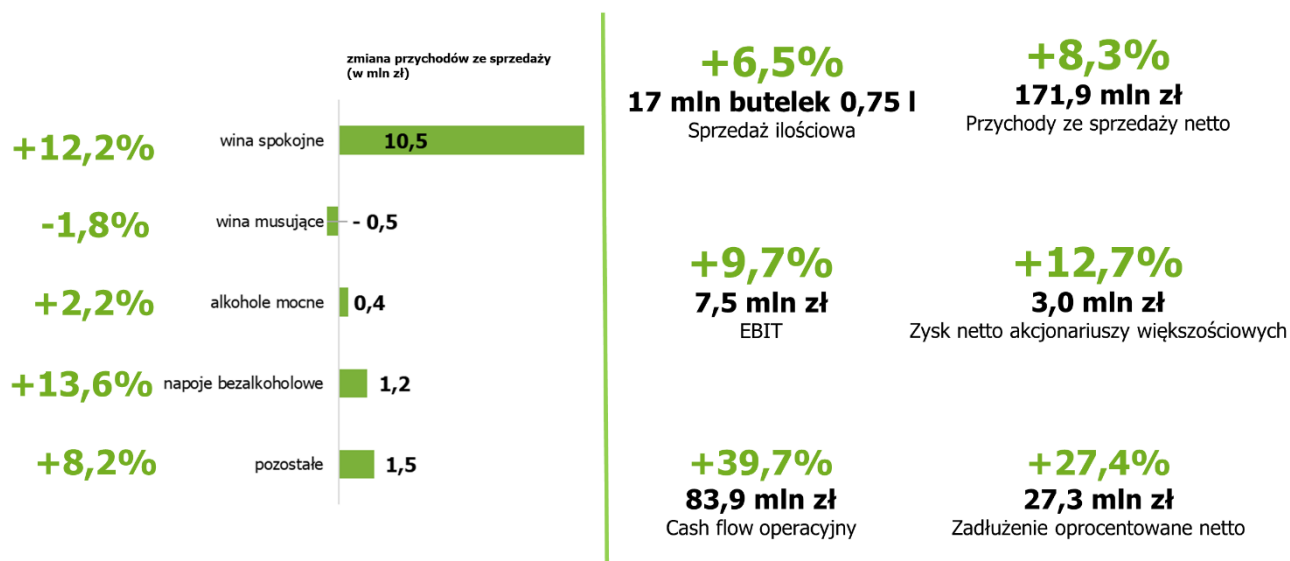


GRUPA AMBRA

Raport śródroczny za trzeci kwartał 2023/2024 r.



Główne wskaźniki Grupy AMBRA w trzecim kwartale roku obrotowego 2023/2024



- Wyraźny wzrost sprzedaży ilościowej o 6,5% - dynamika najlepsza od ponad roku, pozytywny wpływ wcześniejszego terminu Wielkanocy w Polsce.
- Wartość sprzedaży rośnie o 8,3% - tylko nieznacznie szybciej niż ilość. Wyraźny spadek udziału produktów premium.
- Liderami wzrostów były wina spokojne, w szczególności marki DORATO, PORTADA, CONO SUR oraz wina dealkoholizowane CIN&CIN.
- Poprawa rentowności marży brutto ze sprzedaży przy jednoczesnym silnym wzroście kosztów dystrybucji. W rezultacie rentowność marży netto na sprzedaży przekroczyła nieznacznie, tj. o 0,5 punktu procentowego poziom analogicznego kwartału roku ubiegłego.
- Koszty działalności operacyjnej (wynagrodzenia, amortyzacja, pozostałe) wzrosły o 10,3% (o 7,5% z wyłączeniem akwizycji) z powodu niesłabnącej presji płacowej, wzrostu płacy minimalnej oraz bonusów za dobre wyniki kwartalne.
- Pomimo wysokiej dynamiki kosztów zysk operacyjny EBIT wzrósł o 9,7%, a zysk netto akcjonariuszy AMBRA S.A. o 12,7%.
- Znaczna poprawa przepływów z działalności operacyjnej o 23,8 mln zł uzyskana dzięki szybszemu spływowi należności i obniżeniu poziomu zapasów.
- Wzrost zadłużenia oprocentowanego spowodowany przede wszystkim wyższymi inwestycjami.

Spis treści

GŁÓWNE WSKAŹNIKI GRUPY AMBRA W TRZECIM KWARTALE ROKU OBROTOWEGO 2023/2024	2
DZIAŁALNOŚĆ, OSIĄGNIĘCIA I WYNIKI	
FINANSOWE GRUPY AMBRA	4
Wyniki sprzedażowe.....	5
Wyniki finansowe i sytuacja finansowa	6
Zdarzenia jednorazowe	7
Opis podstawowych zagrożeń i ryzyk związanych z pozostałymi miesiącami roku obrotowego.....	7
Opis zmian organizacji Grupy Kapitałowej	8
Stanowisko Zarządu odnośnie do możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz	9
Struktura akcjonariatu.....	9
Stan posiadania akcji przez osoby zarządzające i nadzorujące	9
Istotne postępowania.....	9
Transakcje z podmiotami powiązanymi zawarte na warunkach innych niż rynkowe.....	9
Poręczenia kredytów lub pożyczek lub udzielenie gwarancji podmiotom powiązanym	10
Wybrane dane finansowe.....	10
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE	12
1. Informacje ogólne	12
2. Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy AMBRA za trzeci kwartał roku obrotowego 2023/2024	14
3. Informacje dodatkowe.....	18
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE	25
ZATWIERDZENIE DO PUBLIKACJI	29

Działalność, osiągnięcia i wyniki finansowe Grupy AMBRA

Wyniki sprzedażowe

Wyniki finansowe i sytuacja finansowa

Zdarzenia jednorazowe

Opis podstawowych zagrożeń i ryzyk związanych z pozostałymi miesiącami roku obrotowego

Opis zmian organizacji Grupy Kapitałowej

Stanowisko Zarządu odnośnie do możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz

Struktura akcjonariatu

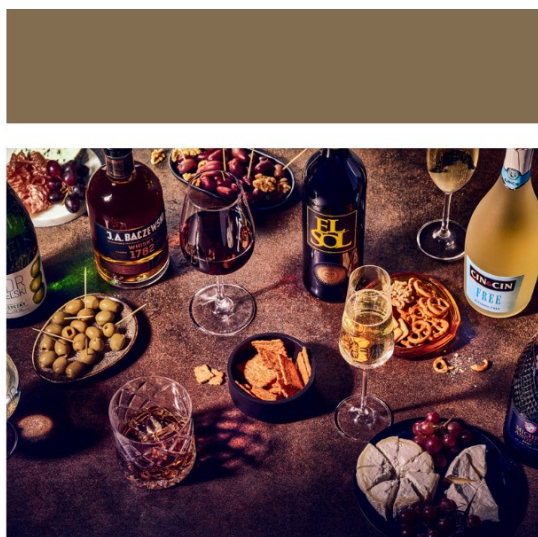
Stan posiadania akcji przez osoby zarządzające i nadzorujące

Istotne postępowania

Transakcje z podmiotami powiązаныmi zawarte na warunkach innych niż rynkowe

Poreczenia kredytów lub pożyczek lub udzielenie gwarancji podmiotom powiązany

Wybrane dane finansowe



Wyniki sprzedażowe

W trzecim kwartale roku obrotowego 2023/2024 dynamika wzrostu wolumenu sprzedaży Grupy AMBRA była wyraźnie wyższa niż w poprzednich okresach i wyniosła 6,5%. Wzrost wartości sprzedaży w tym okresie był tylko nieznacznie szybszy, a jego dynamika wynosiła 8,3%. Na rynku polskim pozytywnie na dynamikę sprzedaży wpłynął wcześniejszy niż w roku ubiegłym termin Wielkanocy. Efekt ten został częściowo skompensowany późniejszym terminem tych świąt w Rumunii.

Liderami wzrostu były wina spokojne, a wśród nich marki DORATO, PORTADA czy CONO SUR oraz wina dealkoholizowane CIN&CIN. W strukturze sprzedaży zmniejszył się udział produktów premium.

Przychody w największym segmencie działalności Grupy AMBRA, czyli w Polsce wzrosły o 11,2%. Największy wkład we wzrosty miały marki mainstreamowe, takie jak DORATO, PORTADA czy CONO SUR, bardzo dynamicznie rosła również

sprzedaż WINIARNI ZAMOJSKIEJ oraz CIN&CIN FREE.

W Czechach i na Słowacji sprzedaż w walutach lokalnych kształtowała się na poziomie zbliżonym do ubiegłego roku, spadając o 0,1%. Szczególnie na rynku czeskim odczuwalne były słabe nastroje konsumenckie, co negatywnie odbiło się na sprzedaży win musujących MUCHA SEKT oraz alkoholi premium. Rosła natomiast sprzedaż napojów bezalkoholowych dla dzieci. Na Słowacji rosła natomiast sprzedaż większości kategorii.

Na rynku rumuńskim sprzedaż w walucie lokalnej wzrosła o 20,7%. Sprzedaż win przejętych w pierwszym kwartale 2023/2024 r. spółek przekroczyła oczekiwania i wyniosła 4,6 mln zł i była głównym czynnikiem wzrostu sprzedaży.

Łączny organiczny wzrost przychodów ze sprzedaży Grupy AMBRA za trzeci kwartał 2023/2024 r. wyniósł 9,2%. Pozytywny wpływ akwizycji wyniósł 2,9 punktu procentowego i został w tej samej kwocie skompensowany przez negatywny wpływ różnic kursowych.

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

	Trzeci kwartał 2023/2024		Trzeci kwartał 2022/2023		zmiana %
	w mln zł	udział w %	w mln zł	udział w %	
Wina spokojne	96,3	56,0%	85,8	54,0%	12,2%
Wina musujące	27,5	16,0%	28,0	17,7%	-1,8%
Alkohole mocne	18,2	10,6%	17,8	11,2%	2,2%
Napoje bezalkoholowe	10,0	5,8%	8,8	5,5%	13,6%
Pozostałe	19,9	11,6%	18,4	11,6%	8,2%
Razem	171,9	100,0%	158,8	100,0%	8,3%

Przychody netto ze sprzedaży Grupy AMBRA w podziale na segmenty operacyjne

	Trzeci kwartał 2023/2024		Trzeci kwartał 2022/2023		zmiana %
	w mln zł	udział w %	w mln zł	udział w %	
Polska	129,5	75,3%	116,5	73,4%	11,2%
Czechy i Słowacja	17,0	9,9%	19,2	12,1%	-11,5%
Rumunia	25,4	14,8%	23,1	14,5%	10,0%
Razem	171,9	100,0%	158,8	100,0%	8,3%

Wyniki finansowe i sytuacja finansowa

Marże, koszty i zyski

Zysk operacyjny EBIT wzrósł o 9,7%, czyli o 0,7 mln zł, na co – obok wzrostu sprzedaży - złożyły się również następujące czynniki po stronie kosztów:

- Wzrost kosztów materiałów, surowców i towarów w tempie 6,2% był wolniejszy niż wzrost przychodów ze sprzedaży, między innymi dzięki umocnieniu się złotego wobec euro.
- Wzrost kosztów dystrybucji o 20,5% wynikający ze wzrostu płacy minimalnej oraz wyższego wolumenu sprzedaży.
- Wyższe o 0,5 mln zł wydatki marketingowe przeznaczone na wsparcie sprzedaży priorytetowych produktów w okresie wiosenno-letnim.
- Pomimo wyższych kosztów dystrybucji i marketingu rentowność marży netto na sprzedaży wzrosła o 0,5 punktu procentowego.
- Presja płacowa, wzrost wynagrodzeń minimalnych i premie za dobre wyniki kwartalne, a także akwizycje spowodowały wzrost kosztów wynagrodzeń aż o 19,3%. Koszty działalności operacyjnej obejmujące oprócz wynagrodzeń również amortyzację i pozostałe koszty wzrosły łącznie o 5,2 mln zł, czyli o 10,3%. Wzrost kosztów z wyłączeniem akwizycji wyniósł 7,5%.

Zysk netto Grupy AMBRA za trzeci kwartał roku obrotowego 2023/2024 wyniósł 4,8 mln zł i był o 0,9 mln zł, czyli o 24,7% wyższy w porównaniu z trzecim kwartałem poprzedniego roku obrotowego. Zysk netto przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej wyniósł 3,0 mln zł i był wyższy o 0,4 mln zł, czyli o 12,7% w porównaniu do wyniku trzeciego kwartału poprzedniego roku obrotowego.

Poza wzrostem EBIT-u na zmianę wyniku netto wpłynęły:

- Wyższe o 0,4 mln zł koszty finansowe netto wynikające z wyższego poziomu zadłużenia, skompensowane z nadwyżką przez dodatnie różnice kursowe (zmiana o 0,7 mln zł).
- Wyższa dynamika wzrostu udziałów akcjonariuszy mniejszościowych w wyniku netto

(wzrost o 0,6 mln zł, czyli o 50,7%) odzwierciedliła wyższe kwartalne wyniki spółek, których AMBRA nie jest jedynym udziałowcem.

Inwestycje i przepływy pieniężne

W trzecim kwartale roku obrotowego 2023/2024 wydatki inwestycyjne Grupy AMBRA wyniosły 10,5 mln zł i były o 4,3 mln zł wyższe w porównaniu z analogicznym okresem poprzedniego roku obrotowego. Obejmowały one głównie kontynuację inwestycji w zakładach produkcyjnych Grupy w Woli Dużej i Bukareszcie oraz wydatki na wymianę systemu ERP.

Dodatnie przepływy pieniężne z działalności operacyjnej w trzecim kwartale 2023/2024 r. wyniosły 83,9 mln zł i były wyższe o 23,8 mln zł w porównaniu z dodatnimi przepływami z działalności operacyjnej w trzecim kwartale poprzedniego roku obrotowego. Poprawa przepływów pieniężnych wynikała głównie z szybszego spływu należności i obniżenia stanu zapasów.

Wzrost zadłużenia oprocentowanego o 5,9 mln zł, czyli o 27,4% spowodowany był przede wszystkim wydatkami inwestycyjnymi.

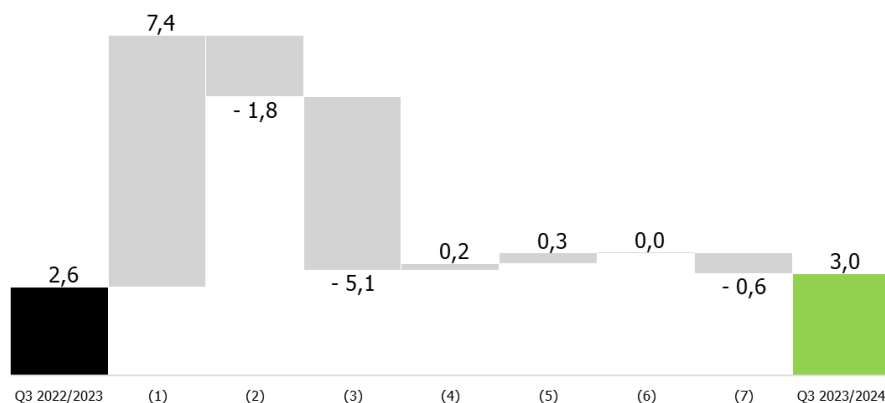
Łączne przepływy pieniężne były dodatnie i wyniosły 2,8 mln zł w trzecim kwartale 2023/2024 r.

Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej narastająco za trzy kwartały roku obrotowego wyniosły 88,7 mln zł, co stanowiło poprawę o 49,7% w porównaniu do analogicznego okresu roku ubiegłego. Decydujący wpływ miało zmniejszenie stanu zapasów.

Sezonowość działalności

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

Źródła kreacji zysku netto akcjonariuszy jednostki dominującej w trzecim kwartale roku obrotowego 2023/2024 (mln zł)



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

Zdarzenia jednorazowe

W trzecim kwartale roku obrotowego 2023/2024 i 2022/2023 nie wystąpiły znaczące zdarzenia jednorazowe.

Opis podstawowych zagrożeń i ryzyk związanych z pozostałymi miesiącami roku obrotowego

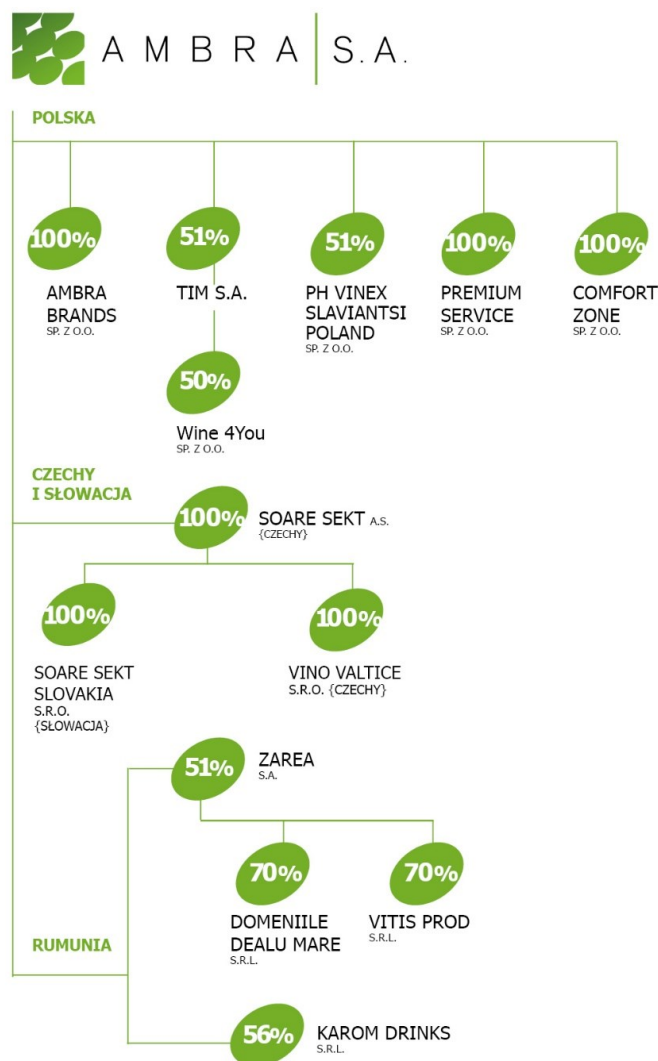
W ocenie Zarządu na osiągnięte w przyszłości wyniki najbardziej istotny wpływ będą mieć zmiany konsumpcji wina i innych napojów alkoholowych premium. Spadająca inflacja i przewidywana poprawa sytuacji gospodarstw domowych powinny pozytywnie wpłynąć na zachowania zakupowe konsumentów wina i napojów alkoholowych.

Obserwowane unormowanie sytuacji na rynkach zakupowych i zmniejszenie presji na ceny surowców i materiałów powinno średnio-terminowo wpłynąć na poprawę rentowności sprzedaży.

Szczegółowy opis pozostałych ryzyk, na które narażona jest Grupa AMBRA został zawarty w sprawozdaniu zarządu z działalności za rok 2022/2023. Stan opisanych ryzyk nie zmienił się istotnie od dnia publikacji raportu rocznego za rok obrotowy 2022/2023.

Opis zmian organizacji Grupy Kapitałowej

Struktura Grupy AMBRA na dzień 31 marca 2024 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 dniu 20 marca 2024 r. zostało zarejestrowane połączenie spółek Soare Sekt a.s. (Brno, Republika Czeska) – spółka przejmująca z spółkami VINO-Klub.cz s.r.o. (Praga, Republika Czeska), Gurmetum s.r.o. (Praga, Republika Czeska) i Euro Center Trade s.r.o. (Praga, Republika Czeska) – spółki przejmowane. Połączenie zostało dokonane przez przeniesienie całego majątku spółek przejmowanych na spółkę przejmującą. Zaprezentowana powyżej struktura Grupy AMBRA przedstawia stan po połączeniu spółek.

Stanowisko Zarządu odnośnie do możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz

AMBRA S.A. nie publikowała skonsolidowanych ani jednostkowych prognoz wyników finansowych za rok obrotowy 2023/2024.

Struktura akcjonariatu

Na dzień 31 marca 2024 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
Allianz Polska OFE [PTE Allianz Polska S.A.]	2 510 000	2 510 000,00	9,96	2 510 000	9,96

W okresie od przekazania poprzedniego raportu okresowego, tj. raportu śródrocznego za pierwsze półrocze roku obrotowego 2023/2024 w dniu 22 lutego 2024 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 22.02.2024 r.	Nabycie akcji w raportowanym okresie	Zbycie akcji w raportowanym okresie	Liczba akcji na dzień 7.05.2024 r.
Robert Ogór - prezes Zarządu	171 352	-	-	171 352
Piotr Kaźmierczak - wiceprezes Zarządu	32 432	-	-	32 432
Nick Reh - członek Rady Nadzorczej	50 000	-	6 000	44 000

W dniu 22 lutego 2024 r. Zarząd AMBRA otrzymał powiadomienie w trybie art. 19 ust. 1 rozporządzenia MAR o zbyciu części posiadanych akcji Spółki przez Nicka Reh – członka Rady Nadzorczej, o czym poinformował w raporcie bieżącym nr 1/2024.

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 powiązanym

W okresie objętym niniejszym raportem nie wystąpiły.

Wybrane dane finansowe

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

Wybrane skonsolidowane dane finansowe wraz z przeliczeniem na euro

	w tys. zł			w tys. EUR		
	Trzy kwartały 2023/2024	Rok obrotowy 2022/2023	Trzy kwartały 2022/2023	Trzy kwartały 2023/2024	Rok obrotowy 2022/2023	Trzy kwartały 2022/2023
Przychody netto ze sprzedaży (pomniejszone o akcyzę i opłaty handlowe)	716 934	875 811	683 912	162 835	187 401	144 812
Marża netto na sprzedaży	243 757	302 512	234 444	55 364	64 730	49 641
EBITDA	102 586	128 009	106 209	23 300	27 391	22 489
EBIT	80 233	99 769	85 238	18 223	21 348	18 048
Zysk netto	60 903	75 888	64 116	13 833	16 238	13 576
Zysk netto przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	44 422	61 456	51 441	10 089	13 150	10 892
Przepływy pieniężne netto razem	3 900	(2 402)	(1 075)	886	(514)	(228)
Aktywa trwałe	310 920	278 588	273 441	72 292	62 600	58 484
Aktywa obrotowe	462 447	493 451	456 059	107 523	110 880	97 542
Aktywa razem	773 367	772 039	729 500	179 815	173 480	156 026
Zobowiązania długoterminowe	50 595	36 633	33 882	11 764	8 232	7 247
Zobowiązania krótkoterminowe	241 336	273 804	239 620	56 113	61 525	51 250
Kapitał własny	481 436	461 602	455 998	111 938	103 724	97 529
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	403 375	390 713	384 887	93 789	87 795	82 320
Kapitał zakładowy	25 207	25 207	25 207	5 861	5 664	5 391
Podstawowy/rozwodniony zysk netto na jedną akcję zwykłą	1,76	2,44	2,04	0,40	0,52	0,43
Podstawowa/rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję zwykłą	16,00	15,50	15,27	3,72	3,48	3,27
Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję zwykłą	1,10	1,00	1,00	0,25	0,21	0,21
średni kurs w okresie				4,4028	4,6735	4,7228
kurs na koniec okresu				4,3009	4,4503	4,6755

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

Wybrane jednostkowe dane finansowe wraz z przeliczeniem na euro

	w tys. zł			w tys. EUR		
	Trzy kwartały 2023/2024	Rok obrotowy 2022/2023	Trzy kwartały 2022/2023	Trzy kwartały 2023/2024	Rok obrotowy 2022/2023	Trzy kwartały 2022/2023
Przychody netto ze sprzedaży (pomniejszone o akcyzę i opłaty handlowe)	171 782	209 018	160 401	39 016	44 724	33 963
Marża netto na sprzedaży	47 493	66 665	49 644	10 787	14 265	10 512
EBITDA	10 102	18 911	14 513	2 294	4 046	3 073
EBIT	1 931	8 289	6 685	439	1 774	1 415
Zysk netto	41 325	43 122	41 672	9 386	9 227	8 824
Przepływy pieniężne netto razem	3 803	385	2 701	864	82	572
Aktywa trwałe	270 152	264 791	257 548	62 813	59 500	55 085
Aktywa obrotowe	89 125	104 952	86 830	20 722	23 583	18 571
Aktywa razem	359 277	369 743	344 378	83 535	83 083	73 656
Zobowiązania długoterminowe	15 278	14 967	14 611	3 552	3 363	3 125
Zobowiązania krótkoterminowe	38 246	62 621	39 062	8 893	14 071	8 355
Kapitał własny	305 753	292 155	290 705	71 090	65 648	62 176
Kapitał zakładowy	25 207	25 207	25 207	5 861	5 664	5 391
Podstawowy/rozwodniony zysk netto na jedną akcję zwykłą	1,64	1,71	1,65	0,37	0,70	0,35
Podstawowa/rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję zwykłą	12,13	11,59	11,53	2,82	2,60	2,47
Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję zwykłą	1,10	1,00	1,00	0,25	0,21	0,21
średni kurs w okresie				4,4028	4,6735	4,7228
kurs na koniec okresu				4,3009	4,4503	4,6755

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe

1. Informacje ogólne

1.1. Nazwa i siedziba, organy rejestracyjne i przedmiot działalności

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

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

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

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

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

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

1.2. Czas trwania jednostki dominującej oraz jednostek grupy kapitałowej

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

1.3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Skonsolidowany raport śródroczny za trzeci kwartał 2023/2024 r. zawiera skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe oraz skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało przygotowane na dzień oraz za trzeci kwartał zakończony 31 marca 2024 r., z danymi porównawczymi na dzień 31 marca 2023 r. i 30 czerwca 2023 r. oraz za trzeci kwartał zakończony 31 marca 2023 r.

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

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

1.4. Skład organów jednostki dominującej

Na dzień 31 marca 2024 r. w skład Zarządu spółki AMBRA S.A. wchodziłi:

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

Na dzień 31 marca 2024 r. Rada Nadzorcza pełniła funkcje w poniższym składzie;

- Oliver Gloden - przewodniczący,
- Boris Schlimbach – wiceprzewodniczący,

- 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 śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy AMBRA oraz sprawozdania finansowe stanowiące podstawę sporządzenia skróconego śródrocznego 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 śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego żadnych okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuacji działalności przez Grupę.

2. Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy AMBRA za trzeci kwartał roku obrotowego 2023/2024

2.1. Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

	31.03.2024	30.06.2023	31.03.2023
AKTYWA			
Aktywa trwałe			
Rzeczowe aktywa trwałe	153 536	131 343	130 284
Aktywa z tytułu praw do użytkowania	34 840	36 097	34 130
Nieruchomości inwestycyjne	12 064	12 599	13 306
Wartości niematerialne inne niż wartość firmy	42 531	36 803	32 430
Wartość firmy	61 220	53 801	54 834
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych	579	579	654
Pozostałe aktywa długoterminowe	28	604	742
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	6 122	6 762	7 061
Aktywa trwałe razem	310 920	278 588	273 441
Aktywa obrotowe			
Zapasy	251 706	285 786	254 011
Należności z tytułu podatku dochodowego	3 124	1 076	1 378
Krótkoterminowe należności handlowe i pozostałe	170 842	172 546	163 997
Pozostałe aktywa obrotowe - rozliczenia międzyokresowe	6 125	6 834	7 440
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	30 650	27 209	29 233
Aktywa obrotowe razem	462 447	493 451	456 059
AKTYWA RAZEM	773 367	772 039	729 500
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 zagranicznych	(1 165)	2 868	7 057
Zyski zatrzymane	311 615	294 920	284 905
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	403 375	390 713	384 887
Udziały niekontrolujące	78 061	70 889	71 111
Kapitał własny razem	481 436	461 602	455 998
Zobowiązania długoterminowe			
Długoterminowe zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	7 064	3 570	4 076
Długoterminowe zobowiązania z tytułu praw do użytkowania aktywów	20 796	21 808	21 096
Długoterminowe zobowiązania handlowe i pozostałe	16 201	5 704	1 982
Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	791	781	642
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5 743	4 770	6 086
Zobowiązania długoterminowe razem	50 595	36 633	33 882
Zobowiązania krótkoterminowe			
Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	50 895	51 733	46 588
Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu praw do użytkowania aktywów	10 987	11 471	12 929
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	2 958	4 125	5 005
Krótkoterminowe zobowiązania handlowe i pozostałe	176 496	206 475	175 098
Zobowiązania krótkoterminowe razem	241 336	273 804	239 620
Zobowiązania razem	291 931	310 437	273 502
PASYWA RAZEM	773 367	772 039	729 500

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

	1.01.2024 - 31.03.2024	1.01.2023 - 31.03.2023	1.07.2023 - 31.03.2024	1.07.2022 - 31.03.2023
	Trzeci kwartał 2023/2024	Trzeci kwartał 2022/2023	Trzy kwartały 2023/2024	Trzy kwartały 2022/2023
Przychody netto ze sprzedaży	171 935	158 822	716 934	683 912
Zużycie materiałów i koszt własny sprzedanych towarów	(97 660)	(91 969)	(427 803)	(402 563)
Koszty dystrybucji	(9 921)	(8 234)	(35 597)	(35 103)
Koszty marketingu, prowizji i licencji	(2 205)	(2 086)	(9 777)	(11 802)
Marża netto na sprzedaży	62 149	56 533	243 757	234 444
Pozostałe koszty działalności operacyjnej	(16 441)	(16 488)	(45 826)	(42 876)
Wynagrodzenia i świadczenia na rzecz pracowników	(31 253)	(26 193)	(96 128)	(86 511)
Amortyzacja	(7 665)	(7 504)	(22 353)	(20 971)
Wynik na pozostałej działalności operacyjnej	737	515	783	1 152
Zysk z działalności operacyjnej	7 527	6 863	80 233	85 238
Przychody finansowe z tytułu odsetek	138	179	404	410
Koszty finansowe z tytułu odsetek	(2 224)	(1 951)	(6 811)	(5 604)
Pozostałe przychody finansowe	812	592	3 849	2 675
Pozostałe koszty finansowe	(229)	(647)	(2 923)	(3 046)
Zysk brutto	6 024	5 036	74 752	79 673
Podatek dochodowy	(1 244)	(1 204)	(13 849)	(15 557)
Zysk netto z działalności kontynuowanej, w tym:	4 780	3 832	60 903	64 116
Przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	2 951	2 618	44 422	51 441
Przypadający udziałom niekontrolującym	1 829	1 214	16 481	12 675
Inne całkowite dochody podlegające przeniesieniu do rachunku zysków i strat razem	(1 896)	349	(5 992)	1 367
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	(1 896)	349	(5 992)	1 367
Całkowite dochody, w tym:	2 884	4 181	54 911	65 483
Przypadające akcjonariuszom jednostki dominującej	1 639	3 100	40 389	52 948
Przypadające udziałom niekontrolującym	1 245	1 081	14 522	12 535
Podstawowy/rozwodniony zysk przypadający na jedną akcję zwykłą (w zł)	0,12	0,10	1,76	2,04

2.3. Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

	Kapitał akcyjny	Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Różnice kursowe z konsolidacji	Zyski zatrzymane	Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	Udziały niekontrolujące	Kapitał własny razem
<i>1.07.2023 - 31.03.2024</i>							
Kapitał własny na początek okresu	25 207	67 718	2 868	294 920	390 713	70 889	461 602
Zysk netto za okres	-	-	-	44 422	44 422	16 481	60 903
Inne całkowite dochody - różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	-	-	(4 033)	-	(4 033)	(1 959)	(5 992)
Całkowite dochody razem	-	-	(4 033)	44 422	40 389	14 522	54 911
Transakcje z właścicielami ujęte bezpośrednio w kapitale własnym - wypłata dywidendy	-	-	-	(27 727)	(27 727)	(7 350)	(35 077)
Zmiany w kapitale własnym w okresie razem	-	-	(4 033)	16 695	12 662	7 172	19 834
Kapitał własny na koniec okresu	25 207	67 718	(1 165)	311 615	403 375	78 061	481 436
<i>1.07.2022 - 30.06.2023</i>							
Kapitał własny na początek okresu	25 207	67 718	5 550	258 671	357 146	62 472	419 618
Zysk netto za okres	-	-	-	61 456	61 456	14 432	75 888
Inne całkowite dochody - różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	-	-	(2 682)	-	(2 682)	(2 364)	(5 046)
Całkowite dochody razem	-	-	(2 682)	61 456	58 774	12 068	70 842
Transakcje z właścicielami ujęte bezpośrednio w kapitale własnym - wypłata dywidendy	-	-	-	(25 207)	(25 207)	(3 651)	(28 858)
Zmiany w kapitale własnym w okresie razem	-	-	(2 682)	36 249	33 567	8 417	41 984
Kapitał własny na koniec okresu	25 207	67 718	2 868	294 920	390 713	70 889	461 602
<i>1.07.2022 - 31.03.2023</i>							
Kapitał własny na początek okresu	25 207	67 718	5 550	258 671	357 146	62 472	419 618
Zysk netto za okres	-	-	-	51 441	51 441	12 675	64 116
Inne całkowite dochody - różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	-	-	1 507	-	1 507	(140)	1 367
Całkowite dochody razem	-	-	1 507	51 441	52 948	12 535	65 483
Transakcje z właścicielami ujęte bezpośrednio w kapitale własnym - wypłata dywidendy	-	-	-	(25 207)	(25 207)	(3 896)	(29 103)
Zmiany w kapitale własnym w okresie razem	-	-	1 507	26 234	27 741	8 639	36 380
Kapitał własny na koniec okresu	25 207	67 718	7 057	284 905	384 887	71 111	455 998

2.4. Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	1.01.2024 - 31.03.2024	1.01.2023 - 31.03.2023	1.07.2023 - 31.03.2024	1.07.2022 - 31.03.2023
	Trzeci kwartał 2023/2024	Trzeci kwartał 2022/2023	Trzy kwartały 2023/2024	Trzy kwartały 2022/2023
Zysk brutto	6 024	5 036	74 752	79 673
Korekty:				
Amortyzacja	7 665	7 504	22 353	20 971
Zyski/straty z tytułu różnic kursowych	(3 612)	(410)	(2 494)	(645)
Zyski/straty ze sprzedaży i likwidacji środków trwałych	(211)	(429)	(210)	(1 094)
Podatek odroczony	-	(2 403)	-	437
Odsetki zapłacone	2 224	1 951	6 811	5 604
Odsetki otrzymane	(138)	(179)	(404)	(410)
Zmiana stanu należności	166 671	151 900	2 813	(5 694)
Zmiana stanu pozostałych aktywów	41	(1 281)	1 335	(1 538)
Zmiana stanu zapasów	4 035	(5 370)	38 600	(15 970)
Zmiana stanu zobowiązań za wyjątkiem kredytów i praw do użytkowania aktywów	(96 051)	(95 366)	(39 176)	(8 541)
Zmiana stanu rezerw	(442)	1 543	127	758
Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 728	1 735	640	(288)
Korekty razem	83 910	59 195	30 395	(6 410)
Środki pieniężne wygenerowane na działalności operacyjnej	89 934	64 231	105 147	73 263
Podatek zapłacony	(6 006)	(4 134)	(16 460)	(14 008)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	83 928	60 097	88 687	59 255
Zbycie aktywów trwałych	376	589	451	2 050
Odsetki otrzymane	138	179	404	410
Nabycie udziałów	-	-	(9 086)	-
Nabycie aktywów trwałych	(10 499)	(6 235)	(27 261)	(19 507)
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(9 985)	(5 467)	(35 492)	(17 047)
Splata/zaciągnięcie kredytów i pożyczek	(65 315)	(47 042)	2 656	1 034
Dywidendy zapłacone	-	(3 663)	(35 077)	(29 103)
Płatności z tytułu leasingu	(3 555)	(2 405)	(10 063)	(9 610)
Odsetki zapłacone	(2 224)	(1 951)	(6 811)	(5 604)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(71 094)	(55 061)	(49 295)	(43 283)
Przepływy pieniężne netto razem	2 849	(431)	3 900	(1 075)
Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	(41)	(16)	(459)	550
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	2 808	(447)	3 441	(525)
Środki pieniężne na początek okresu	27 842	29 680	27 209	29 758
Środki pieniężne na koniec okresu	30 650	29 233	30 650	29 233

3. Informacje dodatkowe

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

Niniejsze skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe na dzień 31 marca 2024 r. oraz za okres trzeciego kwartału zakończonego 31 marca 2024 r. nie podlegało przeglądowi przez biegłego rewidenta. Skonsolidowane roczne sprawozdanie finansowe na dzień 30 czerwca 2023 r. oraz za okres dwunastu miesięcy zakończonych 30 czerwca 2023 r. podlegało badaniu przez biegłego rewidenta, który wydał sprawozdanie z badania zawierające opinię bez zastrzeżeń.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy AMBRA oraz skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe spółki AMBRA S.A. zawarte w niniejszym raporcie śródrocznym zostały przygotowane zgodnie z MSR 34 Śródroczna sprawozdawczość finansowa, zgodnie z art. 55 ust. 5 oraz art. 45 ust. 1a-1c ustawy o rachunkowości (Dz. U. 2023, poz. 120 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. 2018 r., poz. 757).

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe i skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe na 31 marca 2024 r. powinny być czytane razem ze zbadanym rocznym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym na 30 czerwca 2023 r. opublikowanym w dniu 13 września 2023 r. Przygotowując skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe oraz skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe Grupa stosowała te same zasady rachunkowości, co opisane w rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym na 30 czerwca 2023 r., poza zastosowaniem standardów i zmian do standardów opisanych poniżej.

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

Sporządzenie sprawozdania finansowego zgodnie z MSSF UE (Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej i Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości w kształcie zatwierdzonym przez UE) wymaga od Zarządu dokonania szacunków i przyjęcia założeń, które mają wpływ na przyjęte zasady oraz prezentowane wartości aktywów, pasywów, przychodów oraz kosztów. Szacunki oraz związane z nimi założenia opierają się na doświadczeniu historycznym oraz innych czynnikach, które są uznawane za racjonalne w danych okolicznościach, a ich wyniki dają podstawę osądu co do wartości bilansowej aktywów i zobowiązań, która nie wynika bezpośrednio z innych źródeł. Faktyczna wartość może różnić się od wartości szacowanej. Szacunki i związane z nimi założenia podlegają bieżącej weryfikacji. Zmiana szacunków księgowych jest ujęta w okresie, w którym dokonano zmiany szacunku lub w okresach bieżącym i 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 2023 r. obowiązującymi stały się następujące nowe standardy oraz zmiany do istniejących standardów, które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską:

- MSSF 17 Umowy ubezpieczeniowe. Nowy standard został opublikowany w dniu 18 maja 2017 r., a następnie zmieniony w dniu 25 czerwca 2020 r. i ma zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub później. W dniu 25 czerwca 2020 r. zmieniono również MSSF 4 – w zakresie wydłużenia okresu zwolnienia ubezpieczycieli z zastosowania MSSF 9 Instrumenty finansowe do 1 stycznia 2023 r.
- Zmiany w MSR 1 – Ujawnianie zasad (polityki) rachunkowości i MSR 8 – Definicja wartości szacunkowych. Zmiany w tych standardach zostały opublikowane w dniu 12 lutego 2021 r. i mają zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 r. lub później.
- Zmiana w MSR 12 Podatek dochodowy: podatek odroczony dotyczący aktywów i zobowiązań powstających na skutek pojedynczej transakcji. Zmiana w MSR 12 została opublikowana w dniu 7 maja 2021 r. i ma zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 r. lub później.
- Zmiana w MSSF 17 Umowy ubezpieczeniowe: Pierwsze zastosowanie MSSF 17 i MSSF 9 – informacje porównawcze. Zmiana w MSSF 17 została opublikowana w dniu 9 grudnia 2021 r. i ma zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 r. lub później.

- Zmiany w MSR 12 Podatek dochodowy: Międzynarodowa reforma podatkowa – wzorcowe zasady Filaru II (globalny podatek minimalny) opublikowana w dniu 23 maja 2023 r. Wymogi dotyczące ujawniania informacji są wymagane dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 r. lub później.

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

Standardy nieobowiązujące (nowe standardy i interpretacje)

W niniejszym sprawozdaniu finansowym Grupa nie zdecydowała o wcześniejszym zastosowaniu opublikowanych standardów lub interpretacji przed ich datą wejścia w życie.

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

- Zmiana w MSR 1 Prezentacja sprawozdań finansowych: Klasyfikacja zobowiązań jako krótko- i długoterminowe. Zmiana w MSR 1 została opublikowana w dniu 23 stycznia 2020 roku, następnie ją zmodyfikowano w lipcu 2020 r. i ostatecznie przyjęta 31 października 2022 r. Zmiana ma zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2024 roku lub później. Grupa zastosuje zmieniony standard od 1 lipca 2024 r. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie jest możliwe wiarygodne oszacowanie wpływu zastosowania nowego standardu.
- Zmiana w MSSF 16 Leasing: Zobowiązanie leasingowe w transakcji sprzedaży i leasingu zwrotnego opublikowana w dniu 22 września 2022 r. Grupa zastosuje zmianę w standardzie od 1 lipca 2024 r. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie jest możliwe wiarygodne oszacowanie wpływu zastosowania nowego standardu.
- Zmiany w MSR 7 Sprawozdanie z przepływów pieniężnych i MSSF 7 Instrumenty finansowe: ujawnienia: Umowy finansowania dostawców opublikowana w dniu 25 maja 2023 r. Zmiany mają zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2024 roku lub później. Grupa zastosuje zmianę w standardzie zgodnie z datą pierwszego zastosowania przyjętą przez UE. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie jest możliwe wiarygodne oszacowanie wpływu zastosowania nowego standardu.
- Zmiany w MSR 21 Skutki zmian kursów wymiany walut obcych: Brak wymienialności waluty opublikowana w dniu 15 sierpnia 2023 r. Zmiany mają zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2025 roku lub później. Grupa zastosuje zmieniony standard nie wcześniej niż od 1 lipca 2025 r. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie jest możliwe wiarygodne oszacowanie wpływu zastosowania nowego standardu.

Dobrowolna zmiana zasad rachunkowości

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

Zasady rachunkowości zostały zastosowane jednolicie przez poszczególne jednostki Grupy.

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

Walutą funkcjonalną spółki AMBRA S.A. oraz pozostałych polskich spółek i walutą prezentacji niniejszego skonsolidowanego śródrocznego sprawozdania finansowego jest złoty polski. W skład Grupy AMBRA wchodzi ponadto zagraniczne spółki zależne: Soare Sekt a.s. i Vino Valtice 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., Zarea s.a., Domeniile Dealu Mare s.r.l. i Vitis Prod s.r.l., 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
	31.07.2023	31.08.2023	30.09.2023	31.10.2023	30.11.2023	31.12.2023	31.01.2024	29.02.2024	31.03.2024	Trzy kwartały 2023/2024
korona czeska (CZK)	0,1846	0,1854	0,1901	0,1812	0,1788	0,1759	0,1753	0,1705	0,1700	0,1791
euro (EUR)	4,4135	4,4684	4,6356	4,4475	4,3492	4,3480	4,3434	4,3190	4,3009	4,4028
lej rumuński (RON)	0,8945	0,9044	0,9320	0,8955	0,8747	0,8742	0,8726	0,8693	0,8655	0,8870
	31.07.2022	31.08.2022	30.09.2022	31.10.2022	30.11.2022	31.12.2022	31.01.2023	28.02.2023	31.03.2023	Trzy kwartały 2022/2023
korona czeska (CZK)	0,1927	0,1928	0,1980	0,1922	0,1916	0,1942	0,1975	0,1999	0,1987	0,1953
euro (EUR)	4,7399	4,7265	4,8698	4,7089	4,6684	4,6899	4,7089	4,7170	4,6755	4,7228
lej rumuński (RON)	0,9605	0,9724	0,9838	0,9580	0,9479	0,9475	0,9564	0,9586	0,9445	0,9588

3.2. Informacja o istotnych zmianach wielkości szacunkowych

(w tys. zł)	1.07.2023 - 31.03.2024	1.07.2022 - 30.06.2023	1.07.2022 - 31.03.2023
<i>Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</i>			
Stan na początek okresu	6 762	6 773	6 773
Zmiana	(640)	(11)	288
Stan na koniec okresu	6 122	6 762	7 061
<i>Rezerwa na podatek odroczonego</i>			
Stan na początek okresu	4 770	5 347	5 347
Zmiana	973	(577)	739
Stan na koniec okresu	5 743	4 770	6 086
<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	7 626	8 421	8 421
Zmiana	529	(795)	2 066
Stan na koniec okresu	8 155	7 626	10 487
<i>Odpisy aktualizujące wartość należności</i>			
Stan na początek okresu	3 153	4 654	4 654
Zmiana	169	(1 501)	154
Stan na koniec okresu	3 322	3 153	4 808
<i>Rezerwy na opłaty handlowe</i>			
Stan na początek okresu	23 944	24 706	24 706
Zmiana	(5 453)	(762)	(5 523)
Stan na koniec okresu	18 491	23 944	19 183

3.3. Transakcje z podmiotami powiązanymi

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

Szczegółowe informacje o transakcjach między Grupą AMBRA i pozostałymi jednostkami powiązanymi za okres trzeciego kwartału 2023/2024 r. oraz o kwotach nierozliczonych sald należności i zobowiązań na dzień 31 marca 2024 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 (Niemcy)	4	4 394	-	4 912	2
<i>Jednostki powiązane niekonsolidowane</i>					
Compagnie Européenne des Vins Mousseux SAS (Francja)	-	143	-	143	-
Reichsgraf von Kesselstatt GmbH (Niemcy)	61	22	-	31	-
Material Einkaufskontor GmbH (Niemcy)	121	54	121	-	897
<i>Jednostki stowarzyszone</i>					
Wine 4 You Sp. z o.o. (Polska)	1 587	4	1 676	3	-
Członkowie Zarządu i Rady Nadzorczej AMBRA S.A.	3	-	-	-	-

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 obrachunkowym 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 pierwszego półrocza roku obrotowego 2023/2024.

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

Na dzień 31 marca 2024 r. nie występowały należności warunkowe.

3.5. Segmenty operacyjne

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

Grupa wyodrębnia następujące segmenty działalności:

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

Poniżej przedstawione zostały dane sprawozdawcze według segmentów działalności za trzeci kwartał roku obrotowego 2023/2024 wraz z danymi porównawczymi. W porównaniu z poprzednim rokiem obrotowym 2022/2023 w okresie, który obejmuje niniejszy raport nie nastąpiły zmiany w zakresie podstawy wyodrębnienia segmentów. Przychody każdego segmentu obejmują zarówno sprzedaż wewnątrz segmentu jak i sprzedaż eksportową (poza granice segmentu).

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

Segmenty operacyjne za trzeci kwartał

	Polska		Działalność podstawowa Czechy i Słowacja		Rumunia		Działalność pozostała Nieruchomości inwestycyjne		Eliminacje		Razem skonsolidowane	
	Trzeci kwartał		Trzeci kwartał		Trzeci kwartał		Trzeci kwartał		Trzeci kwartał		Trzeci kwartał	
	2023/2024	2022/2023	2023/2024	2022/2023	2023/2024	2022/2023	2023/2024	2022/2023	2023/2024	2022/2023	2023/2024	2022/2023
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	129 497	116 475	16 971	19 246	25 467	23 101	-	-	-	-	171 935	158 822
- w kraju siedziby	128 375	116 160	16 897	19 015	24 354	21 875	-	-	-	-	169 626	157 050
- poza krajem siedziby	1 122	315	74	231	1 113	1 226	-	-	-	-	2 309	1 772
Sprzedaż między segmentami	5 561	4 097	-	-	-	-	-	-	(5 561)	(4 097)	-	-
Przychody netto ze sprzedaży	135 058	120 572	16 971	19 246	25 467	23 101	-	-	(5 561)	(4 097)	171 935	158 822
Zużycie materiałów i koszt własny sprzedanych towarów	(76 796)	(69 586)	(12 104)	(12 180)	(14 413)	(14 313)	-	-	5 653	4 110	(97 660)	(91 969)
Koszty dystrybucji	(7 783)	(5 894)	(1 364)	(1 561)	(774)	(779)	-	-	-	-	(9 921)	(8 234)
Koszty marketingu, licencji i prowizji	(2 091)	(1 845)	(274)	(437)	(87)	(24)	-	-	247	220	(2 205)	(2 086)
Marża netto na sprzedaży	48 388	43 247	3 229	5 068	10 193	7 985	-	-	339	233	62 149	56 533
Pozostałe koszty działalności operacyjnej	(12 257)	(12 562)	(1 054)	(1 017)	(3 141)	(2 909)	(88)	(113)	99	113	(16 441)	(16 488)
Wynagrodzenia i świadczenia na rzecz pracowników	(22 751)	(19 112)	(1 566)	(1 627)	(6 928)	(5 447)	(8)	(7)	-	-	(31 253)	(26 193)
Amortyzacja	(6 659)	(6 599)	(347)	(391)	(568)	(377)	(91)	(137)	-	-	(7 665)	(7 504)
Wynik na pozostałej działalności operacyjnej	698	434	326	351	37	(162)	119	234	(443)	(342)	737	515
EBIT	7 419	5 408	588	2 384	(407)	(910)	(68)	(23)	(5)	4	7 527	6 863
Przychody finansowe z tytułu odsetek	82	157	22	22	-	-	34	-	-	-	138	179
Koszty finansowe z tytułu odsetek	(1 631)	(1 685)	(59)	(36)	(533)	(228)	(1)	(1)	-	(1)	(2 224)	(1 951)
Pozostałe przychody finansowe	792	494	19	31	(1)	65	2	2	-	-	812	592
Pozostałe koszty finansowe	(221)	(513)	(3)	(118)	(6)	(6)	1	(10)	-	-	(229)	(647)
Zysk/(strata) brutto	6 441	3 861	567	2 283	(947)	(1 079)	(32)	(32)	(5)	3	6 024	5 036
Podatek dochodowy	(1 486)	(834)	162	(516)	74	141	6	5	-	-	(1 244)	(1 204)
Zysk/(strata) netto z działalności kontynuowanej, w tym:	4 955	3 027	729	1 767	(873)	(938)	(26)	(27)	(5)	3	4 780	3 832
Przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	2 688	1 342	729	1 767	(448)	(479)	(13)	(15)	(5)	3	2 951	2 618
Przypadający udziałom niekontrolującym	2 267	1 685	-	-	(425)	(459)	(13)	(12)	-	-	1 829	1 214
Aktywa i zobowiązania												
Aktywa trwałe	474 963	462 608	5 454	17 275	84 187	51 130	13 384	14 685	(267 068)	(272 257)	310 920	273 441
Aktywa obrotowe	397 088	397 772	27 567	34 570	86 055	73 669	4 630	824	(52 893)	(50 776)	462 447	456 059
Kapitały własne	612 116	596 296	15 830	27 925	111 843	96 037	(356)	(282)	(257 997)	(263 978)	481 436	455 998
Zobowiązania	259 935	264 084	17 191	23 920	58 399	28 762	18 370	15 791	(61 964)	(59 055)	291 931	273 502

3.6. Instrumenty finansowe

Wartość godziwa instrumentów finansowych na dzień 31 marca 2024 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 2022/2023.

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

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

Ryzyko kredytowe

Ryzyko kredytowe oznacza ryzyko niedopełnienia przez kontrahentów zobowiązań wobec spółek Grupy, co może narazić Grupę na straty finansowe. W celu zabezpieczenia przed tym ryzykiem Grupa ubezpiecza znaczącą część swoich wierzytelności. Proces windykacji należności jest wspomagany przez wyspecjalizowane w tym zakresie instytucje.

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

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 nieistotne, ponieważ Grupa zawiera transakcje z podmiotami o ugruntowanej pozycji finansowej.

Ryzyko związane z płynnością

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

Maksymalna ekspozycja na ryzyko płynności jest 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 nieznaczące.

Ryzyko kursowe

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

Ryzyko stopy procentowej

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

3.7. Zdarzenia po dniu bilansowym

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

3.8. Dywidendy

W okresie trzeciego kwartału roku obrotowego 2023/2024 w AMBRA S.A. nie uchwalono i nie wypłacono dywidend.

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

W trzecim kwartale roku obrotowego 2023/2024 spółki wchodzące w skład Grupy AMBRA nie przeprowadziły emisji, wykupu i spłaty nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych.

3.10. Korekty błędów poprzednich okresów

Nie wystąpiły.

3.11. Wpływ wojny w Ukrainie na sytuację Grupy AMBRA

W związku z inwazją Federacji Rosyjskiej na Ukrainę, która miała miejsce 24 lutego 2022 r. i wprowadzeniu sankcji na Federację Rosyjską i Białoruś przez Unię Europejską i Stany Zjednoczone Ameryki Północnej Grupa AMBRA zidentyfikowała kluczowe ryzyka działalności operacyjnej związane z wojną w Ukrainie:

- ograniczenia dostępności oraz wzrost cen surowców i materiałów do produkcji,
- zakłócenia logistyczne mające wpływ na dostawy surowców i materiałów do produkcji,
- wzrost cen energii elektrycznej i gazu,
- wzrost inflacji.

Na dzień 31 marca 2024 r. nie nastąpiła zmiana oceny wpływu wojny w Ukrainie na sytuację finansową i wyniki Grupy AMBRA przedstawiona w nocie 35 do skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2022/2023 zakończony 30 czerwca 2023 r. opublikowanego w dniu 13 września 2023 r. W ocenie Zarządu na dzień publikacji nie występuje ryzyko znaczącego wpływu konfliktu na działalność Grupy AMBRA. W niniejszym sprawozdaniu nie dokonano żadnych korekt z tego tytułu.

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe

Kwartalne informacje finansowe przedstawione poniżej pochodzą ze skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego spółki AMBRA S.A. za trzeci kwartał roku obrotowego 2023/2024 sporządzonego zgodnie z MSR 34.

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej

	31.03.2024	30.06.2023	31.03.2023
AKTYWA			
Aktywa trwałe			
Rzeczowe aktywa trwałe	87 948	83 853	81 735
Aktywa z tytułu praw do użytkowania	8 363	11 079	9 999
Wartości niematerialne	10 631	5 805	1 384
Długoterminowe należności handlowe i pozostałe	1 146	1 990	2 367
Udziały i akcje	162 064	162 064	162 063
Aktywa trwałe razem	270 152	264 791	257 548
Aktywa obrotowe			
Zapasy	38 259	54 491	42 653
Należności z tytułu podatku dochodowego	991	-	1
Krótkoterminowe należności handlowe i pozostałe	39 479	44 081	35 542
Pozostałe aktywa obrotowe - rozliczenia międzyokresowe	1 641	1 428	1 366
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	8 755	4 952	7 268
Aktywa obrotowe razem	89 125	104 952	86 830
AKTYWA RAZEM	359 277	369 743	344 378
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	212 828	199 230	197 780
Kapitał własny razem	305 753	292 155	290 705
Zobowiązania długoterminowe			
Długoterminowe zobowiązania z tytułu kredytów bankowych	7 064	3 500	5 954
Długoterminowe zobowiązania z tytułu praw do użytkowania aktywów	3 747	5 657	6 640
Długoterminowe zobowiązania handlowe i pozostałe	3 619	4 934	-
Rezerwa na świadczenia pracownicze	303	303	270
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	545	573	1 747
Zobowiązania długoterminowe razem	15 278	14 967	14 611
Zobowiązania krótkoterminowe			
Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu pożyczek	1 993	1 998	-
Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu kredytów bankowych	4 687	8 931	2 749
Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu praw do użytkowania aktywów	2 788	5 481	4 891
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	-	603	-
Krótkoterminowe zobowiązania handlowe i pozostałe	28 778	45 608	31 422
Zobowiązania krótkoterminowe razem	38 246	62 621	39 062
Zobowiązania razem	53 524	77 588	53 673
PASYWA RAZEM	359 277	369 743	344 378

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie z wyniku finansowego i pozostałych całkowitych dochodów

	1.01.2024 - 31.03.2024	1.01.2023 - 31.03.2023	1.07.2023 - 31.03.2024	1.07.2022 - 31.03.2023
	Trzeci kwartał 2023/2024	Trzeci kwartał 2022/2023	Trzy kwartały 2023/2024	Trzy kwartały 2022/2023
Przychody netto ze sprzedaży	45 823	38 086	171 782	160 401
Zużycie materiałów i koszt własny sprzedanych towarów	(31 392)	(24 213)	(124 214)	(110 718)
Marża ze sprzedaży	14 431	13 873	47 568	49 683
Koszty marketingu, dystrybucji i prowizji	(31)	(10)	(75)	(39)
Marża netto na sprzedaży	14 400	13 863	47 493	49 644
Pozostałe koszty działalności operacyjnej	(5 154)	(5 548)	(14 590)	(13 817)
Wynagrodzenia i świadczenia na rzecz pracowników	(6 690)	(5 713)	(22 664)	(21 021)
Amortyzacja	(2 833)	(2 712)	(8 171)	(7 828)
Wynik na pozostałej działalności operacyjnej	562	19	(137)	(293)
Zysk z działalności operacyjnej	285	(91)	1 931	6 685
Przychody finansowe z tytułu odsetek	19	31	66	269
Koszty finansowe z tytułu odsetek	(401)	(434)	(1 198)	(970)
Pozostałe przychody finansowe	525	9 778	41 583	38 474
Pozostałe koszty finansowe	(107)	(289)	(1 085)	(1 286)
Zysk brutto	321	8 995	41 297	43 172
Podatek dochodowy	(207)	(56)	28	(1 500)
Zysk netto z działalności kontynuowanej	114	8 939	41 325	41 672
Inne całkowite dochody	-	-	-	-
Całkowite dochody razem	114	8 939	41 325	41 672
<i>Podstawowy/rozwodniony zysk przypadający na jedną akcję zwykłą (w zł)</i>	<i>0,00</i>	<i>0,35</i>	<i>1,64</i>	<i>1,65</i>

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

	Kapitał akcyjny	Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Zyski zatrzymane	Kapitał własny razem
<i>1.07.2023 - 31.03.2024</i>				
Kapitał własny na początek okresu	25 207	67 718	199 230	292 155
Zysk netto za okres	-	-	41 325	41 325
Całkowite dochody razem	-	-	41 325	41 325
Transakcje z właścicielami ujęte bezpośrednio w kapitale własnym - wypłata dywidendy	-	-	(27 727)	(27 727)
Zmiany w kapitale własnym w okresie razem	-	-	13 598	13 598
Kapitał własny na koniec okresu	25 207	67 718	212 828	305 753
<i>1.07.2022 - 30.06.2023</i>				
Kapitał własny na początek okresu	25 207	67 718	181 315	274 240
Zysk netto za okres	-	-	43 122	43 122
Całkowite dochody razem	-	-	43 122	43 122
Transakcje z właścicielami ujęte bezpośrednio w kapitale własnym - wypłata dywidendy	-	-	(25 207)	(25 207)
Zmiany w kapitale własnym w okresie razem	-	-	17 915	17 915
Kapitał własny na koniec okresu	25 207	67 718	199 230	292 155
<i>1.07.2022 - 31.03.2023</i>				
Kapitał własny na początek okresu	25 207	67 718	181 315	274 240
Zysk netto za okres	-	-	41 672	41 672
Całkowite dochody razem	-	-	41 672	41 672
Transakcje z właścicielami ujęte bezpośrednio w kapitale własnym - wypłata dywidendy	-	-	(25 207)	(25 207)
Zmiany w kapitale własnym w okresie razem	-	-	16 465	16 465
Kapitał własny na koniec okresu	25 207	67 718	197 780	290 705

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	1.01.2024 - 31.03.2024	1.01.2023 - 31.03.2023	1.07.2023 - 31.03.2024	1.07.2022 - 31.03.2023
	Trzeci kwartał 2023/2024	Trzeci kwartał 2022/2023	Trzy kwartały 2023/2024	Trzy kwartały 2022/2023
Zysk brutto	321	8 995	41 297	43 172
Korekty:				
Amortyzacja	2 833	2 712	8 171	7 828
Zyski/straty z tytułu różnic kursowych	(658)	(175)	(359)	(540)
Zyski/straty ze sprzedaży i likwidacji środków trwałych	232	(138)	231	(279)
Odsetki i udziały w zyskach	382	(9 842)	(39 040)	(37 352)
Zmiana stanu należności	29 896	21 238	5 446	(11 600)
Zmiana stanu pozostałych aktywów - rozliczeń międzyokresowych	(62)	(632)	(213)	(366)
Zmiana stanu zapasów	3 314	(833)	16 232	217
Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	207	1 338	(28)	316
Zmiana stanu zobowiązań za wyjątkiem kredytów i praw do użytkowania aktywów	(14 208)	(8 863)	(18 145)	(2 955)
Korekty razem	21 936	4 805	(27 705)	(44 731)
Podatek zapłacony	(421)	(450)	(1 594)	(298)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	21 836	13 350	11 998	(1 857)
Dywidendy otrzymane	-	9 786	40 172	37 352
Splata pożyczek	-	-	-	8 485
Odsetki otrzymane	64	30	66	916
Zbycie aktywów trwałych	123	273	130	701
Nabycie aktywów trwałych	(6 367)	(3 463)	(14 694)	(13 486)
Nabycie udziałów	-	(150)	-	(150)
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(6 180)	6 476	25 674	33 818
Wpływy z tytułu kredytów i pożyczek	(7 892)	(8 459)	-	1 900
Dywidendy zapłacone	-	-	(27 727)	(25 207)
Wydatki na spłatę kredytów i pożyczek	(680)	(658)	(680)	(658)
Płatności z tytułu leasingu	(1 266)	(3 998)	(4 647)	(4 634)
Odsetki zapłacone	(291)	(290)	(815)	(661)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(10 129)	(13 405)	(33 869)	(29 260)
Przepływy pieniężne netto razem	5 527	6 421	3 803	2 701
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	5 527	6 421	3 803	2 701
Środki pieniężne na początek okresu	3 228	847	4 952	4 567
Środki pieniężne na koniec okresu	8 755	7 268	8 755	7 268

Zatwierdzenie do publikacji

Niniejszy skonsolidowany raport śródroczny AMBRA S.A. i Grupy AMBRA za trzeci kwartał roku obrotowego 2023/2024, tj. za okres od 1 stycznia do 31 marca 2024 r. został zatwierdzony przez Zarząd AMBRA S.A. w dniu 7 maja 2024 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 7 maja 2024 r.