

## Grupa Kapitałowa BERLING



Skrócony skonsolidowany raport kwartalny

**za I kwartał 2023 roku**

sporządzony zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej

**SPIS TREŚCI**

A. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ BERLING ZA OKRES 3 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY 31 MARCA 2023 ROKU.....	3
B. INFORMACJA DODATKOWA DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GRUPY KAPITAŁOWEJ BERLING ZA I KWARTAŁ 2023 ROKU....	13
C. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE BERLING S.A. ZA OKRES 3 MIESIĘCY ZAKOŃCZONYCH 31 MARCA 2023 ROKU.....	19

**A. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ BERLING ZA OKRES 3 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY 31 MARCA 2023 ROKU**

**WYBRANE DANE FINANSOWE**

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

	dane w tys. PLN			dane w tys. EUR		
	I kwartał od 2023-01-01 do 2023-03-31	I kwartał od 2022-01-01 do 2022-03-31	IV kwartały od 2022-01-01 do 2022-12-31	I kwartał od 2023-01-01 do 2023-03-31	I kwartał od 2022-01-01 do 2022-03-31	IV kwartały od 2022-01-01 do 2022-12-31
Przychody netto ze sprzedaży	16 283	18 389	75 877	3 464	3 957	16 184
Zysk (strata) ze sprzedaży	2 035	4 408	9 295	433	948	1 983
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	2 114	4 398	8 837	450	946	1 885
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	1 707	4 573	8 900	363	984	1 898
Zysk (strata) netto	1 192	3 632	7 109	254	781	1 516
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	2 557	-14 509	2 771	544	-3 122	591
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	4 587	-1 156	-9 206	976	-249	-1 964
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-5 719	-159	-32 922	-1 217	-34	-7 022
Przepływy pieniężne netto – razem	1 425	-15 824	-39 357	303	-3 405	-8 395
Aktywa/Pasywa razem	113 238	149 933	117 948	24 219	32 226	25 149
Aktywa trwałe	27 143	23 165	27 225	5 805	4 979	5 805
Aktywa obrotowe	86 095	126 767	90 723	18 414	27 247	19 344
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom Berling	92 323	133 985	97 303	19 746	28 799	20 747
Zobowiązania razem	20 915	15 947	20 645	4 473	3 428	4 402
Zobowiązania długoterminowe	678	367	804	145	79	171
Zobowiązania krótkoterminowe	20 237	15 580	19 841	4 328	3 349	4 231
Liczba akcji (tys. szt.)	11 348	17 363	17 081	11 348	17 363	17 081
<b>Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)</b>	<b>0,11</b>	<b>0,21</b>	<b>0,42</b>	<b>0,02</b>	<b>0,05</b>	<b>0,09</b>
<b>Wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EUR)</b>	<b>8,14</b>	<b>7,72</b>	<b>5,70</b>	<b>1,74</b>	<b>1,66</b>	<b>1,21</b>

Powyższe dane finansowe za I kwartał 2023 i 2022 roku oraz IV kwartały 2022 roku zostały przeliczone na EUR według następujących zasad:

- pozycje aktywów i pasywów – według średniego kursu określonego przez Narodowy Bank Polski: na dzień 31 marca 2023 roku – 4,6755 PLN/EUR, na dzień 31 marca 2022 roku – 4,6525 PLN/EUR, na dzień 31 grudnia 2022 roku – 4,6899 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 31 marca 2023 roku – 4,7005 PLN/EUR, od 1 stycznia do 31 marca 2022 roku – 4,6472 PLN/EUR, od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 roku – 4,6883 PLN/EUR.

## SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	nota	I kwartał od 2023-01-01 do 2023-03-31	I kwartał od 2022-01-01 do 2022-03-31
<b>Działalność kontynuowana</b>			
Przychody ze sprzedaży towarów, produktów i usług	1	16 283	18 389
Koszt własny sprzedanych towarów, produktów i usług		-10 872	-10 677
<b>Zysk brutto na sprzedaży</b>		<b>5 410</b>	<b>7 712</b>
Koszty sprzedaży		-2 358	-2 264
Koszty zarządu		-1 018	-1 040
<b>Zysk na sprzedaży</b>		<b>2 035</b>	<b>4 408</b>
Pozostałe przychody operacyjne		222	9
Pozostałe koszty operacyjne		-143	-18
<b>Zysk (strata) na działalności operacyjnej</b>		<b>2 114</b>	<b>4 398</b>
Przychody finansowe		398	238
Koszty finansowe		-804	-63
<b>Zysk (strata) przed opodatkowaniem</b>		<b>1 707</b>	<b>4 573</b>
Podatek dochodowy		-514	-941
<b>Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej</b>		<b>1 192</b>	<b>3 632</b>
<b>Działalność zaniechana</b>			
Wynik netto z działalności zaniechanej		-	-
<b>Zysk (strata) netto za okres sprawozdawczy</b>		<b>1 192</b>	<b>3 632</b>
Przypadający:			
Akcjonariuszom podmiotu dominującego		1 192	3 632
Udziałom niesprawującym kontroli		-	-
<b>Inne całkowite dochody netto</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Całkowity dochód za okres sprawozdawczy</b>		<b>1 192</b>	<b>3 632</b>
Przypadający:			
Akcjonariuszom podmiotu dominującego		1 192	3 632
Udziałom niesprawującym kontroli		-	-
<b>Zysk na jedną akcję</b>			
Podstawowy:		0,11	0,21
Z działalności kontynuowanej		0,11	0,21
Z działalności zaniechanej		-	-
Rozwodniony:		0,07	0,21
Z działalności kontynuowanej		0,07	0,21
Z działalności zaniechanej		-	-

## SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

	nota	na dzień 31 marca 2023	na dzień 31 grudnia 2022
<b>Aktywa trwałe</b>			
Wartość firmy		5 987	5 987
Rzeczowe aktywa trwałe		6 164	6 242
Wartości niematerialne i prawne		1	3
Nieruchomości inwestycyjne		11 518	11 518
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		2 103	2 187
Inwestycje długoterminowe		1 366	1 282
Pozostałe aktywa		5	6
<b>Aktywa trwałe razem</b>		<b>27 143</b>	<b>27 225</b>
<b>Aktywa obrotowe</b>			
Zapasy	2	69 581	71 830
Należności handlowe oraz pozostałe należności	3	8 195	7 448
Należności z tytułu podatku dochodowego		172	12
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	4	7 092	5 667
Inwestycje krótkoterminowe		–	5 124
Pozostałe aktywa	5	1 055	642
<b>Aktywa obrotowe razem</b>		<b>86 095</b>	<b>90 723</b>
<b>Aktywa razem</b>		<b>113 238</b>	<b>117 948</b>

## SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

	nota	na dzień 31 marca 2023	na dzień 31 grudnia 2022
<b>Kapitał własny</b>			
Kapitał podstawowy		17 550	17 550
Akcje własne		-47 324	-40 889
Nadwyżka ceny emisyjnej powyżej wartości nominalnej akcji		15 873	15 873
Kapitał rezerwowy – program motywacyjny		907	907
Zyski zatrzymane		105 317	103 862
<b>Kapitał przypadający akcjonariuszom podmiotu dominującego</b>		<b>92 323</b>	<b>97 303</b>
<b>Kapitał przypadający udziałom niesprawnym kontroli</b>		<b>–</b>	<b>–</b>
<b>Kapitał własny razem</b>		<b>92 323</b>	<b>97 303</b>
<b>Zobowiązanie długoterminowe</b>			
Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego		218	229
Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu finansowego		367	481
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych		92	92
Rozliczane w czasie dotacje		1	2
<b>Zobowiązania długoterminowe razem</b>		<b>678</b>	<b>804</b>
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>			
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	6	9 486	9 967
Pożyczki i kredyty bankowe		9 161	8 298
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych		429	388
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu finansowego		905	912
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		157	273
Rozliczane w czasie dotacje		2	4
Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe		97	–
<b>Zobowiązania krótkoterminowe razem</b>		<b>20 237</b>	<b>19 841</b>
<b>Zobowiązania razem</b>		<b>20 915</b>	<b>20 645</b>
<b>Pasywa razem</b>		<b>113 238</b>	<b>117 948</b>

## SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH

	I kwartał od 2023-01-01 do 2023-03-31	I kwartał od 2022-01-01 do 2022-03-31
<b>Przeplýwy pieniężne z działalności operacyjnej</b>		
Zysk brutto	1 707	4 573
<b>Suma korekt</b>	1 072	-18 064
Amortyzacja	397	334
Odsetki	199	-1
Wynik z działalności inwestycyjnej i wycena instrumentów finansowych	25	121
Należności – zmiana stanu	-748	1 296
Zapasy – zmiana stanu	2 250	-22 492
Pozostałe aktywa – zmiana stanu	-191	-209
Zobowiązania handlowe i pozostałe – zmiana stanu	-860	2 886
<b>Przeplýwy pieniężne z działalności operacyjnej</b>	<b>2 779</b>	<b>-13 492</b>
Podatek dochodowy – zapłacony i otrzymany	-222	-1 017
<b>Przeplýwy pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>	<b>2 557</b>	<b>-14 509</b>
<b>Przeplýwy pieniężne z działalności inwestycyjnej</b>		
Wpływy ze sprzedaży środków trwałych	33	–
Wydatki na zakup środków trwałych	-243	-1 162
Wpływy z inwestycji	5 266	6
Wydatki na inwestycje	-469	–
<b>Przeplýwy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>	<b>4 587</b>	<b>-1 156</b>
<b>Przeplýwy pieniężne z działalności finansowej</b>		
Zaciągnięte kredyty i pożyczki	1 752	–
Splata zaciągniętych kredytów i pożyczek	-889	–
Nabycie akcji własnych	-6 173	–
Splata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	-210	- 154
Odsetki	-199	-5
<b>Przeplýwy pieniężne netto z działalności finansowej</b>	<b>-5 719</b>	<b>-159</b>
Zmiana netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów przed uwzględnieniem skutków zmiany kursów wymiany	1 425	-15 824
Skutki zmiany kursów wymiany dotyczących środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	0	0
<b>Zmiana netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów</b>	<b>1 425</b>	<b>-15 824</b>
Saldo otwarcia środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	5 667	45 024
<b>Saldo zamknięcia środków pieniężnych i ich ekwiwalentów</b>	<b>7 092</b>	<b>29 201</b>

## SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ceny emisyjnej powyżej wartości nominalnej akcji	Akcje własne	Kapitał rezerwowo – program motywacyjny	Zyski zatrzymane	Kapitał przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	Kapitał przypadający akcjonariuszom niesprawującym m kontroli	Kapitał razem
<b>Na dzień 01.01.2023</b>	<b>17 550</b>	<b>15 873</b>	<b>-40 889</b>	<b>907</b>	<b>103 862</b>	<b>97 303</b>	<b>–</b>	<b>97 303</b>
Zysk za okres	–	–	–	–	1 192	1 192	–	1 192
Inne całkowite dochody	–	–	–	–	–	–	–	–
<b>Całkowite dochody za okres</b>	<b>–</b>	<b>–</b>	<b>–</b>	<b>–</b>	<b>1 192</b>	<b>1 192</b>	<b>–</b>	<b>1 192</b>
Pozostałe zmiany kapitału	–	–	-6 434	–	263	-6 172	–	-6 172
<b>Zwiększenie (zmniejszenie) kapitału</b>	<b>–</b>	<b>–</b>	<b>-6 434</b>	<b>–</b>	<b>1 455</b>	<b>-4 979</b>	<b>–</b>	<b>-4 979</b>
<b>Na dzień 31.03.2023</b>	<b>17 550</b>	<b>15 873</b>	<b>-47 324</b>	<b>907</b>	<b>105 317</b>	<b>92 323</b>	<b>–</b>	<b>92 323</b>

	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ceny emisyjnej powyżej wartości nominalnej akcji	Akcje własne	Kapitał rezerwowo – program motywacyjny	Zyski zatrzymane	Kapitał przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	Kapitał przypadający akcjonariuszom niesprawującym kontroli	Kapitał razem
<b>Na dzień 01.01.2022</b>	<b>17 550</b>	<b>15 873</b>	<b>-729</b>	<b>907</b>	<b>96 753</b>	<b>130 354</b>	<b>–</b>	<b>130 354</b>
Zysk za okres	–	–	–	–	3 632	3 632	–	3 632
Inne całkowite dochody	–	–	–	–	–	–	–	–
<b>Całkowite dochody za okres</b>	<b>–</b>	<b>–</b>	<b>–</b>	<b>–</b>	<b>3 632</b>	<b>3 632</b>	<b>–</b>	<b>3 632</b>
Pozostałe zmiany kapitału	–	–	–	–	–	–	–	–
<b>Zwiększenie (zmniejszenie) kapitału</b>	<b>–</b>	<b>–</b>	<b>–</b>	<b>–</b>	<b>3 632</b>	<b>3 632</b>	<b>–</b>	<b>3 632</b>
<b>Na dzień 31.03.2022</b>	<b>17 550</b>	<b>15 873</b>	<b>-729</b>	<b>907</b>	<b>100 384</b>	<b>133 985</b>	<b>–</b>	<b>133 985</b>



## WYBRANE DANE OBJAŚNIAJĄCE

## 1. Przychody ze sprzedaży

Przychody ze sprzedaży Grupy wyniosły:

Wyszczególnienie	I kwartał od 2023-01-01 do 2023-03-31	I kwartał od 2022-01-01 do 2022-03-31
Przychody ze sprzedaży towarów	11 349	12 641
Przychody ze sprzedaży produktów	4 934	5 748
<b>Razem</b>	<b>16 283</b>	<b>18 389</b>

Struktura terytorialna przychodów ze sprzedaży produktów i towarów:

Wyszczególnienie	I kwartał od 2023-01-01 do 2023-03-31	I kwartał od 2022-01-01 do 2022-03-31
Polska	12 018	15 797
UE	3 335	1 789
Zagranica	930	803
<b>Razem</b>	<b>16 283</b>	<b>18 389</b>

Struktura przychodów ze sprzedaży wg asortymentu:

Wyszczególnienie	I kwartał od 2023-01-01 do 2023-03-31	I kwartał od 2022-01-01 do 2022-03-31
Produkty Arktonu	4 934	5 748
Chłodnice	3 107	5 401
Sprężarki	2 800	2 157
Komponenty	2 679	3 229
Skraplacze	422	1 008
Pozostałe	2 341	847
<b>Razem</b>	<b>16 283</b>	<b>18 389</b>

## 2. Zapasy

Wyszczególnienie	stan na dzień 31 marca 2023	stan na dzień 31 grudnia 2022
Towary	50 012	51 382
Materiały	26 591	27 808
Produkcja w toku	1 567	1 301
Wyroby gotowe	408	153
Wartość odpisów aktualizujących (-)	-8 997	-8 814
<b>Razem</b>	<b>69 581</b>	<b>71 830</b>

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 31 marca 2023	stan na dzień 31 grudnia 2022
Należności handlowe	9 809	8 961
Odpis aktualizujący wartość należności (-)	-1 667	-1 671
Należności handlowe netto	<u>8 142</u>	<u>7 291</u>
Inne należności	53	157
<b>Razem</b>	<b><u>8 195</u></b>	<b><u>7 448</u></b>

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

Wyszczególnienie	stan na dzień 31 marca 2023	stan na dzień 31 grudnia 2022
EUR	5 234	5 361
PLN	2 962	2 086
<b>Razem</b>	<b><u>8 195</u></b>	<b><u>7 448</u></b>

Zmiany stanu odpisu aktualizującego wartości należności handlowych:

Wyszczególnienie	stan na dzień 31 marca 2023	stan na dzień 31 grudnia 2022
<b>Stan na BO</b>	1 671	1 636
Utworzenie odpisów	-	131
Odwrocenie odpisów (-)	-4	-97
<b>Stan na BZ</b>	<b><u>1 667</u></b>	<b><u>1 671</u></b>

**4. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty**

Struktura środków pieniężnych według walut:

Wyszczególnienie	stan na dzień 31 marca 2023	stan na dzień 31 grudnia 2022
EUR	3 619	3 076
PLN	3 433	2 546
USD	32	37
JPY	8	8
<b>Razem</b>	<b><u>7 092</u></b>	<b><u>5 667</u></b>

**5. Pozostałe aktywa**

Wyszczególnienie	stan na dzień 31 marca 2023	stan na dzień 31 grudnia 2022
<b>Długoterminowe</b>		
Międzyokresowe rozliczenie kosztów	5	6
<b>Razem długoterminowe</b>	<b>5</b>	<b>6</b>
<b>Krótkoterminowe</b>		
Aktywa finansowe	732	534
Ubezpieczenia majątkowe	109	63
Pozostałe	214	44
<b>Razem krótkoterminowe</b>	<b>1 055</b>	<b>642</b>
<b>Razem</b>	<b>1 060</b>	<b>648</b>

Najistotniejszą pozycją pozostałych aktywów na koniec I kwartału 2023 oraz na koniec 2022 roku były aktywa finansowe wycenione na dzień bilansowy do wartości godziwej, w postaci zawartych instrumentów finansowych w postaci kontraktów walutowych otwartych na zakup walut EUR, GBP, JPY i CHF, a także kontraktów zabezpieczających wartość godziwą posiadanej miedzi, w związku z dużą zmiennością cen tego surowca na światowych rynkach.

**6. Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania**

Wyszczególnienie	stan na dzień 31 marca 2023	stan na dzień 31 grudnia 2022
Zobowiązania handlowe	7 740	8 206
Zobowiązania publiczno-prawne	1 667	1 447
Pozostałe zobowiązania	80	315
<b>Razem</b>	<b>9 486</b>	<b>9 967</b>

Wartości bilansowe zobowiązań krótkoterminowych są wyrażone w następujących walutach:

Wyszczególnienie	stan na dzień 31 marca 2023	stan na dzień 31 grudnia 2022
EUR	5 442	4 508
PLN	4 044	5 458
USD	1	1
<b>Razem</b>	<b>9 486</b>	<b>9 967</b>

**7. Wynagrodzenie kluczowego personelu Spółek Grupy**

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

Wyszczególnienie	I kwartał od 2023-01-01 do 2023-03-31	I kwartał od 2022-01-01 do 2022-03-31
Organy zarządzające	454	404
Organy nadzorujące	46	35
<b>Razem</b>	<b>500</b>	<b>439</b>

**8. Istotne zmiany wielkości szacunkowych**

Nie stwierdzono istotnych zmian wielkości szacunkowych w I kwartale 2023 roku.

## 9. Segmenty działalności operacyjnej

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

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

**B. INFORMACJA DODATKOWA DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GRUPY KAPITAŁOWEJ BERLING ZA I KWARTAŁ 2023 ROKU**

**1 Informacje podstawowe**

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

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

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

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

Podstawowym przedmiotem działalności jednostki dominującej Grupy Kapitałowej jest:

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

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

Spółki nie posiadają wewnętrznych jednostek organizacyjnych sporządzających samodzielnie sprawozdania finansowe.

Prezentowane śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na dzień 31 marca 2023 roku.

Skład Zarządu Berling S.A. na dzień 31 marca 2023 roku oraz na dzień sporządzenia śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego przedstawiał się następująco:

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

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

Skład Rady Nadzorczej na dzień 31 marca 2023 roku oraz na dzień sporządzenia śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego przedstawiał się następująco:

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

W dniu 14 lutego 2023 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Jednostki dominującej odwołało z funkcji Członka Rady Nadzorczej pana Kajetana Wojnicza. W okresie objętym niniejszym raportem ani do daty jego zatwierdzenia nie nastąpiły inne 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 (Dz. U. z 2019 r. poz. 351) i wydanych na jej podstawie przepisów wykonawczych,
- wymogami określonymi w Rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. z 2018 r. poz. 757).

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

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie zawiera wszystkich informacji, które ujawniane są w rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym sporządzonym zgodnie z MSSF. Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe należy czytać łącznie ze skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupy Kapitałowej Berling za rok 2022.

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 skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd jednostki dominującej Berling S.A. w dniu 30 maja 2023 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 I kwartale 2023 roku nie wystąpiły zmiany w strukturze Grupy Kapitałowej Berling.

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

Zarząd jednostki dominującej nie publikował skonsolidowanych prognoz na rok 2023.

**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 31 marca 2023 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	100,00%
Pozostali	6 780 200	38,63%	6 780 200	–	–
<b>Razem</b>	<b>17 550 200</b>	<b>100%</b>	<b>17 550 200</b>	<b>10 770 000</b>	<b>100%</b>

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

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

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

W dniu 14 grudnia 2022 roku, w wyniku wezwania do sprzedaży akcji Berling S.A. ogłoszonego 17 października 2022 roku wspólnie przez DAO Sp. z o.o., Berling S.A., Arkton Sp. z o.o. oraz Berling Development Sp. z o.o., Berling S.A. nabyła 2 400 385 akcji własnych (13,68% wszystkich akcji), spółka Arkton nabyła 2 992 973 akcje Berling S.A. (17,05% wszystkich akcji), co łącznie z nabytymi wcześniej akcjami daje 3 180 000 akcji (18,12% wszystkich akcji), a spółka Berling Development nabyła 330 000 akcji Berling S.A. (1,88% wszystkich akcji). Zgodnie z Kodeksem Spółek Handlowych, akcje te są wyłączone z uprawnień do głosowania oraz udziału w zysku.

W okresie raportowym Berling S.A. dokonała kolejnych nabyć w wyniku realizacji żądań uprawnionych akcjonariuszy a także w wyniku przeprowadzenia przymusowego wykupu akcji. Łącznie w posiadaniu Berling S.A. znalazło się 3 270 200 akcji własnych (18,63% wszystkich akcji). Akcje te zostały następnie, już po dacie bilansowej, ale przed dniem publikacji niniejszego raportu – w dniu 20.04.2023 r., umorzone.

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.

**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 nie posiada bezpośrednio akcji Berling S.A.

Przewodniczący Rady Nadzorczej Tomasz Berling nie posiada bezpośrednio akcji Berling S.A.

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

Ww. osoby w okresie objętym niniejszym raportem sprzedały wszystkie posiadane bezpośrednio akcje Berling S.A. Są one ponadto udziałowcami DAO Sp. z o.o. – właściciela 10 770 000 akcji Berling S.A., stanowiących 61,37% kapitału zakładowego jednostki dominującej i uprawnionych do 10 770 000 głosów (100,00% 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.

**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**

W dniu 5 kwietnia 2023 r. Jednostka dominująca złożyła do Komisji Nadzoru Finansowego wniosek o wycofanie wszystkich akcji Spółki z obrotu na rynku regulowanym, o czym Zarząd informował w raporcie bieżącym nr 19/2023 z dn. 05.04.2023 r. Do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania Komisja nie wydała decyzji w tej sprawie.

Aktualnie nie toczą się żadne inne istotne postępowania prowadzone w imieniu i przeciwko spółkom Grupy.

**9 Informacje o zawarciu przez emitenta lub jednostkę od niego zależną jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązаныmi, 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 powiązany, wraz ze wskazaniem ich wartości, przy czym informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne do zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy emitenta**

Wszystkie transakcje w Grupie Berling są zawierane na zasadach rynkowych.

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

Grupa Berling nie udzielała poręczeń kredytów, pożyczek ani gwarancji.

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

Zarząd Jednostki dominującej uważnie monitoruje sytuację związaną z inwazją Rosji na Ukrainę, rozpoczętą 24 lutego 2022 roku, a także ze stanem zagrożenia epidemicznego Covid-19. Na dzień publikacji niniejszego



sprawozdania sprawy te nie miały istotnego bezpośredniego przełożenia na działalność Grupy Kapitałowej, w szczególności Zarząd nie zidentyfikował konieczności zmiany ujęcia lub wyceny poszczególnych pozycji sprawozdania ani zmiany założenia o możliwości kontynuowania działalności. Ewentualny przyszły wpływ wojny na działalność Grupy zależy od jej dalszego przebiegu i przełożenia na sytuację geopolityczną, łańcuchy dostaw i ceny surowców w Europie i na świecie.

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

Zdaniem Zarządu jednostki dominującej Berling S.A. pozytywny wpływ na wyniki miałyby środki unijne dla sektora rolno-spożywczego. Innym istotnym czynnikiem ogólnogospodarczym wpływającym na wyniki Grupy Kapitałowej Berling są wysokie stopy procentowe oraz utrzymująca się wysoka inflacja. Czynniki te powodują wzrost kosztu kredytu i obniżenie zdolności kredytowej wielu podmiotów, a co za tym idzie, mniejszy dostęp do środków finansowych, co przekłada się w negatywny sposób na decyzje inwestycyjne. Na poprawę wyników mogłoby wpłynąć uruchomienie dla przedsiębiorców środków z Krajowego Planu Odbudowy.

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

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

Zdaniem Zarządu Berling w I kwartale 2023 roku nie wystąpiły w Grupie istotne dokonania ani niepowodzenia.

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

W I kwartale 2023 roku nie wystąpiły.

#### **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 roku.

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

Po okresie raportowym Berling S.A., w dniu 20.04.2023 r., dokonała umorzenia 3 270 200 akcji nabytych w wyniku wezwania do sprzedaży, realizacji żądań uprawnionych akcjonariuszy a także przymusowego wykupu akcji.

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

W I kwartale 2023 roku w Grupie Kapitałowej dywidenda nie była wypłacana ani deklarowana. Po dacie bilansowej Zarząd Jednostki dominującej opublikował propozycję przeznaczenia zysku za rok 2022 na kapitał zapasowy, a Rada Nadzorcza wydała rekomendację dla Walnego Zgromadzenia przyjęcia propozycji Zarządu.

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

Po dniu bilansowym nie nastąpiły takie zdarzenia.

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

W I kwartale 2023 roku nie wystąpiły zmiany zobowiązań warunkowych ani aktywów warunkowych w porównaniu do dnia 31 grudnia 2022 roku.

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

W I kwartale 2023 roku nie wystąpiły.

## C. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE BERLING S.A. ZA OKRES 3 MIESIĘCY ZAKOŃCZONYCH 31 MARCA 2023 ROKU

## WYBRANE DANE FINANSOWE

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

	dane w tys. PLN			dane w tys. EUR		
	I kwartał od 2023-01-01 do 2023-03-31	I kwartał od 2022-01-01 do 2022-03-31	IV kwartał od 2022-01-01 do 2022-12-31	I kwartał od 2023-01-01 do 2023-03-31	I kwartał od 2022-01-01 do 2022-03-31	IV kwartał od 2022-01-01 do 2022-12-31
Przychody netto ze sprzedaży	14 588	18 122	68 160	3 104	3 900	14 538
Zysk (strata) ze sprzedaży	787	2 024	4 699	168	436	1 002
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	701	2 009	4 657	149	432	993
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	69	1 946	3 536	15	419	754
Zysk (strata) netto	-146	1 560	2 840	-31	336	606
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	5 300	-199	4 308	1 128	-43	919
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-485	-1 161	-2 753	-103	-250	-587
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-4 919	-7 059	-8 087	-1 047	-1 519	-1 725
Przepływy pieniężne netto – razem	-104	-8 418	-6 532	-22	-1 811	-1 393
Aktywa/Pasywa razem	90 634	96 977	92 421	19 385	20 844	19 706
Aktywa trwałe	35 881	33 693	36 063	7 674	7 242	7 690
Aktywa obrotowe	54 753	63 284	56 358	11 711	13 602	12 017
Kapitał własny	59 760	81 698	66 079	12 782	17 560	14 090
Zobowiązania razem	30 874	15 279	26 342	6 603	3 284	5 617
Zobowiązania długoterminowe	459	111	573	98	24	122
Zobowiązania krótkoterminowe	30 415	15 168	25 769	6 505	3 260	5 495
Liczba akcji (tys. szt.)	11 348	17 363	17 081	11 348	17 363	17 081
<b>Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)</b>	<b>-0,01</b>	<b>0,09</b>	<b>0,17</b>	<b>0,00</b>	<b>0,02</b>	<b>0,04</b>
<b>Wartość księgowa na jedną akcję (w zł /EUR)</b>	<b>5,27</b>	<b>4,71</b>	<b>3,87</b>	<b>1,13</b>	<b>1,01</b>	<b>0,82</b>

Powyższe dane finansowe za I kwartał 2023 i 2022 roku oraz IV kwartał 2022 roku zostały przeliczone na EUR według następujących zasad:

- pozycje aktywów i pasywów – według średniego kursu określonego przez Narodowy Bank Polski: na dzień 31 marca 2023 roku – 4,6755 PLN/EUR, na dzień 31 marca 2022 roku – 4,6525 PLN/EUR, na dzień 31 grudnia 2022 roku – 4,6899 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 31 marca 2023 roku – 4,7005 PLN/EUR, od 1 stycznia do 31 marca 2022 roku – 4,6472 PLN/EUR, od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 roku – 4,6883 PLN/EUR.

## JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	I kwartał od 2023-01-01 do 2023-03-31	I kwartał od 2022-01-01 do 2022-03-31
<b>Działalność kontynuowana</b>		
Przychody ze sprzedaży towarów i usług	14 588	18 122
Koszt własny sprzedanych towarów i usług	-10 919	-13 160
<b>Zysk brutto na sprzedaży</b>	<b>3 669</b>	<b>4 962</b>
Koszty sprzedaży	-2 330	-2 370
Koszty zarządu	-552	-568
<b>Zysk na sprzedaży</b>	<b>787</b>	<b>2 024</b>
Pozostałe przychody operacyjne	40	0
Pozostałe koszty operacyjne	-126	-16
<b>Zysk (strata) na działalności operacyjnej</b>	<b>701</b>	<b>2 009</b>
Przychody finansowe	61	0
Koszty finansowe	-693	-63
<b>Zysk (strata) przed opodatkowaniem</b>	<b>69</b>	<b>1 946</b>
Podatek dochodowy	-215	-386
<b>Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej</b>	<b>-146</b>	<b>1 560</b>
<b>Działalność zaniechana</b>		
Wynik netto z działalności zaniechanej	-	-
<b>Zysk (strata) netto za okres sprawozdawczy</b>	<b>-146</b>	<b>1 560</b>
<b>Inne całkowite dochody netto</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Całkowity dochód za okres sprawozdawczy</b>	<b>-146</b>	<b>1 560</b>

## JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

	na dzień 31 marca 2023	na dzień 31 grudnia 2022
<b>Aktywa trwałe</b>		
Udziały	24 809	24 809
Rzeczowe aktywa trwałe	2 639	2 838
Nieruchomości inwestycyjne	5 833	5 833
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 229	1 295
Inwestycje długoterminowe	1 366	1 282
Pozostałe aktywa	5	6
<b>Aktywa trwałe razem</b>	<b>35 881</b>	<b>36 063</b>
<b>Aktywa obrotowe</b>		
Zapasy	43 383	44 844
Należności handlowe oraz pozostałe należności	5 862	6 244
Należności z tytułu podatku dochodowego	12	12
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	4 567	4 671
Pozostałe aktywa	929	586
<b>Aktywa obrotowe razem</b>	<b>54 753</b>	<b>56 358</b>
Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży	-	-
<b>Aktywa razem</b>	<b>90 634</b>	<b>92 421</b>

## JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

	na dzień 31 marca 2023	na dzień 31 grudnia 2022
<b>Kapitał własny</b>		
Kapitał podstawowy	17 550	17 550
Akcje własne	-23 072	-16 899
Nadwyżka ceny emisyjnej powyżej wartości nominalnej akcji	15 873	15 873
Kapitał rezerwowy – program motywacyjny	907	907
Zyski zatrzymane	48 502	48 648
<b>Kapitał własny razem</b>	<b>59 760</b>	<b>66 079</b>
<b>Zobowiązanie długoterminowe</b>		
Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu finansowego	367	481
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	92	92
<b>Zobowiązania długoterminowe razem</b>	<b>459</b>	<b>573</b>
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>		
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	10 900	8 110
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu finansowego	905	912
Pożyczki i kredyty	18 610	16 747
<b>Zobowiązania krótkoterminowe razem</b>	<b>30 415</b>	<b>25 769</b>
<b>Zobowiązania razem</b>	<b>30 874</b>	<b>26 342</b>
<b>Pasywa razem</b>	<b>90 634</b>	<b>92 421</b>

## JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPIŃWÓW PIENIĘŻNYCH

	I kwartał od 2023-01-01 do 2023-03-31	I kwartał od 2022-01-01 do 2022-03-31
<b>Przepływy pieniężne działalności operacyjnej</b>		
Zysk brutto	69	1 946
<b>Suma korekt</b>	<b>5 232</b>	<b>-1 857</b>
Amortyzacja	291	208
Odsetki	399	5
Wynik z działalności inwestycyjnej	199	121
Należności – zmiana stanu	382	174
Zapasy – zmiana stanu	1 461	-7 588
Pozostałe aktywa – zmiana stanu	-77	-62
Zobowiązania handlowe i pozostałe – zmiana stanu	2 576	5 284
<b>Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej</b>	<b>5 301</b>	<b>89</b>
Podatek dochodowy – zapłacony i otrzymany	-1	-288
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>	<b>5 300</b>	<b>-199</b>
<b>Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej</b>		
Wydatki na zakup środków trwałych	-16	-1 161
Wydatki na inwestycje	-469	–
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>	<b>-485</b>	<b>-1 161</b>
<b>Przepływy pieniężne działalności finansowej</b>		
Zaciągnięte kredyty i pożyczki	2 752	–
Spłata zaciągniętych kredytów i pożyczek	-889	-6 900
Nabycie akcji własnych	-6 173	–
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	-210	-154
Odsetki	-399	-5
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej</b>	<b>-4 919</b>	<b>-7 059</b>
Zmiana netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów przed uwzględnieniem skutków zmiany kursów wymiany	-104	-8 418
Skutki zmiany kursów wymiany dotyczących środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	0	0
<b>Zwiększenie netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów</b>	<b>-104</b>	<b>-8 418</b>
Saldo otwarcia środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	4 671	11 203
<b>Saldo zamknięcia środków pieniężnych i ich ekwiwalentów</b>	<b>4 567</b>	<b>2 785</b>

## JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ceny emisyjnej powyżej wartości nominalnej akcji	Akcje własne	Kapitał rezerwowo – program motywacyjny	Zyski zatrzymane	<b>Kapitał razem</b>
<b>Na dzień 01.01.2023</b>	<b>17 550</b>	<b>15 873</b>	<b>-16 899</b>	<b>907</b>	<b>48 648</b>	<b>66 079</b>
Zysk za okres	–	–	–	–	-146	<b>-146</b>
Inne całkowite dochody	–	–	–	–	–	–
<b>Całkowite dochody za okres</b>	<b>–</b>	<b>–</b>	<b>–</b>	<b>–</b>	<b>-146</b>	<b>-146</b>
Pozostałe zmiany kapitału	–	–	-6 173	–	–	<b>-6 173</b>
<b>Zwiększenie (zmniejszenie) kapitału</b>	<b>–</b>	<b>–</b>	<b>-6 173</b>	<b>–</b>	<b>-146</b>	<b>-6 319</b>
<b>Na dzień 31.03.2023</b>	<b>17 550</b>	<b>15 873</b>	<b>-23 072</b>	<b>907</b>	<b>48 502</b>	<b>59 760</b>

	Kapitał podstawowy	Nadwyżka ceny emisyjnej powyżej wartości nominalnej akcji	Akcje własne	Kapitał rezerwowo – program motywacyjny	Zyski zatrzymane	<b>Kapitał razem</b>
<b>Na dzień 01.01.2022</b>	<b>17 550</b>	<b>15 873</b>	<b>–</b>	<b>907</b>	<b>45 808</b>	<b>80 138</b>
Zysk za okres	–	–	–	–	1 560	<b>1 560</b>
Inne całkowite dochody	–	–	–	–	–	–
<b>Całkowite dochody za okres</b>	<b>–</b>	<b>–</b>	<b>–</b>	<b>–</b>	<b>1 560</b>	<b>1 560</b>
Pozostałe zmiany kapitału	–	–	–	–	–	–
<b>Zwiększenie (zmniejszenie) kapitału</b>	<b>–</b>	<b>–</b>	<b>–</b>	<b>–</b>	<b>1 560</b>	<b>1 560</b>
<b>Na dzień 31.03.2022</b>	<b>17 550</b>	<b>15 873</b>	<b>–</b>	<b>907</b>	<b>47 368</b>	<b>81 698</b>



Zdaniem Zarządu emitenta wszystkie istotne informacje objaśniające dotyczące Emitenta zostały przedstawione w wybranych informacjach objaśniających do skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Emitenta za I kwartał 2023 roku.

Hanna Berling  
Prezes Zarządu

Jakub Wołczaski  
Członek Zarządu

Zbigniew Dorodziński  
Osoba odpowiedzialna za  
prowadzenie ksiąg

Warszawa, dnia 30 maja 2023 roku