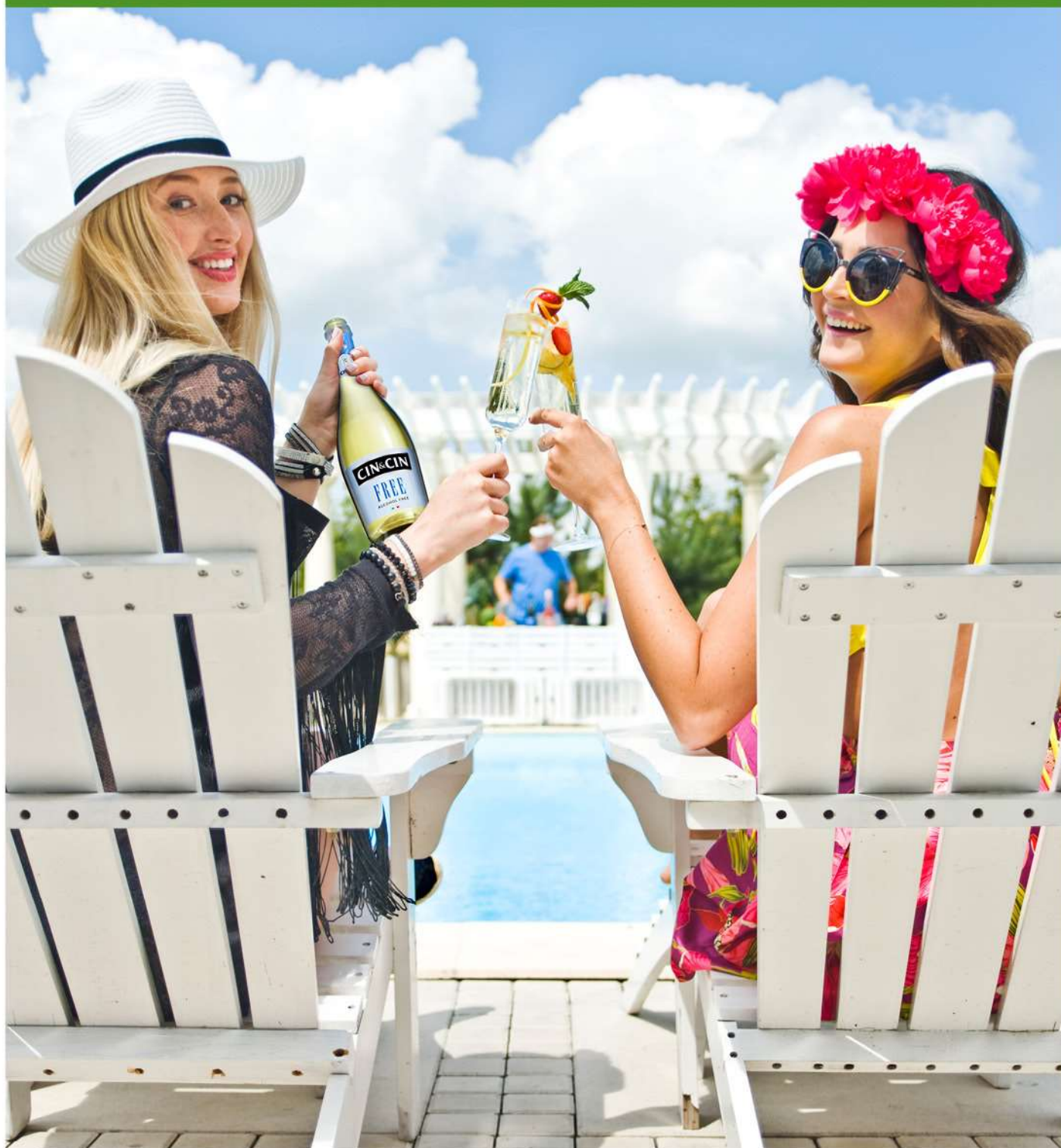
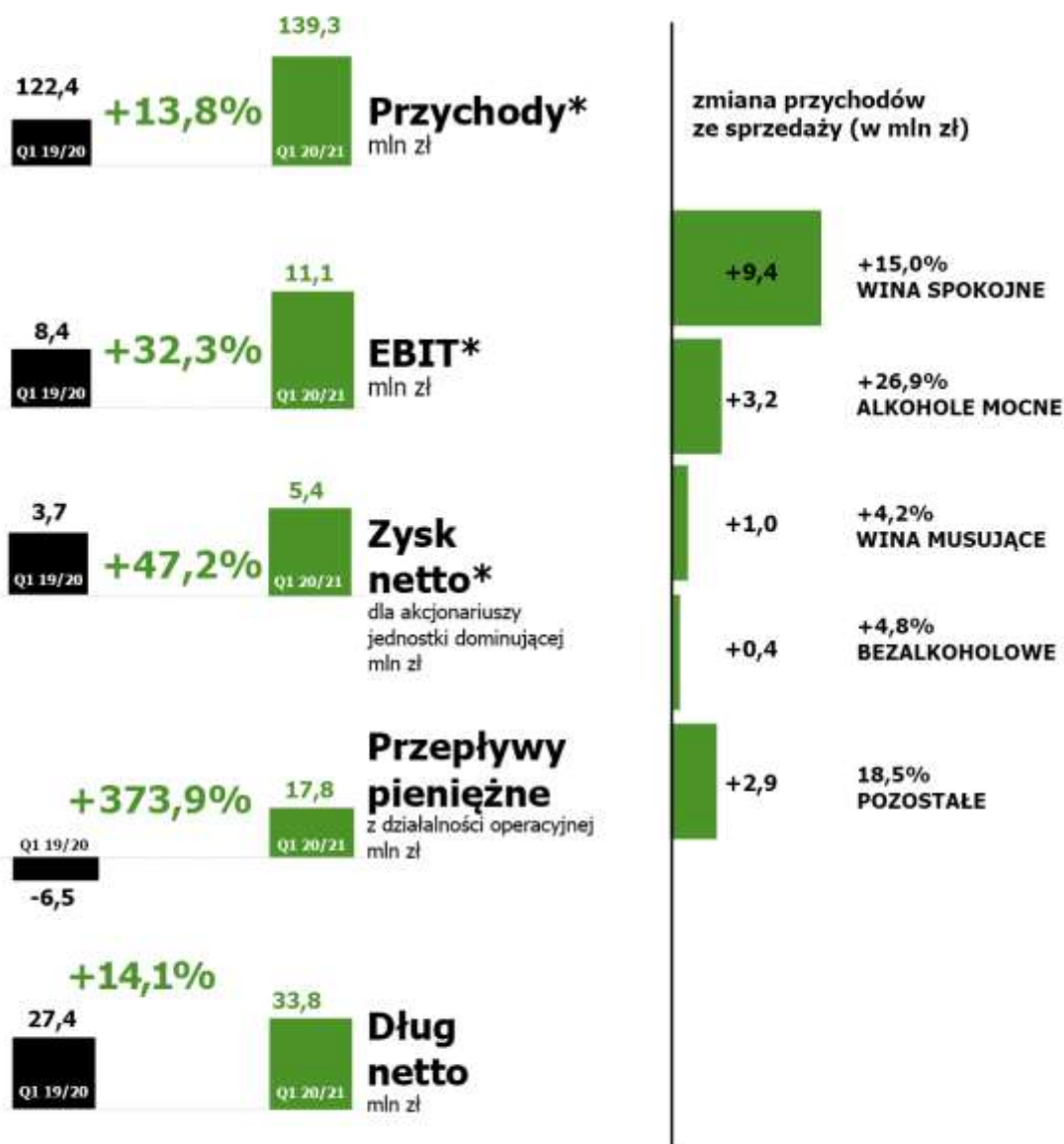


GRUPA AMBRA RAPORT KWARTALNY Q1 2020/2021



Warszawa, 11 listopada 2020 r.

Główne wskaźniki Grupy AMBRA w pierwszym kwartale roku obrotowego 2020/2021



* dane skorygowane (zobacz główne wskaźniki na następnej stronie)

Główne wskaźniki

Dane skonsolidowane (w mln zł)	Pierwszy kwartał 2020/2021	Pierwszy kwartał 2019/2020	Zmiana w %
Sprzedaż łącznie (w mln średnich butelek 0,75 l)	18,3	17,3	5,9%
Sprzedaż na główne rynki (w mln średnich butelek 0,75 l) ¹	18,0	16,1	12,0%
Przychody ze sprzedaży netto łącznie (pomniejszone o akcyzę i opłaty handlowe)	140,7	125,2	12,4%
Przychody ze sprzedaży netto na głównych rynkach (pomniejszone o akcyzę i opłaty handlowe) ¹	139,3	122,4	13,8%
EBIT zaraportowany / skorygowany o wpływ zdarzeń jednorazowych	11,1	8,4	32,3%
Rentowność w %	7,9%	6,7%	
Zysk netto przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej zaraportowany / skorygowany o wpływ zdarzeń jednorazowych	5,4	3,7	47,2%
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	17,8	(6,5)	373,9%
Zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek netto (zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek pomniejszone o środki pieniężne)	33,8	27,4	14,1%

¹ Sprzedaż w ujęciu ilościowym i wartościowym do odbiorców spoza Grupy na główne rynki Grupy (tj. do odbiorców w Polsce, Czechach, Słowacji i Rumunii)

- W pierwszym kwartale roku obrotowego 2019/2020 sprzedaż wzrosła na wszystkich rynkach działalności Grupy AMBRA, zarówno w ujęciu wartościowym jak i ilościowym.
- Na rynku polskim sprzedaż wzrosła o 8,3%. Do wzrostu sprzedaży najbardziej przyczyniły się wina spokojne i alkohole wysokoprocentowe.
- W Rumunii przychody rosły w tempie 25,1% (w walucie lokalnej), a głównym motorem wzrostu były wina spokojne
- Wzrost sprzedaży w Czechach i Słowacji wyniósł 32,6%, (w walutach lokalnych). Istotny wpływ na wzrost sprzedaży miały przejęte w ubiegłym roku spółki VINO-Klub.cz s.r.o., Gurmetum s.r.o. i Euro Center Trade s.r.o. w Czechach. Organiczny wzrost sprzedaży (z pominięciem akwizycji) w Czechach i Słowacji wyniósł 10,2%.
- Rentowność marży ze sprzedaży w pierwszym kwartale roku obrotowego 2020/2021 spadła o 2,9 punktu procentowego. Spadek ten wynikał z wyższego kursu EUR/PLN oraz zmiany struktury produktów oraz kanałów sprzedaży. Rentowność zysku brutto ze sprzedaży pozostała na podobnym poziomie jak w porównywalnym okresie poprzedniego roku obrotowego dzięki zmniejszeniu kosztów marketingowych.
- Dobre wyniki sprzedażowe pozwoliły na osiągnięcie zysku z działalności operacyjnej w pierwszym kwartale roku obrotowego 2020/2021 na poziomie 11,1 mln zł, czyli o 2,7 mln zł wyższym w porównaniu do porównywalnego okresu poprzedniego roku obrotowego.
- Zysk netto przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej w wysokości 5,4 mln był wyższy niż w analogicznym okresie poprzedniego roku obrotowego o 1,7 mln zł.
- Zadłużenie netto Grupy AMBRA wyniosło 33,8 mln zł i było wyższe o 6,4 mln zł niż rok wcześniej. Wzrost zadłużenia wynikał głównie z kontynuacji inwestycji modernizacyjnych w zakładzie produkcyjnym w Woli Dużej oraz wyższego poziomu zapasów.



Spis treści

GŁÓWNE WSKAŹNIKI GRUPY AMBRA W PIERWSZYM KWARTALE ROKU OBROTOWEGO 2020/2021	2
DZIAŁALNOŚĆ, OSIĄGNIĘCIA I WYNIKI	
FINANSOWE GRUPY AMBRA	5
Wyniki sprzedażowe	6
Wyniki finansowe i sytuacja finansowa	7
Zdarzenia jednorazowe	8
Czynniki, które będą miały wpływ na wyniki w kolejnych okresach	8
Opis zmian organizacji Grupy Kapitałowej	9
Stanowisko Zarządu odnośnie do możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz	10
Struktura akcjonariatu	10
Stan posiadania akcji przez osoby zarządzające i nadzorujące	10
Istotne postępowania	10

Transakcje z podmiotami powiązanymi zawarte na warunkach innych niż rynkowe	10
Poręczenia kredytów lub pożyczek lub udzielenie gwarancji podmiotom powiązanym	10
Wybrane dane finansowe	11

SKRÓCONE KWARTALNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE	13
1. Informacje ogólne	13
2. Skrócone kwartalne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy AMBRA S.A. za pierwszy kwartał roku obrotowego 2020/2021	15
3. Informacje dodatkowe	20
SKRÓCONE KWARTALNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE	27
ZATWIERDZENIE DO PUBLIKACJI	31



Działalność, osiągnięcia i wyniki finansowe Grupy AMBRA

Wyniki sprzedażowe

Wyniki finansowe i sytuacja finansowa

Zdarzenia jednorazowe

Czynniki, które będą miały wpływ na wyniki w kolejnych okresach

Opis zmian organizacji Grupy Kapitałowej

Stanowisko Zarządu odnośnie do możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz

Struktura akcjonariatu

Stan posiadania akcji przez osoby zarządzające i nadzorujące

Istotne postępowania

Transakcje z podmiotami powiązanymi zawarte na warunkach innych niż rynkowe

Poręczenia kredytów lub pożyczek lub udzielenie gwarancji podmiotom powiązanym

Wybrane dane finansowe



Wyniki sprzedażowe

W pierwszym kwartale roku obrotowego 2020/2021 sprzedaż Grupy AMBRA wzrosła o 12,4% do 140,7 mln zł. Po oczyszczeniu z przychodów ze sprzedaży eksportowej w przeważającej części obejmującej towary nie stanowiące podstawowej działalności Grupy wzrost sprzedaży Grupy wynosił 13,8%. W tym okresie najdynamiczniej rosła sprzedaż alkoholi wysokoprocentowych i win spokojnych. Podobnie jak w poprzednich kwartałach wzrost wartości sprzedaży wyprzedzał dynamikę ilości sprzedaży, która wzrosła o 12,0% na głównych rynkach, co jest kontynuacją efektu wzrostu udziału alkoholi mocnych. Dynamikę wzrostu zwiększyły również akwizycje dwóch czeskich spółek dystrybucyjnych w drugiej połowie poprzedniego roku obrotowego. Po oczyszczeniu przychodów ze sprzedaży z efektu akwizycji wzrost organiczny sprzedaży wyniósł 10,7%.

Na największym rynku działalności Grupy AMBRA, czyli w Polsce wzrost przychodów ze sprzedaży był równy 10,7% i był wyższy od dynamiki całego rynku wina, który w tym okresie wyniósł 8,4%. Do

wzrostu sprzedaży w Polsce w największej mierze przyczyniły się wina spokojne, wśród których wyróżniały się marki FRESCO, PORTADA, CONO SUR oraz alkohole mocne, w tym brandy PLISKA i wódki BACZEWSKI.

Na zagranicznych rynkach działalności Grupy AMBRA najszybszy wzrost został osiągnięty w Czechach i Słowacji, gdzie dynamika sprzedaży wyniosła 32,6% (w walutach lokalnych), głównie z uwagi na akwizycje. Wzrost organiczny z pominięciem akwizycji w Czechach i Słowacji wyniósł 10,2%. Nadal bardzo dobrze rozwijała się sprzedaż win z owoców pod marką NĄS SAD oraz win musujących.

Sprzedaż na rynku Rumunii wzrosła o 25,1% (w walucie lokalnej). Największy wpływ na wzrost sprzedaży miała marka win spokojnych SANGE DE TAUR przejęta w lipcu 2019 r. Bardzo dobrze sprzedawały się także produkty marki ZAREA (brandy i wina musujące) oraz napoje bezalkoholowe dla dzieci pod marką ROBBY BUBBLE.

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

	Pierwszy kwartał 2020/2021		Pierwszy kwartał 2019/2020	
	w mln zł	udział w %	w mln zł	udział w %
Wina spokojne	72,2	51,3%	62,8	50,2%
Wina musujące	25,0	17,8%	24,0	19,2%
Alkohole mocne	15,1	10,7%	11,9	9,5%
Napoje bezalkoholowe	8,7	6,2%	8,3	6,6%
Pozostałe	19,7	14,0%	18,2	14,5%
Razem	140,7	100,0%	125,2	100,0%

Struktura przychodów Grupy AMBRA w pierwszym kwartale roku obrotowego 2020/2021 nie uległa znaczącym zmianom w porównaniu z tym samym okresem poprzedniego roku obrotowego. Nieco zwiększyły się udziały win spokojnych i alkoholi

mocnych w strukturze sprzedaży, przede wszystkim z uwagi na rozwój marki win spokojnych SANGE DE TAUR w Rumunii przejętej w lipcu 2019 r. i dalszy rozwój marek brandy PLISKA (w Polsce) i ZAREA (w Rumunii), wódek premium BACZEWSKI.

Przychody netto ze sprzedaży Grupy AMBRA w podziale na segmenty operacyjne (w mln zł)

	Pierwszy kwartał 2020/2021		Pierwszy kwartał 2019/2020	
	w mln zł	udział w %	w mln zł	udział w %
Polska	106,3	75,6%	96,0	76,7%
Czechy i Słowacja	14,3	10,1%	10,9	8,7%
Rumunia	18,7	13,3%	15,7	12,5%
Sprzedaż eksportowa	1,4	1,0%	2,6	2,1%
Razem	140,7	100,0%	125,2	100,0%



Wyniki finansowe i sytuacja finansowa

Marże, koszty i zyski

W pierwszym kwartale roku obrotowego 2020/2021 marża ze sprzedaży wzrosła o 2,5 mln zł, czyli o 4,7%. Spadek rentowności marży ze sprzedaży o 2,9 punktów procentowych wynikał z wyższego kursu EURPLN oraz zmiany struktury produktów oraz kanałów sprzedaży. Niższe o 2,8 mln zł koszty marketingu, dystrybucji i prowizji wynikały głównie z niższych wydatków marketingowych na wsparcie marek. Spadek tych kosztów skompensował niższą rentowność marży ze sprzedaży. W rezultacie zysk brutto ze sprzedaży wzrósł o 5,3 mln zł, czyli o 12,9%, a jego rentowność pozostała na zbliżonym poziomie jak w pierwszym kwartale poprzedniego roku obrotowego. Koszty działalności operacyjnej wzrosły o 9,1% - zarówno z powodu wyższego poziomu wynagrodzeń, jak i przejęć nowych spółek zależnych. Zysk z działalności operacyjnej (EBIT) wyniósł 11,1 mln zł w pierwszym kwartale 2020/2021 roku i był o 2,7 mln zł wyższy w porównaniu do EBIT w analogicznym okresie poprzedniego roku obrotowego.

W pierwszym kwartale bieżącego i poprzedniego roku obrotowego nie wystąpiły żadne istotne zdarzenia jednorazowe. Zysk netto za pierwszy kwartał roku obrotowego 2020/2021 wyniósł 8,5

mln zł w porównaniu do zysku netto w wysokości 5,6 mln zł w analogicznym okresie poprzedniego roku obrotowego, a zysk przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej osiągnął 5,4 mln zł, czyli był wyższy o 1,7 mln zł w porównaniu z tym samym kwartale roku ubiegłego.

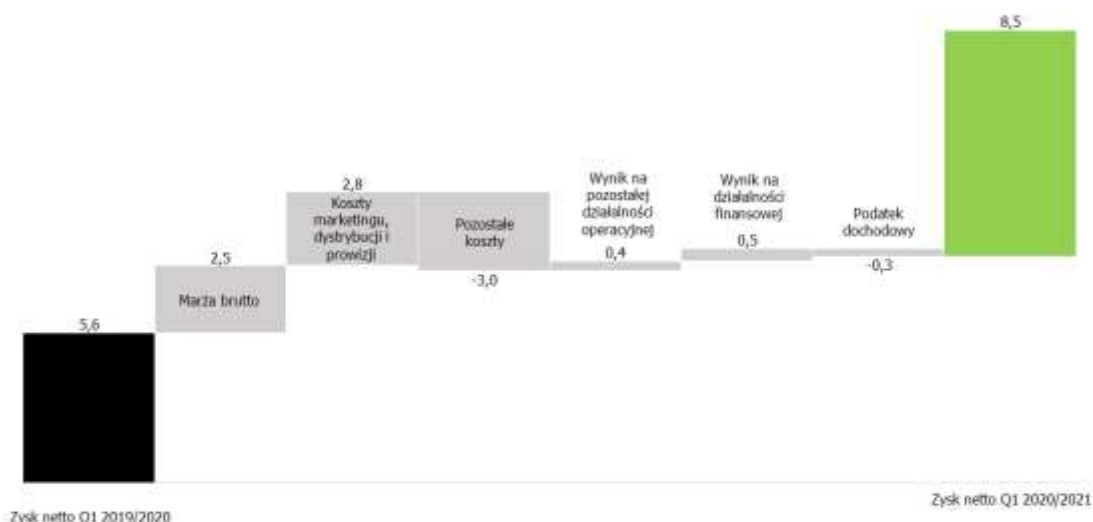
Istotne inwestycje

W pierwszym kwartale roku obrotowego 2020/2021 wydatki inwestycyjne Grupy AMBRA wyniosły 4,1 mln zł i obejmowały głównie kontynuację modernizacji zakładu produkcyjnego w Woli Dużej, której celem jest zarówno dalsze podnoszenie jakości produktów, jak i zwiększenie wydajności i efektywności.

Sezonowość działalności

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

Źródła kreacji wyniku netto Grupy Kapitałowej AMBRA w pierwszym kwartale roku obrotowego 2019/2020 (mln zł)



Zdarzenia jednorazowe

W pierwszym kwartale roku obrotowego 2020/2021 i 2019/2020 nie wystąpiły znaczące zdarzenia jednorazowe.

Czynniki, które będą miały wpływ na wyniki w kolejnych okresach

W ocenie Zarządu na osiągnięte w przyszłości wyniki najbardziej istotny wpływ będą mieć zmiany konsumpcji wina i innych napojów alkoholowych premium. W oparciu o posiadane dane historyczne dotyczące wzrostu polskiego rynku wina, a także wielokrotnie niższy poziom konsumpcji per capita w porównaniu do innych krajów Europy Zarząd AMBRA S.A. pozytywnie ocenia długoterminowe perspektywy wzrostu tego rynku.

Trwałym i sprzyjającym wzrostowi rynku wina czynnikiem będzie również zmiana stylu życia w Polsce, w wyniku której konsumenci odchodzą od konsumpcji alkoholi mocnych, w szczególności wódki i zwiększają konsumpcję wina. Głównym zagrożeniem dla tego wzrostu mogłoby być pogorszenie ogólnej koniunktury gospodarczej w Polsce i obniżenie zamożności społeczeństwa.

W związku z obecnym stanem pandemii COVID-19 i jej wpływem na gospodarkę Zarząd AMBRA w perspektywie krótko- i średnioterminowej oczekuje, że ograniczenia związane z pandemią oraz pogorszenie sytuacji ekonomicznej i nastrojów konsumenckich negatywnie wpłyną na zakupy produktów Grupy, przy czym skala możliwego spadku konsumpcji i sprzedaży oraz ich wpływu na wyniki finansowe Grupy AMBRA jest w chwili obecnej trudna do oszacowania z uwagi na dynamicznie zmieniające się okoliczności.

Istotną częścią ryzyka rynkowego jest postępująca konsolidacja handlu detalicznego oraz możliwe zwiększanie się udziału bezpośredniego importu wina przez konsolidujący się handel detaliczny.

Pomimo że Grupa AMBRA posiada zrównoważone portfolio odbiorców oraz szerokie i atrakcyjne portfolio produktów, ryzyka te mogą skutkować zwiększeniem siły przetargowej odbiorców, a w konsekwencji pogorszeniem warunków handlowych Grupy AMBRA lub ograniczeniem możliwości sprzedaży wina za pośrednictwem handlu detalicznego.

Znaczący wpływ na wyniki Grupy AMBRA w przyszłości mogą mieć również zmiany kursu złotego wobec euro, a także zmiany cen surowców i materiałów. W przypadku utrzymywania się negatywnego wpływu osłabienia złotego wprowadzane będą podwyżki cen dostosowane do specyfiki poszczególnych kanałów dystrybucji.

Rosnący poziom wynagrodzeń w krajach działania Grupy może obniżyć poziom rentowności lub wyniki Grupy AMBRA w kolejnych okresach. Grupa AMBRA zwiększa efektywność pracowników poprzez podwyższanie ich kompetencji i zapewnienie warunków rozwoju zawodowego.

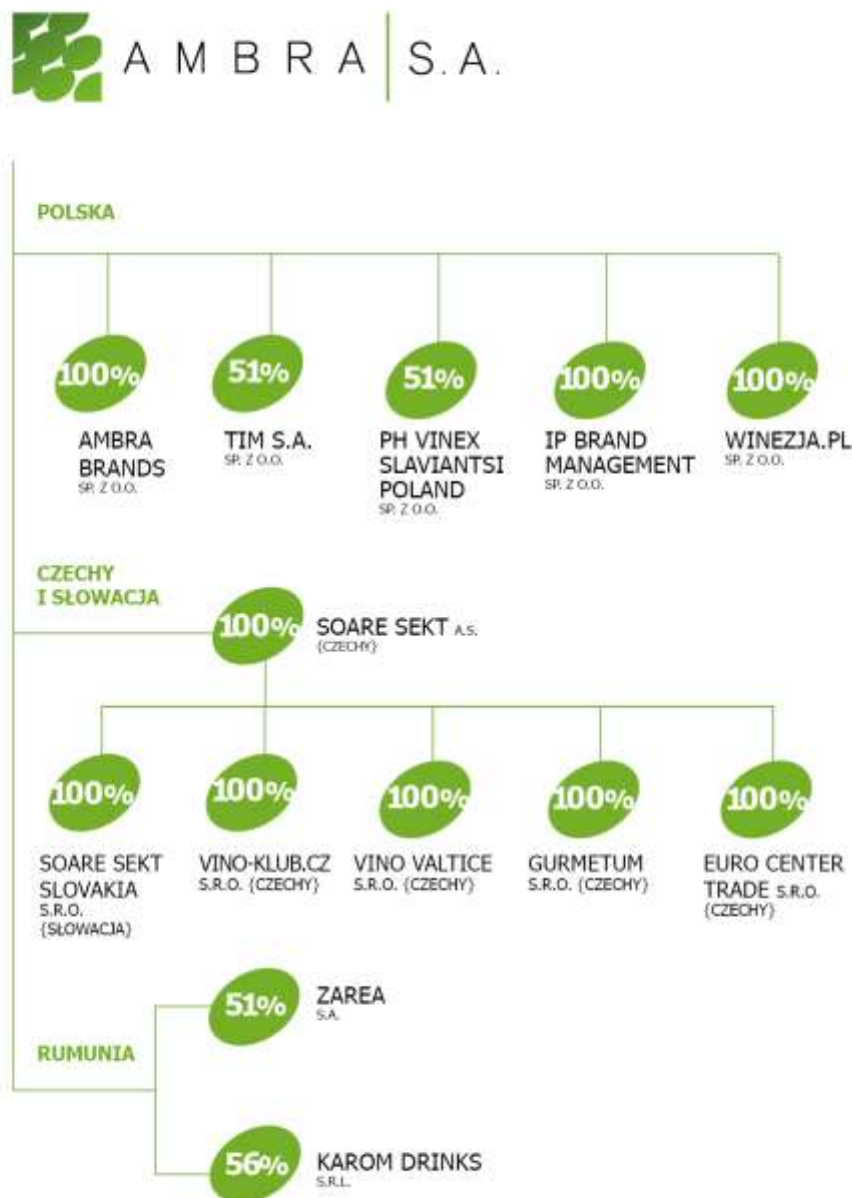
Istotnym czynnikiem wpisanym w prowadzenie działalności gospodarczej jest ryzyko podatkowe. Jego istotą jest brak pewności co do konsekwencji podatkowych zrealizowanych, bieżących lub przyszłych operacji gospodarczych. Wielokrotnie zmieniane i niejasne przepisy podatkowe są trudne do stosowania dla podatników, organów podatkowych i sądów.

Ryzyko zaostrzenia przepisów dotyczących gospodarki obiegu zamkniętego może mieć wpływ na wzrost kosztów działalności operacyjnej Grupy AMBRA.



Opis zmian organizacji Grupy Kapitałowej

Struktura Grupy Kapitałowej AMBRA na dzień 30 września 2020 roku 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 S.A. metodą praw własności.

W okresie pierwszego kwartału roku obrotowego 2020/2021 nie wystąpiły zmiany w organizacji Grupy Kapitałowej AMBRA S.A.

Stanowisko Zarządu odnośnie do możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz

AMBRA S.A. nie publikowała skonsolidowanych ani jednostkowych prognoz wyników finansowych za rok obrotowy 2020/2021.

Struktura akcjonariatu

Na dzień 30 września 2020 r. wg informacji posiadanych przez Zarząd znaczącymi akcjonariuszami AMBRA S.A. posiadającymi bezpośrednio lub pośrednio co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu były następujące podmioty:

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

W okresie od przekazania poprzedniego raportu okresowego, tj. raportu rocznego za rok obrotowy 2019/2020 w dniu 15 września 2020 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 15.09.2020 r.	Nabycie akcji w raportowanym okresie	Zbycie akcji w raportowanym okresie	Liczba akcji na dzień 11.11.2020 r.
Robert Ogór - prezes Zarządu	171 352	-	-	171 352
Piotr Kaźmierczak - wiceprezes Zarządu	32 432	-	-	32 432
Nick Reh - członek Rady Nadzorczej *	50 000	-	-	50 000

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

Istotne postępowania

W okresie objętym niniejszym raportem nie wystąpiły.

Transakcje z podmiotami powiązanymi zawarte na warunkach innych niż rynkowe

W okresie objętym niniejszym raportem nie wystąpiły.

Poręczenia kredytów lub pożyczek lub udzielenie gwarancji podmiotom 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		
	Pierwszy kwartał 2020/2021	Rok obrotowy 2019/2020	Pierwszy kwartał 2019/2020	Pierwszy kwartał 2020/2021	Rok obrotowy 2019/2020	Pierwszy kwartał 2019/2020
Przychody netto ze sprzedaży (pomniejszone o akcyzę i opłaty handlowe)	140 697	590 873	125 194	31 663	134 953	28 782
Marża ze sprzedaży	56 109	252 229	53 589	12 627	57 608	12 320
Zysk brutto ze sprzedaży	46 465	202 250	41 174	10 457	46 193	9 466
EBITDA	16 490	78 909	12 928	3 711	18 022	2 972
EBIT	11 066	58 537	8 363	2 490	13 370	1 923
Zysk netto	8 508	44 195	5 635	1 915	10 094	1 295
Zysk netto przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	5 420	34 660	3 682	1 220	7 916	846
Przepływy pieniężne netto razem	2 263	(14 256)	(11 104)	509	(3 256)	(2 553)
Aktywa trwałe	244 666	242 464	233 225	54 048	54 291	53 326
Aktywa obrotowe	333 339	330 356	316 549	73 637	73 971	72 377
Aktywa razem	578 005	572 820	549 774	127 685	128 262	125 703
Zobowiązania długoterminowe	43 900	37 059	34 003	9 698	8 298	7 775
Zobowiązania krótkoterminowe	183 775	190 634	191 042	40 597	42 686	43 681
Kapitał własny	350 330	345 127	324 729	77 390	77 279	74 248
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	303 087	297 262	283 837	66 954	66 561	64 898
Kapitał zakładowy	25 207	25 207	25 207	5 568	5 644	5 763
Podstawowy/rozwodniony zysk netto na jedną akcję zwykłą	0,22	1,38	0,15	0,05	0,31	0,03
Podstawowa/rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję zwykłą	12,02	11,79	11,26	2,66	2,64	2,57
Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję zwykłą	0,70	0,70	0,68	0,16	0,16	0,16
średni kurs w okresie				4,4436	4,3784	4,3497
kurs na koniec okresu				4,5268	4,4660	4,3736



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		
	<i>Pierwszy kwartał 2020/2021</i>	<i>Rok obrotowy 2019/2020</i>	<i>Pierwszy kwartał 2019/2020</i>	<i>Pierwszy kwartał 2020/2021</i>	<i>Rok obrotowy 2019/2020</i>	<i>Pierwszy kwartał 2019/2020</i>
Przychody netto ze sprzedaży (pomniejszone o akcyzę i opłaty handlowe)	35 545	151 126	35 794	7 999	34 517	8 229
Marża ze sprzedaży	13 061	49 787	12 461	2 939	11 371	2 865
Zysk brutto ze sprzedaży	13 052	49 618	12 417	2 937	11 333	2 855
EBITDA	5 505	16 868	4 096	1 239	3 853	942
EBIT	2 953	6 801	2 102	665	1 553	483
Zysk netto	6 552	19 282	6 592	1 474	4 404	1 516
Przepływy pieniężne netto razem	1 210	(5 981)	(4 818)	272	(1 366)	(1 108)
Aktywa trwałe	232 506	232 115	236 475	51 362	51 974	54 069
Aktywa obrotowe	67 770	57 012	66 798	14 971	12 766	15 273
Aktywa razem	300 276	289 127	303 273	66 333	64 740	69 342
Zobowiązania długoterminowe	14 055	5 453	12 146	3 105	1 221	2 777
Zobowiązania krótkoterminowe	38 200	42 205	44 703	8 439	9 450	10 221
Kapitał własny	248 021	241 469	246 424	54 789	54 068	56 344
Kapitał zakładowy	25 207	25 207	25 207	5 568	5 644	5 763
Podstawowy/ rozwodniony zysk netto na jedną akcję zwykłą	0,26	0,76	0,26	0,06	0,17	0,06
Podstawowa/rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję zwykłą	9,84	9,58	9,78	2,17	2,15	2,24
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję zwykłą	9,84	9,58	9,78	2,17	2,15	2,24
Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję zwykłą	0,70	0,70	0,68	0,16	0,16	0,16
średni kurs w okresie				4,4436	4,3784	4,3497
kurs na koniec okresu				4,5268	4,4660	4,3736



Skrócone kwartalne skonsolidowane sprawozdanie finansowe

1. Informacje ogólne

1.1. Nazwa i siedziba, organy rejestracyjne i przedmiot działalności

Jednostką dominującą Grupy Kapitałowej AMBRA S.A. jest spółka AMBRA S.A. (zwana 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 Leiwien (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. wchodzą w skład indeksu sWIG80.

1.2. Czas trwania jednostki dominującej oraz jednostek grupy kapitałowej

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

1.3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Skonsolidowany raport kwartalny za pierwszy kwartał 2020/2021 r. zawiera skrócone kwartalne skonsolidowane sprawozdanie finansowe oraz skrócone kwartalne jednostkowe sprawozdanie finansowe.

Skrócone kwartalne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało przygotowane na dzień oraz za pierwszy kwartał zakończony 30 września 2020 r., z danymi porównawczymi na dzień 30 września 2019 r. i 30 czerwca 2020 r. oraz za pierwszy kwartał zakończony 30 września 2019 r.

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

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

1.4. Skład organów jednostki dominującej

Na dzień 30 września 2020 r. w skład Zarządu spółki AMBRA S.A. wchodzili:

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

Na dzień 30 września 2020 r. w skład Rady Nadzorczej spółki AMBRA S.A. wchodzili:

- Oliver Gloden - przewodniczący Rady Nadzorczej,



- Boris Schlimbach - wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej (powołany na tę funkcję w dniu 14 września 2020 r.),
- Horst Hillesheim – członek Rady Nadzorczej,
- Patrycja Piątek – niezależna członkini Rady Nadzorczej,
- Nick Reh – członek Rady Nadzorczej,
- Monika Schulze – niezależna członkini Rady Nadzorczej.

Składy Zarządu i Rady Nadzorczej nie zmieniły się w ciągu pierwszego kwartału roku obrotowego 2020/2021 i do dnia opublikowania niniejszego raportu.

1.5. Kontynuacja działalności

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

W związku z obecnym stanem pandemii COVID-19 i jej wpływem na gospodarkę Zarząd AMBRA S.A. w perspektywie krótko- i średnioterminowej oczekuje, że ograniczenia związane z pandemią oraz pogorszenie sytuacji ekonomicznej i nastrojów konsumenckich mogą negatywnie wpłynąć na zakupy produktów Grupy, przy czym skala możliwego spadku konsumpcji i sprzedaży oraz ich wpływu na wyniki finansowe Grupy AMBRA S.A. jest w tej chwili trudna do oszacowania z uwagi na niepewność dotyczącą rozwoju pandemii w najbliższym okresie. Na dzień zatwierdzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego Zarząd AMBRA S.A. nie stwierdza zagrożenia kontynuacji działalności w wyniku wpływu pandemii COVID-19.

Negatywny wpływ epidemii SARS-CoV-2 polegał do tej pory przede wszystkim na znacznym ograniczeniu sprzedaży w kanale dystrybucji obejmujących dostawy do gastronomii (HoReCa) oraz w mniejszym stopniu w kanale specjalistycznych sklepów winiarskich i alkoholi premium CENTRUM WINA / DISTILLERS LIMITED. Sprzedaż w tych kanałach dystrybucji odpowiada za około 15% całkowitej sprzedaży Grupy. Sprzedaż w pozostałych kanałach dystrybucji realizowana jest bez zakłóceń w porównaniu do analogicznego okresu poprzedniego roku obrotowego.



2. Skrócone kwartalne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy AMBRA S.A. za pierwszy kwartał roku obrotowego 2020/2021

2.1. Skrócone kwartalne skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

	30.09.2020 Pierwszy kwartał 2020/2021	30.06.2020 Rok obrotowy 2019/2020	30.09.2019 Pierwszy kwartał 2019/2020
AKTYWA			
Aktywa trwałe			
Rzeczowe aktywa trwałe	117 593	116 913	114 736
Prawa do użytkowania aktywów	21 797	21 462	19 652
Wartość firmy z konsolidacji	52 680	52 676	47 193
Pozostałe wartości niematerialne	33 674	33 387	34 934
Nieruchomości inwestycyjne	13 436	13 367	13 451
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych	668	668	610
Pozostałe aktywa długoterminowe	284	277	240
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4 534	3 714	2 409
Aktywa trwałe razem	244 666	242 464	233 225
Aktywa obrotowe			
Zapasy	173 208	175 134	158 829
Należności z tytułu podatku dochodowego	1 900	2 493	1 056
Krótkoterminowe należności i pozostałe aktywa krótkoterminowe	131 184	127 972	128 715
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	27 047	24 757	27 949
Aktywa obrotowe razem	333 339	330 356	316 549
AKTYWA RAZEM	578 005	572 820	549 774
PASYWA			
Kapitał własny			
Kapitał akcyjny	25 207	25 207	25 207
Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	67 718	67 718	67 718
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek podporządkowanych	1 928	1 523	1 431
Zysk z lat ubiegłych	202 814	168 154	185 799
Zysk netto za okres	5 420	34 660	3 682
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	303 087	297 262	283 837
Udziały niekontrolujące	47 243	47 865	40 892
Kapitał własny razem	350 330	345 127	324 729
Zobowiązania długoterminowe			
Długoterminowe zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	18 396	9 245	10 078
Długoterminowe zobowiązania z tytułu praw do użytkowania aktywów	16 060	15 808	14 909
Długoterminowe zobowiązania handlowe i pozostałe	5 157	7 771	4 761
Świadczenia pracownicze	442	332	324
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 845	3 903	3 931
Zobowiązania długoterminowe razem	43 900	37 059	34 003
Zobowiązania krótkoterminowe			
Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	42 433	61 010	45 244
Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu praw do użytkowania aktywów	8 098	8 034	6 824
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	1 602	1 431	2 534
Krótkoterminowe zobowiązania handlowe i pozostałe	131 642	120 159	136 440
Zobowiązania krótkoterminowe razem	183 775	190 634	191 042
PASYWA RAZEM	578 005	572 820	549 774



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

	1.07.2020 - 30.09.2020	1.07.2019 - 30.09.2019
	Pierwszy kwartał 2020/2021	Pierwszy kwartał 2019/2020
Przychody netto ze sprzedaży	140 697	125 194
Zużycie materiałów i koszt własny sprzedanych towarów	(84 588)	(71 605)
<i>Marża ze sprzedaży</i>	<i>56 109</i>	<i>53 589</i>
Koszty marketingu, dystrybucji i prowizji	(9 644)	(12 415)
Zysk brutto ze sprzedaży	46 465	41 174
Pozostałe koszty działalności operacyjnej	(9 073)	(8 683)
Wynagrodzenia i świadczenia na rzecz pracowników	(21 214)	(19 499)
Amortyzacja	(5 424)	(4 565)
Zysk ze sprzedaży	10 754	8 427
Pozostałe przychody operacyjne	490	348
Pozostałe koszty operacyjne	(178)	(412)
Zysk z działalności operacyjnej	11 066	8 363
Przychody finansowe z tytułu odsetek	-	37
Koszty finansowe z tytułu odsetek	(456)	(419)
Pozostałe przychody finansowe	904	199
Pozostałe koszty finansowe	(873)	(722)
Zysk brutto	10 641	7 458
Podatek dochodowy bieżący	(3 022)	(2 979)
Podatek dochodowy odroczony	889	1 156
Podatek dochodowy razem	(2 133)	(1 823)
Zysk netto z działalności kontynuowanej, w tym:	8 508	5 635
Zysk netto przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	5 420	3 682
Udziały niekontrolujące	3 088	1 953
Inne całkowite dochody, które nie zostaną przeniesione do rachunku zysków i strat	615	1 771
Inne całkowite dochody przypadające akcjonariuszom jednostki dominującej	405	1 190
Inne całkowite dochody przypadające udziałom niekontrolującym	210	581
Całkowite dochody, w tym:	9 123	7 406
Całkowite dochody przypadające akcjonariuszom jednostki dominującej	5 825	4 872
Całkowite dochody przypadające udziałom niekontrolującym	3 298	2 534
Podstawowy/rozwodniony zysk przypadający na jedną akcję zwykłą (w zł)	0,22	0,15



2.3. Skrócone kwartalne skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

	Kapitał akcyjny	Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Różnice kursowe z przeliczenia jednostek podporządkowanych	Zysk z lat ubiegłych	Zysk za okres bieżący	Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	Udziały niekontrolujące	Kapitał własny razem
<i>Pierwszy kwartał 2020/2021 1.07.2020 - 30.09.2020</i>								
Kapitał własny na początek okresu	25 207	67 718	1 523	168 154	34 660	297 262	47 865	345 127
Całkowite dochody za okres sprawozdawczy								
Zysk netto za okres	-	-	-	-	5 420	5 420	3 088	8 508
Inne całkowite dochody - różnice kursowe z konsolidacji	-	-	405	-	-	405	210	615
Całkowite dochody razem	-	-	405	-	5 420	5 825	3 298	9 123
Transakcje z właścicielami ujęte bezpośrednio w kapitale własnym								
Podział zysku	-	-	-	34 660	(34 660)	-	-	-
Wyplata dywidendy przez spółki zależne	-	-	-	-	-	-	(3 920)	(3 920)
Transakcje z właścicielami ujęte bezpośrednio w kapitale własnym razem	-	-	-	34 660	(34 660)	-	(3 920)	(3 920)
Kapitał własny na koniec okresu	25 207	67 718	1 928	202 814	5 420	303 087	47 243	350 330
<i>Rok obrotowy 2019/2020 1.07.2019 - 30.06.2020</i>								
Kapitał własny na początek okresu	25 207	67 718	241	152 880	32 919	278 965	43 258	322 223
Całkowite dochody za okres sprawozdawczy								
Zysk netto za okres	-	-	-	-	34 660	34 660	9 535	44 195
Inne całkowite dochody - różnice kursowe z konsolidacji	-	-	1 282	-	-	1 282	707	1 989
Całkowite dochody razem	-	-	1 282	-	34 660	35 942	10 242	46 184
Transakcje z właścicielami ujęte bezpośrednio w kapitale własnym								
Podział zysku	-	-	-	32 919	(32 919)	-	-	-
Wyplata dywidendy	-	-	-	(17 645)	-	(17 645)	-	(17 645)
Wyplata dywidendy przez spółki zależne	-	-	-	-	-	-	(5 635)	(5 635)
Transakcje z właścicielami ujęte bezpośrednio w kapitale własnym razem	-	-	-	15 274	(32 919)	(17 645)	(5 635)	(23 280)
Kapitał własny na koniec okresu	25 207	67 718	1 523	168 154	34 660	297 262	47 865	345 127
<i>Pierwszy kwartał 2019/2020 1.07.2019 - 30.09.2019</i>								
Kapitał własny na początek okresu	25 207	67 718	241	152 880	32 919	278 965	43 258	322 223
Całkowite dochody za okres sprawozdawczy								
Zysk netto za okres	-	-	-	-	3 682	3 682	1 953	5 635
Różnice kursowe z konsolidacji	-	-	1 190	-	-	1 190	581	1 771
Całkowite dochody razem	-	-	1 190	-	3 682	4 872	2 534	7 406



Transakcje z właścicielami ujęte bezpośrednio w kapitale własnym

Podział zysku	-	-	-	32 919	(32 919)	-	-	-
Wypłata dywidendy przez spółki zależne	-	-	-	-	-	-	(4 900)	(4 900)

Transakcje z właścicielami ujęte bezpośrednio w kapitale własnym razem

	-	-	-	32 919	(32 919)	-	(4 900)	(4 900)
Kapitał własny na koniec okresu	25 207	67 718	1 431	185 799	3 682	283 837	40 892	324 729



2.4. Skrócone kwartalne skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	1.07.2020 - 30.09.2020	1.07.2019 - 30.09.2019
	Pierwszy kwartał 2020/2021	Pierwszy kwartał 2019/2020
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk netto	5 420	3 682
Korekty:		
Udziały niekontrolujące	3 088	1 953
Amortyzacja	5 424	4 565
Zyski/straty z tytułu różnic kursowych	(94)	2 668
Zyski/straty z działalności inwestycyjnej	(39)	(112)
Odsetki i udziały w zyskach	456	382
Podatek dochodowy bieżący	3 022	2 979
Zysk operacyjny przed zmianą kapitału obrotowego oraz rezerw	17 277	16 117
Zmiana stanu należności	(3 219)	(2 480)
Zmiana stanu zapasów	1 926	(23 765)
Zmiana stanu zobowiązań za wyjątkiem kredytów	4 949	10 933
Zmiana stanu rezerw	(58)	680
Zmiana stanu aktywów z tytułu podatku odroczonego	(820)	(1 221)
Środki pieniężne netto wygenerowane na działalności operacyjnej	20 055	264
Podatek zapłacony	(2 258)	(6 761)
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	17 797	(6 497)
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wpływy		
Zbycie aktywów trwałych	60	195
Splata pożyczek	-	2 951
Odsetki otrzymane	-	37
Wpływy z działalności inwestycyjnej razem	60	3 183
Wydatki		
Nabycie aktywów trwałych	(4 058)	(18 511)
Nabycie udziałów	-	(1 524)
Wydatki z działalności inwestycyjnej razem	(4 058)	(20 035)
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(3 998)	(16 852)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy		
Wpływy z tytułu kredytów i pożyczek	-	17 493
Wpływy z działalności finansowej razem	-	17 493
Wydatki		
Wydatki na spłatę kredytów i pożyczek	(9 426)	-
Płatności z tytułu leasingu	(1 654)	(1 913)
Odsetki zapłacone	(456)	(419)
Dywidendy zapłacone	-	(2 916)
Wydatki z działalności finansowej razem	(11 536)	(5 248)
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	(11 536)	12 245
Przepływy pieniężne netto razem	2 263	(11 104)
Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	27	108
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	2 290	(10 996)
Środki pieniężne na początek okresu	24 757	38 945
Środki pieniężne na koniec okresu	27 047	27 949



3. Informacje dodatkowe

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

Skrócone kwartalne skonsolidowane sprawozdanie finansowe na dzień 30 września 2020 r. oraz za okres pierwszego kwartału zakończonego 30 września 2020 r. nie podlegało badaniu przez biegłego rewidenta. Skonsolidowane roczne sprawozdanie finansowe na dzień 30 czerwca 2020 r. oraz za okres dwunastu miesięcy zakończonych 30 czerwca 2020 r. podlegało badaniu przez biegłego rewidenta, który wydał sprawozdanie z badania zawierające opinię bez zastrzeżeń.

Skrócone kwartalne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy AMBRA S.A. oraz skrócone kwartalne jednostkowe sprawozdanie finansowe spółki AMBRA S.A. zawarte w niniejszym skonsolidowanym raporcie śródrocznym zostały przygotowane zgodnie z MSR 34 *Śródroczna sprawozdawczość finansowa*, zgodnie z art. 55 ust. 5 oraz art. 45 ust. 1a-1c ustawy o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r., poz. 351 z późniejszymi zmianami) i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi oraz zgodnie z wymogami określonymi w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. z 2018 r., poz. 757).

Skrócone kwartalne skonsolidowane sprawozdanie finansowe i skrócone kwartalne jednostkowe sprawozdanie finansowe na 30 września 2020 r. powinny być czytane razem ze zbadanym rocznym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym na 30 czerwca 2020 r. opublikowanym w dniu 15 września 2020 r. Przygotowując skrócone kwartalne skonsolidowane sprawozdanie finansowe oraz skrócone kwartalne jednostkowe sprawozdanie finansowe, Grupa stosowała te same zasady rachunkowości, co opisane w rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym na 30 czerwca 2020 r., poza zastosowaniem standardów i zmian do standardów opisanych poniżej.

W skróconym kwartalnym sprawozdaniu finansowym Grupa zastosowała zasadę kosztu historycznego, poza instrumentami finansowymi wycenianymi w wartości godziwej przez wynik finansowy oraz wycenianymi w wartości godziwej ze zmianami w kapitale. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe, poza skonsolidowanym sprawozdaniem z przepływów pieniężnych, 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 2020 r. obowiązującymi stały się następujące nowe standardy oraz zmiany do istniejących standardów, które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską:

- 1) Zmiany do MSSF 16 *Leasing* – w związku z COVID-19.
- 2) Zmiany do MSSF 3 *Połączenia jednostek gospodarczych* – definicja przedsięwzięcia.
- 3) Zmiany do MSSF 9 *Instrumenty finansowe dla podmiotów niefinansowych*, MSR 39 *Instrumenty finansowe* i MSSF 7 *Instrumenty finansowe: ujawnianie informacji* – reforma IBOR.
- 4) Zmiany do MSR 1 *Prezentacja sprawozdań finansowych* i MSR 8 *Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów* – definicja istotności.
- 5) Zmiany odniesień do Założeń Konceptyjnych w MSSF.

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

Wcześniejsze zastosowanie standardów i interpretacji

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



Dobrowolna zmiana zasad rachunkowości

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

Zasady rachunkowości zostały zastosowane jednolicie przez poszczególne jednostki Grupy.

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

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

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

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

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

	kurs na dzień			średni kurs za okres
	31.07.2020	31.08.2020	30.09.2020	I kwartał 2020/2021
korona czeska (CZK)	0,1685	0,1677	0,1666	0,1676
euro (EUR)	4,4072	4,3969	4,5268	4,4436
lej rumuński (RON)	0,9120	0,9085	0,9291	0,9165
	31.07.2019	31.08.2019	30.09.2019	I kwartał 2019/2020
korona czeska (CZK)	0,1672	0,1695	0,1693	0,1687
euro (EUR)	4,2911	4,3844	4,3736	4,3497
lej rumuński (RON)	0,9067	0,9271	0,9207	0,9182



3.2. Informacja o istotnych zmianach wielkości szacunkowych

(w tys. zł)	1.07.2020 - 30.09.2020 Pierwszy kwartał 2020/2021	1.07.2019 - 30.06.2020 Rok obrotowy 2019/2020	1.07.2019 - 30.09.2019 Pierwszy kwartał 2019/2020
<i>Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</i>			
Stan na początek okresu	3 714	1 188	1 188
Zmiana	820	2 526	1 221
Stan na koniec okresu	4 534	3 714	2 409
<i>Rezerwa na podatek odroczony</i>			
Stan na początek okresu	3 903	3 251	3 251
Zmiana	(58)	652	680
Stan na koniec okresu	3 845	3 903	3 931
<i>Odpisy aktualizujące wartość rzeczowego majątku trwałego</i>			
Stan na początek okresu	3 757	3 757	3 757
Zmiana	-	-	-
Stan na koniec okresu	3 757	3 757	3 757
<i>Odpisy aktualizujące wartość zapasów</i>			
Stan na początek okresu	5 646	4 333	4 333
Zmiana	56	1 313	(33)
Stan na koniec okresu	5 702	5 646	4 300
<i>Odpisy aktualizujące wartość należności</i>			
Stan na początek okresu	7 732	8 252	8 252
Zmiana	55	(520)	438
Stan na koniec okresu	7 787	7 732	8 690
<i>Rezerwy na opłaty handlowe</i>			
Stan na początek okresu	14 411	13 874	13 874
Zmiana	1 699	537	(620)
Stan na koniec okresu	16 110	14 411	13 254

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 pierwszego kwartału 2020/2021 r. oraz o kwotach nierozliczonych sald należności i zobowiązań na dzień 30 września 2020 r. przedstawiono w poniższej tabeli.

	Należności	Zobowiązania	Przychody ze sprzedaży wyrobów go- towych, to- warów i usług, graty- fikacje	Zakupy mate- rialów i towa- rów	Dywidendy	Koszty usług
<i>Główny akcjonariusz</i>						
Schloss Wachenheim AG	1	3 303	-	2 645	-	97
<i>Jednostki powiązane niekonsolidowane</i>						
Compagnie Européenne des Vins Mousseux SAS	-	57	-	89	-	-
Material Einkaufskontor GmbH	76	40	74	-	-	55
<i>Jednostki stowarzyszone</i>						
Wine 4 You Sp. z o.o.	1 107	-	2 175	-	-	-



Członkowie Zarządu AMBRA
S.A.

- - - - -

Transakcje z podmiotami powiązanymi przeprowadzane są na zasadach rynkowych.

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

3.4. Zmiana zobowiązań lub aktywów warunkowych

Stan zobowiązań warunkowych nie zmienił się w okresie od zakończenia poprzedniego okresu sprawozdawczego, tj. zakończenia roku obrotowego 2020/2021.

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

Na dzień 30 września 2020 r. nie występowały należności warunkowe.

3.5. Segmenty operacyjne

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

Grupa wyodrębnia następujące segmenty działalności:

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

Poniżej przedstawione zostały dane sprawozdawcze według segmentów działalności za pierwszy kwartał roku obrotowego 2020/2021 wraz z danymi porównywalnymi. W porównaniu z poprzednim rokiem obrotowym 2019/2020 w okresie, który obejmuje niniejszy raport nie nastąpiły zmiany w zakresie podstawy wyodrębnienia segmentów. Przychody każdego segmentu obejmują zarówno sprzedaż wewnątrz segmentu jak i sprzedaż eksportową (poza granice segmentu).

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



Segmenty operacyjne za pierwszy kwartał

	Polska		Czechy i Słowacja		Rumunia		Działalność pozostała Nieruchomości inwestycyjne		Eliminacje		Razem skonsolidowane	
	Pierwszy kwartał		Pierwszy kwartał		Pierwszy kwartał		Pierwszy kwartał		Pierwszy kwartał		Pierwszy kwartał	
	2020/2021	2019/2020	2020/2021	2019/2020	2020/2021	2019/2020	2020/2021	2019/2020	2020/2021	2019/2020	2020/2021	2019/2020
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	106 803	98 625	14 325	10 900	19 569	15 669	-	-	-	-	140 697	125 194
- w kraju siedziby	106 314	96 062	14 325	10 900	18 734	15 453	-	-	-	-	139 373	122 415
- poza krajem siedziby	489	2 563	-	-	835	216	-	-	-	-	1 324	2 779
Sprzedaż między segmentami	4 915	5 763	12	-	-	-	-	-	(4 927)	(5 763)	-	-
Przychody netto ze sprzedaży	111 718	104 388	14 337	10 900	19 569	15 669	-	-	(4 927)	(5 763)	140 697	125 194
Zużycie materiałów i koszt własny sprzedanych towarów	(68 638)	(61 902)	(9 248)	(6 872)	(11 662)	(8 689)	-	-	4 960	5 858	(84 588)	(71 605)
Koszty marketingu, dystrybucji i prowizji	(8 003)	(11 056)	(1 044)	(822)	(597)	(537)	-	-	-	-	(9 644)	(12 415)
Zysk brutto ze sprzedaży	35 077	31 430	4 045	3 206	7 310	6 443	-	-	33	95	46 465	41 174
Pozostałe koszty działalności operacyjnej	(6 913)	(6 947)	(726)	(448)	(1 401)	(1 254)	(35)	(34)	2	-	(9 073)	(8 683)
Wynagrodzenia i świadczenia na rzecz pracowników	(16 285)	(14 993)	(1 114)	(687)	(3 808)	(3 812)	(7)	(7)	-	-	(21 214)	(19 499)
Amortyzacja	(4 709)	(4 045)	(337)	(153)	(344)	(333)	(34)	(34)	-	-	(5 424)	(4 565)
Zysk/(strata) ze sprzedaży	7 170	5 445	1 868	1 918	1 757	1 044	(76)	(75)	35	95	10 754	8 427
Pozostałe przychody operacyjne	433	409	46	85	24	5	2	20	(15)	(171)	490	348
Pozostałe koszty operacyjne	(79)	(333)	(10)	(153)	(71)	-	-	-	(18)	74	(178)	(412)
EBIT	7 524	5 521	1 904	1 850	1 710	1 049	(74)	(55)	2	(2)	11 066	8 363
Przychody finansowe z tytułu odsetek	120	145	-	-	-	-	-	-	(120)	(108)	-	37
Koszty finansowe z tytułu odsetek	(278)	(202)	(22)	(9)	(159)	(208)	(110)	(108)	113	108	(456)	(419)
Pozostałe przychody finansowe	848	181	56	18	-	-	-	-	-	-	904	199
Pozostałe koszty finansowe	(714)	(677)	(157)	(41)	(2)	(4)	-	-	-	-	(873)	(722)
Zysk/(strata) brutto	7 500	4 968	1 781	1 818	1 549	837	(184)	(163)	(5)	(2)	10 641	7 458
Podatek dochodowy	(1 349)	(1 304)	(575)	(407)	(237)	(139)	28	27	-	-	(2 133)	(1 823)
Zysk/(strata) netto z działalności kontynuowanej, w tym:	6 151	3 664	1 206	1 411	1 312	698	(156)	(136)	(5)	(2)	8 508	5 635
Zysk netto przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	3 635	1 993	1 206	1 411	671	356	(87)	(76)	(5)	(2)	5 420	3 682
Udziały niekontrolujące	2 516	1 671	-	-	641	342	(69)	(60)	-	-	3 088	1 953
Aktywa i zobowiązania												
Aktywa trwałe	361 987	366 844	9 133	1 772	47 841	47 336	13 482	13 381	(187 777)	(196 108)	244 666	233 225
Aktywa obrotowe	293 494	284 330	27 043	17 457	52 476	48 421	185	161	(39 859)	(33 820)	333 339	316 549
Kapitały własne	470 128	454 330	19 271	8 548	60 318	52 462	798	1 320	(200 185)	(191 931)	350 330	324 729
Zobowiązania	185 353	196 844	16 905	10 681	39 999	43 295	12 869	12 222	(27 451)	(37 997)	227 675	225 045



3.6. Instrumenty finansowe

Wartość godziwa instrumentów finansowych na dzień 30 września 2020 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 2019/2020.

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 S.A.

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 swoje wierzytelności. Ubezpieczeniu podlega cała wartość udzielonego kredytu kupieckiego, z wyjątkiem sytuacji, w której Grupa otrzymuje zabezpieczenie majątkowe na pokrycie wierzytelności. W przypadku odmowy ubezpieczenia wierzytelności od określonych kontrahentów Grupa wymaga dokonania przedpłaty. Wysokość należności jest monitorowana na bieżąco, a realizacja zamówień do klientów odbywa się w ramach przyznanych limitów kredytowych oraz pod warunkiem braku należności przeterminowanych. W przypadku wystąpienia należności przeterminowanych zgodnie z obowiązującymi procedurami następuje wstrzymanie sprzedaży i uruchomienie windykacji należności. Proces windykacji należności jest wspomagany przez wyspecjalizowane w tym zakresie instytucje.

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

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

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 oszacowana jako wartość bilansowa zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek, zobowiązań handlowych oraz pozostałych zobowiązań.

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

Ryzyko kursowe

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

Ryzyko stopy procentowej

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

3.7. Zdarzenia po dniu bilansowym

Decyzjami Samorządowego Kolegium Odwoławczego w Warszawie z dnia 26 października 2020 r. doręczonymi jednostce zależnej Winezja.pl Sp. z o.o. w dniu 4 listopada 2020 r. utrzymane zostały w mocy decyzje Prezydenta m.st. Warszawy z dnia 18 sierpnia 2020 r. cofające wydane przez Prezydenta m. st. Warszawy zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych w sklepie prowadzonym przez Winezja.pl Sp. z o.o.



3.8. Dywidendy

W dniu 20 października 2020 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie AMBRA S.A. podjęło uchwałę w sprawie podziału zysku netto za rok obrotowy 2019/2020 zakończony w dniu 30 czerwca 2020 r. W uchwale tej ustalona została dywidenda dla akcjonariuszy w łącznej kwocie 17 644 650,80 zł, tj. 0,70 zł na jedną akcję. Dzień dywidendy został ustalony na 27 października 2020 r., a dzień wypłaty dywidendy na dzień 17 listopada 2020 r. Dywidendą zostały objęte wszystkie akcje AMBRA S.A.

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

W pierwszym kwartale roku obrotowego 2020/2021 spółki wchodzące w skład Grupy Kapitałowej AMBRA S.A. nie przeprowadziły emisji, wykupu i spłaty nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych.

3.10. Korekty błędów poprzednich okresów

Nie wystąpiły.



Skrócone kwartalne jednostkowe sprawozdanie finansowe

Kwartalne informacje finansowe przedstawione poniżej pochodzą ze skróconego kwartalnego jednostkowego sprawozdania finansowego spółki AMBRA S.A. za pierwszy kwartał roku obrotowego 2020/2021 sporządzonego zgodnie z MSR 34.

Skrócone kwartalne jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej

	30.09.2020 Pierwszy kwartał 2020/2021	30.06.2020 Rok obrotowy 2019/2020	30.09.2019 Pierwszy kwartał 2019/2020
AKTYWA			
Aktywa trwałe			
Rzeczowe aktywa trwałe	73 454	72 608	70 827
Prawa do użytkowania aktywów	6 694	7 272	4 240
Wartości niematerialne	3 264	3 051	3 071
Długoterminowe należności handlowe i pozostałe	224	217	180
Udziały i akcje	147 439	147 368	146 658
Długoterminowe należności z tytułu pożyczek	-	-	10 221
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	1 431	1 599	1 278
Aktywa trwałe razem	232 506	232 115	236 475
Aktywa obrotowe			
Zapasy	32 948	25 279	33 394
Należności z tytułu podatku dochodowego	-	166	-
Krótkoterminowe należności z tytułu pożyczek	10 685	11 690	-
Krótkoterminowe należności i pozostałe aktywa krótkoterminowe	22 066	19 016	31 300
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	2 071	861	2 104
Aktywa obrotowe razem	67 770	57 012	66 798
AKTYWA RAZEM	300 276	289 127	303 273
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
Zysk z lat ubiegłych	148 544	129 262	146 907
Zysk netto za okres	6 552	19 282	6 592
Kapitał własny razem	248 021	241 469	246 424
Zobowiązania długoterminowe			
Długoterminowe zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek oraz innych instrumentów dłużnych	9 151	-	9 151
Długoterminowe zobowiązania z tytułu praw do użytkowania aktywów	4 670	5 219	2 585
Długoterminowe zobowiązania handlowe i pozostałe	-	-	183
Świadczenia pracownicze	234	234	227
Zobowiązania długoterminowe razem	14 055	5 453	12 146
Zobowiązania krótkoterminowe			
Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek oraz innych instrumentów dłużnych	8 849	21 502	4 700



Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu praw do użytkowania aktywów	2 308	2 474	2 145
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	357	-	1 365
Krótkoterminowe zobowiązania handlowe i pozostałe	26 686	18 229	36 493
Zobowiązania krótkoterminowe razem	38 200	42 205	44 703
PASYWA RAZEM	300 276	289 127	303 273

Skrócone kwartalne jednostkowe sprawozdanie z wyniku finansowego i pozostałych całkowitych dochodów

	1.07.2020 - 30.09.2020	1.07.2019 - 30.09.2019
	Pierwszy kwartał 2020/2021	Pierwszy kwartał 2019/2020
Przychody netto ze sprzedaży	35 545	35 794
Zużycie materiałów i koszt własny sprzedanych towarów	(22 484)	(23 333)
<i>Marża ze sprzedaży</i>	<i>13 061</i>	<i>12 461</i>
Koszty marketingu, dystrybucji i prowizji	(9)	(44)
Zysk brutto ze sprzedaży	13 052	12 417
Pozostałe koszty działalności operacyjnej	(2 760)	(3 093)
Wynagrodzenia i świadczenia na rzecz pracowników	(5 016)	(5 103)
Amortyzacja	(2 552)	(1 994)
Zysk ze sprzedaży	2 724	2 227
Pozostałe przychody operacyjne	1 630	2 033
Pozostałe koszty operacyjne	(1 401)	(2 158)
Zysk z działalności operacyjnej	2 953	2 102
Przychody finansowe z tytułu odsetek	120	129
Koszty finansowe z tytułu odsetek	(74)	(67)
Pozostałe przychody finansowe	4 403	5 183
Pozostałe koszty finansowe	(218)	(197)
Zysk brutto	7 184	7 150
Podatek dochodowy bieżący	(535)	(1 576)
Podatek dochodowy odroczone	(97)	1 018
Podatek dochodowy razem	(632)	(558)
Zysk netto z działalności kontynuowanej	6 552	6 592
Inne całkowite dochody	-	-
Całkowite dochody razem	6 552	6 592
Podstawowy/rozwodniony zysk przypadający na jedną akcję zwykłą (w zł)	0,26	0,26



W jednostkowym sprawozdaniu z wyniku finansowego i pozostałych całkowitych dochodów za pierwszy kwartał poprzedniego roku finansowego 2019/2020 przychody netto ze sprzedaży za okres od 1 lipca do 30 września 2019 r. zaprezentowano w kwocie 33 664 tys. zł, a pozostałe przychody operacyjne w kwocie 4 163 tys. zł. Wynika to z tego, że na dzień 30 września 2020 r. dokonano reklasyfikacji przychodów ze sprzedaży usług administracyjnych (księgowo-finansowych, informatycznych, kadrowych i HR, obsługi prawnej) wykazanych wcześniej w ramach pozostałych przychodów operacyjnych do przychodów netto ze sprzedaży. Kwota korekty prezentacyjnej wynosiła 2 130 tys. zł. W ocenie Spółki charakter tych przychodów w większym stopniu odpowiada kwalifikacji jako przychody z działalności podstawowej. Korekta prezentacyjna nie miała wpływu na kwotę zysku operacyjnego, zysku netto, podstawowego i rozwodnionego zysku netto na jedną akcję oraz całkowitych dochodów.

Skrócone kwartalne jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

	Kapitał akcyjny	Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Zysk z lat ubiegłych	Zysk za rok bieżący	Kapitał własny razem
Pierwszy kwartał 2020/2021					
1.07.2020 - 30.09.2020					
Kapitał własny na początek okresu	25 207	67 718	129 262	19 282	241 469
Całkowite dochody za okres sprawozdawczy					
Zysk netto za okres	-	-	-	6 552	6 552
Całkowite dochody razem	-	-	-	6 552	6 552
Transakcje z właścicielami ujęte bezpośrednio w kapitale własnym					
Podział zysku	-	-	19 282	(19 282)	-
Transakcje z właścicielami ujęte bezpośrednio w kapitale własnym razem	-	-	19 282	(19 282)	-
Kapitał własny na koniec okresu	25 207	67 718	148 544	6 552	248 021
Rok obrotowy 2019/2020					
1.07.2019 - 30.06.2020					
Kapitał własny na początek okresu	25 207	67 718	118 816	28 091	239 832
Całkowite dochody za okres sprawozdawczy					
Zysk w okresie	-	-	-	19 282	19 282
Całkowite dochody razem	-	-	-	19 282	19 282
Transakcje z właścicielami ujęte bezpośrednio w kapitale własnym					
Podział zysku	-	-	28 091	(28 091)	-
Wypłata dywidendy	-	-	(17 645)	-	(17 645)
Transakcje z właścicielami ujęte bezpośrednio w kapitale własnym razem	-	-	10 446	(28 091)	(17 645)
Kapitał własny na koniec okresu	25 207	67 718	129 262	19 282	241 469
Pierwszy kwartał 2019/2020					
1.07.2019 - 30.09.2019					
Kapitał własny na początek okresu	25 207	67 718	118 816	28 091	239 832
Całkowite dochody za okres sprawozdawczy					
Zysk w okresie	-	-	-	6 592	6 592
Całkowite dochody razem	-	-	-	6 592	6 592
Transakcje z właścicielami ujęte bezpośrednio w kapitale własnym					
Podział zysku	-	-	28 091	(28 091)	-
Transakcje z właścicielami ujęte bezpośrednio w kapitale własnym razem	-	-	28 091	(28 091)	-
Kapitał własny na koniec okresu	25 207	67 718	146 907	6 592	246 424



Skrócone kwartalne jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	1.07.2020 - 30.09.2020 Pierwszy kwartał 2020/2021	1.07.2019 - 30.09.2019 Pierwszy kwartał 2019/2020
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
Zysk netto	6 552	6 592
Korekty:		
Amortyzacja	2 552	1 994
Zyski/(straty) z tytułu różnic kursowych	(160)	1 433
Zyski/(straty) ze sprzedaży środków trwałych	-	193
Odsetki i udziały w zyskach	(4 126)	(5 162)
Podatek dochodowy bieżący	535	1 576
Zysk operacyjny przed zmianą kapitału obrotowego oraz rezerw	5 353	6 626
Zmiana stanu należności i pozostałych aktywów	1 023	(12 177)
Zmiana stanu zapasów	(7 669)	(6 055)
Zmiana stanu zobowiązań za wyjątkiem kredytów	8 457	12 683
Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	239	(1 018)
Środki pieniężne netto wygenerowane na działalności operacyjnej	7 403	59
Podatek zapłacony	(12)	(4 759)
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	7 391	(4 700)
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wpływy		
Splata pożyczek	1 133	-
Odsetki otrzymane	10	129
Dywidendy otrzymane	-	2 550
Zbycie aktywów trwałych	-	46
Wpływy z działalności inwestycyjnej razem	1 143	2 725
Wydatki		
Nabycie aktywów trwałych	(3 032)	(5 836)
Wydatki z działalności inwestycyjnej razem	(3 032)	(5 836)
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(1 889)	(3 111)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy		
Wpływy z tytułu kredytów i pożyczek	-	3 604
Wpływy z działalności finansowej razem	-	3 604
Wydatki		
Wydatki z tytułu kredytów i pożyczek	(3 502)	-
Płatności z tytułu leasingu	(735)	(544)
Odsetki zapłacone	(55)	(67)
Wydatki z działalności finansowej razem	(4 292)	(611)
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	(4 292)	2 993
Przepływy pieniężne netto razem	1 210	(4 818)
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	1 210	(4 818)
Środki pieniężne na początek okresu	861	6 922
Środki pieniężne na koniec okresu	2 071	2 104



Zatwierdzenie do publikacji

Niniejszy skonsolidowany raport śródroczny AMBRA S.A. i Grupy Kapitałowej AMBRA S.A. za pierwszy kwartał roku obrotowego 2020/2021, tj. za okres od 1 lipca do 30 września 2020 r. został zatwierdzony przez Zarząd AMBRA S.A. w dniu 11 listopada 2020 roku.

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 11 listopada 2020 roku