

Grupa Kapitałowa BERLING



Skrócony skonsolidowany raport kwartalny

za III kwartał 2020 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 2020 ROKU.....	3
B. INFORMACJA DODATKOWA DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GRUPY KAPITAŁOWEJ BERLING ZA III KWARTAŁ 2020 ROKU.....	12
C. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE BERLING S.A. ZA OKRES 9 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY 30 WRZEŚNIA 2020 ROKU	17

Hanna Berling
Prezes Zarządu

Jakub Wołczaski
Członek Zarządu

Warszawa, dnia 24 listopada 2020 roku

A. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ BERLING ZA OKRES 9 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY 30 WRZEŚNIA 2020 ROKU

WYBRANE DANE FINANSOWE

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

	tys. PLN			tys. EUR		
	III kwartały od 2020-01-01 do 2020-09-30	III kwartały od 2019-01-01 do 2019-09-30	IV kwartały od 2019-01-01 do 2019-12-31	III kwartały od 2020-01-01 do 2020-09-30	III kwartały od 2019-01-01 do 2019-09-30	IV kwartały od 2019-01-01 do 2019-12-31
Przychody netto ze sprzedaży	63 448	60 592	75 144	14 285	14 063	17 468
Zysk (strata) ze sprzedaży	12 046	10 393	10 194	2 712	2 412	2 370
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	12 038	10 052	9 797	2 710	2 333	2 277
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	13 241	10 359	9 721	2 981	2 404	2 260
Zysk (strata) netto	10 607	8 424	7 863	2 388	1 955	1 828
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	6 765	587	5 685	1 523	136	1 321
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-182	-364	-373	-41	-85	-87
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-394	-391	-757	-89	-91	-176
Przepływy pieniężne netto – razem	6 189	-168	4 555	1 393	-39	1 059
Aktywa/Pasywa razem	124 258	113 696	112 271	27 449	25 996	26 364
Aktywa trwałe	12 196	13 253	13 113	2 694	3 030	3 079
Aktywa obrotowe	112 062	100 443	99 158	24 755	22 966	23 285
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom Berling	114 764	104 717	104 156	25 352	23 943	24 458
Zobowiązania razem	9 494	8 980	8 115	2 097	2 053	1 906
Zobowiązania długoterminowe	7	190	28	1	43	7
Zobowiązania krótkoterminowe	9 488	8 790	8 087	2 096	2 010	1 899
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)	0,61	0,49	0,45	0,14	0,11	0,11
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EUR)	6,61	6,03	6,00	1,46	1,38	1,41

Powyższe dane finansowe za III kwartały 2020 i 2019 roku oraz IV kwartały 2019 zostały przeliczone na EUR według następujących zasad:

- pozycje aktywów i pasywów – według średniego kursu określonego przez Narodowy Bank Polski: na dzień 30 września 2020 roku – 4,5268 PLN/EUR, na dzień 30 września 2019 roku – 4,3736 PLN/EUR, na dzień 31 grudnia 2019 roku – 4,2585 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 2020 roku – 4,4415 PLN/EUR, od 1 stycznia do 30 września 2019 roku – 4,3086 PLN/EUR od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 roku – 4,3018 PLN/EUR.

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	nota	za okres od 2020-01-01 do 2020-09-30	za okres od 2020-07-01 do 2020-09-30	za okres od 2019-01-01 do 2019-09-30	za okres od 2019-07-01 do 2019-09-30
Działalność kontynuowana					
Przychody ze sprzedaży towarów	1	39 234	16 374	39 233	16 449
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	1	24 214	10 166	21 359	8 032
Koszt własny sprzedanych towarów, produktów i usług		-43 414	-18 490	-41 460	-16 558
Koszty sprzedaży		-5 922	-1 792	-6 413	-2 339
Koszty ogólnego zarządu		-2 066	-669	-2 326	-763
Zysk ze sprzedaży		12 046	5 589	10 393	4 821
Pozostałe przychody operacyjne		129	112	366	86
Pozostałe koszty operacyjne		-137	-103	-707	-171
Zysk (strata) na działalności operacyjnej		12 038	5 597	10 052	4 735
Przychody finansowe		1 666	448	416	241
Koszty finansowe		-464	-80	-109	120
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		13 241	5 966	10 359	5 096
Podatek dochodowy		-2 634	-1 187	-1 936	-903
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		10 607	4 779	8 424	4 193
Działalność zaniechana					
Wynik netto z działalności zaniechanej		-	-	-	-
Zysk (strata) netto za okres sprawozdawczy		10 607	4 779	8 424	4 193
Przypadający:					
Akcjonariuszom podmiotu dominującego		10 607	4 779	8 424	4 193
Udziałom niesprawującym kontroli		-	-	-	-
Inne całkowite dochody netto		-	-	-	-
Całkowity dochód za okres sprawozdawczy		10 607	4 779	8 424	4 193
Przypadający:					
Akcjonariuszom podmiotu dominującego		10 607	4 779	8 424	4 193
Udziałom niesprawującym kontroli		-	-	-	-
Zysk na jedną akcję					
Przypadający:					
Akcjonariuszom podmiotu dominującego		0,61	0,27	0,49	0,24
Udziałom niesprawującym kontroli		-	-	-	-

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

	nota	na dzień 30 września 2020	na dzień 31 grudnia 2019
Aktywa trwałe			
Wartość firmy		5 987	5 987
Rzeczowe aktywa trwałe		4 728	5 248
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		1 446	1 836
Wartości niematerialne i prawne		17	25
Pozostałe aktywa		17	17
Aktywa trwałe razem		12 196	13 113
Aktywa obrotowe			
Zapasy	2	31 913	29 406
Należności handlowe oraz pozostałe należności	3	12 430	8 354
Należności z tytułu podatku dochodowego		66	411
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	4	65 407	59 218
Pozostałe aktywa		2 246	1 769
Aktywa obrotowe razem		112 062	99 158
Aktywa razem		124 258	112 271

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

	nota	na dzień 30 września 2020	na dzień 31 grudnia 2019
Kapitał własny			
Kapitał podstawowy		17 550	17 550
Akcje własne		-729	-729
Kapitał zapasowy		87 336	79 472
Zysk netto okresu sprawozdawczego		10 607	7 863
Kapitał własny razem		114 764	104 156
Zobowiązanie długoterminowe			
Rozliczane w czasie dotacje		7	8
Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu finansowego		–	20
Zobowiązania długoterminowe razem		7	28
Zobowiązania krótkoterminowe			
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	5	8 332	7 085
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu finansowego		450	629
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych		389	370
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		315	–
Rozliczane w czasie dotacje		2	3
Zobowiązania krótkoterminowe razem		9 488	8 087
Zobowiązania razem		9 494	8 115
Pasywa razem		124 258	112 271

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH

	za okres od 2020-01-01 do 2020-09-30	za okres od 2019-01-01 do 2019-09-30
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej		
Zysk brutto	13 241	10 359
Amortyzacja	998	1 016
Odsetki	-66	-210
Wynik z działalności inwestycyjnej i wycena instrumentów finansowych	-506	-71
Należności – zmiana stanu	-4 076	-4 475
Zapasy – zmiana stanu	-2 507	134
Pozostałe aktywa – zmiana stanu	734	313
Zobowiązania handlowe i pozostałe – zmiana stanu	551	-4 940
Podatek dochodowy – zapłacony i otrzymany	-1 604	-1 541
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	6 765	587
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej		
Wpływy ze sprzedaży środków trwałych	53	18
Wydatki na zakup środków trwałych	-235	-382
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-182	-364
Przepływy pieniężne z działalności finansowej		
Splata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	-460	-601
Odsetki	66	210
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-394	-391
Zwiększenie/zmniejszenie netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	6 189	-168
Saldo otwarcia środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	59 218	54 663
Saldo zamknięcia środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	65 407	54 494

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	za okres od 2020-01-01 do 2020-09-30	za okres od 2019-01-01 do 2019-09-30	za okres od 2019-01-01 do 2019-12-31
Kapitał podstawowy			
Stan na początek okresu	17 550	17 550	17 550
Stan na koniec okresu	<u>17 550</u>	<u>17 550</u>	<u>17 550</u>
Kapitał zapasowy/rezerwowy			
Na początek okresu	78 743	74 226	74 226
- Podział wyniku finansowego	7 863	10 809	10 809
- Pokrycie straty z lat ubiegłych	–	-6 292	-6 292
Na koniec okresu	<u>86 606</u>	<u>78 743</u>	<u>78 743</u>
Zyski zatrzymane			
Na początek okresu	7 863	4 517	4 517
- Wynik finansowy wypracowany w okresie	10 607	8 424	7 863
- Pokrycie straty z lat ubiegłych	–	6 292	6 292
- Podział wyniku finansowego	-7 863	-10 809	-10 809
Stan na koniec okresu	<u>10 607</u>	<u>8 424</u>	<u>7 863</u>
Udziały akcjonariuszy niesprawujących kontroli	–	–	–
Kapitał własny razem			
Stan na początek okresu	104 156	96 293	96 293
Stan na koniec okresu	<u>114 764</u>	<u>104 717</u>	<u>104 156</u>

WYBRANE DANE OBJAŚNIAJĄCE

1. Przychody ze sprzedaży

Przychody ze sprzedaży Grupy wyniosły:

Wyszczególnienie	za okres od 2020-01-01 do 2020-09-30	za okres od 2020-07-01 do 2020-09-30	za okres od 2019-01-01 do 2019-09-30	za okres od 2019-07-01 do 2019-09-30
Przychody ze sprzedaży towarów	39 234	16 374	39 233	16 449
Przychody ze sprzedaży produktów	24 214	10 166	21 359	8 032
Razem	63 448	26 540	60 592	24 481

Struktura terytorialna przychodów ze sprzedaży produktów i towarów:

Wyszczególnienie	za okres od 2020-01-01 do 2020-09-30	za okres od 2020-07-01 do 2020-09-30	za okres od 2019-01-01 do 2019-09-30	za okres od 2019-07-01 do 2019-09-30
Polska	53 691	21 780	50 103	19 387
Zagranica	4 916	3 230	5 511	3 088
UE	4 840	1 530	4 978	2 006
Razem	63 448	26 540	60 592	24 481

Struktura przychodów ze sprzedaży według asortymentu:

Wyszczególnienie	za okres od 2020-01-01 do 2020-09-30	za okres od 2020-07-01 do 2020-09-30	za okres od 2019-01-01 do 2019-09-30	za okres od 2019-07-01 do 2019-09-30
Produkty Arktonu	24 214	10 166	21 359	8 032
Chłodnice	15 798	7 155	13 330	6 717
Komponenty	9 006	3 630	10 564	3 699
Sprężarki	5 497	2 124	7 251	3 009
Skraplacze	2 686	977	2 044	793
Pozostałe	6 247	2 488	6 044	2 230
Razem	63 448	26 540	60 592	24 481

2. Zapasy

Wyszczególnienie	stan na dzień 30 września 2020	stan na dzień 31 grudnia 2019
Towary	24 085	23 679
Materiały	11 178	9 499
Produkcja w toku	1 145	717
Wyroby gotowe	839	515
Wartość odpisów aktualizujących	-5 335	-5 004
Razem	31 913	29 406

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 2020	stan na dzień 31 grudnia 2019
Należności handlowe	14 185	10 140
Odpis aktualizujący wartość należności	-1 893	-1 893
Należności handlowe netto	12 292	8 247
Inne należności	138	107
Razem	12 430	8 354

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

Wyszczególnienie	stan na dzień 30 września 2020	stan na dzień 31 grudnia 2019
PLN	3 650	2 188
EUR	8 780	6 167
Razem	12 430	8 354

Zmiany stanu odpisu aktualizującego wartości należności handlowych:

Wyszczególnienie	stan na dzień 30 września 2020	stan na dzień 31 grudnia 2019
Stan na BO	1 893	1 454
Utworzenie odpisów	-	500
Odwrocenie odpisów	-	-60
Stan na BZ	1 893	1 893

4. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Struktura środków pieniężnych według walut:

Wyszczególnienie	stan na dzień 30 września 2020	stan na dzień 31 grudnia 2019
PLN	25 002	28 308
EUR	28 666	30 866
JPY	4 213	-
GBP	3 938	-
USD	3 588	44
Razem	65 407	59 218

5. Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania

Wyszczególnienie	stan na dzień 30 września 2020	stan na dzień 31 grudnia 2019
Zobowiązania handlowe	6 201	5 367
Zobowiązania publiczno-prawne	1 798	1 443
Pozostałe zobowiązania	332	274
Razem	8 332	7 085

Wartości bilansowe zobowiązań krótkoterminowych są wyrażone w następujących walutach:

Wyszczególnienie	stan na dzień 30 września 2020	stan na dzień 31 grudnia 2019
PLN	4 509	4 522
EUR	3 823	2 563
Razem	8 332	7 085

Saldo zobowiązań handlowych charakteryzuje się istotną wrażliwością na sezonowość działalności Grupy Kapitałowej: zauważalnie zwiększa się w okresie wyťažonej pracy instalatorów (II i III kwartał roku) oraz zmniejsza w okresach chłodniejszych, związanych z mniejszą ilością prac montażowych.

6. Wynagrodzenie kluczowego personelu Spółek Grupy

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

Wyszczególnienie	za okres od 2020-01-01 do 2020-09-30	za okres od 2019-01-01 do 2019-09-30
Organy zarządzające	738	842
Organy nadzorujące	139	68
Razem	877	910

7. Istotne zmiany wielkości szacunkowych

Nie stwierdzono istotnych zmian wielkości szacunkowych w III kwartale 2020 roku.

8. 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 KWARTAŁ 2020 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 skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na dzień 30 września 2020 roku.

Skład Zarządu Berling S.A. na dzień 30 września 2020 roku oraz na dzień sporządzenia śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego przedstawiał się następująco:

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

W dniu 22 września 2020 roku pan Jakub Wołczaski został powołany przez Radę Nadzorczą do pełnienia funkcji Członka Zarządu.

Skład Rady Nadzorczej na dzień 30 września 2020 roku oraz na dzień sporządzenia śródrocznego 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,
- Kajetan Wojnicz – Członek Rady Nadzorczej.

W okresie objętym niniejszym raportem nie nastąpiły zmiany w składzie 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 i wydanych na jej podstawach przepisów wykonawczych,
- wymogami określonymi w Ustawie z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych (Dz. U. z 2009 r. Nr 185 poz. 1439) oraz 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 2019.

Przy sporządzaniu śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego przestrzegano tych samych zasad (polityki) rachunkowości i metod obliczeniowych co w ostatnim rocznym sprawozdaniu finansowym, z wyjątkiem ujęcia leasingu zgodnie z MSSF 16.

Przy sporządzaniu śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego przestrzegano tych samych zasad (polityki) rachunkowości i metod obliczeniowych co w ostatnim rocznym sprawozdaniu finansowym.

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

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

Niniejsze śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd jednostki dominującej Berling S.A. w dniu 24 listopada 2020 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 III kwartale 2020 roku nie wystąpiły zmiany w strukturze Grupy Kapitałowej Berling.

5 Stanowisko zarządu odnośnie 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 2020.

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 2020 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 Aviva Investors Poland	1 053 216	6,00%	1 053 216	1 053 216	6,07%
OFE PKO BP Bankowy	903 770	5,15%	903 770	903 770	5,21%
Pozostali	4 823 214	27,48%	4 823 214	4 636 187	26,70%
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 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 Promotions 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.

Zarząd na dzień sporządzenia raportu nie posiada żadnych informacji o znanych emitentowi umowach (w tym również zawartych po dniu bilansowym), w wyniku których mogą w przyszłości nastąpić zmiany w proporcjach posiadanych akcji przez dotychczasowych akcjonariuszy i obligatariuszy.

Od przekazania poprzedniego raportu za I półrocze 2020 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 90 730 akcji Berling S.A.

Członek Rady Nadzorczej Marcin Berling posiada bezpośrednio 40 akcji Berling S.A.

Ponadto ww. osoby są jedynymi udziałowcami DAO Sp. z o.o., która posiada 10 770 000 akcji Berling S.A. Akcje te stanowią 61,37% kapitału zakładowego jednostki dominującej i uprawniają do 10 770 000 głosów, stanowiących 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

Aktualnie nie toczą się żadne istotne postępowania prowadzone w imieniu i przeciwko Grupie Berling.

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

W pierwszych III kwartałach 2020 roku nie wystąpiły istotne zdarzenia, które mogłyby znacząco wpłynąć na ocenę i zmianę sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego Grupy Kapitałowej, a także istotne dla oceny sytuacji kadrowej oraz możliwości realizacji zobowiązań. W szczególności, na dzień przekazania niniejszego raportu Zarząd nie zauważa istotnego wpływu epidemii Covid-19 na dotychczasową działalność Grupy. Wstrzymanie na część marca i kwietnia 2020 roku produkcji przez dostawców z Włoch i Chin spowodowało nieznaczne wydłużenie terminów dostaw, jednak nie miało to istotnego wpływu na wyniki Grupy Kapitałowej.

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

Trudny do oceny pozostaje przyszły wpływ epidemii koronawirusa na krajową i europejską gospodarkę, który może zadziałać na niekorzyść wyników finansowych Emitenta. Na dzień przekazania raportu zostały zaobserwowane symptomy nieznacznego pogorszenia sytuacji w branży, przede wszystkim wstrzymywanie planów inwestycyjnych przez klientów Emitenta. Spółka otrzymuje sygnały, że klienci kończą zaplanowane projekty, ale na razie nie zamierzają rozpocząć nowych. Zastój gospodarczy lub recesja i związane z nimi wstrzymywanie inwestycji mogą mieć w przyszłości kluczowy wpływ na obniżenie przychodów.

Zdaniem Zarządu jednostki dominującej Berling S.A. pozytywny wpływ na wyniki miałyby środki unijne dla sektora rolno-spożywczego, których wypłacanie bardzo się opóźnia. Dodatkowo zmiany legislacyjne związane z wycofaniem z użycia niektórych czynników chłodniczych (freonów) utrudniają odbiorcom produktów i towarów oferowanych przez Grupę Kapitałową Berling podjęcie decyzji inwestycyjnych.

Czynnikami mogącym mieć wpływ na poprawę wyników w stosunku do porównywalnego okresu ubiegłego roku jest wzrost zainteresowania rynku nowymi urządzeniami produkowanymi przez spółkę zależną Arkton.

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

Zdaniem Zarządu Berling w III kwartale 2020 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

Stopniowe odchodzenie od tradycyjnych czynników chłodniczych, związane z ich wysoką ceną oraz znacznymi karami za ich utratę w wyniku nieszczelności, dało impuls do rozwoju przez Grupę Kapitałową Berling produktów opartych na naturalnych czynnikach chłodniczych, co zdaniem Zarządu przyczynia się do utrzymania przychodów ze sprzedaży.

15 Objaśnienia 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.

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 31 sierpnia 2020 r. powzięło uchwałę o przeznaczeniu całego zysku za rok obrotowy 2019 na kapitał zapasowy.

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

Na dzień 31 grudnia 2019 roku nie występowały zobowiązania ani aktywa warunkowe, a w pierwszych III kwartałach 2020 roku nie nastąpiły w tym zakresie zmiany.

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 III kwartale 2020 roku nie wystąpiły nietypowe pozycje mające istotny wpływ na sytuację majątkową oraz wynik finansowy Grupy.

C. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE BERLING S.A. ZA OKRES 9 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY 30 WRZEŚNIA 2020 ROKU**WYBRANE DANE FINANSOWE**

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

	tys. PLN			tys. EUR		
	III kwartały od 2020-01-01 do 2020-09-30	III kwartały od 2019-01-01 do 2019-09-30	IV kwartały od 2019-01-01 do 2019-12-31	III kwartały od 2020-01-01 do 2020-09-30	III kwartały od 2019-01-01 do 2019-09-30	IV kwartały od 2019-01-01 do 2019-12-31
Przychody netto ze sprzedaży	58 938	55 919	68 203	13 270	12 978	15 855
Zysk (strata) ze sprzedaży	5 594	4 720	3 892	1 260	1 096	905
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	5 703	4 136	3 319	1 284	960	772
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	7 063	4 320	2 999	1 590	1 003	697
Zysk (strata) netto	5 695	3 523	2 445	1 282	818	568
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	5 525	-1 748	1 183	1 244	-406	275
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-92	8	-83	-21	2	-19
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-436	-512	-714	-98	-119	-166
Przepływy pieniężne netto – razem	4 996	-2 252	386	1 125	-523	90
Aktywa/Pasywa razem	81 716	77 263	74 545	18 052	17 666	17 505
Aktywa trwałe	26 645	27 163	27 125	5 886	6 211	6 370
Aktywa obrotowe	55 071	50 100	47 420	12 165	11 455	11 135
Kapitał własny	73 502	68 885	67 807	16 237	15 750	15 923
Zobowiązania razem	8 213	8 378	6 738	1 814	1 916	1 582
Zobowiązania długoterminowe	–	157	–	–	36	–
Zobowiązania krótkoterminowe	8 213	8 221	6 738	1 814	1 880	1 582
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)	0,33	0,20	0,14	0,07	0,05	0,03
Wartość księgową na jedną akcję (w zł /EUR)	4,23	3,97	3,91	0,94	0,91	0,92

Powyższe dane finansowe za III kwartały 2020 i 2019 roku oraz IV kwartały 2019 zostały przeliczone na EUR według następujących zasad:

- pozycje aktywów i pasywów – według średniego kursu określonego przez Narodowy Bank Polski: na dzień 30 września 2020 roku – 4,5268 PLN/EUR, na dzień 30 września 2019 roku – 4,3736 PLN/EUR, na dzień 31 grudnia 2019 roku – 4,2585 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 2020 roku – 4,4415 PLN/EUR, od 1 stycznia do 30 września 2019 roku – 4,3086 PLN/EUR od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 roku – 4,3018 PLN/EUR.

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	za okres od 2020-01-01 do 2020-09-30	za okres od 2020-07-01 do 2020-09-30	za okres od 2019-01-01 do 2019-09-30	za okres od 2019-07-01 do 2019-09-30
Działalność kontynuowana				
Przychody ze sprzedaży towarów, produktów	58 938	24 497	55 919	23 006
Koszt własny sprzedanych towarów, produktów	-45 834	-19 323	-42 714	-17 687
Koszty sprzedaży	-6 181	-1 872	-6 940	-2 520
Koszty ogólnego zarządu	-1 329	-465	-1 544	-497
Zysk ze sprzedaży	5 594	2 837	4 720	2 302
Pozostałe przychody operacyjne	115	111	51	14
Pozostałe koszty operacyjne	-6	-6	-635	-145
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	5 703	2 942	4 136	2 170
Przychody finansowe	1 386	394	257	222
Koszty finansowe	-27	-14	-73	120
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	7 063	3 322	4 320	2 511
Podatek dochodowy	-1 368	-639	-797	-436
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	5 695	2 683	3 523	2 075
Działalność zaniechana				
Wynik netto z działalności zaniechanej	-	-	-	-
Zysk (strata) netto za okres sprawozdawczy	5 695	2 683	3 523	2 075
Inne całkowite dochody netto	-	-	-	-
Całkowity dochód za okres sprawozdawczy	5 695	2 683	3 523	2 075

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

	na dzień 30 września 2020	na dzień 31 grudnia 2019
Aktywa trwałe		
Udziały	24 809	24 809
Rzeczowe aktywa trwałe	994	1 277
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	842	1 039
Aktywa trwałe razem	26 645	27 125
Aktywa obrotowe		
Zapasy	20 984	20 755
Należności handlowe i pozostałe należności	8 981	6 725
Należności z tytułu podatku dochodowego	61	330
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	22 886	17 890
Pozostałe aktywa	2 158	1 720
Aktywa obrotowe razem	55 071	47 420
Aktywa razem	81 716	74 545

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

	na dzień 30 września 2020	na dzień 31 grudnia 2019
Kapitał własny		
Kapitał podstawowy	17 550	17 550
Kapitał zapasowy	50 257	47 812
Zysk netto okresu sprawozdawczego	5 695	2 445
Kapitał własny razem	73 502	67 807
Zobowiązania długoterminowe		
Zobowiązania długoterminowe razem	-	-
Zobowiązania krótkoterminowe		
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	7 748	6 083
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu finansowego	427	616
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	39	39
Zobowiązania krótkoterminowe razem	8 213	6 738
Zobowiązania razem	8 213	6 738
Pasywa razem	81 716	74 545

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPIŃYWÓW PIENIĘŻNYCH

	za okres od 2020-01-01 do 2020-09-30	za okres od 2019-01-01 do 2019-09-30
Przepływy pieniężne działalności operacyjnej		
Zysk brutto	7 063	4 320
Amortyzacja	668	678
Odsetki	-13	-51
Wynik z działalności inwestycyjnej	-506	-71
Należności – zmiana stanu	-2 255	-3 652
Zapasy – zmiana stanu	-229	948
Pozostałe aktywa – zmiana stanu	501	21
Zobowiązania handlowe i pozostałe – zmiana stanu	1 188	-3 148
Podatek dochodowy – zapłacony	-891	-794
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	5 525	-1 748
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej		
Wpływy ze sprzedaży środków trwałych	53	18
Wydatki na zakup środków trwałych	-145	-9
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-92	8
Przepływy pieniężne działalności finansowej		
Splata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	-450	-563
Odsetki	13	51
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-436	-512
Zwiększenie netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	4 996	-2 252
Saldo otwarcia środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	17 890	17 504
Saldo zamknięcia środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	22 886	15 252

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	za okres od 2020-01-01 do 2020-09-30	za okres od 2019-01-01 do 2019-09-30	za okres od 2019-01-01 do 2019-12-31
Kapitał podstawowy			
Stan na początek okresu	17 550	17 550	17 550
Stan na koniec okresu	<u>17 550</u>	<u>17 550</u>	<u>17 550</u>
Kapitał zapasowy/rezerwy			
Na początek okresu	47 812	49 153	49 153
- Podział wyników zatrzymanych	2 445	4 951	4 951
- Pokrycie straty z lat ubiegłych	-	-6 292	-6 292
Na koniec okresu	<u>50 257</u>	<u>47 812</u>	<u>47 812</u>
Zyski zatrzymane			
Na początek okresu	2 445	-1 341	-1 341
- Wynik finansowy w okresie	5 695	3 523	2 445
- Podział wyników zatrzymanych	-2 445	-4 951	-4 951
- Pokrycie straty z lat ubiegłych	-	6 292	6 292
Stan na koniec okresu	<u>5 695</u>	<u>3 523</u>	<u>2 445</u>
Kapitał własny razem			
Stan na początek okresu	<u>67 807</u>	<u>65 362</u>	<u>65 362</u>
Stan na koniec okresu	<u>73 502</u>	<u>68 885</u>	<u>67 807</u>

Zdaniem Zarządu emitenta wszystkie istotne informacje objaśniające dotyczące Emitenta zostały przedstawione w wybranych informacjach objaśniających do skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Emitenta za III kwartał 2020 roku.

Hanna Berling
Prezes Zarządu

Jakub Wołczaski
Członek Zarządu

Warszawa, dnia 24 listopada 2020 roku