

Grupa Kapitałowa BERLING



Skrócony skonsolidowany raport kwartalny
za III kwartały 2022 roku

sporządzony zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej

SPIS TREŚCI

A. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ BERLING ZA OKRES 9 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY 30 WRZEŚNIA 2022 ROKU.....	3
B. INFORMACJA DODATKOWA DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GRUPY KAPITAŁOWEJ BERLING ZA III KWARTAŁY 2022 ROKU	13
C. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE BERLING S.A. ZA OKRES 9 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY 30 WRZEŚNIA 2022 ROKU	19

A. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ BERLING ZA OKRES 9 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY 30 WRZEŚNIA 2022 ROKU

WYBRANE DANE FINANSOWE

Wybrane dane finansowe, zawierające podstawowe pozycje śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego (również przeliczone na euro).

	dane w tys. PLN			dane w tys. EUR		
	III kwartały od 2022-01-01 do 2022-09-30	III kwartały od 2021-01-01 do 2021-09-30	IV kwartały od 2021-01-01 do 2021-12-31	III kwartały od 2022-01-01 do 2022-09-30	III kwartały od 2021-01-01 do 2021-09-30	IV kwartały od 2021-01-01 do 2021-12-31
Przychody netto ze sprzedaży	60 782	65 156	90 295	12 965	14 293	19 726
Zysk (strata) ze sprzedaży	9 259	13 749	17 143	1 975	3 016	3 745
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	8 788	13 775	18 464	1 875	3 022	4 034
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	10 398	12 519	17 258	2 218	2 746	3 770
Zysk (strata) netto	8 389	10 202	13 956	1 789	2 238	3 049
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-1 414	-18 402	-16 562	-302	-4 037	-3 618
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-9 740	-11 302	-9 272	-2 078	-2 479	-2 026
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-459	-465	-619	-98	-102	-135
Przepływy pieniężne netto – razem	-11 613	-30 169	-26 453	-2 477	-6 618	-5 779
Aktywa/Pasywa razem	148 081	134 737	143 541	30 408	29 083	31 209
Aktywa trwałe	31 369	21 645	22 103	6 441	4 672	4 806
Aktywa obrotowe	116 712	113 092	121 438	23 967	24 411	26 403
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom Berling	138 742	126 600	130 354	28 490	27 326	28 341
Zobowiązania razem	9 339	8 137	13 188	1 918	1 756	2 867
Zobowiązania długoterminowe	325	114	386	67	25	84
Zobowiązania krótkoterminowe	9 013	8 023	12 802	1 851	1 732	2 783
Liczba akcji (tys. szt.)	17 363	17 363	17 363	17 363	17 363	17 363
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	0,48	0,59	0,80	0,10	0,13	0,18
Wartość księgową na jedną akcję (w zł / EUR)	7,99	7,29	7,51	1,64	1,57	1,63

Powyższe dane finansowe za III kwartały 2022 i 2021 roku oraz IV kwartały 2021 roku zostały przeliczone na EUR według następujących zasad:

- pozycje aktywów i pasywów – według średniego kursu określonego przez Narodowy Bank Polski: na dzień 30 września 2022 roku – 4,8698 PLN/EUR, na dzień 30 września 2021 roku – 4,6329 PLN/EUR, na dzień 31 grudnia 2021 roku – 4,5994 PLN/EUR

- pozycje sprawozdania z całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych – według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów określonych przez Narodowy Bank Polski na ostatni dzień każdego miesiąca okresu sprawozdawczego: od 1 stycznia do 30 września 2022 roku – 4,6880 PLN/EUR, od 1 stycznia do 30 września 2021 roku – 4,5585 PLN/EUR, od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 roku – 4,5775 PLN/EUR.

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	nota	III kwartały od 2022-01-01 do 2022-09-30	III kwartały od 2021-01-01 do 2021-09-30
Działalność kontynuowana			
Przychody ze sprzedaży towarów, produktów i usług	1	60 782	65 156
Koszt własny sprzedanych towarów, produktów i usług		-41 410	-42 339
Zysk brutto na sprzedaży		19 372	22 817
Koszty sprzedaży		-7 005	-6 272
Koszty zarządu		-3 108	-2 796
Zysk na sprzedaży		9 259	13 749
Pozostałe przychody operacyjne		69	139
Pozostałe koszty operacyjne		-540	-113
Zysk (strata) na działalności operacyjnej		8 788	13 775
Przychody finansowe		1 660	3
Koszty finansowe		-51	-1 259
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		10 398	12 519
Podatek dochodowy		-2 009	-2 316
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		8 389	10 202
Działalność zaniechana			
Wynik netto z działalności zaniechanej		-	-
Zysk (strata) netto za okres sprawozdawczy		8 389	10 202
Przypadający:			
Akcjonariuszom podmiotu dominującego		8 389	10 202
Udziałom niesprawującym kontroli		-	-
Inne całkowite dochody netto		-	-
Całkowity dochód za okres sprawozdawczy		8 389	10 202
Przypadający:			
Akcjonariuszom podmiotu dominującego		8 389	10 202
Udziałom niesprawującym kontroli		-	-
Zysk na jedną akcję			
Podstawowy:		0,48	0,59
Z działalności kontynuowanej		0,48	0,59
Z działalności zaniechanej		-	-
Rozwodniony:		0,48	0,58
Z działalności kontynuowanej		0,48	0,58
Z działalności zaniechanej		-	-

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

	nota	na dzień 30 września 2022	na dzień 31 grudnia 2021
Aktywa trwałe			
Wartość firmy		5 987	5 987
Rzeczowe aktywa trwałe		5 760	4 876
Wartości niematerialne i prawne		6	14
Nieruchomości inwestycyjne		11 337	10 053
Inwestycje długoterminowe		6 687	–
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		1 589	1 167
Pozostałe aktywa		3	7
Aktywa trwałe razem		31 369	22 103
Aktywa obrotowe			
Zapasy	2	70 803	57 164
Należności handlowe oraz pozostałe należności	3	9 913	17 802
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	4	33 411	45 024
Pozostałe aktywa	5	2 585	1 447
Aktywa obrotowe razem		116 712	121 438
Aktywa razem		148 081	143 541

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

	nota	na dzień 30 września 2022	na dzień 31 grudnia 2021
Kapitał własny			
Kapitał podstawowy		17 550	17 550
Akcje własne		-729	-729
Nadwyżka ceny emisyjnej powyżej wartości nominalnej akcji		15 873	15 873
Kapitał rezerwowý – program motywacyjny		907	907
Zyski zatrzymane		105 141	96 753
Kapitał przypadający akcjonariuszom podmiotu dominującego		138 742	130 354
Kapitał przypadający udziałom niesprawnym kontroli		–	–
Kapitał własny razem		138 742	130 354
Zobowiązanie długoterminowe			
Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego		209	215
Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu finansowego		114	167
Rozliczane w czasie dotacje		2	4
Zobowiązania długoterminowe razem		325	386
Zobowiązania krótkoterminowe			
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	6	7 323	11 011
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych		535	521
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu finansowego		684	668
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		469	600
Rozliczane w czasie dotacje		2	2
Zobowiązania krótkoterminowe razem		9 013	12 802
Zobowiązania razem		9 339	13 188
Pasywa razem		148 081	143 541

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH

	III kwartały od 2022-01-01 do 2022-09-30	III kwartały od 2021-01-01 do 2021-09-30
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej		
Zysk brutto	10 398	12 519
Suma korekt	-9 541	-29 638
Amortyzacja	1 054	961
Odsetki	-4	-3
Wynik z działalności inwestycyjnej i wycena instrumentów finansowych	-891	296
Należności – zmiana stanu	7 889	-9 886
Zapasy – zmiana stanu	-13 639	-19 625
Pozostałe aktywa – zmiana stanu	-401	772
Zobowiązania handlowe i pozostałe – zmiana stanu	-3 548	-2 154
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej	<u>857</u>	<u>-17 120</u>
Podatek dochodowy – zapłacony i otrzymany	-2 271	-1 282
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	<u>-1 414</u>	<u>-18 402</u>
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej		
Wpływy ze sprzedaży środków trwałych	16	58
Wydatki na zakup środków trwałych	-1 531	-548
Wydatki na inwestycje	-8 231	-10 812
Inne wpływy z aktywów finansowych	6	–
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	<u>-9 740</u>	<u>-11 302</u>
Przepływy pieniężne z działalności finansowej		
Splata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	-457	-468
Odsetki	-1	3
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	<u>-459</u>	<u>-465</u>
Zmiana netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów przed uwzględnieniem skutków zmiany kursów wymiany	-11 613	-30 169
Skutki zmiany kursów wymiany dotyczących środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	0	0
Zmiana netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	-11 613	-30 169
Saldo otwarcia środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	<u>45 024</u>	<u>71 477</u>
Saldo zamknięcia środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	<u>33 411</u>	<u>41 309</u>

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ceny emisyjnej powyżej wartości nominalnej akcji	Akcje własne	Kapitał rezerwowo – program motywacyjny	Zyski zatrzymane	Kapitał przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	Kapitał przypadający akcjonariuszom niesprawującym m kontroli	Kapitał razem
Na dzień 01.01.2022	17 550	15 873	-729	907	96 753	130 354	–	130 354
Zysk za okres	–	–	–	–	8 389	8 389	–	8 389
Inne całkowite dochody	–	–	–	–	–	–	–	–
Całkowite dochody za okres	–	–	–	–	8 389	8 389	–	8 389
Pozostałe zmiany kapitału	–	–	–	–	–	–	–	–
Zwiększenie (zmniejszenie) kapitału	–	–	–	–	8 389	8 389	–	8 389
Na dzień 30.09.2022	17 550	15 873	-729	907	105 141	138 742	–	138 742

	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ceny emisyjnej powyżej wartości nominalnej akcji	Akcje własne	Kapitał rezerwowo – program motywacyjny	Zyski zatrzymane	Kapitał przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	Kapitał przypadający akcjonariuszom niesprawującym kontroli	Kapitał razem
Na dzień 01.01.2021	17 550	15 873	-729	907	82 797	116 398	–	116 398
Zysk za okres	–	–	–	–	13 956	13 956	–	13 956
Inne całkowite dochody	–	–	–	–	–	–	–	–
Całkowite dochody za okres	–	–	–	–	13 956	13 956	–	13 956
Pozostałe zmiany kapitału	–	–	–	–	–	–	–	–
Zwiększenie (zmniejszenie) kapitału	–	–	–	–	13 956	13 956	–	13 956
Na dzień 31.12.2021	17 550	15 873	-729	907	96 753	130 354	–	130 354

WYBRANE DANE OBJAŚNIAJĄCE

1. Przychody ze sprzedaży

Przychody ze sprzedaży Grupy wyniosły:

Wyszczególnienie	III kwartały od 2022-01-01 do 2022-09-30	III kwartały od 2021-01-01 do 2021-09-30
Przychody ze sprzedaży towarów	39 362	42 567
Przychody ze sprzedaży produktów	21 419	22 589
Razem	60 782	65 156

Struktura terytorialna przychodów ze sprzedaży produktów i towarów:

Wyszczególnienie	III kwartały od 2022-01-01 do 2022-09-30	III kwartały od 2021-01-01 do 2021-09-30
Polska	50 905	55 511
UE	6 756	7 185
Zagranica	3 121	2 460
Razem	60 782	65 156

Struktura przychodów ze sprzedaży wg asortymentu:

Wyszczególnienie	III kwartały od 2022-01-01 do 2022-09-30	III kwartały od 2021-01-01 do 2021-09-30
Produkty Arktonu	21 419	22 589
Chłodnice	13 414	15 158
Komponenty	10 043	9 991
Sprężarki	7 095	6 600
Skraplacze	2 616	2 305
Pozostałe	6 194	8 513
Razem	60 782	65 156

2. Zapasy

Wyszczególnienie	stan na dzień 30 września 2022	stan na dzień 31 grudnia 2021
Towary	49 543	41 201
Materiały	27 241	18 923
Produkcja w toku	1 354	1 258
Wyroby gotowe	285	702
Wartość odpisów aktualizujących (-)	-7 620	-4 920
Razem	70 803	57 164

Koszty zapasów w sprawozdaniu z całkowitych dochodów zostały ujęte w pozycji „Koszt własny sprzedanych towarów, produktów i usług”.

3. Należności handlowe oraz pozostałe należności

Specyfikacja należności ogółem:

Wyszczególnienie	stan na dzień 30 września 2022	stan na dzień 31 grudnia 2021
Należności handlowe	11 375	19 091
Odpis aktualizujący wartość należności (-)	-1 724	-1 636
Należności handlowe netto	9 652	17 455
Inne należności	262	348
Razem	9 913	17 802

Wartości bilansowe należności ogółem (netto) są wyrażone w następujących walutach:

Wyszczególnienie	stan na dzień 30 września 2022	stan na dzień 31 grudnia 2021
EUR	5 239	10 710
PLN	4 674	7 092
Razem	9 913	17 802

Zmiany stanu odpisu aktualizującego wartości należności handlowych:

Wyszczególnienie	stan na dzień 30 września 2022	stan na dzień 31 grudnia 2021
Stan na BO	1 636	1 684
Utworzenie odpisów	87	92
Odwrocenie odpisów (-)	-	-140
Stan na BZ	1 724	1 636

4. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Struktura środków pieniężnych według walut:

Wyszczególnienie	stan na dzień 30 września 2022	stan na dzień 31 grudnia 2021
PLN	29 634	9 659
EUR	3 507	23 148
USD	271	3 798
GBP	-	4 358
JPY	-	4 061
Razem	33 411	45 024

5. Pozostałe aktywa

Wyszczególnienie	stan na dzień 30 września 2022	stan na dzień 31 grudnia 2021
Długoterminowe		
Międzyokresowe rozliczenie kosztów	3	7
Razem długoterminowe	3	7
Krótkoterminowe		
Aktywa finansowe	2 476	1 312
Ubezpieczenia majątkowe	56	82
Pozostałe	53	53
Razem krótkoterminowe	2 585	1 447
Razem	2 588	1 454

Najistotniejszą pozycją pozostałych aktywów na koniec III kwartału 2022 oraz na koniec 2021 roku były aktywa finansowe wycenione na dzień bilansowy do wartości godziwej, w postaci zawartych instrumentów finansowych w postaci kontraktów walutowych otwartych na zakup walut EUR, USD, GBP, JPY i CHF, a także kontraktów zabezpieczających wartość godziwą posiadanej miedzi, w związku z dużą zmiennością cen tego surowca na światowych rynkach.

6. Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania

Wyszczególnienie	stan na dzień 30 września 2022	stan na dzień 31 grudnia 2021
Zobowiązania handlowe	5 708	8 905
Zobowiązania publiczno-prawne	799	1 905
Pozostałe zobowiązania	816	201
Razem	7 323	11 011

Wartości bilansowe zobowiązań krótkoterminowych są wyrażone w następujących walutach:

Wyszczególnienie	stan na dzień 30 września 2022	stan na dzień 31 grudnia 2021
PLN	4 844	5 250
EUR	2 479	5 761
Razem	7 323	11 011

7. Wynagrodzenie kluczowego personelu Spółek Grupy

Wynagrodzenie osób wchodzących w skład organów zarządzających oraz nadzorujących jednostki dominującej wypłacone lub należne:

Wyszczególnienie	III kwartały od 2022-01-01 do 2022-09-30	III kwartały od 2021-01-01 do 2021-09-30
Organy zarządzające	1 233	1 171
Organy nadzorujące	151	117
Razem	1 384	1 287

8. Istotne zmiany wielkości szacunkowych

Nie stwierdzono istotnych zmian wielkości szacunkowych w pierwszych III kwartałach 2022 roku.

9. Segmenty działalności operacyjnej

W oparciu o definicję zawartą w MSSF 8 działalność Grupy oparta jest na dystrybucji towarów i produktów chłodniczych, materiałów eksploatacyjnych i sterowników elektronicznych i została zaprezentowana w niniejszym sprawozdaniu w ramach jednego segmentu operacyjnego, ponieważ:

- przychody ze sprzedaży oraz realizowane zyski z tej działalności przekraczają łącznie 75% wartości generowanych przez Grupę Kapitałową;
- nie są sporządzane oddzielne informacje finansowe dla poszczególnych kanałów sprzedażowych, co jest związane z charakterystyczną dla branży współpracą z dostawcami, których produkty są dystrybuowane przez wszystkie kanały sprzedażowe;
- w związku z brakiem wydzielonych segmentów, tj. brakiem dostępności odrębnych informacji finansowych dla poszczególnych grup produktowych, decyzje operacyjne podejmowane są na podstawie wielu szczegółowych analiz i wyników finansowych osiągniętych na sprzedaży wszystkich produktów we wszystkich kanałach dystrybucji;
- Zarząd Berling S.A., z uwagi na specyfikę dystrybucji, dokonuje decyzji o alokowaniu zasobów na podstawie osiągniętych i przewidywanych wyników Grupy Kapitałowej jako całości, jak również planowanych zwrotów z zaalokowanych zasobów oraz analizy otoczenia.

B. INFORMACJA DODATKOWA DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GRUPY KAPITAŁOWEJ BERLING ZA III KWARTAŁY 2022 ROKU

1 Informacje podstawowe

Berling S.A., jednostka dominująca Grupy Kapitałowej Berling, powstała w wyniku przekształcenia z Berling Centrum Chłodnictwa spółka jawna, która prowadziła działalność gospodarczą od kwietnia 1993 roku.

Przekształcenie w spółkę akcyjną nastąpiło na mocy Postanowienia Sądu Rejonowego dla m.st. Warszawy, XIV Wydziału Gospodarczego Krajowego Rejestru Sądowego z dnia 1 lutego 2008 i z tym dniem spółka została wpisana do Rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000298346.

Numer Identyfikacji Podatkowej nadany został spółce przez Urząd Skarbowy Warszawa Ochota w dniu 29 marca 1995 - NIP 522 005 97 42. Numer Regon 010164538 nadany został przez Wojewódzki Urząd Statystyczny ul. Wiktorska 91A w Warszawie w dniu 1 kwietnia 1993.

Siedziba jednostki dominującej mieści się w Warszawie przy ulicy Zgoda 5/8.

Podstawowym przedmiotem działalności jednostki dominującej Grupy Kapitałowej jest:

- handel hurtowy i detaliczny urządzeniami chłodniczymi,
- usługi w zakresie napraw, montażu i kompletacji urządzeń przemysłowych, w szczególności związanych z chłodnictwem,
- wynajem sprzętu chłodniczego.

Czas trwania spółek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej Berling jest nieoznaczony.

Spółki nie posiadają wewnętrznych jednostek organizacyjnych sporządzających samodzielnie sprawozdania finansowe.

Prezentowane śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na dzień 30 września 2022 roku.

Skład Zarządu Berling S.A. na dzień 30 września 2022 roku oraz na dzień sporządzenia śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego przedstawiał się następująco:

- Hanna Berling – Prezes Zarządu,
- Jakub Wołczaski – Członek Zarządu.

W okresie objętym niniejszym raportem nie nastąpiły zmiany w składzie Zarządu.

Skład Rady Nadzorczej na dzień 30 września 2022 roku oraz na dzień sporządzenia śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego przedstawiał się następująco:

- Tomasz Berling – Przewodniczący Rady Nadzorczej,
- Anna Berling – Członek Rady Nadzorczej,
- Marcin Berling – Członek Rady Nadzorczej,
- Agata Pomorska – Członek Rady Nadzorczej,
- Sebastian Rudnicki – Członek Rady Nadzorczej,
- Kajetan Wojnicz – Członek Rady Nadzorczej.

W okresie objętym niniejszym raportem i do dnia jego publikacji nastąpiła jedna zmiana w składzie Rady Nadzorczej: w dniu 1 sierpnia 2022 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Berling S.A. powołało pana Sebastiana Rudnickiego do pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej.

2 Przyjęte zasady rachunkowości

Oświadczenie o zgodności oraz ogólne zasady sporządzania

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe i jednostkowe śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe stanowiące jego część zostały sporządzone zgodnie z:

- Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF), a w szczególności zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości nr 34 oraz MSSF zatwierdzonymi przez Unię Europejską,
- a w zakresie nieuregulowanym w tych Standardach stosownie do wymogów Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r. poz. 351) i wydanych na jej podstawie przepisów wykonawczych,
- 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).

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez spółki z Grupy Kapitałowej Berling w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień autoryzacji niniejszego skróconego sprawozdania finansowego nie stwierdza się istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności przez Grupę.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie zawiera wszystkich informacji, które ujawniane są w rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym sporządzonym zgodnie z MSSF. Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe należy czytać łącznie ze skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupy Kapitałowej Berling za rok 2021.

Przy sporządzaniu śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego przestrzegano tych samych zasad (polityki) rachunkowości i metod obliczeniowych co w ostatnim rocznym sprawozdaniu finansowym oraz uwzględniono zasady rachunkowości wprowadzone w związku z nowymi rodzajami inwestycji.

Walutą funkcjonalną i walutą prezentacji wszystkich pozycji sprawozdania finansowego jest PLN.

Sprawozdanie finansowe i wszystkie dane objaśniające są podawane w tysiącach PLN.

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd jednostki dominującej Berling S.A. w dniu 21 listopada 2022 roku.

3 Opis organizacji grupy kapitałowej emitenta, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji, a w przypadku emitenta będącego jednostką dominującą, który na podstawie obowiązujących go przepisów nie ma obowiązku lub może nie sporządzać skonsolidowanych sprawozdań finansowych - również wskazanie przyczyny i podstawy prawnej braku konsolidacji

Grupa Kapitałowa Berling S.A. obejmuje:

- jednostkę dominującą Berling S.A.,
- jednostkę zależną Arkton Sp. z o.o., w której jednostka dominująca posiada 100% udziałów,
- jednostkę zależną Berling Development Sp. z o.o., w której jednostka dominująca posiada 100% udziałów.

Wszystkie spółki zależne podlegają konsolidacji metodą pełną.

4 Wskazanie skutków zmian w strukturze jednostki gospodarczej, w tym w wyniku połączenia jednostek gospodarczych, przejęcia lub sprzedaży jednostek grupy kapitałowej emitenta, inwestycji długoterminowych, podziału, restrukturyzacji i zaniechania działalności

W pierwszych III kwartałach 2022 roku nie wystąpiły zmiany w strukturze Grupy Kapitałowej Berling.

5 Stanowisko zarządu odnośnie do możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok, w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym w stosunku do wyników prognozowanych

Zarząd jednostki dominującej nie publikował skonsolidowanych prognoz na rok 2022.

6 Wskazanie akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu emitenta na dzień przekazania raportu kwartalnego wraz ze wskazaniem liczby posiadanych przez te podmioty akcji, ich procentowego udziału w kapitale zakładowym, liczby głosów z nich wynikających i ich procentowego udziału w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu oraz wskazanie zmian w strukturze własności znacznych pakietów akcji emitenta w okresie od przekazania poprzedniego raportu kwartalnego

Struktura akcjonariuszy na dzień 30 września 2022 roku:

Wyszczególnienie	Ilość akcji	% akcji	Wartość nominalna (w zł)	Liczba głosów na walnym zgromadzeniu	% udział głosów na walnym zgromadzeniu
DAO Sp. z o.o.	10 770 000	61,37%	10 770 000	10 770 000	62,03%
TFI Allianz Polska	1 053 216	6,00%	1 053 216	1 053 216	6,07%
OFE PKO BP Bankowy	917 930	5,23%	917 930	917 930	5,29%
Pozostali	4 809 054	27,40%	4 809 054	4 622 027	26,62%
Razem	17 550 200	100%	17 550 200	17 363 173	100%

Znaczącym akcjonariuszem Spółki dominującej posiadającym 61,37% akcji jest DAO Sp. z o.o.

Udziałowcami spółki DAO Sp. z o.o. są:

- Prezes Zarządu – Hanna Berling 50% udziałów,
- Przewodniczący Rady Nadzorczej – Tomasz Berling 25% udziałów,
- Członek Rady Nadzorczej – Marcin Berling 25% udziałów.

W dniu 4 grudnia 2018 roku, w wyniku wezwania do sprzedaży akcji Berling S.A. ogłoszonego 5 października 2018 roku wspólnie przez DAO Sp. z o.o., Berling S.A., Arkton Sp. z o.o. oraz Berling Development Sp. z o.o., spółka Arkton nabyła 187 027 akcji Berling S.A., tym samym obejmując 1,07% akcji Berling S.A., z których zgodnie z przepisami prawa handlowego nie może ona wykonywać praw.

Wszystkie wyemitowane przez podmiot dominujący akcje są akcjami zwykłymi bez żadnego uprzywilejowania co do uczestnictwa w podziale zysku.

W dniu 1 lipca 2022 roku w wyniku połączenia TFI Allianz Polska S.A. oraz Aviva Investors Poland TFI S.A., zmianie uległ poziom zaangażowania akcjonariuszy w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu Berling S.A., o czym Emitent informował w raporcie bieżącym nr 12/2022, opublikowanym w dniu 7 lipca 2022 roku.

W dniu 17 października 2022 roku ogłoszone zostało wezwanie do sprzedaży akcji Berling S.A. – wspólnie przez DAO Sp. z o.o., Berling S.A., Arkton Sp. z o.o. oraz Berling Development Sp. z o.o. Na dzień sporządzenia raportu za III kwartał 2022 roku nie nastąpiło zakończenie wezwania.

Od przekazania poprzedniego raportu – za I połowę 2022 roku – według wiedzy posiadanej na dzień sporządzenia raportu nie nastąpiły żadne zmiany w strukturze istotnych akcjonariuszy.

7 Zestawienie stanu posiadania akcji emitenta lub uprawnień do nich przez osoby zarządzające i nadzorujące emitenta na dzień przekazania raportu kwartalnego, wraz ze wskazaniem zmian w stanie posiadania, w okresie od przekazania poprzedniego raportu kwartalnego, odrębnie dla każdej z osób

Prezes Zarządu Hanna Berling posiada bezpośrednio 120 akcji Berling S.A.
Przewodniczący Rady Nadzorczej Tomasz Berling posiada bezpośrednio 59 230 akcji Berling S.A.
Członek Rady Nadzorczej Marcin Berling posiada bezpośrednio 40 akcji Berling S.A.

Ponadto ww. osoby są udziałowcami DAO Sp. z o.o. – właściciela 10 770 000 akcji Berling S.A., stanowiących 61,37% kapitału zakładowego jednostki dominującej i uprawniających do 10 770 000 głosów (62,03% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Spółki).

Prezes Zarządu Hanna Berling – posiada 50% udziałów DAO Sp. z o. o.
Przewodniczący Rady Nadzorczej Tomasz Berling - posiada 25% udziałów DAO Sp. z o. o.
Członek Rady Nadzorczej Marcin Berling – posiada 25% udziałów DAO Sp. z o. o.

Od przekazania ostatniego raportu okresowego nie nastąpiły żadne zmiany w stanie posiadania przez ww. osoby.

Program motywacyjny

Obecnie w Grupie nie obowiązuje żaden program motywacyjny.

8 Wskazanie postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej

Berling S.A. jest stroną postępowania toczącego się przed Sądem Rejonowym w Szczecinie z powództwa firmy Termoprojekt Hirny, Sulima Spółka jawna. Wartość przedmiotu sporu opiewa na kwotę 100 tys. zł. W sprawie zapadł nieprawomocny na dzień publikacji niniejszego sprawozdania wyrok, dający stronie powodowej wygraną w 81%. Spółka wniosła w tej sprawie apelację.

W dniu 8 listopada 2022 roku Zarząd Berling S.A. powziął informację o pozwie złożonym w sprawie stwierdzenia nieważności, ewentualnie uchylenia dwóch uchwał Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Berling S.A. z dnia 01.08.2022 r. (o przeznaczeniu zysku Spółki uzyskanego w roku obrotowym 2021 oraz o zmianie Statutu). Wartość przedmiotu sporu określona została przez Powoda jako „roszczenie niepieniężne (z ostrożności: 143 541 000,00 zł)”. Sprawa ta została opisana w raporcie bieżącym nr 29/2022 z dn. 08.11.2022 r.

Oprócz tego nie toczą się żadne istotne postępowania prowadzone w imieniu i przeciwko Spółce.

9 Informacje o zawarciu przez emitenta lub jednostkę od niego zależną jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązanymi, jeżeli pojedynczo lub łącznie są one istotne i zostały zawarte na innych warunkach niż rynkowe, z wyjątkiem transakcji zawieranych przez emitenta będącego funduszem z podmiotem powiązanym, wraz ze wskazaniem ich wartości, przy czym informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne do zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy emitenta

Wszystkie transakcje w Grupie Berling są zawierane na zasadach rynkowych.

10 Informacje o udzieleniu przez emitenta lub przez jednostkę od niego zależną poręczeń kredytu lub pożyczki lub udzieleniu gwarancji - łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu, jeżeli łączna wartość istniejących poręczeń lub gwarancji stanowi równowartość co najmniej 10% kapitałów własnych emitenta

Grupa Berling nie udzielała poręczeń kredytów, pożyczek ani gwarancji.

11 Inne informacje, które zdaniem emitenta są istotne dla oceny jego sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian, oraz informacje, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez emitenta

Zarząd Berling S.A. uważnie monitoruje sytuację związaną z inwazją Rosji na Ukrainę, rozpoczętą 24 lutego 2022 roku. Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania sprawy te nie miały bezpośredniego przełożenia na działalność Grupy Kapitałowej, w szczególności Zarząd nie zidentyfikował konieczności zmiany ujęcia lub wyceny poszczególnych pozycji sprawozdania ani zmiany założenia o możliwości kontynuowania działalności. Ewentualny przyszły wpływ wojny na działalność Grupy zależy od jej dalszego przebiegu i przełożenia na sytuację geopolityczną w Europie i na świecie.

Zarząd z niepokojem obserwuje spadek sprzedaży produktów związanych z przechowywaniem, co wynika z braku dotacji unijnych, trudności z uzyskaniem kredytów, jak również ze wzrostem kosztów wytworzenia.

Spółki Grupy Kapitałowej kontynuowały w okresie raportowym zwiększanie zapasów, co przełożyło się na ujemne przepływy pieniężne z działalności operacyjnej.

12 Wskazanie czynników, które w ocenie emitenta będą miały wpływ na osiągnięte przez niego wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału

Zdaniem Zarządu jednostki dominującej Berling S.A. pozytywny wpływ na wyniki miałyby środki unijne dla sektora rolno-spożywczego. Innym istotnym czynnikiem ogólnogospodarczym wpływającym na wyniki Grupy Kapitałowej Berling jest zacieśnianie polityki pieniężnej przez RPP od października 2021 roku. Działania te powodują wzrost kosztu kredytu i obniżenie zdolności kredytowej wielu podmiotów, a co za tym idzie, mniejszy dostęp do środków finansowych, co przekłada się w negatywny sposób na decyzje inwestycyjne i powoduje wstrzymywanie planów rozwojowych klientów Grupy Berling. Na poprawę wyników mogłoby wpłynąć uruchomienie dla przedsiębiorców środków z Krajowego Planu Odbudowy.

W pierwszych III kwartałach 2022 roku nastąpiły dalsze istotne wzrosty cen urządzeń u dostawców, wyższe niż w analogicznych okresach lat poprzednich, co w ocenie Zarządu związane jest ze wzrostem cen surowców używanych w ich produkcji, jak również ze wzrostem kosztów energii i paliw (dot. kosztów transportu).

Trudny do oceny pozostaje dalszy przebieg oraz przyszły wpływ wojny toczącej się na Ukrainie na europejską i światową politykę i gospodarkę, co może mieć istotne przełożenie na wyniki finansowe Emitenta.

13 Zwięzły opis istotnych dokonań lub niepowodzeń emitenta w okresie, którego dotyczy raport, wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń ich dotyczących

Zdaniem Zarządu Berling w pierwszych III kwartałach 2022 roku nie wystąpiły w Grupie istotne dokonania ani niepowodzenia.

14 Opis czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających znaczący wpływ na osiągnięte wyniki finansowe

W pierwszych III kwartałach 2022 roku nie wystąpiły.

15 Objąsnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności emitenta w prezentowanym okresie

Rynek dystrybucji sprzętu i urządzeń chłodniczych charakteryzuje się sezonowością. Zimą wykonuje się mało nowych instalacji, a dodatkowo ciężka zima utrudnia montaż urządzeń. Zdecydowana większość instalacji chłodniczych wykonywana jest w okresie od kwietnia do listopada. Gorące lato powoduje również wzrost sprzedaży na cele serwisowe. Największe przychody notowane są w II i III kwartale roku.

16 Informacje dotyczące emisji, wykupu i spłaty nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych

W Grupie nie wystąpiła emisja, wykup i/lub spłata nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych.

17 Informacje dotyczące wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy, łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję, z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane

Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Jednostki dominującej w dniu 1 sierpnia 2022 r. powzięło uchwałę o przeznaczeniu całego zysku za rok obrotowy 2021 w kwocie 6 108 tys. zł na kapitał zapasowy. Uchwała ta jest przedmiotem zaskarżenia, co opisane zostało w raporcie bieżącym nr 29/2022 z dn. 08.11.2022 r.

18 Wskazanie zdarzeń, które wystąpiły po dniu, na który sporządzono kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe, nieujętych w tym sprawozdaniu, a mogących w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe emitenta

Po dniu bilansowym nie nastąpiły takie zdarzenia.

19 Informacje dotyczące zmian zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego

W pierwszych III kwartałach 2022 roku nie wystąpiły zmiany zobowiązań warunkowych ani aktywów warunkowych w porównaniu do dnia 31 grudnia 2021 roku.

20 Rodzaj oraz kwoty pozycji wpływających na aktywa, zobowiązania, kapitał, wynik finansowy netto lub przepływy środków pieniężnych, które są nietypowe ze względu na ich rodzaj, wielkość lub częstotliwość

W pierwszych III kwartałach 2022 roku nastąpiło istotne zwiększenie zapasów, co przełożyło się na ujemne przepływy pieniężne z działalności operacyjnej.

C. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE BERLING S.A. ZA OKRES 9 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY 30 WRZEŚNIA 2022 ROKU

WYBRANE DANE FINANSOWE

Wybrane dane finansowe, zawierające podstawowe pozycje śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego (również przeliczone na euro).

	dane w tys. PLN			dane w tys. EUR		
	III kwartały od 2022-01-01 do 2022-09-30	III kwartały od 2021-01-01 do 2021-09-30	IV kwartały od 2021-01-01 do 2021-12-31	III kwartały od 2022-01-01 do 2022-09-30	III kwartały od 2021-01-01 do 2021-09-30	IV kwartały od 2021-01-01 do 2021-12-31
Przychody netto ze sprzedaży	54 926	59 473	82 234	11 716	13 047	17 965
Zysk (strata) ze sprzedaży	4 909	6 687	8 883	1 047	1 467	1 941
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	4 786	6 755	9 161	1 021	1 482	2 001
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	6 224	5 347	7 680	1 328	1 173	1 678
Zysk (strata) netto	5 068	4 306	6 108	1 081	945	1 334
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	3 086	-13 436	-14 746	658	-2 947	-3 221
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-2 696	-6 799	-5 589	-575	-1 492	-1 221
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	4 139	-449	6 300	883	-98	1 376
Przepływy pieniężne netto – razem	4 530	-20 684	-14 035	966	-4 537	-3 066
Aktywa/Pasywa razem	104 916	88 075	96 992	21 544	19 011	21 088
Aktywa trwałe	35 024	32 332	32 611	7 192	6 979	7 090
Aktywa obrotowe	69 891	55 743	64 381	14 352	12 032	13 998
Kapitał własny	85 206	78 336	80 138	17 497	16 909	17 424
Zobowiązania razem	19 710	9 739	16 854	4 047	2 102	3 664
Zobowiązania długoterminowe	114	110	167	23	24	36
Zobowiązania krótkoterminowe	19 596	9 630	16 687	4 024	2 079	3 628
Liczba akcji (tys. szt.)	17 363	17 363	17 363	17 363	17 363	17 363
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	0,29	0,25	0,35	0,06	0,05	0,08
Wartość księgową na jedną akcję (w zł /EUR)	4,91	4,51	4,62	1,01	0,97	1,00

Powyższe dane finansowe za III kwartały 2022 i 2021 roku oraz IV kwartały 2021 roku zostały przeliczone na EUR według następujących zasad:

- pozycje aktywów i pasywów – według średniego kursu określonego przez Narodowy Bank Polski: na dzień 30 września 2022 roku – 4,8698 PLN/EUR, na dzień 30 września 2021 roku – 4,6329 PLN/EUR, na dzień 31 grudnia 2021 roku – 4,5994 PLN/EUR

- pozycje sprawozdania z całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych – według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów określonych przez Narodowy Bank Polski na ostatni dzień każdego miesiąca okresu sprawozdawczego: od 1 stycznia do 30 września 2022 roku – 4,6880 PLN/EUR, od 1 stycznia do 30 września 2021 roku – 4,5585 PLN/EUR, od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 roku – 4,5775 PLN/EUR.

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	III kwartały od 2022-01-01 do 2022-09-30	III kwartały od 2021-01-01 do 2021-09-30
<i>Działalność kontynuowana</i>		
Przychody ze sprzedaży towarów i usług	54 926	59 473
Koszt własny sprzedanych towarów i usług	-40 920	-44 548
Zysk brutto na sprzedaży	14 006	14 925
Koszty sprzedaży	-7 219	-6 570
Koszty zarządu	-1 878	-1 668
Zysk na sprzedaży	4 909	6 687
Pozostałe przychody operacyjne	50	69
Pozostałe koszty operacyjne	-173	0
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	4 786	6 755
Przychody finansowe	1 520	0
Koszty finansowe	-82	-1 409
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	6 224	5 347
Podatek dochodowy	-1 156	-1 040
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	5 068	4 306
<i>Działalność zaniechana</i>		
Wynik netto z działalności zaniechanej	-	-
Zysk (strata) netto za okres sprawozdawczy	5 068	4 306
Inne całkowite dochody netto	-	-
Całkowity dochód za okres sprawozdawczy	5 068	4 306

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

	na dzień 30 września 2022	na dzień 31 grudnia 2021
Aktywa trwałe		
Udziały	24 809	24 809
Rzeczowe aktywa trwałe	2 277	1 110
Nieruchomości inwestycyjne	5 793	5 793
Inwestycje długoterminowe	1 331	–
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	810	891
Pozostałe aktywa	3	7
Aktywa trwałe razem	35 024	32 611
Aktywa obrotowe		
Zapasy	44 455	38 021
Należności handlowe oraz pozostałe należności	7 166	13 763
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	15 733	11 203
Pozostałe aktywa	2 537	1 394
Aktywa obrotowe razem	69 891	64 381
Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży	–	–
Aktywa razem	104 916	96 992

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

	na dzień 30 września 2022	na dzień 31 grudnia 2021
Kapitał własny		
Kapitał podstawowy	17 550	17 550
Nadwyżka ceny emisyjnej powyżej wartości nominalnej akcji	15 873	15 873
Kapitał rezerwowy – program motywacyjny	907	907
Zyski zatrzymane	50 876	45 808
Kapitał własny razem	85 206	80 138
Zobowiązanie długoterminowe		
Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu finansowego	114	167
Zobowiązania długoterminowe razem	114	167
Zobowiązania krótkoterminowe		
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	7 227	8 888
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu finansowego	684	668
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	92	92
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	93	139
Pożyczki i kredyty	11 500	6 900
Zobowiązania krótkoterminowe razem	19 596	16 687
Zobowiązania razem	19 710	16 854
Pasywa razem	104 916	96 992

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH

	III kwartały od 2022-01-01 do 2022-09-30	III kwartały od 2021-01-01 do 2021-09-30
Przepływy pieniężne działalności operacyjnej		
Zysk brutto	6 224	5 347
Suma korekt	-2 029	-18 228
Amortyzacja	703	629
Odsetki	4	0
Wynik z działalności inwestycyjnej	-1 247	354
Należności – zmiana stanu	6 597	-6 732
Zapasy – zmiana stanu	-6 434	-14 817
Pozostałe aktywa – zmiana stanu	105	371
Zobowiązania handlowe i pozostałe – zmiana stanu	-1 755	1 967
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej	4 195	-12 882
Podatek dochodowy – zapłacony i otrzymany	-1 109	-554
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	3 086	-13 436
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej		
Wpływy ze sprzedaży środków trwałych	16	–
Wydatki na zakup środków trwałych	-1 477	-78
Wydatki na inwestycje	-1 235	-6 722
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-2 696	-6 799
Przepływy pieniężne działalności finansowej		
Zaciągnięte kredyty i pożyczki	11 500	–
Spłata zaciągniętych kredytów i pożyczek	-6 900	–
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	-457	-449
Odsetki	-4	0
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-4 139	-449
Zmiana netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów przed uwzględnieniem skutków zmiany kursów wymiany	4 530	-20 684
Skutki zmiany kursów wymiany dotyczących środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	0	0
Zwiększenie netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	4 530	-20 684
Saldo otwarcia środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	11 203	25 238
Saldo zamknięcia środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	15 733	4 555

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ceny emisyjnej powyżej wartości nominalnej akcji	Kapitał rezerwowy – program motywacyjny	Zyski zatrzymane	Kapitał razem
Na dzień 01.01.2022	17 550	15 873	907	45 808	80 138
Zysk za okres	–	–	–	5 068	5 068
Inne całkowite dochody	–	–	–	–	–
Całkowite dochody za okres	–	–	–	5 068	5 068
Pozostałe zmiany kapitału	–	–	–	–	–
Zwiększenie (zmniejszenie) kapitału	–	–	–	5 068	5 068
Na dzień 30.09.2022	17 550	15 873	907	50 876	85 206

	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ceny emisyjnej powyżej wartości nominalnej akcji	Kapitał rezerwowy – program motywacyjny	Zyski zatrzymane	Kapitał razem
Na dzień 01.01.2021	17 550	15 873	907	39 700	74 030
Zysk za okres	–	–	–	6 108	6 108
Inne całkowite dochody	–	–	–	–	–
Całkowite dochody za okres	–	–	–	6 108	6 108
Pozostałe zmiany kapitału	–	–	–	–	–
Zwiększenie (zmniejszenie) kapitału	–	–	–	6 108	6 108
Na dzień 31.12.2021	17 550	15 873	907	45 808	80 138

Zdaniem Zarządu emitenta wszystkie istotne informacje objaśniające dotyczące Emitenta zostały przedstawione w wybranych informacjach objaśniających do skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Emitenta za III kwartały 2022 roku.

Hanna Berling
Prezes Zarządu

Jakub Wołczaski
Członek Zarządu

Zbigniew Dorodziński
Osoba odpowiedzialna za
prowadzenie ksiąg

Warszawa, dnia 21 listopada 2022 roku