 544	29 758	41 233
Aktywa obrotowe razem	488 184	434 667	373 454
AKTYWA RAZEM	758 051	699 918	618 985
PASYWA			
Kapitał własny			
Kapitał akcyjny	25 207	25 207	25 207
Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	67 718	67 718	67 718
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek podporządkowanych	9 033	5 550	4 018
Zyski zatrzymane	269 712	258 671	241 791
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	371 670	357 146	338 734
Udziały niekontrolujące	66 376	62 472	60 604
Kapitał własny razem	438 046	419 618	399 338
Zobowiązania długoterminowe			
Długoterminowe zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	88	84	92
Długoterminowe zobowiązania z tytułu praw do użytkowania aktywów	20 092	21 700	18 927
Długoterminowe zobowiązania handlowe i pozostałe	1 975	1 887	4 884
Rezerwa z tytułu świadczeń pracowniczych	623	623	574
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5 892	5 347	4 962
Zobowiązania długoterminowe razem	28 670	29 641	29 439
Zobowiązania krótkoterminowe			
Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	64 684	49 546	19 699
Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu praw do użytkowania aktywów	12 823	12 634	10 231
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	1 585	4 745	2 686
Krótkoterminowe zobowiązania handlowe i pozostałe	212 243	183 734	157 592
Zobowiązania krótkoterminowe razem	291 335	250 659	190 208
Zobowiązania razem	320 005	280 300	219 647
PASYWA RAZEM	758 051	699 918	618 985



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

	1.07.2022 - 30.09.2022	1.07.2021 - 30.09.2021
Przychody netto ze sprzedaży	188 420	160 422
Zużycie materiałów i koszt własny sprzedanych towarów	(109 429)	(90 565)
Koszty dystrybucji	(10 678)	(8 027)
Koszty marketingu, licencji i prowizji	(3 636)	(2 973)
Zysk brutto ze sprzedaży	64 677	58 857
Pozostałe koszty działalności operacyjnej	(11 859)	(10 046)
Wynagrodzenia i świadczenia na rzecz pracowników	(26 705)	(23 563)
Amortyzacja	(6 879)	(5 900)
Wynik na pozostałej działalności operacyjnej	(83)	461
Zysk z działalności operacyjnej	19 151	19 809
Przychody finansowe z tytułu odsetek	91	3
Koszty finansowe z tytułu odsetek	(1 378)	(472)
Pozostałe przychody finansowe	622	722
Pozostałe koszty finansowe	(1 481)	(1 427)
Zysk brutto	17 005	18 635
Podatek dochodowy	(3 586)	(3 959)
Zysk netto z działalności kontynuowanej, w tym:	13 419	14 676
Przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	11 041	10 998
Przypadający udziałom niekontrolującym	2 378	3 678
Inne całkowite dochody podlegające przeniesieniu do rachunku zysków i strat	5 009	2 231
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	5 009	2 231
Całkowite dochody, w tym:	18 428	16 907
Przypadające akcjonariuszom jednostki dominującej	14 524	12 582
Przypadające udziałom niekontrolującym	3 904	4 325
Podstawowy/rozwodniony zysk przypadający na jedną akcję zwykłą (w zł)	0,44	0,44



2.3. Skrócone kwartalne skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

	Kapitał akcyjny	Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Różnice kursowe z przeliczenia jednostek podporządkowanych	Zyski zatrzymane	Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	Udziały niekontrolujące	Kapitał własny razem
<i>1.07.2022 - 30.09.2022</i>							
Kapitał własny na początek okresu	25 207	67 718	5 550	258 671	357 146	62 472	419 618
Zysk netto za okres	-	-	-	11 041	11 041	2 378	13 419
Inne całkowite dochody - różnice kursowe z konsolidacji	-	-	3 483	-	3 483	1 526	5 009
Całkowite dochody razem	-	-	3 483	11 041	14 524	3 904	18 428
Zmiany w kapitale własnym w okresie razem	-	-	3 483	11 041	14 524	3 904	18 428
Kapitał własny na koniec okresu	25 207	67 718	9 033	269 712	371 670	66 376	438 046
<i>1.07.2021 - 30.06.2022</i>							
Kapitał własny na początek okresu	25 207	67 718	2 434	230 793	326 152	56 279	382 431
Zysk netto za okres	-	-	-	51 824	51 824	14 494	66 318
Inne całkowite dochody - różnice kursowe z konsolidacji	-	-	3 116	-	3 116	1 059	4 175
Całkowite dochody razem	-	-	3 116	51 824	54 940	15 553	70 493
Transakcje z właścicielami ujęte bezpośrednio w kapitale własnym - wypłata dywidendy	-	-	-	(23 946)	(23 946)	(9 360)	(33 306)
Zmiany w kapitale własnym w okresie razem	-	-	3 116	27 878	30 994	6 193	37 187
Kapitał własny na koniec okresu	25 207	67 718	5 550	258 671	357 146	62 472	419 618
<i>1.07.2021 - 30.09.2021</i>							
Kapitał własny na początek okresu	25 207	67 718	2 434	230 793	326 152	56 279	382 431
Zysk netto za okres	-	-	-	10 998	10 998	3 678	14 676
Inne całkowite dochody - różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	-	-	1 584	-	1 584	647	2 231
Całkowite dochody razem	-	-	1 584	10 998	12 582	4 325	16 907
Zmiany w kapitale własnym w okresie razem	-	-	1 584	10 998	12 582	4 325	16 907
Kapitał własny na koniec okresu	25 207	67 718	4 018	241 791	338 734	60 604	399 338



2.4. Skrócone kwartalne skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	1.07.2022 - 30.09.2022	1.07.2021 - 30.09.2021
Zysk brutto	17 005	18 635
Korekty:		
Amortyzacja	6 879	5 900
Zyski/straty z tytułu różnic kursowych	1 165	421
Zyski/straty ze sprzedaży i likwidacji środków trwałych	(259)	(187)
Podatek odroczony	155	465
Odsetki zapłacone	1 378	472
Odsetki otrzymane	(91)	(3)
Zmiana stanu należności	(11 358)	(211)
Zmiana stanu pozostałych aktywów	54	(133)
Zmiana stanu zapasów	(40 141)	(27 369)
Zmiana stanu zobowiązań za wyjątkiem kredytów i praw do użytkowania aktywów	28 597	21 463
Zmiana stanu rezerw	545	(115)
Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	(642)	(323)
Korekty razem	(13 718)	380
Środki pieniężne wygenerowane na działalności operacyjnej	3 287	19 015
Podatek zapłacony	(6 178)	(7 905)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(2 891)	11 110
Zbycie aktywów trwałych	279	253
Odsetki otrzymane	91	3
Nabycie aktywów trwałych	(6 818)	(5 005)
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(6 448)	(4 749)
Wpływy z tytułu kredytów i pożyczek	15 142	6 674
Płatności z tytułu leasingu	(2 272)	(2 959)
Odsetki zapłacone	(1 378)	(472)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	11 492	3 243
Przepływy pieniężne netto razem	2 153	9 604
Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	633	311
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:		
Środki pieniężne na początek okresu	29 758	31 318
Środki pieniężne na koniec okresu	32 544	41 233



3. Informacje dodatkowe

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

Skrócone kwartalne skonsolidowane sprawozdanie finansowe na dzień 30 września 2022 r. oraz za okres pierwszego kwartału zakończonego 30 września 2022 r. nie podlegało badaniu przez biegłego rewidenta. Skonsolidowane roczne sprawozdanie finansowe na dzień 30 czerwca 2022 r. oraz za okres dwunastu miesięcy zakończonych 30 czerwca 2022 r. podlegało badaniu przez biegłego rewidenta, który wydał sprawozdanie z badania zawierające opinię bez zastrzeżeń.

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

Skrócone kwartalne skonsolidowane sprawozdanie finansowe i skrócone kwartalne jednostkowe sprawozdanie finansowe na 30 września 2022 r. powinny być czytane razem ze zbadanym rocznym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym na 30 czerwca 2022 r. opublikowanym w dniu 14 września 2022 r. Przygotowując skrócone kwartalne skonsolidowane sprawozdanie finansowe oraz skrócone kwartalne jednostkowe sprawozdanie finansowe, Grupa stosowała te same zasady rachunkowości, co opisane w rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym na 30 czerwca 2022 r., poza zastosowaniem standardów i zmian do standardów opisanych poniżej.

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

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

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

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

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



Wcześniejsze zastosowanie standardów i interpretacji

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

Dobrowolna zmiana zasad rachunkowości

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

Zasady rachunkowości zostały zastosowane jednolicie przez poszczególne jednostki Grupy.

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

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

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

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

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

	kurs na dzień			średni kurs za okres
	31.07.2022	31.08.2022	30.09.2022	I kwartał 2022/2023
korona czeska (CZK)	0,1927	0,1928	0,1980	0,1945
euro (EUR)	4,7399	4,7265	4,8698	4,7787
lej rumuński (RON)	0,9605	0,9724	0,9838	0,9722
	31.07.2021	31.08.2021	30.09.2021	I kwartał 2021/2022
korona czeska (CZK)	0,1795	0,1777	0,1816	0,1796
euro (EUR)	4,5731	4,5374	4,6329	4,5811
lej rumuński (RON)	0,9292	0,9193	0,9365	0,9283



3.2. Informacja o istotnych zmianach wielkości szacunkowych

(w tys. zł)	1.07.2022 - 30.09.2022	1.07.2021 - 30.06.2022	1.07.2021 - 30.09.2021
<i>Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</i>			
Stan na początek okresu	6 773	5 387	5 387
Zmiana	642	1 386	323
Stan na koniec okresu	7 415	6 773	5 710
<i>Rezerwa na podatek odroczonego</i>			
Stan na początek okresu	5 347	5 077	5 077
Zmiana	545	270	(115)
Stan na koniec okresu	5 892	5 347	4 962
<i>Odpisy aktualizujące wartość rzeczowego majątku trwałego</i>			
Stan na początek okresu	3 864	3 864	3 864
Zmiana	-	-	-
Stan na koniec okresu	3 864	3 864	3 864
<i>Odpisy aktualizujące wartość zapasów</i>			
Stan na początek okresu	8 421	5 711	5 711
Zmiana	625	2 710	274
Stan na koniec okresu	9 046	8 421	5 985
<i>Odpisy aktualizujące wartość należności</i>			
Stan na początek okresu	4 654	6 284	6 284
Zmiana	303	(1 630)	(100)
Stan na koniec okresu	4 957	4 654	6 184
<i>Rezerwy na opłaty handlowe</i>			
Stan na początek okresu	24 706	17 045	17 045
Zmiana	3 140	7 661	2 863
Stan na koniec okresu	27 846	24 706	19 908

3.3. Transakcje z podmiotami powiązаныmi

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

Szczegółowe informacje o transakcjach między Grupą AMBRA i pozostałymi jednostkami powiązаныmi za okres pierwszego kwartału 2022/2023 r. oraz o kwotach nierozliczonych sald należności i zobowiązań na dzień 30 września 2022 r. przedstawiono w poniższej tabeli.

	Należności	Zobowiązania	Przychody ze sprzedaży wyrobów gotowych, towarów i usług, gratyfikacje	Zakupy materiałów i towarów	Koszty usług
<i>Główny akcjonariusz</i>					
Schloss Wachenheim AG	77	8 663	-	6 926	-
<i>Jednostki powiązane niekonsolidowane</i>					
Compagnie Européenne des Vins Mousseux SAS	-	99	-	-	-
Material Einkaufskontor GmbH	64	165	63	-	160
<i>Jednostki stowarzyszone</i>					
Wine 4 You Sp z oo	1 495	40	1 591	14	33
Członkowie Zarządu AMBRA S.A.	-	-	-	-	-

Transakcje z podmiotami powiązаныmi przeprowadzane są na zasadach rynkowych.

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



3.4. Zmiana zobowiązań lub aktywów warunkowych

Stan zobowiązań warunkowych nie zmienił się w okresie od zakończenia poprzedniego okresu sprawozdawczego, tj. zakończenia roku obrotowego 2021/2022.

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

Na dzień 30 września 2022 r. nie występowały należności warunkowe.

3.5. Segmenty operacyjne

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

Grupa wyodrębnia następujące segmenty działalności:

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

Poniżej przedstawione zostały dane sprawozdawcze według segmentów działalności za pierwszy kwartał roku obrotowego 2022/2023 wraz z danymi porównawczymi. W porównaniu z poprzednim rokiem obrotowym 2021/2022 w okresie, który obejmuje niniejszy raport nie nastąpiły zmiany w zakresie podstawy wyodrębnienia segmentów. Przychody każdego segmentu obejmują zarówno sprzedaż wewnątrz segmentu jak i sprzedaż eksportową (poza granice segmentu).

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

Segmenty operacyjne za pierwszy kwartał

	Polska		Czechy i Słowacja		Rumunia		Nieruchomości inwestycyjne		Eliminacje		Razem skonsolidowane	
	Pierwszy kwartał		Pierwszy kwartał		Pierwszy kwartał		Pierwszy kwartał		Pierwszy kwartał		Pierwszy kwartał	
	2022/2023	2021/2022	2022/2023	2021/2022	2022/2023	2021/2022	2022/2023	2021/2022	2022/2023	2021/2022	2022/2023	2021/2022
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	133 241	116 704	25 405	18 828	29 774	24 890	-	-	-	-	188 420	160 422
- w kraju siedziby	132 753	115 925	25 297	18 828	29 108	24 371	-	-	-	-	187 158	159 124
- poza krajem siedziby	488	779	108	-	666	519	-	-	-	-	1 262	1 298
Sprzedaż między segmentami	6 433	6 941	5	-	-	-	-	-	(6 438)	(6 941)	-	-
Przychody netto ze sprzedaży	139 674	123 645	25 410	18 828	29 774	24 890	-	-	(6 438)	(6 941)	188 420	160 422
Zużycie materiałów i koszt własny sprzedanych towarów	(82 236)	(71 968)	(16 408)	(11 908)	(17 252)	(13 715)	-	-	6 467	7 026	(109 429)	(90 565)
Koszty dystrybucji	(7 834)	(6 223)	(1 865)	(1 068)	(979)	(735)	-	-	-	-	(10 678)	(8 026)
Koszty marketingu, licencji i prowizji	(2 969)	(2 469)	(623)	(465)	(98)	(40)	-	-	54	-	(3 636)	(2 974)
Zysk brutto ze sprzedaży	46 635	42 985	6 514	5 387	11 445	10 400	-	-	83	85	64 677	58 857
Pozostałe koszty działalności operacyjnej	(8 932)	(7 519)	(692)	(898)	(2 169)	(1 579)	(66)	(50)	-	-	(11 859)	(10 046)
Wynagrodzenia i świadczenia na rzecz pracowników	(19 551)	(17 466)	(1 709)	(1 581)	(5 438)	(4 509)	(7)	(7)	-	-	(26 705)	(23 563)
Amortyzacja	(6 068)	(5 169)	(369)	(350)	(348)	(346)	(94)	(35)	-	-	(6 879)	(5 900)
Wynik na pozostałej działalności operacyjnej	(125)	453	131	77	(112)	11	107	8	(84)	(88)	(83)	461
EBIT	11 959	13 284	3 875	2 635	3 378	3 977	(60)	(84)	(1)	(3)	19 151	19 809
Przychody finansowe z tytułu odsetek	281	78	6	-	-	-	-	-	(196)	(75)	91	3
Koszty finansowe z tytułu odsetek	(1 154)	(374)	(41)	(12)	(182)	(86)	(196)	(75)	195	75	(1 378)	(472)
Pozostałe przychody finansowe	559	729	63	(7)	-	-	-	-	-	-	622	722
Pozostałe koszty finansowe	(1 310)	(1 367)	(23)	(47)	(14)	(5)	(134)	(8)	-	-	(1 481)	(1 427)
Zysk/(strata) brutto	10 335	12 350	3 880	2 569	3 182	3 886	(390)	(167)	(2)	(3)	17 005	18 635
Podatek dochodowy	(2 254)	(2 740)	(853)	(575)	(543)	(667)	64	23	-	-	(3 586)	(3 959)
Zysk/(strata) netto z działalności kontynuowanej, w tym:	8 081	9 610	3 027	1 994	2 639	3 219	(326)	(144)	(2)	(3)	13 419	14 676
Przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	6 848	7 442	3 027	1 994	1 350	2 578	(182)	(75)	(2)	(3)	11 041	11 936
Przypadający udziałom niekontrolującym	1 233	2 168	-	-	1 289	641	(144)	(69)	-	-	2 378	2 740
Aktywa i zobowiązania												
Aktywa trwałe	454 670	385 678	17 669	9 668	53 156	48 141	15 140	13 935	(270 768)	(211 891)	269 867	245 531
Aktywa obrotowe	404 656	313 937	46 173	37 490	79 531	58 691	609	215	(42 785)	(36 879)	488 184	373 454
Kapitały własne	580 048	510 005	33 214	25 325	89 382	72 327	(202)	251	(264 396)	(208 570)	438 046	399 338
Zobowiązania	279 278	189 610	30 628	21 833	43 305	34 505	15 951	13 899	(49 157)	(40 200)	320 005	219 647



3.6. Instrumenty finansowe

Wartość godziwa instrumentów finansowych na dzień 30 września 2022 r. jest zbliżona do ich wartości księgowej. Pomiar wartości godziwej instrumentów finansowych został sklasyfikowany na poziomie 3 w hierarchii wartości godziwej podobnie jak na zakończenie poprzedniego roku obrotowego 2021/2022.

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

Ryzyko kredytowe

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

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

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

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

Ryzyko związane z płynnością

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

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

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

Ryzyko kursowe

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

Ryzyko stopy procentowej

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

3.7. Zdarzenia po dniu bilansowym

Nie wystąpiły.



3.8. Dywidendy

W dniu 18 października 2022 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie AMBRA S.A. podjęło uchwałę w sprawie podziału zysku netto za rok obrotowy 2021/2022 zakończony w dniu 30 czerwca 2022 r. W uchwale tej ustalona została dywidenda dla akcjonariuszy w łącznej kwocie 25 206 644,00 zł, tj. 1,00 zł na jedną akcję. Dzień dywidendy został ustalony na 3 listopada 2022 r., a dzień wypłaty dywidendy na dzień 18 listopada 2022 r. Dywidendą zostały objęte wszystkie akcje AMBRA S.A.

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

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

3.10. Korekty błędów poprzednich okresów

Nie wystąpiły.



Skrócone kwartalne jednostkowe sprawozdanie finansowe

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

Skrócone kwartalne jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej

	30.09.2022	30.06.2022	30.09.2021
AKTYWA			
Aktywa trwałe			
Rzeczowe aktywa trwałe	77 878	74 875	67 319
Aktywa z tytułu praw do użytkowania	9 393	9 781	10 351
Wartości niematerialne	1 488	1 582	2 146
Długoterminowe należności z tytułu udzielonych pożyczek	-	9 328	8 847
Długoterminowe należności handlowe i pozostałe	2 289	2 800	4 837
Udziały i akcje	161 914	161 914	163 490
Aktywa trwałe razem	252 962	260 280	256 990
Aktywa obrotowe			
Zapasy	51 625	42 870	37 168
Należności z tytułu podatku dochodowego	508	888	2
Krótkoterminowe należności handlowe i pozostałe	29 728	23 509	28 782
Pozostałe aktywa obrotowe	984	1 000	1 194
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	1 110	4 567	701
Aktywa obrotowe razem	83 955	72 834	67 847
AKTYWA RAZEM	336 917	333 114	324 837
PASYWA			
Kapitał własny			
Kapitał akcyjny	25 207	25 207	25 207
Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	67 718	67 718	67 718
Zyski zatrzymane	186 977	181 315	178 897
Kapitał własny razem	279 902	274 240	271 822
Zobowiązania długoterminowe			
Długoterminowe zobowiązania z tytułu praw do użytkowania aktywów	6 712	7 587	11 427
Rezerwa z tytułu świadczeń pracowniczych	270	270	250
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 997	1 431	1 545
Zobowiązania długoterminowe razem	8 979	9 288	13 222
Zobowiązania krótkoterminowe			
Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu kredytów bankowych	6 298	9 361	624
Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu praw do użytkowania aktywów	5 126	5 848	5 366
Krótkoterminowe zobowiązania handlowe i pozostałe	36 612	34 377	33 803
Zobowiązania krótkoterminowe razem	48 036	49 586	39 793
Zobowiązania razem	57 015	58 874	53 015
PASYWA RAZEM	336 917	333 114	324 837



Skrócone kwartalne jednostkowe sprawozdanie z wyniku finansowego i pozostałych całkowitych dochodów

	1.07.2022 - 30.09.2022	1.07.2021 - 30.09.2021
Przychody netto ze sprzedaży	52 659	44 950
Zużycie materiałów i koszt własny sprzedanych towarów	(33 093)	(28 969)
Koszty licencji, marketingu i dystrybucji	(19)	(1)
Zysk brutto ze sprzedaży	19 547	15 980
Pozostałe koszty działalności operacyjnej	(3 571)	(3 055)
Wynagrodzenia i świadczenia na rzecz pracowników	(6 067)	(5 502)
Amortyzacja	(2 539)	(2 465)
Wynik na pozostałej działalności operacyjnej	(115)	128
Zysk z działalności operacyjnej	7 255	5 086
Przychody finansowe z tytułu odsetek	213	79
Koszty finansowe z tytułu odsetek	(209)	(79)
Pozostałe przychody finansowe	366	488
Pozostałe koszty finansowe	(478)	(636)
Zysk brutto	7 147	4 938
Podatek dochodowy	(1 485)	(990)
Zysk netto z działalności kontynuowanej	5 662	3 948
Inne całkowite dochody, które nie zostaną przeniesione do rachunku zysków i strat	-	-
Całkowite dochody razem	5 662	3 948
Podstawowy/rozwodniony zysk przypadający na jedną akcję zwykłą (w zł)	0,22	0,16



Skrócone kwartalne jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

	Kapitał akcyjny	Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Zyski zatrzymane	Kapitał własny razem
<i>1.07.2022 - 30.09.2022</i>				
Kapitał własny na początek okresu	25 207	67 718	181 315	274 240
Zysk netto za okres	-	-	5 662	5 662
Całkowite dochody razem	-	-	5 662	5 662
Zmiany w kapitale własnym w okresie razem	-	-	5 662	5 662
Kapitał własny na koniec okresu	25 207	67 718	186 977	279 902
<i>1.07.2021 - 30.06.2022</i>				
Kapitał własny na początek okresu	25 207	67 718	174 949	267 874
Zysk netto za okres	-	-	30 312	30 312
Całkowite dochody razem	-	-	30 312	30 312
Transakcje z właścicielami ujęte bezpośrednio w kapitale własnym - wypłata dywidendy	-	-	(23 946)	(23 946)
Zmiany w kapitale własnym w okresie razem	-	-	6 366	6 366
Kapitał własny na koniec okresu	25 207	67 718	181 315	274 240
<i>1.07.2021 - 30.09.2021</i>				
Kapitał własny na początek okresu	25 207	67 718	174 949	267 874
Zysk netto za okres	-	-	3 948	3 948
Całkowite dochody razem	-	-	3 948	3 948
Zmiany w kapitale własnym w okresie razem	-	-	3 948	3 948
Kapitał własny na koniec okresu	25 207	67 718	178 897	271 822



Skrócone kwartalne jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	1.07.2022 - 30.09.2022	1.07.2021 - 30.09.2021
Zysk brutto	7 147	4 938
Korekty:		
Amortyzacja	2 539	2 465
Zyski/straty z tytułu różnic kursowych	214	(181)
Zyski/straty ze sprzedaży i likwidacji środków trwałych	(64)	(187)
Odsetki zapłacone	209	323
Odsetki otrzymane	(213)	(79)
Podatek odroczoney	(566)	(242)
Zmiana stanu należności	(5 708)	(6 528)
Zmiana stanu pozostałych aktywów	16	(293)
Zmiana stanu zapasów	(8 755)	(9 142)
Zmiana stanu zobowiązań za wyjątkiem kredytów i praw do użytkowania aktywów	2 235	11 075
Zmiana stanu rezerw	566	242
Korekty razem	(9 527)	(2 547)
Środki pieniężne wygenerowane na działalności operacyjnej	(2 380)	2 391
Podatek zapłacony	(539)	(458)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(2 919)	1 933
Zbycie aktywów trwałych	65	58
Splata pożyczek	8 485	150
Odsetki otrzymane	843	3
Nabycie aktywów trwałych	(5 062)	(3 686)
Nabycie udziałów	-	(50)
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	4 331	(3 525)
Wpływy z tytułu kredytów bankowych	-	624
Wydatki na spłatę kredytów bankowych	(3 063)	-
Płatności z tytułu leasingu	(1 597)	(1 527)
Odsetki zapłacone	(209)	(9)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(4 869)	(912)
Przepływy pieniężne netto razem	(3 457)	(2 504)
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	(3 457)	(2 504)
Środki pieniężne na początek okresu	4 567	3 205
Środki pieniężne na koniec okresu	1 110	701



Zatwierdzenie do publikacji

Niniejszy skonsolidowany raport śródroczny AMBRA S.A. i Grupy AMBRA za pierwszy kwartał roku obrotowego 2022/2023, tj. za okres od 1 lipca do 30 września 2022 r. został zatwierdzony przez Zarząd AMBRA S.A. w dniu 8 listopada 2022 r.

Podpisy członków Zarządu AMBRA S.A.:

Robert Ogór
Prezes Zarządu

Grzegorz Nowak
Wiceprezes Zarządu

Piotr Kaźmierczak
Wiceprezes Zarządu

Podpis osoby odpowiedzialnej za sporządzenie sprawozdań finansowych:

Katarzyna Koszarna
Dyrektor ds. Komunikacji Korporacyjnej i Zrównoważonego Rozwoju

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

Marek Pawłowski
Główny Księgowy

Warszawa, dnia 8 listopada 2022 r.