

GRUPA KAPITAŁOWA CDRL S.A.

SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

**ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2022 ROKU DO
30 WRZEŚNIA 2022 ROKU**

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa CDRL S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2022 – 30.09.2022	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

Spis treści

SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	1
SKRÓCONY ŚRÓDROCZNY SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	3
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	4
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	5
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia)	7
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ CDRL S.A.	8
SKRÓCONY ŚRÓDROCZNY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT CDRL S.A.	10
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW CDRL S.A.	11
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM CDRL S.A.	12
DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SKRÓCONEGO ŚRÓDROCZNEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	15
1. Informacje ogólne	15
2. Podstawa sporządzenia oraz zasady rachunkowości	16
3. Dokonania Grupy Kapitałowej	21
4. Znaczące zdarzenia i transakcje	22
5. Sezonowość działalności	24
6. Zysk na akcję	24
7. Przychody ze sprzedaży i segmenty operacyjne	25
8. Połączenia jednostek gospodarczych oraz utrata kontroli, wartość firmy	28
9. Aktywa trwale użytkowane na podstawie umowy	28
10. Odpisy aktualizujące wartość aktywów	30
11. Aktywo i rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	31
12. Pozostała działalność operacyjna i finansowa	31
13. Kapitał podstawowy	33
14. Programy płatności akcjami	34
15. Dywidendy	35
16. Emisja, zaciągnięcie, spłata i wykup zadłużenia	35
17. Naruszenie postanowień umów (kredyty, pożyczki)	35
18. Rezerwy	36
19. Zobowiązania warunkowe, informacje o sprawach sądowych	37
20. Działalność zaniechana	37
21. Transakcje z jednostkami powiązаныmi	38
22. Zdarzenia po dniu bilansowym	42
23. Stanowisko Zarządu w sprawie realizacji prognozy rocznych wyników skonsolidowanych	42
24. Inne informacje wymagane przepisami (wybrane dane finansowe przeliczone na euro)	42
25. Zatwierdzenie do publikacji	45

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa CDRL S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2022 – 30.09.2022	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

AKTYWA	30.09.2022	31.12.2021	30.09.2021
Aktywa trwałe			
Wartość firmy	6 145	6 145	6 145
Wartości niematerialne	24 010	24 230	24 287
Rzeczowe aktywa trwałe	33 942	34 790	33 456
Aktywa trwałe użytkowane na podstawie umowy	22 034	34 535	35 243
Należności	830	917	852
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	116	149	164
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	10 954	8 629	9 507
Aktywa trwałe	98 032	109 395	109 653
Aktywa obrotowe			
Zapasy	183 485	121 420	121 356
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	23 816	17 204	22 576
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego	1 822	47	47
Pożyczki	-	331	335
Pochodne instrumenty finansowe	-	10	-
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 131	1 177	845
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	5 154	19 142	19 196
Aktywa obrotowe	215 408	159 331	164 355
Aktywa razem	313 440	268 726	274 008

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa CDRL S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2022 – 30.09.2022	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ (CD.)

PASYWA	30.09.2022	31.12.2021	30.09.2021
Kapitał własny			
<i>Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej:</i>			
Kapitał podstawowy	3 027	3 027	3 027
Akcje własne (-)	(839)	(839)	(839)
Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	13 583	13 583	13 583
Kapitał zapasowy	88 061	71 566	83 591
Kapitał rezerwowy	3 021	3 021	3 021
Różnice kursowe z przeliczenia	2 505	359	434
Zyski zatrzymane:	(39 982)	(11 631)	(23 577)
- zysk (strata) z lat ubiegłych	(32 635)	(43 372)	(43 372)
- zysk (strata) netto przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	(7 347)	31 741	19 795
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	69 376	79 086	79 241
Udziały niedające kontroli	824	100	(611)
Kapitał własny	70 200	79 186	78 630
Zobowiązania			
Zobowiązania długoterminowe			
Kredyty, pożyczki, inne zobowiązania finansowe	3 099	4 653	5 319
Leasing	19 208	33 066	37 796
Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	466	466	546
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 365	3 365	3 365
Pozostałe rezerwy długoterminowe	187	255	258
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	125	130	-
Zobowiązania długoterminowe	26 450	41 935	47 284
Zobowiązania krótkoterminowe			
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	113 364	82 330	89 662
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	15	2 735	3 161
Kredyty, pożyczki, inne zobowiązania finansowe	81 865	36 042	28 860
Leasing	13 497	17 596	18 598
Pochodne instrumenty finansowe	327	-	-
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	5 221	5 247	5 054
Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	1 973	3 222	2 068
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	511	336	458
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	17	96	233
Zobowiązania krótkoterminowe	216 790	147 605	148 094
Zobowiązania razem	243 240	189 540	195 378
Pasywa razem	313 440	268 726	274 008

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa CDRL S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2022 – 30.09.2022	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

SKRÓCONY ŚRÓDROCZNY SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

WYSZCZEGÓLNIENIE	Za okres 01.07- 30.09.2022	Za okres 01.01- 30.09.2022	Za okres 01.07- 30.09.2021 (przekształcone)	Za okres 01.01- 30.09.2021 (przekształcone)
A. Działalność kontynuowana				
Przychody ze sprzedaży	114 119	302 503	123 895	308 432
Przychody ze sprzedaży produktów	-	138	859	1 398
Przychody ze sprzedaży usług	558	1 417	422	1 314
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	113 561	300 948	122 614	305 721
Koszty działalności operacyjnej	104 929	285 753	108 025	280 673
Amortyzacja	4 300	14 216	4 212	15 711
Zużycie materiałów i energii	2 612	8 065	2 272	6 933
Usługi obce	25 587	68 789	23 713	60 776
Podatki i opłaty	140	367	118	372
Wynagrodzenia i świadczenia na rzecz pracowników	14 054	43 913	13 651	41 564
Pozostałe koszty rodzajowe	194	680	195	546
Zmiana stanu produktów	(655)	(108)	283	92
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	58 697	149 831	63 581	154 679
Zysk (strata) na sprzedaży	9 190	16 750	15 870	27 760
Pozostałe przychody operacyjne	480	2 108	516	2 049
Pozostałe koszty operacyjne	2 756	4 329	276	1 084
Strata/odwrócenie strat z tytułu oczekiwanych strat kredytowych	(6 324)	(7 642)	(107)	(57)
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	590	6 888	16 003	28 667
Przychody finansowe	943	1 727	1 915	4 268
Koszty finansowe	6 357	11 210	1 661	4 791
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	(4 824)	(2 596)	16 257	28 143
Podatek dochodowy	(2 080)	34	3 269	7 677
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	(2 745)	(2 630)	12 988	20 466
B. Działalność zaniechana				
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	(1 108)	(4 669)	43	(235)
C. Zysk (strata) netto	(3 853)	(7 299)	13 031	20 231
- akcjonariuszom jednostki dominującej	(5 116)	(7 347)	12 241	19 795
- podmiotom niekontrolującym	1 264	48	790	436

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa CDRL S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2022 – 30.09.2022	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

ZYSK (STRATA) NETTO NA JEDNĄ AKCJĘ ZWYKŁĄ (PLN)

Wyszczególnienie	Za okres 01.07- 30.09.2022	Za okres 01.01- 30.09.2022	Za okres 01.07- 30.09.2021 (przekształcone)	Za okres 01.01- 30.09.2021 (przekształcone)
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	6 012 522	6 012 522	6 012 522	6 012 522
Działalność kontynuowana				
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej (PLN)	(4 008 219,22)	(2 677 705,45)	12 197 743,02	20 030 631,50
- podstawowy zysk (strata) na akcję	(0,67)	(0,45)	2,03	3,33
- rozwodniony zysk (strata) na akcję	(0,67)	(0,45)	2,03	3,33
Działalność zaniechana				
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej (PLN)	(1 108 195,26)	(4 669 409,74)	43 005,95	(235 476,43)
- podstawowy zysk (strata) na akcję	(0,18)	(0,78)	0,01	(0,04)
- rozwodniony zysk (strata) na akcję	(0,18)	(0,78)	0,01	(0,04)
Działalność kontynuowana i zaniechana				
Zysk (strata) netto (PLN)	(5 116 414,48)	(7 347 115,20)	12 240 748,97	19 795 155,07
- podstawowy zysk (strata) na akcję	(0,85)	(1,22)	2,04	3,29
- rozwodniony zysk (strata) na akcję	(0,85)	(1,22)	2,04	3,29

SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

Wyszczególnienie	Za okres 01.07- 30.09.2022	Za okres 01.01- 30.09.2022	Za okres 01.07- 30.09.2021 (przekształcone)	Za okres 01.01- 30.09.2021 (przekształcone)
Zysk (strata) netto	(3 853)	(7 299)	13 031	20 231
Pozostałe całkowite dochody				
Pozycje przenoszone do wyniku finansowego	50	2 823	(561)	(1 226)
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą	50	2 823	(561)	(1 226)
Pozostałe całkowite dochody po opodatkowaniu	50	2 823	(561)	(1 226)
Całkowite dochody	(3 802)	(4 477)	12 469	19 005
- przypadające akcjonariuszom jednostki dominującej	(4 993)	(5 201)	11 839	18 525
- przypadające podmiotom niekontrolującym	1 190	724	630	481

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa CDRL S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2022 – 30.09.2022	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Wyszczególnienie	Kapitał przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej								Udziały niedające kontroli	Kapitał własny razem
	Kapitał podstawowy	Akcje własne (-)	Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Różnice kursowe z przeliczenia	Zyski zatrzymane	Razem		
Saldo na dzień 1.01.2022 roku	3 027	(839)	13 583	71 566	3 021	359	(11 631)	79 086	100	79 186
Zmiany w kapitale własnym w okresie od 1.01.2022 do 30.09.2022 r.										
Dywidendy							(4 509)	(4 509)		(4 509)
Przekazanie wyniku finansowego na kapitał				16 495			(16 495)	-		-
Zysk netto za okres od 1.01.2022 do 30.09.2022 roku	-	-	-	-	-	-	(7 347)	(7 347)	48	(7 299)
Różnice kursowe z przeliczenia	-	-	-	-	-	2 146	-	2 146	676	2 823
Razem całkowite dochody	-	-	-	-	-	2 146	(7 347)	(5 201)	724	(4 477)
Razem zmiany w kapitale własnym	-	-	-	16 495	-	2 146	(28 351)	(9 710)	724	(8 986)
Saldo na dzień 30.09.2022 roku	3 027	(839)	13 583	88 061	3 021	2 505	(39 982)	69 376	824	70 200

Wyszczególnienie	Kapitał przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej								Udziały niedające kontroli	Kapitał własny razem
	Kapitał podstawowy	Akcje własne (-)	Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Różnice kursowe z przeliczenia	Zyski zatrzymane	Razem		
Saldo na dzień 1.01.2021 roku	3 027	(643)	13 583	83 022	3 021	1 660	(42 770)	60 901	(616)	60 285
Korekta błędu							(34)	(34)		(34)
Saldo po zmianach	3 027	(643)	13 583	83 022	3 021	1 660	(42 804)	60 867	(616)	60 251
Zmiany w kapitale własnym w okresie od 1.01.2021 do 31.12.2021 r.										
Nabycie akcji własnych	-	(196)	-	-	-	-	-	(196)	-	(196)
Dywidendy	-	-	-	(12 025)	-	-	-	(12 025)	-	(12 025)
Przekazanie wyniku finansowego na kapitał	-	-	-	569	-	-	(569)	-	-	-

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa CDRL S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2022 – 30.09.2022	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenie:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

Zysk netto za okres od 1.01.2021 do 31.12.2021 roku	-	-	-	-	-	-	31 741	31 741	1 193	32 934
Różnice kursowe z przeliczenia	-	-	-	-	-	(1 301)	-	(1 301)	(477)	(1 778)
Razem całkowite dochody	-	-	-	-	-	(1 301)	31 741	30 440	716	31 156
Razem zmiany w kapitale własnym	-	(196)	-	(11 457)	-	(1 301)	31 173	18 219	716	18 935
Saldo na dzień 31.12.2021 roku	3 027	(839)	13 583	71 566	3 021	359	(11 631)	79 086	100	79 186

Wyszczególnienie	Kapitał przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej								Udziały niedające kontroli	Kapitał własny razem
	Kapitał podstawowy	Akcje własne (-)	Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Różnice kursowe z przeliczenia	Zyski zatrzymane	Razem		
Saldo na dzień 1.01.2021 roku	3 027	(643)	13 583	83 022	3 021	1 660	(42 770)	60 901	(616)	60 285
Korekta błędu							(34)	(34)		(34)
Saldo po zmianach	3 027	(643)	13 583	83 022	3 021	1 660	(42 804)	60 867	(616)	60 251
Zmiany w kapitale własnym w okresie od 1.01.2021 do 30.09.2021 r.										
Nabycie akcji własnych	-	(196)	-	-	-	-	-	(196)	-	(196)
Przekazanie wyniku finansowego na kapitał	-	-	-	569	-	-	(569)	-	-	-
Zysk netto za okres od 1.01.2021 do 30.09.2021 roku	-	-	-	-	-	-	19 795	19 795	436	20 231
Różnice kursowe z przeliczenia	-	-	-	-	-	(1 226)	-	(1 226)	(430)	(1 656)
Razem całkowite dochody	-	-	-	-	-	(1 226)	19 795	18 570	5	18 575
Razem zmiany w kapitale własnym	-	(196)	-	569	-	(1 226)	19 227	18 374	5	18 379
Saldo na dzień 30.09.2021 roku	3 027	(839)	13 583	83 591	3 021	434	(23 577)	79 241	(611)	78 630

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa CDRL S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2022 – 30.09.2022	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia)

WYSZCZEGÓLNIENIE	Za okres 01.01-30.09.2022	Za okres 01.01-30.09.2021 (przekształcone)
Działalność kontynuowana		
A. PRZEŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I. Zysk (strata) brutto	(2 596)	28 143
II. Korekty razem	(25 883)	20 798
1. Amortyzacja	14 216	15 711
2. (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	(459)	(3 430)
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	6 249	4 156
4. (Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	1 902	(822)
5. Zmiana stanu rezerw	(1 051)	256
6. Zmiana stanu zapasów	(65 691)	(11 485)
7. Zmiana stanu należności	(11 110)	(4 750)
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem pożyczek i kredytów)	31 399	20 169
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	61	57
10. Pozostałe korekty	(1 399)	937
Środki pieniężne wypracowane w toku działalności operacyjnej	(28 479)	48 942
11. Podatek dochodowy zapłacony	(5 864)	(4 688)
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/- II)	(34 343)	44 254
B. PRZEŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I Wpływy	502	151
1. Zbycie aktywów niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	212	151
2. Spłaty pożyczek udzielonych	280	-
3. Inne wpływy inwestycyjne	10	-
II Wydatki	4 292	2 034
1. Nabycie aktywów niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	4 012	2 034
2. Udzielone pożyczki	280	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I+/- II)	(3 791)	(1 883)
C. PRZEŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
I. Wpływy	82 871	36 315
1. Kredyty i pożyczki	73 071	36 314
2. Inne wpływy finansowe (weksle)	9 800	1
II. Wydatki	58 663	73 713
1. Nabycie akcji (udziałów) własnych	-	196
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	4 509	-
3. Spłaty kredytów oraz pozostałych zobowiązań finansowych	37 593	55 855
4. Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	297
5. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	12 056	13 311
6. Odsetki	4 504	4 054
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I+/- II)	24 208	(37 398)
D. PRZEŁYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (AIII+/-BIII+/-CIII)	(13 925)	4 973
zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	(58)	(91)
E. ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH z działalności kontynuowanej	(13 983)	4 882
E. ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH z działalności zaniechanej	(4)	152
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	19 142	14 162
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU Z DZIAŁALNOŚCI KONTYNUOWANEJ	5 154	19 040
h. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU Z DZIAŁALNOŚCI ZANIECHANEJ	-	156

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa CDRL S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2022 – 30.09.2022	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrągleń:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ CDRL S.A.

AKTYWA	30.09.2022	31.12.2021	30.09.2021
<i>Aktywa trwałe</i>			
Wartości niematerialne	6 257	6 415	6 487
Rzeczowe aktywa trwałe	30 766	30 606	30 637
Prawo do użytkowania (MSSF 16)	2 235	3 136	3 771
Inwestycje w jednostkach zależnych	9 123	22 711	21 706
Pożyczki	-	1 275	1 253
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	116	149	164
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5 832	2 613	2 022
Aktywa trwałe	54 329	66 905	66 040
<i>Aktywa obrotowe</i>			
Zapasy	148 932	76 269	77 790
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	29 217	19 426	26 753
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego	1 187	-	-
Pożyczki	-	310	303
Pochodne instrumenty finansowe	-	10	-
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe aktywa	878	900	554
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	3 033	12 791	15 556
Aktywa obrotowe	183 247	109 706	120 955
Aktywa razem	237 576	176 611	186 995

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa CDRL S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2022 – 30.09.2022	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrągleń:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ CDRL S.A. (C.D.)

PASYWA	30.09.2022	31.12.2021	30.09.2021
<i>Kapitał własny</i>			
Kapitał podstawowy	3 027	3 027	3 027
Akcje własne (-)	(839)	(839)	(839)
Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	13 583	13 583	13 583
Kapitał zapasowy	75 174	58 679	70 704
Kapitał rezerwowy	3 000	3 000	3 000
Zyski zatrzymane:	(15 868)	22 573	20 821
- zysk (strata) z lat ubiegłych	1 569	1 569	1 569
- zysk (strata) netto	(17 437)	21 004	19 252
Kapitał własny	78 077	100 024	110 297
<i>Zobowiązania</i>			
<i>Zobowiązania długoterminowe</i>			
Kredyty, pożyczki, inne zobowiązania finansowe	3 040	4 653	5 319
Leasing	708	1 296	1 595
Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	244	244	289
Zobowiązania długoterminowe	3 991	6 193	7 203
<i>Zobowiązania krótkoterminowe</i>			
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	83 716	48 152	55 258
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	-	2 606	3 146
Kredyty, pożyczki, inne zobowiązania finansowe	66 226	14 064	6 403
Leasing	1 407	1 391	1 528
Pochodne instrumenty finansowe	327	-	-
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	2 968	2 512	2 323
Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	831	1 614	775
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	33	55	62
Zobowiązania krótkoterminowe	155 508	70 394	69 495
Zobowiązania razem	159 499	76 587	76 698
Pasywa razem	237 576	176 611	186 995

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa CDRL S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2022 – 30.09.2022	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

SKRÓCONY ŚRÓDROCZNY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT CDRL S.A.

WYSZCZEGÓLNIENIE	Za okres 01.07- 30.09.2022	Za okres 01.01- 30.09.2022	Za okres 01.07- 30.09.2021	Za okres 01.01- 30.09.2021
A. Działalność kontynuowana				
Przychody ze sprzedaży	78 693	211 697	79 096	199 802
Przychody ze sprzedaży usług	643	1 674	479	1 441
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	78 050	210 023	78 617	198 361
Koszty działalności operacyjnej	73 473	199 609	69 373	174 708
Amortyzacja	1 472	4 131	1 436	4 351
Zużycie materiałów i energii	1 408	4 540	943	3 002
Usługi obce	23 783	65 749	22 859	55 672
Podatki i opłaty	77	253	102	322
Wynagrodzenia i świadczenia na rzecz pracowników	6 595	20 095	5 029	15 120
Pozostałe koszty rodzajowe	182	494	133	350
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	39 956	104 346	38 871	95 891
Zysk (strata) na sprzedaży	5 220	12 088	9 723	25 094
Pozostałe przychody operacyjne	275	1 059	624	1 607
Pozostałe koszty operacyjne	2 076	2 605	147	343
Strata/odwrócenie strat kredytowych	(3 261)	(14 591)	1 009	(1 142)
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	159	(4 049)	11 209	25 215
Przychody finansowe	873	4 206	972	1 708
Koszty finansowe	6 718	19 497	758	1 963
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	(5 687)	(19 341)	11 423	24 960
Podatek dochodowy	(1 687)	(1 904)	2 689	5 708
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	(4 000)	(17 437)	8 734	19 252
B. Działalność zaniechana	-	-	-	-
C. Zysk (strata) netto	(4 000)	(17 437)	8 734	19 252

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa CDRL S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2022 – 30.09.2022	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

ZYSK (STRATA) NETTO NA JEDNĄ AKCJĘ ZWYKŁĄ CDRL S.A. (PLN)

Wyszczególnienie	Za okres 01.07- 30.09.2022	Za okres 01.01- 30.09.2022	Za okres 01.07- 30.09.2021	Za okres 01.01- 30.09.2021
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	6 012 522	6 012 522	6 012 522	6 012 522
Działalność kontynuowana				
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej (PLN)	(3 999 983,85)	(17 437 468,82)	8 733 652,53	19 251 954,43
- podstawowy zysk (strata) na akcję	(0,67)	(2,90)	1,45	3,20
- rozwodniony zysk (strata) na akcję	(0,67)	(2,90)	1,45	3,20
Działalność kontynuowana i zaniechana				
Zysk (strata) netto	(3 999 983,85)	(17 437 468,82)	8 733 652,53	19 251 954,43
- podstawowy zysk (strata) na akcję	(0,67)	(2,90)	1,45	3,20
- rozwodniony zysk (strata) na akcję	(0,67)	(2,90)	1,45	3,20

SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW CDRL S.A.

Wyszczególnienie	Za okres 01.07- 30.09.2022	Za okres 01.01- 30.09.2022	Za okres 01.07- 30.09.2021	Za okres 01.01- 30.09.2021
Zysk (strata) netto	(4 000)	(17 437)	8 734	19 252
Pozostałe całkowite dochody				
<i>Pozycje nieprzenoszone do wyniku finansowego</i>	-	-	-	-
<i>Pozycje przenoszone do wyniku finansowego</i>	-	-	-	-
Pozostałe całkowite dochody po opodatkowaniu				
	-	-	-	-
Całkowite dochody	(4 000)	(17 437)	8 734	19 252

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa CDRL S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2022 – 30.09.2022	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenie:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM CDRL S.A.

Wyszczególnienie	Kapitał podstawowy	Akcje własne (-)	Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Zyski zatrzymane	Razem
Saldo na dzień 1.01.2022 roku	3 027	(839)	13 583	58 679	3 000	22 573	100 024
<i>Zmiany w kapitale własnym w okresie od 1.01.2022 do 30.09.2022 roku</i>							
Dywidendy	-	-	-	-	-	(4 509)	(4 509)
Przekazanie wyniku finansowego na kapitał	-	-	-	16 495	-	(16 495)	-
Razem transakcje z właścicielami	-	-	-	16 495	-	(21 004)	(4 509)
Zysk netto za okres od 1.01.2022 do 30.09.2022 roku	-	-	-	-	-	(17 437)	(17 437)
Razem całkowite dochody	-	-	-	-	-	(17 437)	(17 437)
Saldo na dzień 30.09.2022 roku	3 027	(839)	13 583	75 174	3 000	(15 868)	78 077

Wyszczególnienie	Kapitał podstawowy	Akcje własne (-)	Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Zyski zatrzymane	Razem
Saldo na dzień 1.01.2021 roku	3 027	(643)	13 583	70 533	3 000	1 774	91 275
Korekta błędu	-	-	-	-	-	(34)	(34)
Saldo po zmianach	3 027	(643)	13 583	70 533	3 000	1 740	91 241
<i>Zmiany w kapitale własnym w okresie od 1.01.2021 do 31.12.2021 roku</i>							
Nabycie akcji własnych	-	(196)	-	-	-	-	(196)
Dywidendy	-	-	-	(12 025)	-	-	(12 025)
Przekazanie wyniku finansowego na kapitał	-	-	-	171	-	(171)	-
Razem transakcje z właścicielami	-	(196)	-	(11 854)	-	(171)	(12 221)
Zysk netto za okres od 1.01.2021 do 31.12.2021 roku	-	-	-	-	-	21 004	21 004
Razem całkowite dochody	-	-	-	-	-	21 004	21 004
Saldo na dzień 31.12.2021 roku	3 027	(839)	13 583	58 679	3 000	22 573	100 024

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa CDRL S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2022 – 30.09.2022	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrągleń:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

Wyszczególnienie	Kapitał podstawowy	Akcje własne (-)	Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Zyski zatrzymane	Razem
Saldo na dzień 1.01.2021 roku	3 027	(643)	13 583	70 533	3 000	1 774	91 275
Korekta błęd						(34)	(34)
Saldo po zmianach	3 027	(643)	13 583	70 533	3 000	1 740	91 241
<i>Zmiany w kapitale własnym w okresie od 1.01.2021 do 30.09.2021 roku</i>							
Nabycie akcji własnych	-	(196)	-	-	-	-	(196)
Przekazanie wyniku finansowego na kapitał	-	-	-	171	-	(171)	-
Razem transakcje z właścicielami	-	(196)	-	171	-	(171)	(196)
Zysk netto za okres od 1.01.2021 do 30.09.2021 roku	-	-	-	-	-	19 252	19 252
Razem całkowite dochody	-	-	-	-	-	19 252	19 252
Saldo na dzień 30.09.2021 roku	3 027	(839)	13 583	70 704	3 000	20 821	110 297

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa CDRL S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2022 – 30.09.2022	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE Z PRZEPIŃWÓW PIENIĘŻNYCH CDRL S.A.

(metoda pośrednia)

WYSZCZEGÓLNIENIE	Za okres 01.01-30.09.2022	Za okres 01.01-30.09.2021
A. PRZEPIŃWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I. Zysk (strata) brutto	(19 341)	24 960
II. Korekty razem	(24 239)	8 362
1. Amortyzacja	4 131	4 351
2. (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	2 581	(192)
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	618	482
4. (Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	15 444	(17)
5. Zmiana stanu rezerw	(804)	(144)
6. Zmiana stanu zapasów	(72 662)	(9 178)
7. Zmiana stanu należności	(9 776)	(8 048)
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem pożyczek i kredytów)	36 177	20 831
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	53	275
Środki pieniężne wypracowane w toku działalności operacyjnej	(43 580)	33 322
11. Podatek dochodowy zapłacony	(5 109)	(4 732)
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/- II)	(48 689)	28 590
B. PRZEPIŃWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I Wpływy	1 790	94
1. Zbycie aktywów niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	169	94
2. Dywidendy i udziały w zyskach	1 111	-
3. Spłaty pożyczek udzielonych	480	-
4. Inne wpływy inwestycyjne (odsetki od pożyczek)	30	-
II Wydatki	3 220	2 227
1. Nabycie aktywów niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 940	1 577
2. Zakup udziałów	-	450
3. Udzielone pożyczki	280	200
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I+/- II)	(1 430)	(2 133)
C. PRZEPIŃWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
I. Wpływy	53 527	-
1. Kredyty i pożyczki	43 727	-
2. Inne wpływy finansowe (weksle)	9 800	-
II. Wydatki	13 182	19 799
1. Nabycie akcji (udziałów) własnych	-	196
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	4 509	-
3. Spłaty kredytów oraz pozostałych zobowiązań finansowych	6 000	17 662
4. Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	297
5. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	1 116	1 162
6. Odsetki	1 556	482
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I+/- II)	40 345	(19 799)
D. PRZEPIŃWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (AIII+/-BIII+/-CIII)	(9 774)	6 657
zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	16	(170)
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH	(9 758)	6 487
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	12 791	9 069
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU	3 033	15 556

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa CDRL S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2022 – 30.09.2022	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SKRÓCONEGO ŚRÓDROCZNEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Informacje ogólne

Jednostką dominującą Grupy Kapitałowej CDRL S.A. (dalej zwaną „Grupą Kapitałową”, „Grupą”) jest CDRL Spółka Akcyjna [dalej zwana „Spółką dominującą”].

Spółka dominująca została utworzona Aktem Notarialnym z dnia 07.01.2002 roku jako spółka z ograniczoną odpowiedzialnością, a następnie przekształcona w spółkę akcyjną aktem notarialnym z dnia 19.07.2011 roku. Spółka dominująca jest wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego w Sądzie Rejonowym dla miasta Poznania – Nowe Miasto i Wilda - IX Wydział Gospodarczy pod numerem KRS 0000392920. Spółce dominującej nadano numer statystyczny REGON 411444842.

Siedziba Spółki dominującej mieści się przy ul. Kwiatowej 2 w Pianowie, 64-000 Kościan. Siedziba Spółki dominującej jest jednocześnie miejscem prowadzenia działalności przez Grupę Kapitałową. Poza siedzibą Grupa prowadzi działalność poprzez sieć sklepów znajdujących się na terenie kraju oraz w Czechach, Rumunii i na Białorusi.

Podstawowym przedmiotem działalności Spółki dominującej oraz jej spółek zależnych jest:

- sprzedaż hurtowa odzieży i obuwia,
- usługi w zakresie sprzedaży agencji odzieży i obuwia,
- produkcja odzieży.

Szerszy opis działalności prowadzonej przez Grupę Kapitałową został przedstawiony w nocie dotyczącej segmentów operacyjnych.

W skład Zarządu Spółki dominującej na dzień 30 września 2022 roku wchodził:

- Marek Dworzak – Prezes Zarządu,
- Tomasz Przybyła – Wiceprezes Zarządu.

W okresie od 1 stycznia do dnia publikacji niniejszego sprawozdania nie miały miejsca zmiany w składzie Zarządu Spółki.

Skład Rady Nadzorczej Spółki dominującej na dzień 30 września 2022 roku przedstawiał się następująco:

- Ryszard Błaszyk – Przewodniczący Rady Nadzorczej,
- Jacek Mizerka – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej,
- Barbara Dworzak – Sekretarz Rady Nadzorczej,
- Agnieszka Nowak – Członek Rady Nadzorczej,
- Edyta Kaczmarek-Przybyła – Członek Rady Nadzorczej,
- Eryk Karski – Członek Rady Nadzorczej.

W okresie od 1 stycznia do dnia publikacji niniejszego sprawozdania nie miały miejsca zmiany w składzie Rady Nadzorczej Spółki dominującej.

W skład Zarządów spółek Coccodrillo Concepts Sp. z o.o., Smart Investment Group Sp. z o.o., Drussis Sp. z o.o., Mt Power Sp. z o.o., Glob Kiddy Sp. z o.o., Broel Sp. z o.o., Cool Kiddo Sp. z o.o., Best Profit Online Sp. z o.o., Profit Online Sp. z o.o., Coco Kids Sp. z o.o., Vivo Fashion Sp. z o.o. na dzień 30 września 2022 roku oraz na dzień zatwierdzenia niniejszego skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego do publikacji wchodził Pan Mieczysław Andersz – Prezes Zarządu.

W skład Zarządu Spółki LLC DPM na dzień 30 września 2022 roku wchodził Pan Siergiej Misyachenko – Prezes Zarządu.

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa CDRL S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2022 – 30.09.2022	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

W skład Rady Dyrektorów (odpowiednik Rady Nadzorczej) spółki DPM Sp. z o.o. na dzień 30 września 2022 roku wchodził:

- Anna Danek – przewodnicząca
- Marek Dworzak – członek
- Tomasz Przybyła - członek
- Kirillova Zhanna Yurievna - członek.

W okresie od 1 stycznia 2022 roku do dnia publikacji niniejszego raportu nie miały miejsca zmiany w składzie Zarządów i Rady Dyrektorów powyższych spółek zależnych.

Skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym została objęta Spółka dominująca oraz następujące spółki zależne:

PODMIOTY POWIĄZANE				
Nazwa	Miejsce siedziby spółki	Procent posiadanych udziałów	Procent posiadanych głosów	Metoda konsolidacji
Cocodrillo Concepts Sp. z o.o.	Pianowo	100%	100%	Pełna
Smart Investment Group Sp. z o. o.	Pianowo	100%	100%	Pełna
Drussis Sp. z o.o.	Pianowo	100%	100%	Pełna
Mt Power Sp. z o.o.	Pianowo	100%	100%	Pełna
Glob Kiddy Sp. z o.o.	Pianowo	100%	100%	Pełna
Best Profit Online Sp. z o.o.	Pianowo	100%	100%	Pełna
Profit Online Sp. z o.o.	Pianowo	100%	100%	Pełna
Cocodrillo Kids Fashion SRL	Bukareszt, Rumunia	100%	100%	Pełna
CDRL Trade SRO	Havirov - Podlesi, Czechy	100%	100%	Pełna
DPM Sp. z o.o.	Mińsk, Dubovlyany Białoruś	74,9%	74,9%	Pełna
Cool Kiddo Sp. z o.o. (dawn. Lemon Fashion Sp. z o.o.)	Pianowo	100%	100%	Pełna
Broel Sp. z o.o.	Wrocław	100%	100%	Pełna
Vivo Fashion Sp. z o. o.	Pianowo	100%	100%	Pełna
Coco Kids Sp. z o.o.	Pianowo	100%	100%	Pełna

W okresie od 1 stycznia 2022 roku do dnia publikacji niniejszego sprawozdania zaszły zmiany w strukturze Grupy Kapitałowej. Na skutek sprzedaży 100% udziałów w spółce zależnej CDRL RUS Sp. z o.o. Spółka dominująca utraciła nad nią kontrolę w trzecim kwartale 2022 roku.

W skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym sporządzonym na dzień 30.09.2022 roku udziały w spółce stowarzyszonej Sale Zabaw Fikołki Sp. z o.o. zostały wycenione metodą praw własności.

Niniejsze skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Spółki dominującej dnia 17.11.2022 roku.

2. Podstawa sporządzenia oraz zasady rachunkowości

2.1. Podstawa sporządzenia

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej obejmujące okres 9 miesięcy zakończony 30.09.2022 roku zostało sporządzone zgodnie z MSR 34 Śródroczna sprawozdawczość finansowa. Dla pełniejszego zrozumienia sytuacji finansowej oraz majątkowej Grupy zamieszczono dodatkowo jako dane porównywalne skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 30.09.2021 roku oraz skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za 2021 rok, pomimo braku takich wymogów w MSR 34.

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

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa CDRL S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2022 – 30.09.2022	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

Walutą sprawozdawczą niniejszego skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego jest złoty polski, a wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej).

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Grupę w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień zatwierdzenia niniejszego skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego do publikacji nadal istnieją niepewności dotyczące zdarzeń mających miejsce od początku 2020 roku związanych z pandemią COVID-19. Zmniejszenie restrykcji covidowych powoduje, że podmioty gospodarcze, w tym centra handlowe, wróciły do zwykłych reżimów sanitarnych prowadzenia biznesu, jednak nadal nie można wykluczyć ryzyka powrotu pandemii, a wówczas zagrożenie z niej wynikające i pogorszenie koniunktury, w przypadku splotu niekorzystnych okoliczności, którego nie jesteśmy w stanie ocenić, mogą spowodować ograniczenie zakresu prowadzonej przez Grupę działalności, co w konsekwencji może mieć wpływ na przyjęte założenie kontynuacji działania. Zarząd Spółki dominującej podjął w okresach wcześniejszych szereg skutecznych działań zmierzających do ograniczenia wpływu epidemii na sytuację finansową Grupy i tym samym nie prognozuje, aby ewentualne kolejne fale pandemii wpłynęły na nią istotnie negatywnie.

Na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania do publikacji niepewność stanowi również wpływ konfliktu zbrojnego na terenie Ukrainy, którego wpływ na ryzyko handlowe i finansowe Grupy, oceniany przez Zarząd jako nieznaczający, został przedstawiony w nocie 4.

2.2. Zasady rachunkowości

Niniejsze skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadami rachunkowości, które zostały zaprezentowane w ostatnim skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy za rok zakończony 31 grudnia 2021 roku z wyjątkiem opisanych poniżej zmian wynikających z wejścia w życie nowych standardów, interpretacji oraz zmian standardów.

- **Zmiany MSSF 9, przykłady do MSSF 16, MSR 41 (okresy roczne rozpoczynające się 1 stycznia 2022 roku)**

Annual Improvements 2018 – 2020:

- MSSF 9: (1) przy teście 10% dokonywanym w celu stwierdzenia, czy modyfikacja powinna skutkować usunięciem zobowiązania, należy uwzględnić tylko opłaty, które są wymieniane między dłużnikiem a wierzycielem; (2) doprecyzowano, że opłaty poniesione w przypadku usunięcia zobowiązania są ujmowane w wyniku, a w przypadku, gdy zobowiązanie nie jest usunięte, należy je odnieść na wartość zobowiązania;
- MSSF 16: z przykładu 13 usunięto kwestię zachęty od leasingodawcy w postaci pokrycia kosztów fit-outów poniesionych przez leasingobiorcę
- MSR 41: wykreślono zakaz ujmowania przepływów podatkowych w wycenie aktywów biologicznych.

Powyższa zmiana nie ma istotnego wpływu na skonsolidowane sprawozdania finansowe Grupy.

- **Zmiana MSR 16 „Rzeczowe aktywa trwałe” (okresy roczne rozpoczynające się 1 stycznia 2022 roku)**

Doprecyzowano, że produkcja przeprowadzana w ramach testów środka trwałego przed rozpoczęciem użytkowania środka trwałego powinna być ujmowana jako zapas zgodnie z MSR 2 i przychód, gdy zostanie sprzedana.

Powyższa zmiana nie ma istotnego wpływu na skonsolidowane sprawozdania finansowe Grupy.

- **Zmiana MSR 37 „Rezerwy, zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe” (okresy roczne rozpoczynające się 1 stycznia 2022 roku)**

Doprecyzowano, że koszty wypełnienia umowy będące elementem wyceny umów rodzących obciążenia obejmują koszty przyrostowe (np. koszty pracy) i alokowaną część innych kosztów bezpośrednio związanych z kosztem wypełnienia, np. amortyzację.

Powyższa zmiana nie ma istotnego wpływu na skonsolidowane sprawozdania finansowe Grupy.

- **Zmiana MSSF 3 „Połączenia przedsięwzięć” (okresy roczne rozpoczynające się 1 stycznia 2022 roku)**

Doprecyzowano odniesienia do definicji zobowiązań zawartych w założeniach koncepcyjnych i definicji zobowiązań warunkowych z MSR 37.

Powyższa zmiana nie ma istotnego wpływu na skonsolidowane sprawozdania finansowe Grupy.

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa CDRL S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2022 – 30.09.2022	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrągleń:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

- **Zmiana do MSSF 16 „Leasing” (okresy roczne rozpoczynające się 1 kwietnia 2021 roku - z możliwością wcześniejszego stosowania dla sprawozdań niezatwierdzonych do publikacji do 31 marca 2021- zmiany zaakceptowane przez Komisję Europejską)**

W 2020 roku Rada opublikowała uproszczenia dla leasingobiorców otrzymujących ulgi ze względu na pandemię COVID-19. Jednym z warunków było by ulgi dotyczyły tylko płatności zapadających do końca czerwca 2021 roku. Teraz przesunięto ten termin na czerwiec 2022 roku.

Grupa szacuje, że zmiana nie będzie miała istotnego wpływu na jej skonsolidowane sprawozdania finansowe.

Standardy i interpretacje, jakie zostały już opublikowane i zatwierdzone przez UE i wejdą w życie po dniu bilansowym

- **Nowy MSSF 17 „Umowy ubezpieczenia” oraz zmiany do MSSF 17 (okresy roczne rozpoczynające się 1 stycznia 2023 roku, standard zaakceptowany przez Komisję Europejską)**

Nowy standard regulujący ujęcie, wycenę, prezentację i ujawnienia dotyczące umów ubezpieczeniowych i reasekuracyjnych. Standard zastępuje dotychczasowy MSSF 4. W 2020 roku zostały opublikowane zmiany do standardu. Rada ustanowiła przepisy przejściowe dotyczące danych porównawczych dla podmiotów, które równocześnie wdrażają MSSF 17 i MSSF 9, aby zmniejszyć potencjalne niedopasowania księgowo wynikające z różnic między tymi standardami.

Grupa szacuje, że zmiana nie będzie miała wpływu na jej skonsolidowane sprawozdania finansowe, ponieważ nie prowadzi działalności ubezpieczeniowej.

- **Zmiana MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” (okresy roczne rozpoczynające się 1 stycznia 2023 roku)**

Rada MSR doprecyzowała, które informacje dotyczące polityki rachunkowości stosowanej przez jednostkę są istotne i wymagają ujawnienia w sprawozdaniu finansowym. Zasady skupiają się na dostosowaniu ujawnień do indywidualnych okoliczności jednostki. Rada przestrzega przed stosowaniem wystandaryzowanych zapisów skopiowanych z MSSF oraz oczekuje, że podstawa wyceny instrumentów finansowych jest istotną informacją.

Grupa szacuje, że zmiana nie będzie miała istotnego wpływu na jej skonsolidowane sprawozdania finansowe.

- **Zmiana MSR 8 „Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów” (okresy roczne rozpoczynające się 1 stycznia 2023 roku)**

Rada wprowadziła do standardu definicję szacunku księgowego: Szacunki księgowe to kwoty pieniężne w sprawozdaniu finansowym, które podlegają niepewności wyceny

Grupa szacuje, że zmiana nie będzie miała istotnego wpływu na jej skonsolidowane sprawozdania finansowe.

- **Zmiana do MSR 12 „Podatek dochodowy” (okresy roczne rozpoczynające się 1 stycznia 2023 roku)**

Rada wprowadziła zasadę, iż jeśli w wyniku transakcji powstają równocześnie dodatnie i ujemne różnice przejściowe w tej samej kwocie, należy ująć aktywa i rezerwy na odroczony podatek dochodowy nawet wówczas, gdy transakcja nie wynika z połączenia, ani nie ma wpływu na wynik księgowy lub podatkowy. Oznacza to konieczność ujmowania aktywów i rezerwy na podatek odroczony np. gdy różnice przejściowe w równych kwotach występują w przypadku leasingu (odrębna różnica przejściowa od zobowiązania i od prawa do użytkowania) lub w przypadku zobowiązań z tytułu rekultywacji. Nie została zmieniona zasada mówiąca o tym, że aktywa i zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego kompensuje się, jeśli kompensacie podlegają aktywa i zobowiązania z tytułu podatku bieżącego.

Grupa szacuje, że zmiana nie będzie miała istotnego wpływu na jej skonsolidowane sprawozdania finansowe.

Standardy i interpretacje przyjęte przez RMSP, ale niezatwierdzone przez UE

- **Zmiana MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” (okresy roczne rozpoczynające się 1 stycznia 2023 roku)**

Rada MSR doprecyzowała zasady klasyfikacji zobowiązań do długo- lub krótkoterminowych przede wszystkim w dwóch aspektach:

- doprecyzowano, że klasyfikacja jest zależna od praw, jakie posiada jednostka na dzień bilansowy,

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa CDRL S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2022 – 30.09.2022	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

- intencje kierownictwa w odniesieniu do przyspieszenia lub opóźnienia płatności zobowiązania nie są brane pod uwagę.

Grupa szacuje, że zmiana nie będzie miała istotnego wpływu na jej skonsolidowane sprawozdania finansowe.

- **Zmiany do MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdanie finansowe” oraz MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach”** – sprzedaż lub wniesienie aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem oraz późniejsze zmiany (data wejścia w życie zmian została odroczone do momentu zakończenia prac badawczych nad metodą praw własności).
- **Zmiany do MSSF 16 „Leasing”** - Zobowiązanie leasingowe w ramach sprzedaży i leasingu zwrotnego (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2024 roku lub po tej dacie).

Grupa zamierza wdrożyć powyższe regulacje w terminach przewidzianych do zastosowania przez standardy lub interpretacje.

Daty wejścia w życie są datami wynikającymi z treści standardów ogłoszonych przez Radę ds. Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej. Daty stosowania standardów w Unii Europejskiej mogą różnić się od dat stosowania wynikających z treści standardów i są ogłaszane w momencie zatwierdzenia do stosowania przez Unię Europejską.

2.3. Niepewność szacunków

Przy sporządzaniu skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Zarząd Spółki dominującej kieruje się osądem przy dokonywaniu licznych szacunków i założeń, które mają wpływ na stosowane zasady rachunkowości oraz prezentowane wartości aktywów, zobowiązań, przychodów oraz kosztów. Faktycznie zrealizowane wartości mogą różnić się od szacowanych przez Zarząd.

Informacje o szacunkach i założeniach, które są znaczące dla skonsolidowanego sprawozdania finansowego, zostały zaprezentowane w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za 2021 rok.

Informacje o szacunkach i założeniach, które są znaczące dla sprawozdania finansowego, zostały zaprezentowane poniżej.

Okresy ekonomicznej użyteczności aktywów trwałych

Zarząd Spółki dominującej dokonuje corocznej weryfikacji okresów ekonomicznej użyteczności aktywów trwałych, podlegających amortyzacji. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego Zarząd ocenia, że okresy użyteczności aktywów przyjęte przez Grupę dla celów amortyzacji odzwierciedlają oczekiwany okres przynoszenia korzyści ekonomicznych przez te aktywa w przyszłości. Jednakże faktyczne okresy przynoszenia korzyści przez te aktywa w przyszłości mogą różnić się od zakładanych, w tym również ze względu na techniczne starzenie się majątku.

Leasing

W dacie rozpoczęcia leasingu Grupa wycenia zobowiązania z tytułu leasingu w wysokości wartości bieżącej opłat leasingowych pozostających do zapłaty w tej dacie. Opłaty leasingowe obejmują opłaty stałe (w tym zasadniczo stałe opłaty leasingowe) pomniejszone o wszelkie należne zachęty leasingowe, zmienne opłaty, które zależą od indeksu lub stawki oraz kwoty, których zapłaty oczekuje się w ramach gwarantowanej wartości końcowej. Opłaty leasingowe obejmują również cenę wykonania opcji kupna, jeżeli można z wystarczającą pewnością założyć jej wykonanie przez Grupę oraz płatności kar pieniężnych za wypowiedzenie leasingu, jeżeli w warunkach leasingu przewidziano możliwość wypowiedzenia leasingu przez Grupę. Zmienne opłaty leasingowe, które nie zależą od indeksu lub stopy, są ujmowane jako koszty w okresie, w którym następuje zdarzenie lub warunek powodujący płatność.

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa CDRL S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2022 – 30.09.2022	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

Utrata wartości aktywów niefinansowych

W celu określenia wartości użytkowej Zarząd szacuje prognozowane przepływy pieniężne oraz stopę, którą przepływy dyskontowane są do wartości bieżącej. W procesie wyceny wartości bieżącej przyszłych przepływów dokonywane są założenia dotyczące prognozowanych wyników finansowych. Założenia te odnoszą się do przyszłych zdarzeń i okoliczności. Faktycznie zrealizowane wartości mogą różnić się od szacowanych, co w kolejnych okresach sprawozdawczych może przyczynić się do znaczących korekt wartości aktywów Grupy.

Na dzień bilansowy dokonano analizy istnienia przesłanek utraty wartości aktywów takich, jak: rzeczowe aktywa trwałe, aktywa trwałe użytkowane na podstawie umowy, wartości niematerialne, inwestycje w jednostki stowarzyszone, wartość firmy. Analiza wykazała konieczność wprowadzenia dodatkowych odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych użytkowanych na podstawie umowy w łącznej wysokości 760 tys. zł.

Utrata wartości należności

Dla należności z tytułu dostaw i usług Grupa stosuje uproszczone podejście zakładające kalkulację odpisów z tytułu oczekiwanych strat kredytowych dla całego okresu życia instrumentu. Szacunki odpisów są dokonywane na zasadzie zbiorowej, a należności zostały pogrupowane według okresu przeterminowania. Oczekiwane straty kredytowe z tytułu należności z tytułu dostaw i usług są szacowane przy użyciu ratingów poszczególnych krajów oraz analizy bieżącej sytuacji finansowej dłużnika, skorygowanej o czynniki specyficzne dla dłużników – np. przedstawione zabezpieczenia. Każda należność z danego kraju jest przeszacowana współczynnikiem powstałym na bazie jego ratingu. Ze względu na aktualną sytuację w analizie ryzyka utraty wartości należności uwzględniono wojny w Ukrainie na ocenę spływu należności od kontrahentów prowadzących działalność na terenie Ukrainy oraz Rosji. Utrata wartości należności została zaprezentowana w nocie 10.

2.4. Korekty błędów oraz zmiany zasad rachunkowości

Dla zapewnienia większej przejrzystości danych w 2021 roku wprowadzono zmianę prezentacji należności i pożyczek długoterminowych oraz zobowiązań i rezerw z tyt. świadczeń pracowniczych. W celu zachowania porównywalności danych wprowadzono poniższe korekty prezentacyjne w okresie porównywalnym zakończonym dnia 30.09.2021r.:

Jest:

AKTYWA		30.09.2021
Aktywa trwałe		
Należności		852
Pożyczki		-
Aktywa trwałe		109 653
Aktywa obrotowe		164 355
Aktywa razem		274 008
PASYWA		
Kapitał własny		
Zobowiązania długoterminowe		
Zobowiązania z tyt. świadczeń pracowniczych		-
Rezerwy z tyt. świadczeń pracowniczych		546
Zobowiązania długoterminowe		47 284
Zobowiązania krótkoterminowe		
Zobowiązania z tyt. świadczeń pracowniczych		5 054
Rezerwy z tyt. świadczeń pracowniczych		2 068
Zobowiązania krótkoterminowe		148 094
Zobowiązania razem		195 378
Pasywa razem		274 008

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa CDRL S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2022 – 30.09.2022	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrągleń:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

Było:

AKTYWA		30.09.2021
Aktywa trwałe		
Należności i pożyczki		852
Aktywa trwałe		109 653
Aktywa obrotowe		164 355
Aktywa razem		274 008
PASYWA		
Kapitał własny		78 630
Zobowiązania długoterminowe		
Zobowiązania i rezerwy z tyt. świadczeń pracowniczych		546
Zobowiązania długoterminowe		47 284
Zobowiązania krótkoterminowe		
Zobowiązania i rezerwy z tyt. świadczeń pracowniczych		7 123
Zobowiązania krótkoterminowe		148 094
Zobowiązania razem		195 378
Pasywa razem		274 008

Ponadto, w związku z wyodrębnieniem w skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym działalności zaniechanej, w celu zachowania porównywalności przekształcone zostały dane za porównywalne okresy w skonsolidowanym sprawozdaniu z rachunku zysków i strat i skonsolidowanym sprawozdaniu z przepływów.

3. Dokonania Grupy Kapitałowej

Najważniejsze dokonania Grupy Kapitałowej w okresie od 1 stycznia do 30 września 2022 roku:

- Spółka dominująca nadal prowadziła prace nad narzędziami raportowymi (BI) oraz nad nowymi wymaganiami w POS,
- zakończone zostały prace nad kolejnym etapem wdrożenia programu finansowo-księgowego oraz e-commerce,
- uruchomiono internetowy sklep multibrandowy MOKIDA,
- uruchomiono click and collect oraz zwroty online – offline,
- uruchomiono linię wsparcia,
- Spółka dominująca utworzyła nowy korner w Mołdawii oraz w Czarnogórze,
- pozyskano nowego dystrybutora w Serbii,
- otwarto 12 salonów sezonowych,
- otwarto salon agencyjny w Tomaszowie Lubelskim oraz w Tarnowie,
- uruchomiono nowe kanały sprzedaży na Amazon.de, eBay.de i Zalando.pl
- wprowadzono markę Lemon na Allegro,
- wdrożono Magento Commerce,
- optymalizacja pobrań oraz PayPo dla automatycznych zwrotów,
- marża na sprzedaży towarów wzrosła z 49,4% (09.2021) do 50,2% (09.2022)

Grupa w trzecim kwartale wygenerowała stratę przypadającą akcjonariuszom jednostki dominującej w wysokości -5.116 tys. zł, a narastającą w okresie od stycznia do września 2022 roku -7.347 tys. zł. Wartość obrotów ze sprzedaży w okresie trzech kwartałów 2022 roku była niższa o 1,9% w porównaniu do analogicznego okresu roku poprzedniego przy jednoczesnym wzroście kosztów działalności operacyjnej o 1,8%, w wyniku czego zysk na sprzedaży był niższy o 11.009 tys. zł. Tak istotna zmiana wynika głównie ze wzrostu kosztów usług obcych o 13,2%, tj. o 8.013 tys. zł oraz kosztów wynagrodzeń o 5,7%, tj. o 2.349 tys. zł.

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa CDRL S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2022 – 30.09.2022	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

Wskaźniki płynności uległy pogorszeniu w stosunku do porównywalnego okresu roku poprzedniego, jednakże ich poziom nie wskazuje na ryzyko zaniechania, bądź ograniczenia przez Grupę dotychczasowej działalności.

Wskaźniki płynności finansowej		30.09.2022	30.09.2021
Wskaźnik płynności bieżącej (I)	1,2 - 2,0	1,04	1,12
<u>aktywa obrotowe - należności z tyt. dostaw i usług powyżej 12 mc</u> <u>zobowiązania krótkoterm. - zobow. krótkoterm.powyżej 12 mc</u>			
Wskaźnik płynności szybkiej (II)	1,0	0,20	0,26
<u>aktywa obrot. - zapasy - kr.term.RMK czynne - należ.z tyt. dost. i</u> <u>usł.pow.12 mc</u> <u>zobowiązania krótkotermin. - zobow. z tyt. dostaw i usług pow. 12 mc</u>			
Wskaźnik płynności natychmiastowej (III)	0,1-0,2	0,07	0,11
<u>inwestycje krótkoterminowe</u> <u>zobowiązania krótkotermin. - zobow. z tyt. dostaw i usług pow. 12 mc</u>			
Wskaźnik handlowej zdolności kredytowej	1,0	0,19	0,24
<u>należności z tyt. dostaw i usług</u> <u>zobowiązania z tyt. dostaw i usług</u>			

Ze względu na poniesioną stratę finansową wskaźniki rentowności Grupy przyjęły wartości ujemne i tym samym uległy pogorszeniu w stosunku do okresu porównywalnego.

Wskaźniki rentowności	formuła	30.09.2022	30.09.2021
Rentowność majątku	WF netto/Aktywa śr.	-2,5%	7,1%
Rentowność kapitału własnego	WF netto/Kapitał własny śr.	-9,9%	25,1%
Rentowność sprzedaży	WF netto/Przychody ze sprzedaży	-2,4%	6,1%

Wskaźniki obrotowości na koniec września 2022 roku wzrosły w stosunku do okresu porównywalnego. Okres rotacji zapasów wydłużył się z 200 do 278 dni, a rotacji zobowiązań ze 114 do 161 dni, co wynika z istotnego wzrostu wartości zapasów przy jednoczesnym obniżeniu kosztu własnego sprzedaży. Poziom rotacji należności wzrósł z 14 do 15 dni.

Wskaźnik zadłużenia Grupy ukształtował się na poziomie 74,7% wobec 71,8% na dzień 30 września 2021 roku.

Cykl konwersji gotówki pokazuje czas (w dniach), na jaki „mrożona” jest gotówka w operacyjnych aktywach obrotowych. Grupa na dzień 30 września 2022 roku osiągnęła wskaźnik konwersji gotówki wyższy (132 dni) aniżeli na koniec września 2021 roku (100 dni).

4. Znaczące zdarzenia i transakcje

W okresie objętym skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym znaczącym wydarzeniem wpływającym na działalność Grupy nadal była pandemia COVID-19. Zarząd Spółki dominującej na bieżąco analizuje jej wpływ na Grupę Kapitałową i nie prognozuje, aby ewentualne kolejne fale pandemii wpłynęły istotnie negatywnie na jej sytuację finansową.

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa CDRL S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2022 – 30.09.2022	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

Wpływ wojny w Ukrainie

W dniu 24 lutego 2022 roku Rosja rozpoczęła inwazję w Ukrainie, która wprowadziła znaczną nieprzewidywalność sytuacji gospodarczej w Europie. Sankcje nakładane na Rosję i Białoruś determinują bieżący monitoring sytuacji polityczno-gospodarczej w tych krajach oraz Ukrainie prowadzony przez Zarząd CDRL oraz ocenę jej wpływu na działalność i wyniki finansowe Grupy w okresie sprawozdawczym, a także w perspektywie okresów następnych.

Spółka dominująca prowadzi działalność w Ukrainie na podstawie umowy franczyzowej z jednym partnerem biznesowym, nie posiadając sklepów własnych. Sprzedaż na rynek Ukrainy stanowiła 0,15% w sprzedaży ogółem Grupy w okresie trzech kwartałów 2022r. Wcześniejsze plany biznesowe Grupy nie zakładały istotnego zwiększenia skali działalności na terenie tego kraju w roku 2022 i latach następnych. W związku z tym, wpływ skutków wybuchu konfliktu zbrojnego w Ukrainie na wyniki finansowe Grupy Zarząd uznaje nadal za nieistotny.

W trzecim kwartale 2022 roku Spółka dominująca utraciła kontrolę nad spółką zależną CDRL RUS prowadzącą działalność na terytorium Rosji sprzedając 100% jej udziałów. Zarówno sprzedaż CDRL S.A. na rynek Rosji w 2022 roku, jak i przychody ze sprzedaży w spółce rosyjskiej w przychodach ogółem Grupy po uwzględnieniu korekt konsolidacyjnych były dla Grupy nieistotne (odpowiednio 0,86%, 2,8%). Ponadto Zarząd Spółki dominującej nie planował istotnego zwiększenia skali działalności na terenie Rosji w roku 2022 i latach następnych, w związku z czym zaniechanie działalności związanej ze spółką zależną w ocenie Zarządu nie będzie miało istotnego wpływu na jej przyszłe wyniki finansowe.

Grupa prowadzi działalność również na Białorusi poprzez spółkę zależną DPM Sp. z o.o. z siedzibą w Mińsku. Zarząd odnotowuje dwie podstawowe tendencje w związku z pogłębiającym się kryzysem gospodarczym tego kraju: następuje dalsza dewaluacja rubla białoruskiego, a kontrahenci wstrzymują udzielanie kredytów kupieckich w transakcjach handlowych, co powoduje istotne trudności w zapewnieniu terminowości rozliczenia zobowiązań podmiotów białoruskich. Z punktu widzenia sprawozdawczości bardzo istotne znaczenie ma występowanie ujemnych różnic kursowych wynikających z niestabilności kursu białoruskiej waluty, co powoduje znaczące i nieprzewidywalne różnice w osiągniętych wynikach finansowych, nieuzasadnione z punktu widzenia faktycznych efektów prowadzonej działalności. Utrzymanie się tych tendencji w dłuższym czasie, jak również dalsze negatywne dla białoruskiej gospodarki skutki nakładanych sankcji, mogą wpłynąć na zmniejszenie lub utratę płynności finansowej DPM, a w konsekwencji na utratę wartości aktywów Grupy w tej jednostce.

Zgodnie z informacjami uzyskanymi od Zarządu DPM, sprzedaż towarów na terenie Białorusi odbywa się aktualnie w normalnym trybie. Odnotowano spadek sprzedaży w porównaniu do analogicznego okresu roku poprzedniego o 9,9%, co w obecnej sytuacji nie jest spadkiem o charakterze nadzwyczajnym. Wpływ na spadek sprzedaży może mieć również kwestia dewaluacji białoruskiej waluty i ograniczenie dla konsumentów dostępności towarów nabytych przez DPM w walucie obcej. Nie można jednak wykluczyć dalszego spadku lub zatrzymania sprzedaży w przyszłości, w zależności od kształtowania się sytuacji gospodarczej tego kraju w wyniku nałożonych sankcji.

W okresie trzech kwartałów 2022 roku sprzedaż CDRL S.A. do DPM stanowiła 6,75% sprzedaży ogółem (w całym 2021r. 5,8%), z kolei przychody ze sprzedaży spółki białoruskiej w przychodach ogółem Grupy po uwzględnieniu korekt konsolidacyjnych stanowiły 30,8% przychodów Grupy za okres od stycznia do września 2022 roku.

Z uwagi na aktualne okoliczności, Zarząd Spółki dominującej podjął decyzję o zaniechaniu dalszych inwestycji w spółkę zależną na Białorusi.

Zarząd Spółki dominującej monitoruje na bieżąco sytuację związaną z rynkami Rosji, Białorusi oraz Ukrainy, a także pozostaje w stałym kontakcie z partnerami z rynków wschodnich. Spółka dominująca nie wprowadza do obrotu produktów wytwarzanych lub importowanych z Rosji, czy Białorusi, nie korzysta również z materiałów produkcyjnych z tych krajów, wobec tego Zarząd aktualnie nie identyfikuje ryzyka dotyczącego wpływu konfliktu zbrojnego na proces produkcji, a także sprzedaż swoich towarów w Polsce i w pozostałych krajach Europy.

W związku z trwającym konfliktem zbrojnym i tym samym spadkiem poziomu ratingu powyższych krajów, a także brakiem spływu należności, w jednostkowym wyniku finansowym CDRL S.A. za trzy kwartały 2022 roku zostały ujęte koszty z tyt. zawiązania odpisów aktualizujących wartość należności handlowych od powyższych podmiotów w kwocie 12.808 tys. zł. oraz należności z tyt. udzielonych pożyczek w kwocie 1.830 tys. zł. Ponadto w związku z utratą wartości udziałów w spółce LLC DPM spowodowaną głównie znacznym wzrostem wskaźnika premii za ryzyko dla Białorusi zostały one objęte odpisem aktualizującym w kwocie 13.577 tys. zł, który także wpłynął na jednostkowy wynik finansowy Spółki.

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa CDRL S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2022 – 30.09.2022	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

Na dzień bilansowy nie zaistniały przesłanki stanowiące podstawę do dokonania korekty wartości poszczególnych pozycji aktywów i pasywów spółki DPM w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym, jednakże w przypadku wystąpienia ich w przyszłości Grupa będzie zobowiązana do objęcia aktywów odpisem aktualizującym mającym wpływ na jej wynik finansowy w kolejnych okresach sprawozdawczych. Duża dynamika wydarzeń sprawia, że prognozowanie skutków gospodarczych wojny obarczone jest istotnym ryzykiem przyjęcia błędnych założeń. Biorąc pod uwagę dynamikę zmian sytuacji geopolitycznej oraz gospodarczej na dzień publikacji niniejszego raportu nie jest możliwe oszacowanie realnych skutków finansowych dla Grupy, gdyż uzależnione one będą od intensywności skutków prowadzonego konfliktu zbrojnego.

Zarząd CDRL ocenia, że na działalność Grupy do końca 2022 roku będą miały wpływ następujące czynniki:

- ewentualny powrót pandemii i dalszy wpływ COVID-19 na otoczenie makroekonomiczne oraz działalność Grupy,
- kształtowanie się kursu PLN i BYN wobec USD i EUR,
- zmiany kosztów wytworzenia towarów,
- terminowość realizacji zamówień przez dostawców,
- zmiany w zakresie konkurencji na rynku,
- przyjęcie przez klientów kolekcji na nowy sezon,
- warunki atmosferyczne,
- sytuacja polityczno-gospodarcza Białorusi i Rosji w związku z konfliktem zbrojnym w Ukrainie,
- poziom inflacji oraz nastroje konsumentów wpływające na aktywność w handlu detalicznym;
- otoczenie regulacyjne: programy rządowe, które przekładają się na dodatkowy rozporządzalny dochód konsumentów,
- zwiększanie efektywności działania Grupy, osiągnięcie efektu synergii oraz optymalizacja kosztów.

Z racji niepewności co do przyszłych warunków gospodarczych oczekiwania i przewidywania Zarządu są obciążone wysoką dozą niepewności. Potencjalne ryzyka dotyczyć mogą trwającej wojny w Ukrainie, relacji z instytucjami finansowymi, łańcucha dostaw (głównie z Azji), nieplanowanymi i nieprzewidywanymi zmianami zachowań konsumentów oraz rozprzestrzeniania się pandemii COVID-19.

5. Sezonowość działalności

W działalności Grupy można wyodrębnić dwa sezony: wiosna - lato (od lutego do sierpnia) oraz jesień - zima (od września do stycznia), związane z wprowadzaniem poszczególnych kolekcji na rynek. Na rynku detalicznym, a taki kanał przeważa w działalności Spółki, realizowane marże procentowe są znacząco wyższe na początku sezonu (marzec – maj i wrzesień – grudzień), niż w okresie wyprzedaży (styczeń – luty i czerwiec – sierpień).

Dane dotyczące sezonowości sprzedaży oraz rentowności Spółki dominującej w okresie sprawozdawczym zaprezentowano poniżej:

Wyszczególnienie	sty.22	lut.22	mar.22	kwi.22	maj.22	cze.22	lip.22	sie.22	wrz.22	Razem
Przychody ze sprzedaży towarów	17 407	20 921	27 675	24 289	24 209	20 617	18 298	30 722	32 167	216 305
Koszt własny sprzedaży towarów	9 431	12 282	13 398	11 426	10 749	9 172	9 180	16 125	16 995	108 758
Zysk	7 976	8 639	14 277	12 863	13 460	11 445	9 119	14 597	15 172	107 547
Marża	46%	41%	52%	53%	56%	56%	50%	48%	47%	50%

6. Zysk na akcję

Podstawowy zysk na akcję liczony jest według formuły zysk netto przypadający akcjonariuszom podmiotu dominującego podzielony przez średnią ważoną liczbę akcji zwykłych występujących w danym okresie.

Przy kalkulacji rozwodnionego zysku na akcję uwzględniany jest rozładniający wpływ opcji zamiennych na akcje Spółki dominującej, wyemitowanych w ramach programów motywacyjnych realizowanych przez Grupę. Kalkulacja zysku na akcję została zaprezentowana poniżej:

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa CDRL S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2022 – 30.09.2022	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

Wyszczególnienie	Za okres 01.07-30.09.2022	Za okres 01.01- 30.09.2022	Za okres 01.07-30.09.2021 (przekształcone)	Za okres 01.01-30.09.2021 (przekształcone)
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	6 012 522	6 012 522	6 012 522	6 012 522
Działalność kontynuowana				
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej (PLN)	(4 008 219,22)	(2 677 705,45)	12 197 743,02	20 030 631,50
- podstawowy zysk (strata) na akcję	(0,67)	(0,45)	2,03	3,33
- rozwodniony zysk (strata) na akcję	(0,67)	(0,45)	2,03	3,33
Działalność zaniechana				
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej (PLN)	(1 108 195,26)	(4 669 409,74)	43 005,95	(235 476,43)
- podstawowy zysk (strata) na akcję	(0,18)	(0,78)	0,01	(0,04)
- rozwodniony zysk (strata) na akcję	(0,18)	(0,78)	0,01	(0,04)
Działalność kontynuowana i zaniechana				
Zysk (strata) netto (PLN)	(5 116 414,48)	(7 347 115,20)	12 240 748,97	19 795 155,07
- podstawowy zysk (strata) na akcję	(0,85)	(1,22)	2,04	3,29
- rozwodniony zysk (strata) na akcję	(0,85)	(1,22)	2,04	3,29

7. Przychody ze sprzedaży i segmenty operacyjne

Grupa Kapitałowa dzieli działalność na następujące segmenty operacyjne:

- kraj,
- zagranica.

W okresie 9 miesięcy 2022 roku nie wystąpiły zmiany w polityce rachunkowości Grupy w zakresie wyodrębnienia segmentów operacyjnych oraz zasad wyceny przychodów, wyników oraz aktywów segmentów, które zostały zaprezentowane w ostatnim rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy. Przychody Grupy uzyskiwane od klientów zewnętrznych oraz aktywa trwałe (rzeczowe aktywa trwałe, wartości niematerialne wraz z wartością firmy) zaprezentowano w przekroju obszarów geograficznych, które wyodrębniane są przez Grupę według kryterium lokalizacji danego rodzaju działalności przez nią prowadzonej.

W tabeli poniżej zaprezentowano informacje o przychodach, wyniku, istotnych pozycjach niepieniężnych oraz aktywach segmentów operacyjnych Grupy Kapitałowej:

Wyszczególnienie	Kraj	Zagranica	Ogółem
za okres od 1.01.2022 do 30.09.2022 roku (działalność kontynuowana)			
Przychody od klientów zewnętrznych	142 414	160 089	302 503
Przychody ze sprzedaży między segmentami	-	-	-
Przychody ogółem	142 414	160 089	302 503
Wynik operacyjny segmentu	8 758	(1 865)	6 893
<i>Pozostałe informacje:</i>			
Amortyzacja	4 964	9 247	14 211
Aktywa segmentu operacyjnego	120 135	174 128	294 263
Nakłady na aktywa trwałe segmentu operacyjnego	1 762	2 251	4 012
za okres od 1.01.2021 do 30.09.2021 roku (działalność kontynuowana)			
Przychody od klientów zewnętrznych	136 913	171 519	308 432
Przychody ze sprzedaży między segmentami	-	-	-
Przychody ogółem	136 913	171 519	308 432

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa CDRL S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2022 – 30.09.2022	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

Wynik operacyjny segmentu	16 021	12 746	28 768
<i>Pozostałe informacje:</i>			
Amortyzacja	5 010	10 598	15 608
Aktywa segmentu operacyjnego	99 999	144 197	244 196
Nakłady na aktywa trwale segmentu operacyjnego	1 114	920	2 034
za okres od 1.01.2021 do 30.09.2021 roku (działalność kontynuowana i zaniechana)			
Przychody od klientów zewnętrznych	136 913	186 839	323 752
Przychody ze sprzedaży między segmentami	-	-	-
Przychody ogółem	136 913	186 839	323 752
Wynik operacyjny segmentu	16 021	12 516	28 538
<i>Pozostałe informacje:</i>			
Amortyzacja	5 010	10 598	15 608
Aktywa segmentu operacyjnego	99 999	144 197	244 196
Nakłady na aktywa trwale segmentu operacyjnego	1 114	920	2 034

Uzgodnienie łącznych wartości przychodów, wyniku oraz aktywów segmentów operacyjnych z analogicznymi pozycjami skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy przedstawia się następująco:

Wyszczególnienie	Za okres 01.01- 30.09.2022	Za okres 01.01-30.09.2021 (działalność kontynuowana)	Za okres 01.01-30.09.2021 (działalność kontynuowana i zaniechana)
Przychody segmentów			
Łączne przychody segmentów operacyjnych	302 503	308 432	323 752
Wyłączenie przychodów z transakcji pomiędzy segmentami	-	-	-
Przychody ze sprzedaży	302 503	308 432	323 752
Wynik segmentów			
Wynik operacyjny segmentów	6 893	28 768	28 538
Pozostałe koszty nieprzypisane do segmentów (-)	(5)	(101)	(101)
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	6 888	28 667	28 437
Przychody finansowe	1 727	4 268	4 280
Koszty finansowe (-)	(11 210)	(4 791)	(4 791)
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	(2 596)	28 143	27 926
Aktywa segmentów			
Łączne aktywa segmentów operacyjnych	294 263	244 196	244 196
Aktywa niealokowane do segmentów	19 177	29 812	29 812
Aktywa razem	313 440	274 008	274 008

W tabeli poniżej zaprezentowano informacje o przychodach, wyniku, istotnych pozycjach niepieniężnych oraz aktywach segmentów operacyjnych Spółki dominującej CDRL S.A.:

Wyszczególnienie	Kraj	Zagranica	Ogółem
za okres od 1.01.2022 do 30.09.2022 roku			
Przychody od klientów zewnętrznych	142 390	69 307	211 697
Przychody ze sprzedaży między segmentami	-	-	-
Przychody ogółem	142 390	69 307	211 697
Wynik operacyjny segmentu	7 421	(11 465)	(4 044)
<i>Pozostałe informacje:</i>			
Amortyzacja	2 559	1 567	4 126
Aktywa segmentu operacyjnego	118 797	107 731	226 529

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa CDRL S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2022 – 30.09.2022	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrągleń:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

Nakłady na aktywa trwale segmentu operacyjnego	1 719	1 221	2 940
za okres od 1.01.2021 do 30.09.2021 roku			
Przychody od klientów zewnętrznych	135 411	64 391	199 802
Przychody ze sprzedaży między segmentami	-	-	-
Przychody ogółem	135 411	64 391	199 802
Wynik operacyjny segmentu	17 773	7 543	25 316
<i>Pozostałe informacje:</i>			
Amortyzacja	2 727	1 521	4 248
Aktywa segmentu operacyjnego	98 969	69 678	168 647
Nakłady na aktywa trwale segmentu operacyjnego	941	636	1 577

Uzgodnienie łącznych wartości przychodów, wyniku oraz aktywów segmentów operacyjnych z analogicznymi pozycjami jednostkowego sprawozdania finansowego CDRL S.A. przedstawia się następująco:

Wyszczególnienie	Za okres 01.01-30.09.2022	Za okres 01.01-30.09.2021
Przychody segmentów		
Łączne przychody segmentów operacyjnych	211 697	199 802
Przychody ze sprzedaży	211 697	199 802
Wynik segmentów		
Wynik operacyjny segmentów	(4 044)	25 316
Pozostałe koszty nieprzypisane do segmentów (-)	(5)	(101)
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	(4 049)	25 215
Przychody finansowe	4 206	1 708
Koszty finansowe (-)	(19 497)	(1 963)
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	(19 341)	24 960
Aktywa segmentów		
Łączne aktywa segmentów operacyjnych	226 529	168 647
Aktywa niealokowane do segmentów	11 048	18 348
Wyłączenie transakcji pomiędzy segmentami	-	-
Aktywa razem	237 576	186 995

W okresach objętych skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym wszystkie przychody ze sprzedaży zostały przypisane do segmentów operacyjnych.

Pozostałe koszty operacyjne nieprzypisane do segmentów operacyjnych dotyczą kosztów związanych z ogólnym funkcjonowaniem firmy. Uwzględniane są tutaj głównie wynagrodzenia Zarządu, działu księgowości, reklamy i działu IT.

Do aktywów segmentów operacyjnych nie są alokowane aktywa Grupy, których nie można bezpośrednio przypisać do działalności danego segmentu operacyjnego. Są to m.in.: aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, należności z tytułu podatku dochodowego, środki pieniężne i ich ekwiwalenty oraz rozliczenia międzyokresowe.

Grupa nie prezentuje przychodów ze sprzedaży poszczególnych grup produktów, usług oraz towarów i materiałów, ponieważ struktura przychodów jest jednolita i obejmuje głównie przychody ze sprzedaży odzieży. Przychody ze sprzedaży usług i materiałów (o ile występują) mają charakter okazjonalny, a ich poziom jest nieistotny.

Grupa nie prezentuje informacji o głównych klientach, ponieważ w strukturze przychodów dominuje sprzedaż detaliczna, a w pozostałej części - duża dywersyfikacja klientów hurtowych. Żaden z klientów zewnętrznych nie osiąga 10% przychodów Grupy.

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa CDRL S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2022 – 30.09.2022	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

8. Połączenia jednostek gospodarczych oraz utrata kontroli, wartość firmy

W okresie od 1 stycznia do 30 września 2022 roku nie miały miejsca połączenia jednostek.

W dniu 30 czerwca 2022 roku Spółka dominująca zawarła umowę sprzedaży 100% udziałów w spółce zależnej CDRL RUS z siedzibą w Rosji. Zgodnie z prawem rosyjskim udziały przeszły na nabywcę w momencie odzwierciedlenia zmian w Państwowym Rejestrze Osób Prawnych, tj. w dniu 8 lipca 2022 roku, w związku z tym tego dnia Spółka dominująca utraciła kontrolę nad CDR RUS. Przychód ze sprzedaży spółki zależnej wyniósł 200 tys. RUB (14 tys. PLN).

Wartość aktywów netto spółki zależnej według stanu na moment sprzedaży wyniosła -705 tys. zł. Strata na utracie kontroli wyniosła -1 108 tys. zł i została ujęta w skonsolidowanym rachunku zysków i strat łącznie z wynikiem działalności zaniechanej.

Na dzień 30 września 2022 roku Zarząd Spółki dominującej nie stwierdził zaistnienia innych przesłanek utraty wartości aktywów w spółkach zależnych niż te na poprzedni dzień bilansowy, w wyniku czego dane dotyczące wartości firmy nie uległy zmianie w stosunku do 31 grudnia 2021 roku i są wskazane w ostatnim rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

9. Aktywa trwale użytkowane na podstawie umowy

Grupa użytkuje środki trwale na podstawie umów leasingu oraz wynajmuje powierzchnie sklepowe i magazynowe.

Wartości aktywów, nabycia i zbycia oraz odpisy aktualizujące ich wartość przedstawiono w poniższej tabeli:

Wyszczególnienie	Budynki i budowle	Środki transportu	Pozostałe środki trwałe	Razem
za okres od 1.01.2022 do 30.09.2022 roku				
Wartość bilansowa netto na dzień 1.01.2022 roku	31 809	370	2 357	34 535
Zwiększenia (nabycie, wytworzenie, leasing)	4 954	218	-	5 172
Reklasyfikacja do środków trwałych (wykup z leasingu)	-	(64)	(258)	(322)
Zmniejszenia (zbycie, likwidacja) (-)	(2 590)	-	(22)	(2 613)
Amortyzacja (-)	(8 608)	(91)	(727)	(9 426)
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości (-)	(760)	-	-	(760)
Odwrócenie odpisów aktualizujących	773	-	-	773
Różnice kursowe netto z przeliczenia (+/-)	(5 326)	-	-	(5 326)
Wartość bilansowa netto na dzień 30.09.2022	20 252	433	1 350	22 034
za okres od 1.01.2021 do 31.12.2021 roku				
Wartość bilansowa netto na dzień 1.01.2021 roku	36 114	698	3 906	40 718
Zwiększenia (nabycie, wytworzenie, leasing)	9 404	106	-	9 510
Reklasyfikacja do środków trwałych (wykup z leasingu)	-	(112)	(309)	(421)
Zmniejszenia (zbycie, likwidacja) (-)	(6 681)	(230)	-	(6 910)
Amortyzacja (-)	(12 730)	(119)	(1 240)	(14 089)
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości (-)	(508)	-	-	(508)
Odwrócenie odpisów aktualizujących	2 409	-	-	2 409
Różnice kursowe netto z przeliczenia (+/-)	3 800	26	-	3 826
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2021	31 809	370	2 357	34 535
za okres od 1.01.2021 do 30.09.2021 roku				
Wartość bilansowa netto na dzień 1.01.2021 roku	36 114	698	3 906	40 718
Zwiększenia (nabycie, wytworzenie, leasing)	6 946	106	-	7 052
Reklasyfikacja do środków trwałych (wykup z leasingu)	-	(96)	(72)	(168)

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa CDRL S.A.			
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2022 – 30.09.2022	Waluta sprawozdawcza:		złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)			
Zmniejszenia (zbycie, likwidacja) (-)	(4 267)	(226)	-	(4 492)
Amortyzacja (-)	(10 100)	(90)	(938)	(11 128)
Różnice kursowe netto z przeliczenia (+/-)	3 239	22	-	3 261
Wartość bilansowa netto na dzień 30.09.2021	31 932	415	2 896	35 243

Grupa przyjęła poziom stóp procentowych właściwy dla każdej z walut, w których wyrażony jest leasing zgodnie z oprocentowaniem, jakie uzyskaby na rynku dla adekwatnych umów na finansowanie. Umowy wyceniane od 01.01.2019 roku zawarte przez spółki z siedzibą na terenie Polski w walucie EUR oprocentowane są stawką 2,5%, w walucie PLN stawką 3,32%, a umowy w walucie PLN przedłużone na kolejne okresy, stawką 1,81%. Do kalkulacji użyto kursu euro na dzień 01.01.2019 – 4,3000 PLN/EUR. Zobowiązanie na koniec okresu sprawozdawczego, tj. 30 września 2022 roku, zostało wycenione zgodnie z kursem NBP obowiązującym na ten dzień – 4,8698 PLN/EUR.

W okresie trzech kwartałów 2022 roku Grupa zawiązała odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych użytkowanych na podstawie umów na kwotę 760 tys. zł oraz odwróciła odpisy w wysokości 773 tys. zł, co wynikało z zakończenia umów najmu.

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa CDRL S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2022 – 30.09.2022	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenie:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

10. Odpisy aktualizujące wartość aktywów

Informacje na temat kwot odpisów aktualizujących wykazanych na ostatni dzień okresu sprawozdawczego oraz zmiany w okresie przedstawia poniższa tabela:

Wyszczególnienie	Udziały	Wartości niematerialne	Rzeczowe aktywa trwałe	Aktywa trwałe użytkowane na podstawie umowy	Zapasy	Należności
za okres od 1.01.2022 do 30.09.2022 roku						
Stan na początek okresu	5 578	1 751	3 068	15 228	2 105	5 369
Odpisy ujęte jako koszt w okresie	-	-	-	760	5 872	9 087
Odpisy odwrócone ujęte jako przychód w okresie (-)	-	-	(390)	(773)	(270)	(1 436)
Zmiana struktury grupy kapitałowej	-	-	-	-	(3 538)	7 652
Inne zmiany (różnice kursowe netto z przeliczenia i działalność zaniechana)	-	-	-	-	(76)	442
Stan na koniec okresu	5 578	1 751	2 679	15 215	4 093	21 113
za okres od 1.01.2021 do 30.09.2021 roku						
Stan na początek okresu	5 685	1 751	5 076	17 129	2 707	5 135
Odpisy ujęte jako koszt w okresie	-	-	-	-	230	2 617
Odpisy odwrócone ujęte jako przychód w okresie (-)	-	-	-	-	(651)	(2 287)
Odpisy wykorzystane (-)	-	-	-	-	-	(34)
Inne zmiany (różnice kursowe netto z przeliczenia)	-	-	-	-	63	68
Stan na koniec okresu	5 685	1 751	5 076	17 129	2 349	5 499
za okres od 1.01.2021 do 31.12.2021 roku						
Stan na początek okresu	5 685	1 751	5 076	17 129	2 707	5 135
Odpisy ujęte jako koszt w okresie	-	-	78	508	195	3 076
Odpisy odwrócone ujęte jako przychód w okresie (-)	(107)	-	(2 086)	(2 409)	(1 070)	(2 915)
Inne zmiany (różnice kursowe netto z przeliczenia)	-	-	-	-	273	73
Stan na koniec okresu	5 578	1 751	3 068	15 228	2 105	5 369

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem zawiązano odpisy aktualizujące wartość należności w łącznej kwocie 16.739 tys. PLN, z czego 7.652 tys. zł wynika z utraty kontroli nad spółką zależną. Jednocześnie odwrócono odpis na kwotę 1.436 tys. PLN. Odpis aktualizujący wartość zapasów został zwiększony o 5.872 tys. zł, z czego 3.538 tys. zł dotyczy zapasów spółki zależnej CDRL RUS. Wartość tego odpisu została rozwiązana w związku ze sprzedażą udziałów w spółce mającej miejsce w trzecim kwartale 2022 roku.

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa CDRL S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2022 – 30.09.2022	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

Odpisy aktualizujące wartość pozostałych aktywów finansowych nie wystąpiły.

W odniesieniu do należności z tytułu dostaw i usług, dla których odpisy aktualizujące szacuje się dla całego życia instrumentu, Grupa nie jest narażona na ryzyko kredytowe w związku z pojedynczym znaczącym kontrahentem. W konsekwencji szacunki odpisów są dokonywane na zasadzie zbiorowej, a należności grupowane są według okresu przeterminowania oraz lokalizacji geograficznej dłużnika. Tak oszacowany odpis aktualizujący korygowany jest o wpływ specyficznych dla dłużników czynników, w związku z czym podczas analizy utraty wartości należności na dzień 30 września 2022 roku uwzględniono wpływ wojny w Ukrainie na ocenę spływu należności od kontrahentów prowadzących działalność na jej terenie oraz w Rosji.

11. Aktywo i rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Aktywo z tyt. odroczonego podatku dochodowego	30.09.2022	31.12.2021	30.09.2021
Przychód ze sprzedaży przesunięty do przyszłych okresów	4 333	3 128	3 102
Odroczony od aktywa w leasingu - MSSF 16	4 986	7 026	6 103
Odpis aktualizujący wartość należności	3 884	1 458	1 533
Środki trwałe i wartości niematerialne	927	1 520	4 531
Wycena bilansowa transakcji terminowych	62	-	-
Marża na towarze	581	856	1 032
Odpis aktualizujący wartość zapasów	781	2 110	582
Rezerwy (emerytalna, urlopowe, na koszty)	486	1 031	1 164
Naliczone ujemne różnice kursowe	1 698	658	737
Dyskonto rozrachunków	223	187	113
Pozostałe	1 011	187	183
Razem	18 973	18 160	19 079

Rezerwa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	30.09.2022	31.12.2021	30.09.2021
Koszt sprzedaży towarów przesunięty do przyszłych okresów	2 861	2 019	1 927
Środki trwałe w leasingu - bilansowo	3 004	5 682	5 433
Amortyzacja księgowa wolniejsza od podatkowej	56	121	532
Wycena bilansowa transakcji terminowych	-	2	-
Naliczone dodatnie różnice kursowe	1 782	608	1 080
Dyskonto rozrachunków	234	899	52
Wycena znaków towarowych i know-how	3 365	3 365	3 365
Pozostałe	82	199	546
Razem	11 383	12 896	12 936

12. Pozostała działalność operacyjna i finansowa

Poniższe tabele przedstawiają podział pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych Grupy:

Pozostałe przychody operacyjne	Za okres 01.07- 30.09.2022	Za okres 01.01- 30.09.2022	Za okres 01.07- 30.09.2021 (przekształcone)	Za okres 01.01- 30.09.2021 (przekształcone)
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	384	94	83
Zmiana aktywów użytkowanych na podstawie umowy	369	844	27	522
Odwrocenie odpisów z tytułu utraty wartości środków trwałych	-	-	(4)	53
Odwrocenie odpisów aktualizujących wartość zapasów	-	-	122	529

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa CDRL S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2022 – 30.09.2022	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

Otrzymane kary i odszkodowania	(110)	101	2	5
Dotacje otrzymane	5	17	6	331
Wynajem mebli	71	203	51	104
Wynajem powierzchni	6	18	6	18
Dofinansowania PFRON	101	294	101	298
Inne przychody	38	247	112	106
Pozostałe przychody operacyjne razem	480	2 108	516	2 049

Pozostałe koszty operacyjne	Za okres 01.07- 30.09.2022	Za okres 01.01- 30.09.2022	Za okres 01.07- 30.09.2021 (przekształcone)	Za okres 01.01- 30.09.2021 (przekształcone)
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	47	-	-	2
Zmiana aktywów użytkowanych na podstawie umowy	544	760	-	-
Odpisy aktualizujące wartość zapasów	1 976	2 323	20	20
Zapłacone kary i odszkodowania	8	10	1	2
Spisanie należności nieściągalnych	1	1	-	-
Dofinansowania, darowizny	28	270	127	127
Koszt refaktur	79	179	48	74
Braki inwentaryzacyjne, utylizacja towarów	73	448	81	616
Inne koszty	-	338	-	242
Pozostałe koszty operacyjne razem	2 756	4 329	276	1 084

Odpisy na aktywa zostały przedstawione w nocie 10.

Wynik na pozostałej działalności operacyjnej wyniósł w pierwszych 3 kwartałach 2022 roku -2.221 tys. zł, na co główny wpływ wywarły koszty z tyt. zawiązania odpisu aktualizującego wartość zapasów w wysokości 2.323 tys. zł

Poniższe tabele przedstawiają podział przychodów i kosztów finansowych Grupy kapitałowej CDRL:

Przychody finansowe	Za okres 01.07- 30.09.2022	Za okres 01.01- 30.09.2022	Za okres 01.07-30.09.2021 (przekształcone)	Za okres 01.01-30.09.2021 (przekształcone)
Odsetki i wycena pożyczek	89	214	283	415
Różnice kursowe	-	-	1 427	3 571
Dyskonto	852	1 511	204	281
Pozostałe	2	2	1	1
Przychody finansowe razem	943	1 727	1 915	4 268

Koszty finansowe	Za okres 01.07- 30.09.2022	Za okres 01.01- 30.09.2022	Za okres 01.07-30.09.2021 (przekształcone)	Za okres 01.01-30.09.2021 (przekształcone)
Odsetki kredytowe	1 486	3 044	707	1 912
Odsetki od obligacji	-	-	1	33
Odsetki leasingowe	451	1 448	754	2 455
Pozostałe odsetki	142	262	32	36
Wycena kontraktów	271	337	149	80
Różnice kursowe	2 018	3 745	5	8
Wynagrodzenia za poręczenia	10	30	10	28
Dyskonto	147	506	-	227
Pozostałe	1 832	1 836	4	12
Koszty finansowe razem	6 357	11 210	1 661	4 791

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa CDRL S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2022 – 30.09.2022	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrągleń:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

Strata na działalności finansowej wyniosła w pierwszych 3 kwartałach 2022 roku -9.483 tys. zł wobec -523 tys. zł w analogicznym okresie poprzedniego roku. Różnica -8.960 tys. zł wynika głównie z kosztów poniesionych przez Grupę w bieżącym okresie z tyt.:

- ujemnych różnic kursowych (3.745), w okresie porównywalnym Grupa uzyskała przychody z tego tyt. 3.571 tys. zł,
- odpisu na pożyczki udzielone spółce rosyjskiej (1.830 tys. zł),
- wyższych o 1.132 tys. zł niż w okresie porównywalnym kosztów odsetek od kredytów.

13. Kapitał podstawowy

W okresie 9 miesięcy 2022 roku Spółka dominująca nie przeprowadziła emisji akcji.

Kapitał podstawowy według stanu na dzień bilansowy:

Wyszczególnienie	30.09.2022	31.12.2021	30.09.2021
Liczba akcji	6 054 544	6 054 544	6 054 544
Wartość nominalna akcji (PLN)	0.5	0.5	0.5
Kapitał podstawowy	3 027 272	3 027 272	3 027 272

Sposób uczestnictwa akcji w podziale dywidendy oraz w prawie do głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy w Spółce dominującej wg stanu na dzień bilansowy przedstawia tabela:

Seria akcji	Liczba akcji	Numery akcji	Uprzywilejowanie/ rodzaj akcji	Liczba głosów z akcji
A	1 248 915	0000001-1248915	akcje imienne uprzywilejowane co do głosu (każda akcja daje prawo do 2 głosów na walnym zgromadzeniu)	2 497 830
A	1 248 915	1248916-2497830	akcje imienne uprzywilejowane co do głosu (każda akcja daje prawo do 2 głosów na walnym zgromadzeniu)	2 497 830
A	506 654	2497831- 3004484	akcje imienne uprzywilejowanych co do głosu (każda akcja daje prawo do 2 głosów na walnym zgromadzeniu)	1 013 308
B	1 999 516	0000001-1999516	akcje na okaziciela	1 999 516
C	25 272	00001-25272	akcje na okaziciela	25 272
C	15 163	25273- 40435	akcje na okaziciela	15 163
C	10 109	40436- 50544	akcje na okaziciela	10 109
D	957 978	1-1000000	akcje na okaziciela	957 978
6 054 544				9 017 006

W okresie objętym skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym nie wystąpiły zmiany liczby akcji.

Na dzień bilansowy akcje Spółki nie pozostawały w posiadaniu jednostek zależnych i stowarzyszonych.

Spółka dominująca jest podmiotem uprawnionym w podziale dywidendy z tych spółek oraz w prawie do głosów na Zgromadzeniu Udziałowców.

Akcjonariusze posiadający bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu CDRL S.A. na dzień przekazania niniejszego raportu:

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa CDRL S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2022 – 30.09.2022	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

Akcjonariusz	ilość posiadanych akcji [szt.]	liczba głosów na WZA	udział w ogólnej liczbie głosów na WZA	udział w kapitale zakładowym
Marek Dworczak	1 248 915	2 497 830	27,70%	20,63%
Tomasz Przybyła	1 278 915	2 527 830	28,03%	21,12%
FORSMART LIMITED	2 506 170	3 012 824	33,41%	41,39%

W okresie od przekazania ostatniego rocznego raportu za okres zakończony 31 grudnia 2021 roku żaden z nowych akcjonariuszy nie przekroczył progu 5% ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu.

Struktura akcjonariatu na poszczególne dni bilansowe przedstawiała się następująco:

Wyszczególnienie	Liczba akcji	Liczba głosów	Wartość nominalna akcji	Udział w kapitale	Udział w głosach
Stan na 30.09.2022					
Marek Dworczak	1 248 915	2 497 830	624 458	20,63%	27,70%
Tomasz Przybyła	1 278 915	2 527 830	639 458	21,12%	28,03%
ForSMART LTD	2 506 170	3 012 824	1 253 085	41,39%	33,41%
Pozostali akcjonariusze	978 522	978 522	489 261	16,16%	10,85%
Akcje własne bez prawa głosu	42 022	-	21 011	0,69%	0,00%
Razem	6 054 544	9 017 006	3 027 272	100,00%	100,00%
Stan na 31.12.2021					
Marek Dworczak	1 248 915	2 497 830	624 458	20,63%	27,70%
Tomasz Przybyła	1 278 117	2 527 032	639 059	21,11%	28,03%
ForSMART LTD	2 506 170	3 012 824	1 253 085	41,39%	33,41%
Pozostali akcjonariusze	979 320	979 320	489 660	16,17%	10,86%
Akcje własne bez prawa głosu	42 022	-	21 011	0,69%	0,00%
Razem	6 054 544	9 017 006	3 027 272	100,00%	100,00%
Stan na 30.09.2021					
Marek Dworczak	1 248 915	2 497 830	624 458	20,63%	27,70%
Tomasz Przybyła	1 261 648	2 510 563	630 824	20,84%	27,84%
ForSMART LTD	2 506 170	3 012 824	1 253 085	41,39%	33,41%
Pozostali akcjonariusze	996 465	996 465	498 233	16,46%	11,05%
Akcje własne bez prawa głosu	41 346	-	20 673	0,68%	0,00%
Razem	6 054 544	9 017 682	3 027 272	100,00%	100,01%

W 2022 roku Spółka dominująca nie dokonywała skupu akcji własnych. Na dzień ostatniego raportu bieżącego nr 50/2021 z dnia 16.09.2021r. Spółka nabyła 42 022 akcji, które stanowią 0,69406% kapitału zakładowego Spółki oraz 0,46603% głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy.

14. Programy płatności akcjami

W Grupie został uruchomiony program motywacyjny dla osoby zarządzającej spółką LLC DPM – Siergieja Gennadiewichema Misiachenki (SGM).

SGM będzie uprawniony do nabycia 19% udziałów spółki LLC DPM od CDRL S.A. w terminie pięciu lat od dnia realizacji transakcji (od dnia nabycia sprzedawanych udziałów przez CDRL S.A. od sprzedających) za cenę obliczoną w oparciu o wycenę spółki LLC DPM na poziomie 7,1 mln USD. Opcja może zostać wykonana pod warunkiem osiągnięcia przez spółkę LLC DPM wskaźnika EBITDA za lata 2019, 2020, 2021, 2022, 2023 w wysokości minimum 2,5 mln USD. Wartość premii rocznej, za którą zostaną nabyte udziały będzie równa 20% różnicy pomiędzy wskaźnikiem EBITDA za dany rok a kwotą 2,5 mln USD. Premia zostanie wypłacona pod warunkiem, że na dzień 31 grudnia roku, za który premia jest przyznawana, spółka LLC DPM nie będzie miała

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa CDRL S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2022 – 30.09.2022	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrągleń:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

żadnych zaległości wobec CDRL S.A. oraz jej spółek zależnych. Pierwsza wypłacana premia zostanie obniżona o kwotę 100 tys. USD.

Jeżeli w terminie pięciu lat (2019-2023) SGM nie nabydzie wszystkich udziałów (19%), SGM będzie uprawniony do nabycia pozostałych udziałów (19% minus nabyte) ze środków z wypłaconej przez LLC DPM dywidendy za w/w cenę - do 49% udziałów spółki LLC DPM łącznie. Zarząd Spółki dominującej zweryfikował założenia powyższego programu uwzględniając planowany poziom wskaźnika EBITDA dla poszczególnych lat, a także dokonał kalkulacji. Na dzień 30.09.2022 roku wpływ programu motywacyjnego na skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe jest nieistotny, w związku z czym Zarząd podjął decyzję o braku konieczności wprowadzenia go do tego sprawozdania finansowego.

15. Dywidendy

W okresie dziewięciu miesięcy 2022 roku Spółka dominująca wypłaciła dywidendę akcjonariuszom z zysku za rok 2021 w kwocie 4.509 tys. PLN, co sanowi 0,75 PLN na jedną akcję.

W okresie dziewięciu miesięcy 2021 roku Spółka dominująca nie dokonała wypłaty dywidendy ani zaliczkowych wypłat z wyniku za rok 2020.

W 2021 roku Spółka dokonała wypłaty dywidendy akcjonariuszom z kapitału zapasowego za rok 2020 w wysokości 2,00 zł na akcję. Łączna wartość wypłaconej dywidendy wyniosła 12 025 tys. PLN.

W okresie od 1 stycznia do 30 września 2022 roku spółki zależne dokonały wypłaty dywidendy z zysku za lata 2021 i 2020 na rzecz Spółki CDRL S.A., która jest jedynym udziałowcem w niżej wymienionych spółkach (wszystkie udziały są udziałami zwykłymi), w następujących wysokościach:

Dywidenda ze spółki	Kwota dywidendy (PLN)	Liczba udziałów	Dywidenda na udział (PLN)
Mt Power Sp. z o. o.	157 529,67	17 000	9,27
Glob Kiddy Sp. z o.o.	397 425,19	6 000	66,24
Best Profit Online Sp. z o.o.	352 172,06	2 500	140,87
Profit Online Sp. z o.o.	182 402,29	5 000	36,48
Coco Kids Sp. z o.o.	21 625,15	1 500	14,42

W 2021 roku spółki zależne nie dokonały wypłaty dywidendy na rzecz Spółki dominującej CDRL S.A. Spółka dominująca ani żadna ze spółek zależnych nie dokonywała zaliczkowych wypłat dywidendy z wyniku za lata 2021 i 2022.

16. Emisja, zaciągnięcie, spłata i wykup zadłużenia

W okresie dziewięciu miesięcy 2022 roku żadna ze spółek z Grupy nie wyemitowała obligacji.

W dniu 28 grudnia 2018 roku Spółka dominująca wyemitowała trzyletnie zdematerializowane obligacje na okaziciela serii B o wartości 8.900 tys. zł. Do dnia 31 grudnia 2021 roku wszystkie obligacje wyemitowane przez Spółkę dominującą zostały przez nią wykupione i umorzone. Szczegółowe informacje na ten temat ujawniono w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy za 2021 rok w nocie 9.7.3.

17. Naruszenie postanowień umów (kredyty, pożyczki)

Na dzień 30 września 2022 roku Grupa nie zrealizowała warunku wynikającego z zawartej umowy z bankiem BGK – nie osiągnęła wskaźnika DSCR (stosunek przepływów pieniężnych do obsługi zadłużenia) wymaganego na poziomie wyższym niż 1,2 kalkulowanego na danych skonsolidowanych za okres ostatnich 12 miesięcy.

W związku z powyższym bank ma prawo podwyższyć swoją marżę.

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa CDRL S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2022 – 30.09.2022	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenie:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

18. Rezerwy

Wartość rezerw ujętych w skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym oraz ich zmiany w poszczególnych okresach przedstawiały się następująco:

Wyszczególnienie	Rezerwy długoterminowe na świadczenia emerytalne	Rezerwa na niewykorzystane urlopy	Rezerwa na premie dla pracowników	Rezerwa na koszty leasingowe	Rezerwa na pozostałe koszty	Razem
za okres od 1.01.2022 do 30.09.2022 roku						
Stan na początek okresu	466	2 378	850	255	336	4 285
Zwiększenie rezerw ujęte jako koszt w okresie	-	488	-	-	640	1 128
Rozwiązanie rezerw ujęte jako przychód w okresie (-)	-	(696)	(850)	(18)	(484)	(2 048)
Pozostałe zmiany (różnice kursowe netto z przeliczenia)	-	(198)	-	(50)	19	(229)
Wartość bieżąca rezerw na dzień 30.09.2022	466	1 973	-	187	511	3 136
za okres od 1.01.2021 do 31.12.2021 roku						
Stan na początek okresu	546	2 218	190	252	236	3 442
Zwiększenie rezerw ujęte jako koszt w okresie	-	52	660	-	512	1 224
Rozwiązanie rezerw ujęte jako przychód w okresie (-)	(81)	-	-	(28)	(421)	(529)
Pozostałe zmiany (różnice kursowe netto z przeliczenia)	-	109	-	31	8	147
Wartość bieżąca rezerw na dzień 31.12.2021	466	2 378	850	255	336	4 285
za okres od 1.01.2021 do 30.09.2021 roku						
Stan na początek okresu	546	2 218	190	252	236	3 442
Zwiększenie rezerw ujęte jako koszt w okresie	-	401	-	-	538	939
Rozwiązanie rezerw ujęte jako przychód w okresie (-)	-	(639)	(190)	(21)	(315)	(1 165)
Pozostałe zmiany (różnice kursowe netto z przeliczenia)	-	88	-	28	(2)	114
Wartość bieżąca rezerw na dzień 30.09.2021	546	2 068	-	258	458	3 330

Wartość bieżącą rezerw ujęto w oparciu o wycenę sporządzoną przez spółki zgodnie z zasadami przyjętymi w Polityce rachunkowości.

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa CDRL S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2022 – 30.09.2022	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

19. Zobowiązania warunkowe, informacje o sprawach sądowych

Wartość zobowiązań warunkowych według stanu na koniec poszczególnych okresów (w tym dotyczących jednostek powiązanych) przedstawia się następująco:

Wyszczególnienie	30.09.2022	31.12.2021	30.09.2021
<i>Wobec pozostałych jednostek:</i>			
Inne zobowiązania warunkowe	65 211	73 052	55 050
Pozostałe jednostki razem	65 211	73 052	55 050
Zobowiązania warunkowe razem	65 211	73 052	55 050

Powyższe zobowiązania warunkowe to otwarte akredytywy, które staną się w przyszłości zobowiązaniami z tytułu dostaw towarów.

Spółki zależne udzieliły poręczeń na rzecz banków dla kredytów bankowych zaciągniętych przez Spółkę dominującą, których wartość przedstawiała się następująco:

Podmiot powiązany	Rodzaj zabezpieczenia	30.09.2022	31.12.2021	30.09.2021
Cocodrillo Concepts Sp. z o.o.	poręczenie	92 801	80 060	79 318
Smart Investment Group Sp. z o.o.	poręczenie	92 801	80 060	79 318
Drussis Sp. z o.o.	poręczenie	92 801	80 060	79 318
Mt Power Sp. z o.o.	poręczenie	92 801	80 060	79 318
Glob Kiddy Sp. z o.o.	poręczenie	37 440	35 400	35 400
Profit Online Sp. z o.o.	poręczenie	22 440	22 440	-
Best Profit Online Sp. z o.o.	poręczenie	22 440	22 440	-
VIVO Fashion Sp. z o.o.	poręczenie	77 801	-	-
Cool Kiddo Sp. z o.o.	poręczenie	22 440	-	-
Coco Kids Sp. z o.o.	poręczenie	77 801	-	-
Razem		631 565	400 520	352 670

W ramach Grupy Kapitałowej jedynie Spółka dominująca CDRL S.A. jest stroną w sprawach sądowych:

- sprawy sądowe związane ze znakami towarowymi (Lacoste S.A.),
- sprawy windykacyjne o zapłatę należności – łączna kwota nie przekracza 10% kapitałów własnych.

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem odbyła się rozprawa w WSA dotycząca skargi Lacoste S.A. na decyzję Urzędu Patentowego RP w przedmiocie ponownego rozpoznania przez sąd sprawy w zakresie oddalenia wniosku o unieważnienie prawa ochronnego na znak towarowy graficzny. WSA oddalił skargę Lacoste S.A.

20. Działalność zaniechana

Kwoty zaprezentowane w skróconym śródrocznym skonsolidowanym rachunku zysków i strat oraz sprawozdaniu z przepływów pieniężnych jako działalność zaniechana odnoszą się do spółki zależnej CDRL RUS Sp. z o.o. Spółka dominująca sprzedała 100% jej udziałów i tym samym utraciła nad nią kontrolę w trzecim kwartale 2022 roku.

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa CDRL S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2022 – 30.09.2022	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

Przychody, koszty oraz wyniki z działalności zaniechanej:

Wyszczególnienie	Za okres 01.07- 30.09.2022	Za okres 01.01- 30.09.2022	Za okres 01.07- 30.09.2021 (przekształcone)	Za okres 01.01- 30.09.2021 (przekształcone)
<i>Zyski (straty) z działalności</i>				
Przychody z działalności operacyjnej	-	8 608	6 348	15 320
Koszty z działalności operacyjnej (-)	-	(8 595)	(6 220)	(15 114)
Przychody finansowe netto (-/+)	-	565	4	13
Pozostałe przychody operacyjne netto (-/+)	-	(555)	(77)	(437)
Zysk (strata) z działalności zaniechanej przed opodatkowaniem	-	24	55	(217)
Podatek dochodowy (-)	-	(20)	(12)	(18)
Zysk (strata) po opodatkowaniu	-	4	43	(235)
<i>Zyski (straty) z wyceny i sprzedaży</i>				
Zysk (strata) z przeszacowania do wartości godziwej pomniejszonej o koszty sprzedaży	-	(3 279)	-	-
Zysk (strata) ze zbycia działalności zaniechanej	(2 778)	(2 778)	-	-
Podatek dochodowy (-)	1 670	1 384	-	-
Zysk (strata) po opodatkowaniu	(1 108)	(4 673)	-	-
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	(1 108)	(4 669)	43	(235)

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych z działalności zaniechanej:

Wyszczególnienie	Za okres 01.01-30.09.2022	Za okres 01.01-30.09.2021 (przekształcone)
Przepływy z działalności operacyjnej	(1 512)	466
Przepływy z działalności inwestycyjnej	(1 516)	(314)
Przepływy z działalności finansowej	-	-
Zmiana środków pieniężnych netto lub ich ekwiwalentów dotyczących działalności zaniechanej	(4)	152

21. Transakcje z jednostkami powiązаныmi

Podmioty powiązane z Grupą Kapitałową obejmują kluczowy personel kierowniczy, jednostkę stowarzyszoną oraz pozostałe podmioty powiązane, do których Spółka zalicza podmioty kontrolowane przez właścicieli Grupy. Do najważniejszych pozostałych podmiotów powiązanych Grupa zalicza:

Lp.	Nazwa podmiotu
1.	WWW s.c. Marek Dworzak, Tomasz Przybyła
2.	CTM s.c. Marek Dworzak, Tomasz Przybyła
3.	Marek Dworzak
4.	Tomasz Przybyła
5.	Barbara Dworzak
6.	Edyta Kaczmarek-Przybyła
7.	Marcin Dworzak
8.	Szymon Przybyła
9.	City Park Group Sp. z o. o.

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa CDRL S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2022 – 30.09.2022	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrągleń:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

L.p.	Nazwa podmiotu
10.	City Park Group Sp. z o. o. sp. k.
14.	Value Fund Poland Sp. z o. o.
15.	Family Dental Club Edyta Kaczmarek-Przybyła

Informacje na temat podmiotów powiązanych – świadczenia na rzecz personelu kierowniczego

Wyszczególnienie	Za okres 01.07- 30.09.2022	Za okres 01.01- 30.09.2022	Za okres 01.07- 30.09.2021 (przekształcone)	Za okres 01.01- 30.09.2021 (przekształcone)
Świadczenia na rzecz personelu kierowniczego				
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze	306	1 183	349	1 066
Razem	306	1 183	349	1 066

Do kluczowego personelu kierowniczego Grupa zalicza Członków Zarządu Spółki dominującej, wszystkich spółek zależnych oraz członków Rady Nadzorczej.

Poniżej zestawiono transakcje z jednostkami powiązanymi:

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa CDRL S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2022 – 30.09.2022	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenie:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

Informacje na temat podmiotów powiązanych – sprzedaż i należności

Wyszczególnienie	Przychody z działalności operacyjnej				Należności		
	Za okres 01.07-30.09.2022	Za okres 01.01-30.09.2022	Za okres 01.07-30.09.2021 (przekształcone)	Za okres 01.01-30.09.2021 (przekształcone)	30.09.2022	31.12.2021	30.09.2021
Sprzedaż do:							
Jednostki stowarzyszonej	46	53	-	6	58	8	3
Kluczowego personelu kierowniczego	2	8	3	6	-	-	2
Pozostałych podmiotów powiązanych	6	18	6	18	1	2	2
Razem	54	78	9	30	59	10	7

Informacje na temat podmiotów powiązanych – zakup i zobowiązania

Wyszczególnienie	Zakup (koszty, aktywa)				Zobowiązania		
	Za okres 01.07-30.09.2022	Za okres 01.01-30.09.2022	Za okres 01.07-30.09.2021 (przekształcone)	Za okres 01.01-30.09.2021 (przekształcone)	30.09.2022	31.12.2021	30.09.2021
Zakup od:							
Jednostki stowarzyszonej	30	107	30	311	-	-	-
Kluczowego personelu kierowniczego	-	-	-	-	-	7	-
Pozostałych podmiotów powiązanych	76	214	52	178	27	9	9
Razem	106	321	82	489	27	16	9

Informacje na temat podmiotów powiązanych – pożyczki udzielone

Wyszczególnienie	30.09.2022		31.12.2021		30.09.2021	
	Udzielone w okresie	Skumulowane saldo	Udzielone w okresie	Skumulowane saldo	Udzielone w okresie	Skumulowane saldo
Pożyczki udzielone:						
Jednostce stowarzyszonej	280	-	-	-	-	-
Razem	280	-	-	-	-	-

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa CDRL S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2022 – 30.09.2022	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

Informacje na temat podmiotów powiązanych – pożyczki otrzymane

Wyszczególnienie	30.09.2022		30.09.2021		31.12.2021	
	Otrzymane w okresie	Skumulowane saldo	Otrzymane w okresie	Skumulowane saldo	Otrzymane w okresie	Skumulowane saldo
Pożyczki otrzymane od:						
Pozostałych podmiotów powiązanych	1 200	1 211	-	-	-	-
Razem	1 200	1 211	-	-	-	-

W trzecim kwartale 2022 roku Spółka dominująca otrzymała krótkoterminową pożyczkę od udziałowca ForSMART Limited w wysokości 1.200 tys. PLN.

W okresie trzech kwartałów 2022 roku Spółka wystawiła weksle własne na Członków Zarządu, na podstawie których otrzymała wpływ środków w wysokości 9.800 tys. PLN, z czego 4.000 tys. PLN wraz z odsetkami 107 tys. PLN zostało spłacone do dnia sprawozdawczego. Suma wekslowa stanowiąca zobowiązanie Spółki na dzień 30.09.2022 r. wyniosła 5.936 tys. PLN.

Transakcje pomiędzy jednostką dominującą a jej spółkami zależnymi podlegały eliminacji w skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym i nie zostały ujawnione w powyższych tabelach. Wszystkie te transakcje miały charakter typowy i rutynowy, zawierane były na warunkach rynkowych. Ich charakter i warunki wynikały z bieżącej działalności operacyjnej Spółki.

Do najistotniejszych transakcji realizowanych pomiędzy spółkami Grupy Kapitałowej zaliczyć można:

- umowa na prowadzenie sklepów,
- sprzedaż towarów handlowych,
- wynajem mebli sklepowych.

Spółka CDRL S.A. poniosła w okresie od stycznia do września 2022 roku koszty na rzecz podmiotów powiązanych za udzielone poręczenia kredytów. Wartość wynagrodzeń w okresie sprawozdawczym wyniosła 1.358 tys. zł i przedstawiała się następująco:

- wynagrodzenie dla spółek zależnych (w ramach Grupy Kapitałowej):

Podmiot powiązany	Wynagrodzenie
Cocodrillo Concepts Sp. z o.o.	267
Smart Investment Group Sp. z o.o.	267
Drussis Sp. z o.o.	267
MT Power Sp. z o.o.	267
Glob Kiddy Sp. z o.o.	83
Profit Online Sp. z o.o.	38
Best Profit Online Sp. z o.o.	38
VIVO Fashion Sp. z o.o.	50
Cool Kiddo Sp. z o.o.	33
Coco Kids Sp. z o.o.	50
Razem	1 358

- wynagrodzenie dla pozostałych podmiotów powiązanych (spoza Grupy Kapitałowej):

Nazwa podmiotu	Wynagrodzenie
WWW s.c. Marek Dworcak, Tomasz Przybyła	30
Razem	30

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa CDRL S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2022 – 30.09.2022	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

Podmioty powiązane osobowo udzieliły następujących poręczeń do kredytów zaciągniętych przez Spółkę CDRL S.A.:

Podmiot powiązany	Rodzaj zabezpieczenia	30.09.2022	31.12.2021	30.09.2021
WWW s.c. Marek Dworczak, Tomasz Przybyła	hipoteka kaucyjna do kwoty 3.000.000 zł na nieruchomości niezabudowanej położonej w Strzelcach, dla której prowadzona jest KW WR1E/00087639/5	2 000	2 000	2 000
Razem		2 000	2 000	2 000

W okresie objętym niniejszym skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Spółka dominująca uzyskała przychody z tyt. wynagrodzenia za udzielone podmiotom powiązanim poręczenia. Łączna wartość wynagrodzenia z tego tytułu wyniosła 42 tys. zł i przedstawiała się następująco:

Podmiot powiązany	Wynagrodzenie
Cocodrillo Concepts Sp. z o.o.	6
Smart Investment Group Sp. z o.o.	6
Drussis Sp. z o.o.	6
Mt Power Sp. z o.o.	6
Glob Kiddy Sp. z o.o.	6
Profit Online Sp. z o.o.	6
Best Profit Online Sp. z o.o.	6
Razem	42

22. Zdarzenia po dniu bilansowym

Po dniu 30.09.2022 roku nie miały miejsca znaczące zdarzenia, które wymagałyby ujęcia w skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2022 roku.

23. Stanowisko Zarządu w sprawie realizacji prognozy rocznych wyników skonsolidowanych

Prognoza na rok 2022 nie została opublikowana.

24. Inne informacje wymagane przepisami (wybrane dane finansowe przeliczone na euro)

W okresach objętych skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym do przeliczenia wybranych danych finansowych zastosowano następujące średnie kursy wymiany złotego w stosunku do EUR, ustalone przez Narodowy Bank Polski:

- kurs obowiązujący na ostatni dzień okresu sprawozdawczego: 30.09.2022 - 4,8698 PLN/EUR, 30.09.2021 – 4,6329 PLN/EUR, 31.12.2021 - 4,5994 PLN/EUR,
- średni kurs w okresie, obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie: 01.01 - 30.09.2022 – 4,6880 PLN/EUR, 01.01 - 30.09.2021 – 4, 5585 PLN/EUR
- najwyższy i najniższy kurs obowiązujący w każdym okresie: 01.01 - 30.09.2022: 4,4879 - 4,9647 PLN/EUR, 01.01 - 30.09.2021: 4,6329 - 4,4805 PLN/EUR, 01.01 - 31.12.2021: 4,4541 – 4,7210 PLN/EUR.

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa CDRL S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2022 – 30.09.2022	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

Podstawowe pozycje skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej, skróconego śródrocznego skonsolidowanego rachunku zysków i strat oraz skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania z przepływów pieniężnych przeliczone na EURO przedstawia tabela:

Wyszczególnienie	Za okres 01.01- 30.09.2022	Za okres 01.01- 30.09.2021 (przekształcone)	Za okres 01.01- 30.09.2022	Za okres 01.01- 30.09.2021 (przekształcone)
	tys. PLN		tys. EUR	
Sprawozdanie z wyniku				
Przychody ze sprzedaży	302 503	308 432	64 527	67 661
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	6 888	28 667	1 469	6 289
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	(2 596)	28 143	(554)	6 174
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	(2 630)	20 466	(561)	4 490
Zysk (strata) netto z działalności zaniechanej	(4 669)	(235)	(996)	(52)
Zysk (strata) netto przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	(7 347)	19 795	(1 567)	4 342
Zysk (strata) na akcję z działalności kontynuowanej (PLN)	(0,45)	3,33	(0,09)	0,73
Zysk (strata) na akcję z działalności zaniechanej (PLN)	(0,78)	(0,04)	(0,17)	(0,01)
Rozwodniony zysk na akcję z działalności kontynuowanej (PLN)	(0,45)	3,33	(0,09)	0,73
Rozwodniony zysk na akcję z działalności zaniechanej (PLN)	(0,78)	(0,04)	(0,17)	(0,01)
Sprawozdanie z przepływów pieniężnych				
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	(34 343)	44 254	(7 326)	9 708
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(3 791)	(1 883)	(809)	(413)
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	24 208	(37 398)	5 164	(8 204)
Zmiana netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów z działalności kontynuowanej	(13 983)	4 882	(2 983)	1 071
Zmiana netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów z działalności zaniechanej	(4)	152	(1)	33
Zmiana netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	(13 988)	5 034	(2 984)	1 104
Średni kurs PLN / EUR w okresie			4,6880	4,5585

Wyszczególnienie	30.09.2022	31.12.2021	30.09.2021	30.09.2022	31.12.2021	30.09.2021
	tys. PLN			tys. EUR		
Aktywa	313 440	268 726	274 008	64 364	58 426	59 144
Zobowiązania długoterminowe	26 450	41 935	47 284	5 431	9 117	10 206
Zobowiązania krótkoterminowe	216 791	147 605	148 094	44 517	32 092	31 966
Kapitał własny	70 200	79 186	78 630	14 415	17 217	16 972
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	69 376	79 086	79 241	14 246	17 195	17 104
Kapitał podstawowy	3 027	3 027	3 027	622	658	653
Wartość księgowa na akcję (PN)	11,46	13,06	13,09	2,35	2,84	2,82
Kurs PLN / EUR na koniec okresu				4,8698	4,5994	4,6329

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa CDRL S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2022 – 30.09.2022	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

Podstawowe pozycje skróconego śródrocznego sprawozdania z sytuacji finansowej, skróconego śródrocznego rachunku zysków i strat oraz skróconego śródrocznego sprawozdania z przepływów pieniężnych Spółki dominującej CDRL S.A. przeliczone na EURO przedstawia tabela:

Wyszczególnienie	Za okres 01.01- 30.09.2022	Za okres 01.01- 30.09.2021	Za okres 01.01- 30.09.2022	Za okres 01.01- 30.09.2021
	tys. PLN		tys. EUR	
Sprawozdanie z wyniku				
Przychody ze sprzedaży	211 697	199 802	45 157	43 831
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	(4 049)	25 215	(864)	5 532
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	(19 341)	24 960	(4 126)	5 475
Zysk (strata) netto	(17 437)	19 252	(3 720)	4 223
Zysk (strata) na akcję (PLN)	(2,90)	3,20	(0,62)	0,70
Rozwodniony zysk na akcję (PLN)	(2,90)	3,20	(0,62)	0,70
Sprawozdanie z przepływów pieniężnych				
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	(48 689)	28 590	(10 386)	6 272
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(1 430)	(2 133)	(305)	(468)
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	40 345	(19 799)	8 606	(4 343)
Zmiana netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	(9 758)	6 487	(2 081)	1 423
Średni kurs PLN / EUR w okresie			4,6880	4,5585

Wyszczególnienie	30.09.2022	31.12.2021	30.09.2021	30.09.2022	31.12.2021	30.09.2021
	tys. PLN			tys. EUR		
Aktywa	237 576	176 611	186 995	48 786	38 399	40 362
Zobowiązania długoterminowe	3 991	6 193	7 203	820	1 346	1 555
Zobowiązania krótkoterminowe	155 508	70 394	69 495	31 933	15 305	15 000
Kapitał własny	78 077	100 024	110 297	16 033	21 747	23 807
Kapitał podstawowy	3 027	3 027	3 027	622	658	653
Wartość księgowa na akcję (PLN)	12,90	16,52	18,22	2,65	3,59	3,93
Kurs PLN / EUR na koniec okresu				4,8698	4,5994	4,6329

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa CDRL S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2022 – 30.09.2022	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

25. Zatwierdzenie do publikacji

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone za okres 9 miesięcy zakończony 30.09.2022 roku (wraz z danymi porównawczymi) zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Spółki dominującej w dniu 17 listopada 2022 roku.

Podpisy wszystkich Członków Zarządu

Data	Imię i nazwisko	Funkcja	Podpis
17.11.2022	Marek Dworzak	Prezes Zarządu	
17.11.2022	Tomasz Przybyła	Wiceprezes Zarządu	

Podpis osoby odpowiedzialnej za sporządzenie skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Data	Imię i nazwisko	Funkcja	Podpis
17.11.2022	Sylwia Sobczak	Specjalista ds. sprawozdawczości finansowej	