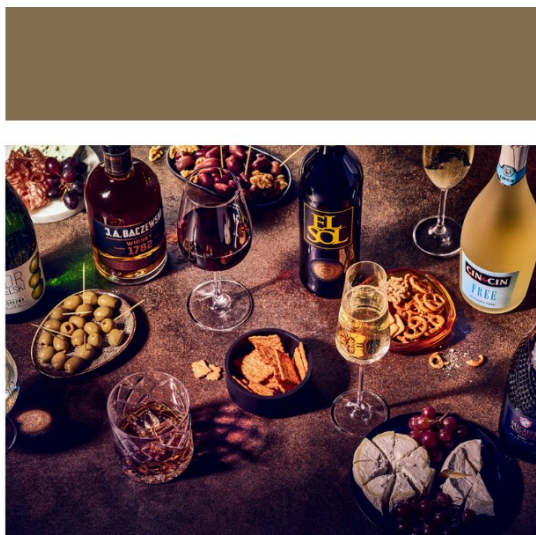
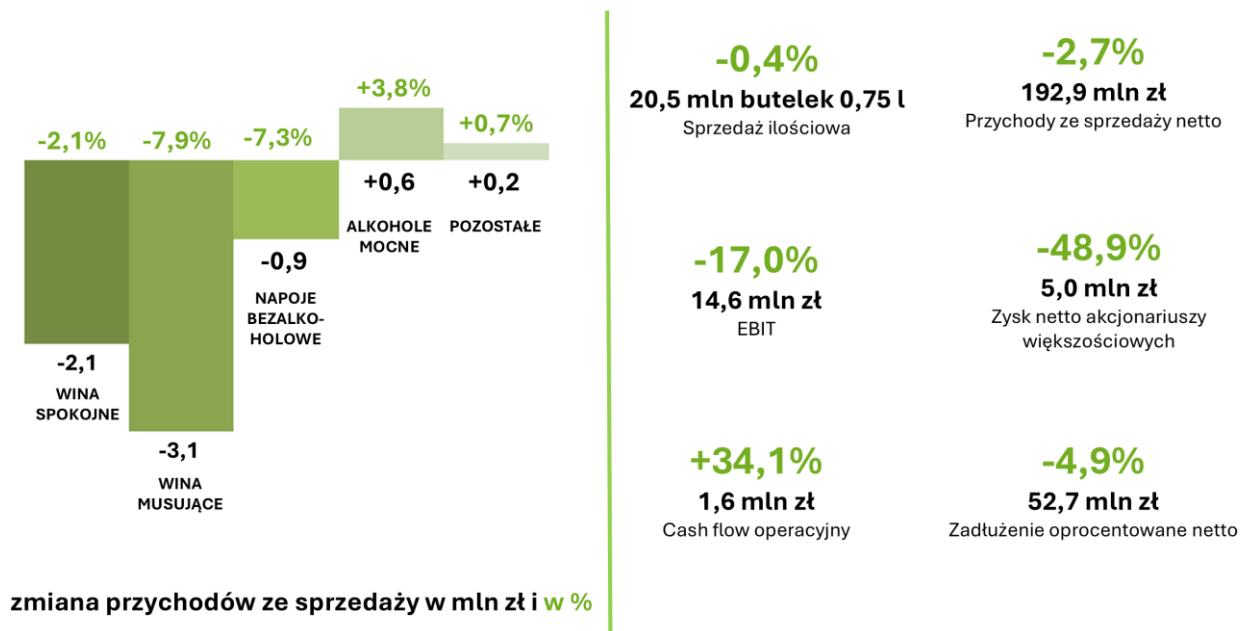


GRUPA AMBRA

Raport śródroczny za pierwszy kwartał 2024/2025 r.



Główne wskaźniki Grupy AMBRA w pierwszym kwartale roku obrotowego 2024/2025



- Spadek sprzedaży ilościowej o 0,4% i wartościowej o 2,7% - kontynuacja słabych nastrojów konsumenckich. Zmniejszenie średniej ceny na skutek zmian mixu produktów oraz negatywnego wpływu różnic kursowych.
- Spadek wartości sprzedaży w większości kategorii produktowych poza winami dealkoholizowanymi oraz alkoholami mocnymi.
- Poprawa rentowności marży netto na sprzedaży o 1,8 punktu procentowego osiągnięta dzięki niższym cenom zakupu oraz umocnieniu się złotego wobec euro.
- Koszty działalności operacyjnej (wynagrodzenia, amortyzacja, pozostałe) wzrosły o 9,7% głównie z powodu niestąbnącej presji płacowej i wzrostu wynagrodzeń minimalnych oraz inflacyjnego wzrostu pozostałych kosztów, w tym kosztów usług obcych.
- Spadek sprzedaży oraz wysoka dynamika kosztów spowodowały spadek zysku operacyjnego EBIT o 17,0%.
- Ujemny wpływ różnic kursowych oraz wyższa efektywna stawka podatkowa wpłynęły na ponadproporcjonalne pogorszenie zysku netto akcjonariuszy AMBRA S.A. o 4,8 mln zł, czyli o 48,9%.
- Poprawa przepływów z działalności operacyjnej o 8,3 mln zł umożliwiła spadek poziomu zadłużenia netto o 4,9% do poziomu 52,7 mln zł.

Spis treści

GŁÓWNE WSKAŹNIKI GRUPY AMBRA	
W PIERWSZYM KWARTALE ROKU OBROTOWEGO	
2024/2025	2
DZIAŁALNOŚĆ, OSIĄGNIĘCIA I WYNIKI	
FINANSOWE GRUPY AMBRA.....	4
Wyniki sprzedażowe	5
Wyniki finansowe i sytuacja finansowa	6
Zdarzenia jednorazowe	7
Opis podstawowych zagrożeń i ryzyk związanych z	
pozostałymi miesiącami roku obrotowego	7
Opis zmian organizacji Grupy Kapitałowej	8
Stanowisko Zarządu odnośnie do możliwości	
zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz	8
Struktura akcjonariatu	9
Stan posiadania akcji przez osoby zarządzające i	
nadzorujące	9
Istotne postępowania.....	9
Transakcje z podmiotami powiązanymi zawarte na	
warunkach innych niż rynkowe	9
Poręczenia kredytów lub pożyczek lub udzielenie	
gwarancji podmiotom powiązanym	9
Wybrane dane finansowe.....	10
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE	
SPRAWOZDANIE FINANSOWE	11
1. Informacje ogólne	11
2. Skrócone śródroczne skonsolidowane	
sprawozdanie finansowe Grupy AMBRA za pierwszy	
kwartał roku obrotowego 2024/2025	13
3. Informacje dodatkowe.....	18
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE	
SPRAWOZDANIE FINANSOWE	25
ZATWIERDZENIE DO PUBLIKACJI	29

Działalność, osiągnięcia i wyniki finansowe Grupy AMBRA

Wyniki sprzedażowe

Wyniki finansowe i sytuacja finansowa

Zdarzenia jednorazowe

Opis podstawowych zagrożeń i ryzyk związanych z pozostałymi miesiącami roku obrotowego

Opis zmian organizacji Grupy Kapitałowej

Stanowisko Zarządu odnośnie do możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz

Struktura akcjonariatu

Stan posiadania akcji przez osoby zarządzające i nadzorujące

Istotne postępowania

Transakcje z podmiotami powiązanymi zawarte na warunkach innych niż rynkowe

Poręczenia kredytów lub pożyczek lub udzielenie gwarancji podmiotom powiązanym

Wybrane dane finansowe

Wyniki sprzedażowe

W pierwszym kwartale roku obrotowego 2024/2025 wolumen sprzedaży Grupy AMBRA spadł o 0,4%, a przychody ze sprzedaży o 2,7%. Głównymi przyczynami spadków były utrzymujące się na niskim poziomie nastroje konsumenckie oraz negatywny wpływ różnic kursowych na przychody w wymiarze 1,8 punktu procentowego.

Przychody w największym segmencie działalności Grupy AMBRA, czyli w Polsce spadły w tym okresie o 2,6%. Popyt przesunął się w kierunku produktów o niższych cenach oraz sprzedaży do dyskontów. Jednocześnie dynamiczny wzrost sprzedaży odnotowały wina dealkoholizowane CIN&CIN Free oraz popularna brandy PLISKA. Pozostałe kategorie produktowe wykazały spadki sprzedaży.

W Czechach i na Słowacji sprzedaż liczona w walutach lokalnych spadła o 9,3%. Spadki sprzedaży w tym segmencie wynikały podobnie jak w Polsce z gorszych nastrojów konsumenckich oraz z wyższej wrażliwości cenowej na wprowadzone we wcześniejszych okresach wzrosty cen. Ponadto zmniejszył się udział segmentu mainstream w kategorii win musujących, co również miało negatywny wpływ na sprzedaż marki MUCHA SEKT. Zdecydowanie najlepsze wyniki sprzedażowe zostały osiągnięte na rynku rumuńskim, gdzie przychody ze sprzedaży wzrosły o 9,9% (w walucie lokalnej). Liderami wzrostów na tym rynku były wina musujące ZAREA i wina spokojne PELIN CARPATIN.

Przychody netto ze sprzedaży pomniejszone o akcyzę i opłaty handlowe

	Pierwszy kwartał 2024/2025		Pierwszy kwartał 2023/2024		zmiana %
	w mln zł	udział w %	w mln zł	udział w %	
Wina spokojne	100,1	51,9%	102,2	51,5%	-2,1%
Wina musujące	35,9	18,6%	39,0	19,7%	-7,9%
Alkohole mocne	16,2	8,4%	15,6	7,9%	3,8%
Napoje bezalkoholowe	11,5	5,9%	12,4	5,5%	-7,3%
Pozostałe	29,3	15,2%	29,1	15,4%	0,7%
Razem	193,0	100,0%	198,3	100,0%	-2,7%

Przychody netto ze sprzedaży w podziale na segmenty operacyjne

	Pierwszy kwartał 2024/2025		Pierwszy kwartał 2023/2024		zmiana %
	w mln zł	udział w %	w mln zł	udział w %	
Polska	137,5	71,2%	141,1	71,2%	-2,6%
Czechy i Słowacja	16,2	8,4%	19,4	9,8%	-16,2%
Rumunia	39,3	20,4%	37,8	19,0%	3,9%
Razem	193,0	100,0%	198,3	100,0%	-2,7%

Wyniki finansowe i sytuacja finansowa

Marże, koszty i zyski

W pierwszym kwartale 2024/2025 r. zysk operacyjny EBIT spadł o 3,0 mln zł, czyli o 17,0%, a na jego wysokość złożyły się następujące czynniki:

- Wzrost marży brutto ze sprzedaży o 4,5 mln zł, czyli o 3,4 punktu procentowego dzięki niższym kosztom zakupu oraz umocnieniu się złotego wobec euro.
- Wzrost kosztów dystrybucji o 14,7% wynikający głównie ze wzrostu płacy minimalnej.
- Wyższe o 1,5 mln zł wydatki marketingowe w Rumunii na wsparcie marki PELIN CARPATIN.
- Pomimo niższej sprzedaży i wyższych kosztów dystrybucji i marketingu rentowność marży netto na sprzedaży wzrosła o 1,8 punktu procentowego.
- Wyższe o 9,7% koszty działalności operacyjnej spowodowane przez wzrost kosztów wynagrodzeń o 10,3% na skutek dalszej presji płacowej i wzrostu wynagrodzeń minimalnych oraz wzrost pozostałych kosztów usług.

Zysk netto przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej wyniósł 5,0 mln zł i był niższy o 48,9% w porównaniu do wyniku pierwszego kwartału poprzedniego roku obrotowego. Spadek wyniku netto był ponadproporcjonalny w porównaniu do EBIT ze względu na gorszy wynik netto z tytułu różnic kursowych o 0,6 mln zł oraz wyższą efektywną stawkę podatkową wynikającą przede wszystkim z niskiej bazy roku ubiegłego (m.in. wykorzystane jednorazowo ulgi podatkowe).

Inwestycje i przepływy pieniężne

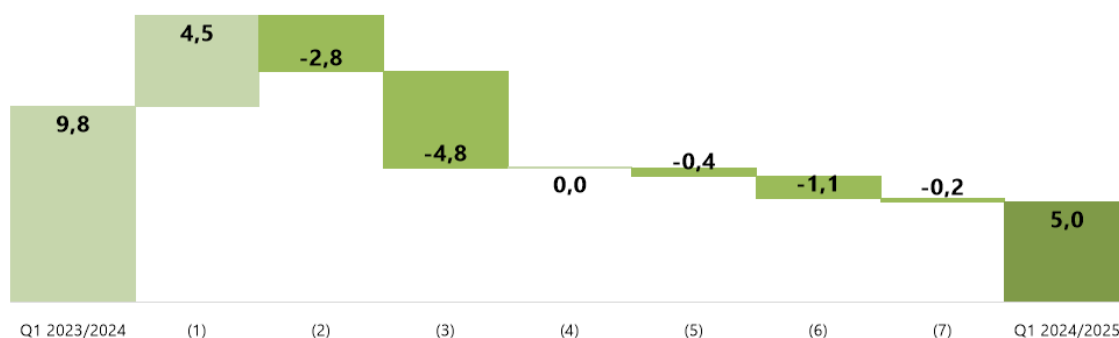
W pierwszym kwartale 2024/2025 r. wydatki inwestycyjne wyniosły 8,2 mln zł i były niższe o 8,9 mln zł z uwagi na akwizycję przeprowadzoną w pierwszym kwartale poprzedniego roku obrotowego. Grupa kontynuowała modernizację zakładów produkcyjnych Grupy oraz wdrożenie nowego systemu ERP.

Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej w pierwszym kwartale 2024/2025 r. były dodatnie i wyniosły 1,6 mln zł wobec ujemnych przepływów w wysokości 6,8 mln zł w pierwszym kwartale poprzedniego roku obrotowego. Poprawa przepływów pieniężnych wynikała głównie z szybszego spływu należności.

Sezonowość działalności

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

Źródła kreacji zysku netto akcjonariuszy jednostki dominującej w pierwszym kwartale roku obrotowego 2024/2025 (mln zł)



- (1) marża brutto
 (2) koszty dystrybucji, marketingu, prowizji i licencji
 (3) pozostałe koszty działalności operacyjnej (w tym wynagrodzenia i amortyzacja)
 (4) wynik na pozostałej działalności operacyjnej
 (5) wynik na działalności finansowej
 (6) podatek dochodowy
 (7) udziały mniejszości



Zdarzenia jednorazowe

W pierwszym kwartale roku obrotowego 2024/2025 i 2023/2024 nie wystąpiły znaczące zdarzenia jednorazowe.

Opis podstawowych zagrożeń i ryzyk związanych z pozostałymi miesiącami roku obrotowego

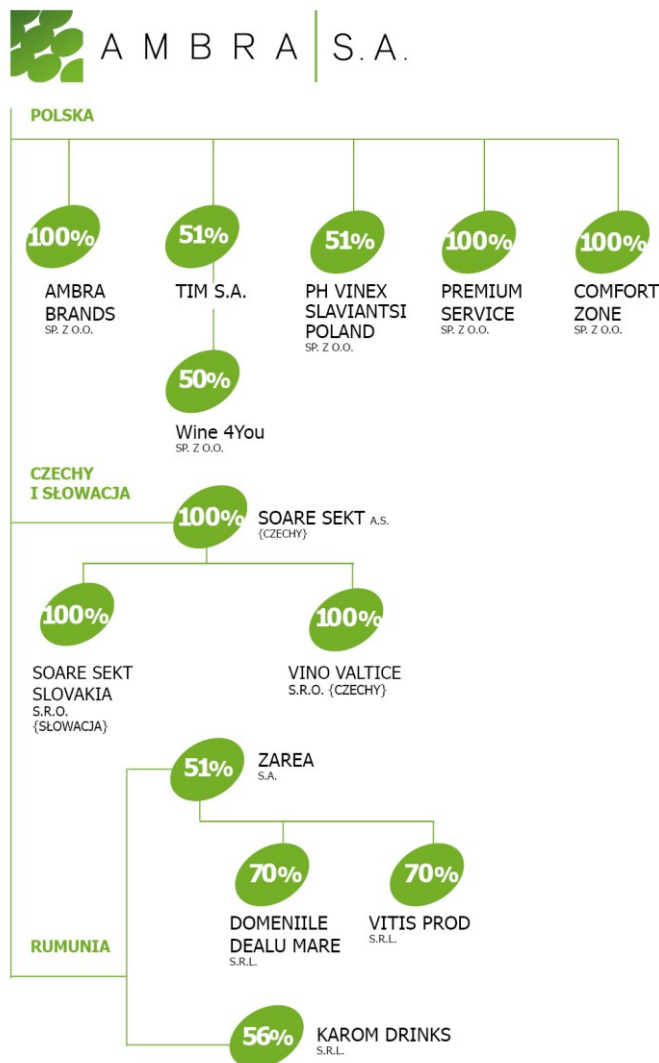
W ocenie Zarządu na osiągnięte w przyszłości wyniki najbardziej istotny wpływ będą mieć zmiany konsumpcji wina i innych napojów alkoholowych premium. Utrzymujący się na stosunkowo niskim poziomie wskaźnik ufności konsumenckiej może nadal negatywnie wpływać na sprzedaż produktów Grupy AMBRA. Z drugiej strony spadająca inflacja i przewidywana poprawa sytuacji gospodarstw domowych mogą pozytywnie wpłynąć na zachowania zakupowe konsumentów wina i napojów alkoholowych.

Obserwowane unormowanie sytuacji na rynkach zakupowych i zmniejszenie presji na ceny surowców i materiałów powinno wpłynąć na poprawę rentowności sprzedaży.

Szczegółowy opis pozostałych ryzyk, na które narażona jest Grupa AMBRA został zawarty w sprawozdaniu zarządu z działalności za rok 2023/2024. Stan opisanych ryzyk nie zmienił się istotnie od dnia publikacji raportu rocznego za rok obrotowy 2023/2024.

Opis zmian organizacji Grupy Kapitałowej

Struktura Grupy AMBRA na dzień 30 września 2024 r. przedstawiała się następująco:



Wszystkie jednostki zależne są konsolidowane metodą pełną (metodą nabycia – „*acquisition method*”).

Wine 4 You Sp. z o.o. jest jednostką stowarzyszoną ujętą w sprawozdaniu finansowym Grupy AMBRA metodą praw własności.

Struktura Grupy nie zmieniła się od dnia publikacji raportu rocznego za rok obrotowy 2023/2024 w dniu 10 września do dnia publikacji niniejszego raportu.

Stanowisko Zarządu odnośnie do możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz

AMBRA S.A. nie publikowała skonsolidowanych ani jednostkowych prognoz wyników finansowych za rok obrotowy 2024/2025.

Struktura akcjonariatu

Na dzień 30 września 2024 r. wg informacji posiadanych przez Zarząd znaczącymi akcjonariuszami AMBRA S.A. posiadającymi bezpośrednio lub pośrednio co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu były następujące podmioty:

Akcjonariusz	Liczba akcji	Wartość nominalna akcji (w zł)	Udział w kapitale zakładowym (%)	Liczba głosów na walnym zgromadzeniu	Udział w ogóle głosów na walnym zgromadzeniu
Schloss Wachenheim AG	15 406 644	15 406 644,00	61,12	15 406 644	61,12
Allianz Polska OFE [PTE Allianz Polska S.A.]	2 510 561	2 510 561,00	9,96	2 510 561	9,96

W okresie od przekazania poprzedniego raportu okresowego, tj. raportu rocznego za rok obrotowy 2023/2024 w dniu 10 września 2024 r. nie wystąpiły zmiany w strukturze własności znacznych pakietów akcji.

Stan posiadania akcji przez osoby zarządzające i nadzorujące

Imię i nazwisko	Liczba akcji na dzień 10.09.2024 r.	Nabycie akcji w raportowanym okresie	Zbycie akcji w raportowanym okresie	Liczba akcji na dzień 6.11.2024 r.
Robert Ogór - prezes Zarządu	171 352	-	-	171 352
Piotr Kaźmierczak - wiceprezes Zarządu	32 432	-	-	32 432

Istotne postępowania

W okresie objętym niniejszym raportem nie wystąpiły.

Transakcje z podmiotami powiązanymi zawarte na warunkach innych niż rynkowe

W okresie objętym niniejszym raportem nie wystąpiły.

Poręczenia kredytów lub pożyczek lub udzielenie gwarancji podmiotom powiązanym

W okresie objętym niniejszym raportem nie wystąpiły.

Wybrane dane finansowe

Wybrane dane finansowe zostały przeliczone na euro według kursów podanych w tabelach poniżej¹.

Wybrane skonsolidowane dane finansowe wraz z przeliczeniem na euro

	w tys. zł			w tys. EUR		
	Pierwszy kwartał 2024/2025	Rok obrotowy 2023/2024	Pierwszy kwartał 2023/2024	Pierwszy kwartał 2024/2025	Rok obrotowy 2023/2024	Pierwszy kwartał 2023/2024
Przychody netto ze sprzedaży (pomniejszone o akcyzę i opłaty handlowe)	192 948	913 810	198 252	45 032	208 794	43 999
Zysk brutto ze sprzedaży	68 688	316 297	66 961	16 031	72 270	14 861
EBITDA	22 215	125 840	24 929	5 185	28 753	5 533
EBIT	14 601	95 833	17 602	3 408	21 897	3 906
Zysk netto	9 306	73 494	13 823	2 172	16 792	3 068
Zysk netto przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	4 991	55 064	9 762	1 165	12 581	2 167
Przepływy pieniężne netto razem	3 798	3 487	7 356	886	797	1 633
Aktywa trwałe	327 142	326 785	313 162	76 451	75 767	67 556
Aktywa obrotowe	521 384	497 116	513 834	121 844	115 260	110 845
Aktywa razem	848 526	823 901	826 996	198 295	191 027	178 401
Zobowiązania długoterminowe	56 526	62 274	48 825	13 210	14 439	10 533
Zobowiązania krótkoterminowe	289 260	267 008	298 512	67 598	61 908	64 396
Kapitał własny	502 740	494 619	479 659	117 487	114 681	103 473
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	418 639	414 410	402 825	97 833	96 084	86 898
Kapitał zakładowy	25 207	25 207	25 207	5 891	5 844	5 438
Podstawowy/rozwodniony zysk netto na jedną akcję zwykłą	0,20	2,18	0,39	0,05	0,50	0,09
Podstawowa/rozwodniona wartość księgową na jedną akcję zwykłą	16,61	16,44	15,98	3,88	3,81	3,45
Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję zwykłą	1,10	1,10	1,00	0,26	0,25	0,22
średni kurs w okresie				4,2847	4,3766	4,5058
kurs na koniec okresu				4,2791	4,3130	4,6356

Wybrane jednostkowe dane finansowe wraz z przeliczeniem na euro

	w tys. zł			w tys. EUR		
	Pierwszy kwartał 2024/2025	Rok obrotowy 2023/2024	Pierwszy kwartał 2023/2024	Pierwszy kwartał 2024/2025	Rok obrotowy 2023/2024	Pierwszy kwartał 2023/2024
Przychody netto ze sprzedaży (pomniejszone o akcyzę i opłaty handlowe)	47 509	228 155	49 735	11 088	52 131	11 038
Zysk brutto ze sprzedaży	16 461	67 059	14 765	3 842	15 322	3 277
EBITDA	6 585	17 110	4 448	1 537	3 909	987
EBIT	3 813	6 204	1 777	890	1 418	394
Zysk netto	2 212	44 574	1 905	516	10 185	423
Przepływy pieniężne netto razem	5 545	(3 166)	(1 407)	1 294	(723)	(312)
Aktywa trwałe	286 252	278 149	265 960	66 895	64 491	57 373
Aktywa obrotowe	114 371	113 669	99 080	26 728	26 355	21 374
Aktywa razem	400 623	391 818	365 040	93 623	90 846	78 747
Zobowiązania długoterminowe	25 472	25 204	11 874	5 953	5 844	2 561
Zobowiązania krótkoterminowe	63 937	57 612	59 106	14 942	13 358	12 750
Kapitał własny	311 214	309 002	294 060	72 729	71 644	63 435
Kapitał zakładowy	25 207	25 207	25 207	5 891	5 844	5 438
Podstawowy/rozwodniony zysk netto na jedną akcję zwykłą	0,09	1,77	0,08	0,02	0,40	0,02
Podstawowa/rozwodniona wartość księgową na jedną akcję zwykłą	12,35	12,26	11,67	2,89	2,84	2,52
Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję zwykłą	1,10	1,10	1,00	0,26	0,25	0,22
średni kurs w okresie				4,2847	4,3766	4,5058
kurs na koniec okresu				4,2791	4,3130	4,6356

¹ Średni kurs w okresie - średnia arytmetyczna średnich kursów ogłoszonych przez NBP obowiązujących na ostatni dzień każdego zakończonego miesiąca danego okresu sprawozdawczego – dla sprawozdania z wyniku finansowego i pozostałych całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych; kurs na koniec okresu - średni kurs ogłoszony przez NBP obowiązujący na dany dzień raportowy – dla sprawozdania z sytuacji finansowej.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe

1. Informacje ogólne

1.1. Nazwa i siedziba, organy rejestracyjne i przedmiot działalności

Jednostką dominującą Grupy Kapitałowej AMBRA S.A. (dalej: „Grupa AMBRA”, „Grupa”) jest spółka AMBRA S.A. (dalej również: „AMBRA” lub „Spółka”) z siedzibą w Warszawie, która została utworzona zgodnie ze statutem Spółki z dnia 23 sierpnia 1994 r. na czas nieoznaczony.

AMBRA S.A. została wpisana postanowieniem Sądu Rejonowego w Zamościu, V Wydział Gospodarczy Rejestrowy pod numerem RHB 649 pod datą 31 sierpnia 1994 r. W dniu 6 września 2001 r. spółka AMBRA S.A. została zarejestrowana w Sądzie Rejonowym w Warszawie w Krajowym Rejestrze Sądowym pod numerem KRS 41726.

Jednostką dominującą spółki AMBRA S.A. jest spółka Schloss Wachenheim AG z siedzibą w Trewirze (Niemcy). Jednostką dominującą najwyższego szczebla jest spółka Günther Reh AG z siedzibą w Leiwen (Niemcy).

Spółka AMBRA S.A. jako jednostka dominująca Grupy AMBRA sporządza skonsolidowane sprawozdanie finansowe. Struktura Grupy AMBRA znajduje się w rozdziale „Opis zmian organizacji Grupy Kapitałowej”.

Podstawowym przedmiotem działalności jednostki dominującej zgodnie z jej statutem jest produkcja i sprzedaż napojów alkoholowych i bezalkoholowych.

Akcje AMBRA S.A. są notowane na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. w sektorze spożywczym i od dnia 23 czerwca 2018 r. wchodzi w skład indeksu sWIG80. Akcje Spółki są także notowane w indeksach WIG, WIG140, sWIG80dvp, sWIG80TR, WIGdiv, WIG-Poland, WIG-SPOZYW.

1.2. Czas trwania jednostki dominującej oraz jednostek grupy kapitałowej

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

1.3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Skonsolidowany raport śródroczny za pierwszy kwartał 2024/2025 r. zawiera skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe oraz skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało przygotowane na dzień 30 września 2024 r. oraz za pierwszy kwartał zakończony w tym dniu, z danymi porównawczymi na dzień 30 września 2023 r. i 30 czerwca 2024 r. oraz za pierwszy kwartał zakończony 30 września 2023 r.

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

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

1.4. Skład organów jednostki dominującej

Na dzień 30 września 2024 r. w skład Zarządu spółki AMBRA S.A. wchodzili:

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

Na dzień 30 września 2024 r. Rada Nadzorcza pełniła funkcje w poniższym składzie;

- Oliver Gloden - przewodniczący,
- Boris Schlimbach – wiceprzewodniczący,
- Patrycja Piątek – niezależna członkini,
- Nick Reh – członek,
- Monika Schulze – niezależna członkini.

Niezależne członkinie Rady Nadzorczej – Patrycja Piątek i Monika Schulze – spełniają wymogi niezależności zgodnie z przepisami ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz. U. 2024 poz. 1035) oraz z kryteriami z Załącznika II do Zalecenia Komisji Europejskiej 2005/162/WE z dnia 15 lutego 2005 r. dotyczącego roli dyrektorów niewykonawczych lub będących członkami rady nadzorczej spółek giełdowych i komisji rady (nadzorczej).

Składy Zarządu i Rady Nadzorczej nie uległy zmianie w okresie trwania pierwszego kwartatu roku obrotowego 2024/2025 i do dnia publikacji niniejszego raportu.

1.5. Kontynuacja działalności

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

2. Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy AMBRA za pierwszy kwartał roku obrotowego 2024/2025

2.1. Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

	30.09.2024	30.06.2024	30.09.2023
AKTYWA			
Aktywa trwałe			
Rzeczowe aktywa trwałe	163 561	161 591	151 807
Aktywa z tytułu praw do użytkowania	35 067	39 086	36 738
Nieruchomości inwestycyjne	11 923	12 046	13 060
Wartości niematerialne inne niż wartość firmy	47 139	45 476	39 004
Wartość firmy	61 803	62 095	63 752
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych	568	568	579
Pozostałe aktywa długoterminowe	155	312	469
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	6 926	5 611	7 753
Aktywa trwałe razem	327 142	326 785	313 162
Aktywa obrotowe			
Zapasy	299 850	272 447	297 148
Należności z tytułu podatku dochodowego	5 242	4 419	1 038
Krótkoterminowe należności handlowe i pozostałe	178 246	182 216	173 265
Pozostałe aktywa obrotowe - rozliczenia międzyokresowe	4 869	7 892	7 593
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	33 177	30 142	34 790
Aktywa obrotowe razem	521 384	497 116	513 834
AKTYWA RAZEM	848 526	823 901	826 996

	30.09.2024	30.06.2024	30.09.2023
PASYWA			
Kapitał własny			
Kapitał akcyjny	25 207	25 207	25 207
Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	67 718	67 718	67 718
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	(1 534)	(772)	5 218
Zyski zatrzymane	327 248	322 257	304 682
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	418 639	414 410	402 825
Udziały niekontrolujące	84 101	80 209	76 834
Kapitał własny razem	502 740	494 619	479 659
Zobowiązania długoterminowe			
Długoterminowe zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	6 056	6 056	3 575
Długoterminowe zobowiązania z tytułu praw do użytkowania aktywów	28 159	30 748	21 405
Długoterminowe zobowiązania handlowe i pozostałe	14 566	18 614	17 271
Rezerwa z tytułu świadczeń pracowniczych	924	924	781
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	6 821	5 932	5 793
Zobowiązania długoterminowe razem	56 526	62 274	48 825
Zobowiązania krótkoterminowe			
Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	79 834	65 011	86 657
Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu praw do użytkowania aktywów	8 581	9 155	13 304
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	993	1 760	978
Krótkoterminowe zobowiązania handlowe i pozostałe	199 852	191 082	197 573
Zobowiązania krótkoterminowe razem	289 260	267 008	298 512
Zobowiązania razem	345 786	329 282	347 337
PASYWA RAZEM	848 526	823 901	826 996

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

	1.07.2024 - 30.09.2024	1.07.2023 - 30.09.2023
Przychody netto ze sprzedaży	192 948	198 252
Zużycie materiałów i koszt własny sprzedanych towarów	(108 987)	(118 838)
Koszty dystrybucji	(11 399)	(9 940)
Koszty marketingu, licencji i prowizji	(3 874)	(2 513)
Marża netto na sprzedaży	68 688	66 961
Pozostałe koszty działalności operacyjnej	(14 834)	(13 299)
Wynagrodzenia i świadczenia na rzecz pracowników	(31 762)	(28 808)
Amortyzacja	(7 614)	(7 327)
Wynik na pozostałej działalności operacyjnej	123	75
Zysk z działalności operacyjnej	14 601	17 602
Przychody finansowe z tytułu odsetek	218	143
Koszty finansowe z tytułu odsetek	(1 925)	(1 976)
Pozostałe przychody finansowe	354	1 618
Pozostałe koszty finansowe	(736)	(1 442)
Zysk brutto	12 512	15 945
Podatek dochodowy	(3 206)	(2 122)
Zysk netto z działalności kontynuowanej, w tym:	9 306	13 823
Przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	4 991	9 762
Przypadający udziałom niekontrolującym	4 315	4 061
Inne całkowite dochody podlegające przeniesieniu do rachunku zysków i strat razem	(1 185)	4 234
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	(1 185)	4 234
Całkowite dochody, w tym:	8 121	18 057
Przypadające akcjonariuszom jednostki dominującej	4 229	12 112
Przypadające udziałom niekontrolującym	3 892	5 945
Podstawowy/rozwodniony zysk przypadający na jedną akcję zwykłą (w zł)	0,20	0,39

2.3. Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

	Kapitał akcyjny	Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Różnice kursowe z konsolidacji	Zyski zatrzymane	Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	Udziały niekontrolujące	Kapitał własny razem
1.07.2024 - 30.09.2024							
Kapitał własny na początek okresu	25 207	67 718	(772)	322 257	414 410	80 209	494 619
Zysk netto za okres	-	-	-	4 991	4 991	4 315	9 306
Inne całkowite dochody - różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	-	-	(762)	-	(762)	(423)	(1 185)
Catkwite dochody razem	-	-	(762)	4 991	4 229	3 892	8 121
Zmiany w kapitale własnym w okresie razem	-	-	(762)	4 991	4 229	3 892	8 121
Kapitał własny na koniec okresu	25 207	67 718	(1 534)	327 248	418 639	84 101	502 740
1.07.2023 - 30.06.2024							
Kapitał własny na początek okresu	25 207	67 718	2 868	294 920	390 713	70 889	461 602
Zysk netto za okres	-	-	-	55 064	55 064	18 430	73 494
Inne całkowite dochody - różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	-	-	(3 640)	-	(3 640)	(1 882)	(5 522)
Catkwite dochody razem	-	-	(3 640)	55 064	51 424	16 548	67 972
Transakcje z właścicielami ujęte bezpośrednio w kapitale własnym - wypłata dywidendy	-	-	-	(27 727)	(27 727)	(7 228)	(34 955)
Zmiany w kapitale własnym w okresie razem	-	-	(3 640)	27 337	23 697	9 320	33 017
Kapitał własny na koniec okresu	25 207	67 718	(772)	322 257	414 410	80 209	494 619
1.07.2023 - 30.09.2023							
Kapitał własny na początek okresu	25 207	67 718	2 868	294 920	390 713	70 889	461 602
Zysk netto za okres	-	-	-	9 762	9 762	4 061	13 823
Inne całkowite dochody - różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	-	-	2 350	-	2 350	1 884	4 234
Catkwite dochody razem	-	-	2 350	9 762	12 112	5 945	18 057
Zmiany w kapitale własnym w okresie razem	-	-	2 350	9 762	12 112	5 945	18 057
Kapitał własny na koniec okresu	25 207	67 718	5 218	304 682	402 825	76 834	479 659

2.4. Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	1.07.2024 - 30.09.2024	1.07.2023 - 30.09.2023
Zysk brutto	12 512	15 945
Korekty:		
Amortyzacja	7 614	7 327
Zyski/straty z tytułu różnic kursowych	647	(348)
Zyski/straty ze sprzedaży i likwidacji środków trwałych	(187)	(136)
Odsetki zapłacone	1 925	1 976
Odsetki otrzymane	218	(143)
Zmiana stanu należności	4 127	390
Zmiana stanu pozostałych aktywów	3 023	(574)
Zmiana stanu zapasów	(27 403)	(6 842)
Zmiana stanu zobowiązań za wyjątkiem kredytów i praw do użytkowania aktywów	4 722	(17 029)
Zmiana stanu rezerw	889	77
Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	(1 315)	(991)
Korekty razem	(5 740)	(16 293)
Środki pieniężne wygenerowane na działalności operacyjnej	6 772	(348)
Podatek zapłacony	(5 198)	(6 404)
Przeptywy pieniężne netto z działalności operacyjnej	1 574	(6 752)
Zbycie aktywów trwałych	715	136
Odsetki otrzymane	218	143
Nabycie udziałów	-	(9 086)
Nabycie aktywów trwałych	(8 154)	(8 016)
Przeptywy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(7 221)	(16 823)
Wpływy z tytułu kredytów i pożyczek	14 823	34 929
Płatności z tytułu leasingu	(3 453)	(2 022)
Odsetki zapłacone	(1 925)	(1 976)
Przeptywy pieniężne netto z działalności finansowej	9 445	30 931
Przeptywy pieniężne netto razem	3 798	7 356
Zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	(763)	225
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	3 035	7 581
Środki pieniężne na początek okresu	30 142	27 209
Środki pieniężne na koniec okresu	33 177	34 790

3. Informacje dodatkowe

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

Niniejsze skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe na dzień 30 września 2024 r. oraz za okres pierwszego kwartału zakończonego 30 września 2024 r. nie podlegało przeglądowi przez biegłego rewidenta. Skonsolidowane roczne sprawozdanie finansowe na dzień 30 czerwca 2024 r. oraz za okres dwunastu miesięcy zakończonych 30 czerwca 2024 r. podlegało badaniu przez biegłego rewidenta, który wydał sprawozdanie z badania zawierające opinię bez zastrzeżeń.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy AMBRA oraz skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe spółki AMBRA S.A. zawarte w niniejszym raporcie śródrocznym zostały przygotowane zgodnie z MSR 34 Śródroczna sprawozdawczość finansowa, zgodnie z art. 55 ust. 5 oraz art. 45 ust. 1a-1c ustawy o rachunkowości (Dz. U. 2023, poz. 120 z późn. zm.) i wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi oraz zgodnie z wymogami określonymi w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. 2018, poz. 757).

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe i skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe na dzień 30 września 2024 r. powinny być czytane razem ze zbadanym rocznym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym na 30 czerwca 2024 r. opublikowanym w dniu 10 września 2024 r. Przygotowując skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe oraz skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe Grupa stosowała te same zasady rachunkowości, co opisane w rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym na 30 czerwca 2024 r., poza zastosowaniem standardów i zmian do standardów opisanych poniżej.

W skróconym śródrocznym sprawozdaniu finansowym Grupa zastosowała zasadę kosztu historycznego, poza instrumentami finansowymi wycenianymi w wartości godziwej przez wynik finansowy oraz wycenianymi w wartości godziwej ze zmianami w kapitale. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe, poza skonsolidowanym sprawozdaniem z przepływów pieniężnych sporządzonym zgodnie z metodą kasową, zostało sporządzone zgodnie z zasadą memoriału.

Sporządzenie sprawozdania finansowego zgodnie z MSSF UE (Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej i Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości w kształcie zatwierdzonym przez UE) wymaga od Zarządu dokonania szacunków i przyjęcia założeń, które mają wpływ na przyjęte zasady oraz prezentowane wartości aktywów, pasywów, przychodów oraz kosztów. Szacunki oraz związane z nimi założenia opierają się na doświadczeniu historycznym oraz innych czynnikach, które są uznawane za racjonalne w danych okolicznościach, a ich wyniki dają podstawę osądu co do wartości bilansowej aktywów i zobowiązań, która nie wynika bezpośrednio z innych źródeł. Faktyczna wartość może różnić się od wartości szacowanej. Szacunki i związane z nimi założenia podlegają bieżącej weryfikacji. Zmiana szacunków księgowych jest ujęta w okresie, w którym dokonano zmiany szacunku lub w okresach bieżącym i przyszłych, jeżeli dokonana zmiana szacunku dotyczy zarówno okresów bieżącego, jak i przyszłych.

Dla sprawozdań finansowych Grupy za rok obrotowy rozpoczynający się w dniu 1 lipca 2024 r. obowiązującymi stały się następujące nowe standardy oraz zmiany do istniejących standardów, które zostały zatwierdzone przez Unię Europejską:

- Zmiana w MSR 1 Prezentacja sprawozdań finansowych: Klasyfikacja zobowiązań jako krótko- i długoterminowe. Zmiana w MSR 1 została opublikowana w dniu 23 stycznia 2020 r., następnie ją zmodyfikowano 15 lipca 2020 r. i ostatecznie przyjęta 31 października 2022 r. Zmiana ma zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2024 r. lub później.
- Zmiana w MSSF 16 Leasing: Zobowiązanie leasingowe w transakcji sprzedaży i leasingu zwrotnego opublikowana w dniu 22 września 2022 r.

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

Standardy nieobowiązujące (nowe standardy i interpretacje)

W niniejszym sprawozdaniu finansowym Grupa nie zdecydowała o wcześniejszym zastosowaniu opublikowanych standardów lub interpretacji przed ich datą wejścia w życie.

Następujące standardy i interpretacje zostały wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości lub Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej, a nie weszły jeszcze w życie na dzień bilansowy:

- Zmiany w MSR 21 Skutki zmian kursów wymiany walut obcych: Brak wymienialności waluty opublikowana w dniu 15 sierpnia 2023 r. Zmiany mają zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2025 r. lub później. Spółka zastosuje zmieniony standard nie wcześniej niż od 1 lipca 2025 r.
- Zmiany w MSR 21 Skutki zmian kursów wymiany walut obcych: Brak wymienialności waluty opublikowana w dniu 15 sierpnia 2023 r. Zmiany mają zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2025 roku lub później. Grupa zastosuje zmieniony standard nie wcześniej niż od 1 lipca 2025 r.
- Zmiany do MSSF 9 i MSSF 7 Zmiany w zakresie klasyfikacji i wyceny instrumentów finansowych opublikowane w dniu 30 maja 2024 r. Zmiany mają zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2026 r. lub później. Grupa zastosuje zmieniony standard nie wcześniej niż od 1 lipca 2026 r.
- Zmiany do różnych standardów wynikające z corocznego przeglądu Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej (Annual Improvements Volume 11) opublikowane w dniu 18 lipca 2024 r. Grupa zastosuje zmienione standardy nie wcześniej niż od 1 lipca 2026 r.
- MSSF 18 Prezentacja i ujawnienia w sprawozdaniach finansowych opublikowany w dniu 9 kwietnia 2024 r. Nowy standard zastąpi MSR 1 i będzie mieć zastosowanie po raz pierwszy do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2027 r. lub później. Nowy standard jest wynikiem tzw. projektu podstawowych sprawozdań finansowych i ma na celu poprawę sposobu, w jaki jednostki przekazują informacje w swoich sprawozdaniach finansowych. Grupa zastosuje nowy standard nie wcześniej niż od 1 lipca 2027 r.

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie jest możliwe wiarygodne oszacowanie wpływu zastosowania nowego i zmienionych standardów.

Dobrowolna zmiana zasad rachunkowości

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

Zasady rachunkowości zostały zastosowane jednolicie przez poszczególne jednostki Grupy.

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

Walutą funkcjonalną spółki AMBRA S.A. oraz pozostałych polskich spółek i walutą prezentacji niniejszego skonsolidowanego śródrocznego sprawozdania finansowego jest złoty polski. W skład Grupy AMBRA wchodzi ponadto zagraniczne spółki zależne: Soare Sekt a.s. i Vîno Valtice s.r.o., których walutą funkcjonalną jest korona czeska (CZK), Soare Sekt Slovakia s.r.o., której walutą funkcjonalną jest euro (EUR) oraz Karom Drinks s.r.l., Zarea s.a., Domeniile Dealu Mare s.r.l. i Vitis Prod s.r.l., których walutą funkcjonalną jest lej rumuński (RON).

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

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

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

	kurs na dzień			średni kurs za okres
	31.07.2024	31.08.2024	30.09.2024	Pierwszy kwartał 2024/2025
korona czeska (CZK)	0,1688	0,1709	0,1700	0,1699
euro (EUR)	4,2953	4,2798	4,2791	4,2847
lej rumuński (RON)	0,8633	0,8599	0,8600	0,8611
	31.07.2023	31.08.2023	30.09.2023	Pierwszy kwartał 2023/2024
korona czeska (CZK)	0,1846	0,1854	0,1901	0,1867
euro (EUR)	4,4135	4,4684	4,6356	4,5058
lej rumuński (RON)	0,8945	0,9044	0,9320	0,9103

3.2. Informacja o istotnych zmianach wielkości szacunkowych

(w tys. zł)	1.07.2024 - 30.09.2024	1.07.2023 - 30.06.2024	1.07.2023 - 30.09.2023
<i>Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego</i>			
Stan na początek okresu	5 611	6 762	6 762
Zmiana	1 315	(1 151)	991
Stan na koniec okresu	6 926	5 611	7 753
<i>Rezerwa na podatek odroczony</i>			
Stan na początek okresu	5 932	4 770	4 770
Zmiana	889	1 162	1 023
Stan na koniec okresu	6 821	5 932	5 793
<i>Odpisy aktualizujące wartość rzeczowego majątku trwałego</i>			
Stan na początek okresu	3 864	3 864	3 864
Zmiana	-	-	-
Stan na koniec okresu	3 864	3 864	3 864
<i>Odpisy aktualizujące wartość zapasów</i>			
Stan na początek okresu	9 690	7 626	7 626
Zmiana	59	2 064	730
Stan na koniec okresu	9 749	9 690	8 356
<i>Odpisy aktualizujące wartość należności</i>			
Stan na początek okresu	2 539	3 153	3 153
Zmiana	204	(614)	(11)
Stan na koniec okresu	2 743	2 539	3 142
<i>Rezerwy na opłaty handlowe</i>			
Stan na początek okresu	19 400	23 944	23 944
Zmiana	3 415	(4 544)	1 363
Stan na koniec okresu	22 815	19 400	25 307

3.3. Transakcje z podmiotami powiązаныmi

Jednostka bezpośrednio dominująca i kontrolująca Grupę AMBRA to Schloss Wachenheim AG zarejestrowana w Niemczech.

Szczegółowe informacje o transakcjach między Grupą AMBRA i pozostałymi jednostkami powiązаныmi za okres pierwszego kwartału 2024/2025 r. oraz o kwotach nierozliczonych sald należności i zobowiązań na dzień 30 września 2024 r. przedstawiono w poniższej tabeli.

	Należności	Zobowiązania	Przychody ze sprzedaży wyrobów gotowych, towarów i usług, gratyfikacje	Zakupy materiałów i towarów	Koszty usług
Główny akcjonariusz					
Schloss Wachenheim AG	9	6 385	-	6 563	-
Jednostki powiązane niekonsolidowane					
Compagnie Européenne des Vins Mousseux SAS	-	124	-	201	-
Reichsgraf von Kesselstatt GmbH	-	5	-	15	-
Rindchen's Weinkontor GmbH & Co. KG	3	-	-	-	-
Material Einkaufskontor GmbH	12	10	47	-	200
Jednostki stowarzyszone					
Wine 4 You Sp. z o.o.	2 092	-	1 798	3	-
Członkowie Zarządu i Rady Nadzorczej AMBRA S.A.	1	1	-	-	-

Transakcje z podmiotami powiązаныmi przeprowadzane są na zasadach rynkowych.

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

3.4. Zmiana zobowiązań lub aktywów warunkowych

Stan zobowiązań warunkowych nie zmienił się w okresie od zakończenia poprzedniego okresu sprawozdawczego, tj. zakończenia poprzedniego roku obrotowego 2024/2025.

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

Na dzień 30 września 2024 r. nie występowały należności warunkowe.

3.5. Segmenty operacyjne

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

Grupa wyodrębnia następujące segmenty działalności:

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

Poniżej przedstawione zostały dane sprawozdawcze według segmentów działalności za pierwszy kwartał roku obrotowego 2024/2025 wraz z danymi porównawczymi. W porównaniu z poprzednim rokiem obrotowym 2023/2024 w okresie, który obejmuje niniejszy raport nie nastąpiły zmiany w zakresie podstawy wyodrębnienia segmentów. Przychody każdego segmentu obejmują zarówno sprzedaż wewnątrz segmentu jak i sprzedaż eksportową (poza granice segmentu).

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

Segmenty operacyjne za pierwszy kwartał

	Działalność podstawowa						Działalność pozostała				Razem skonsolidowane	
	Polska		Czechy i Słowacja		Rumunia		Nieruchomości inwestycyjne		Eliminacje			
	Pierwszy kwartał		Pierwszy kwartał		Pierwszy kwartał		Pierwszy kwartał		Pierwszy kwartał		Pierwszy kwartał	
	2024/2025	2023/2024	2024/2025	2022/2023	2024/2025	2022/2023	2024/2025	2022/2023	2024/2025	2022/2023	2024/2025	2022/2023
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	137 450	141 092	16 222	19 359	39 276	37 801	-	-	-	-	192 948	198 252
- w kraju siedziby	136 542	139 880	16 186	19 239	38 065	37 221	-	-	-	-	190 793	196 340
- poza krajem siedziby	908	1 212	36	120	1 211	580	-	-	-	-	2 155	1 912
Sprzedaż między segmentami	7 763	7 559	153	26	-	-	-	-	(7 916)	(7 585)	-	-
Przychody netto ze sprzedaży	145 213	148 651	16 375	19 385	39 276	37 801	-	-	(7 916)	(7 585)	192 948	198 252
Zużycie materiałów i koszt własny sprzedanych towarów	(84 061)	(90 955)	(12 118)	(12 827)	(20 793)	(22 654)	-	-	7 985	7 598	(108 987)	(118 838)
Koszty dystrybucji	(9 050)	(7 463)	(1 330)	(1 461)	(1 019)	(1 016)	-	-	-	-	(11 399)	(9 940)
Koszty marketingu, licencji i prowizji	(2 672)	(2 417)	(288)	(341)	(1 179)	(3)	-	-	265	248	(3 874)	(2 513)
Marża netto na sprzedaży	49 430	47 816	2 639	4 756	16 285	14 128	-	-	334	261	68 688	66 961
Pozostałe koszty działalności operacyjnej	(10 645)	(9 623)	(1 207)	(822)	(2 906)	(2 828)	(82)	(73)	6	47	(14 834)	(13 299)
Wynagrodzenia i świadczenia na rzecz pracowników	(22 382)	(20 355)	(1 554)	(1 772)	(7 816)	(6 673)	(10)	(8)	-	-	(31 762)	(28 808)
Amortyzacja	(6 589)	(6 372)	(335)	(368)	(586)	(519)	(104)	(68)	-	-	(7 614)	(7 327)
Wynik na pozostałej działalności operacyjnej	150	75	66	233	106	(18)	137	89	(336)	(304)	123	75
EBIT	9 964	11 541	(391)	2 027	5 083	4 090	(59)	(60)	4	4	14 601	17 602
Przychody finansowe z tytułu odsetek	168	1	6	15	-	-	44	-	-	127	218	143
Koszty finansowe z tytułu odsetek	(1 438)	(1 499)	(26)	(65)	(461)	(411)	-	(1)	-	-	(1 925)	(1 976)
Pozostałe przychody finansowe	317	1 734	37	11	-	-	-	-	-	(127)	354	1 618
Pozostałe koszty finansowe	(709)	(1 382)	(21)	(56)	(6)	(3)	-	(1)	-	-	(736)	(1 442)
Zysk/(strata) brutto	8 302	10 395	(395)	1 932	4 616	3 676	(15)	(62)	4	4	12 512	15 945
Podatek dochodowy	(1 970)	(1 310)	(448)	(444)	(790)	(378)	2	10	-	-	(3 206)	(2 122)
Zysk/(strata) netto z działalności kontynuowanej, w tym:	6 332	9 085	(843)	1 488	3 826	3 298	(13)	(52)	4	4	9 306	13 823
Przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	3 881	6 612	(843)	1 488	1 957	1 687	(8)	(29)	4	4	4 991	9 762
Przypadający udziałom niekontrolującym	2 451	2 473	-	-	1 869	1 611	(5)	(23)	-	-	4 315	4 061
Aktywa i zobowiązania												
Aktywa trwałe	495 201	471 228	6 320	18 862	85 967	88 518	13 095	13 915	(273 441)	(279 361)	327 142	313 162
Aktywa obrotowe	431 566	433 101	29 659	36 667	100 718	100 526	4 696	1 022	(45 255)	(57 482)	521 384	513 834
Kapitały własne	824 636	613 873	15 413	30 156	116 497	107 535	(364)	(298)	(453 442)	(271 607)	502 740	479 659
Zobowiązania	102 131	290 456	20 566	25 373	70 188	81 509	18 155	15 235	134 746	(65 236)	345 786	347 337

3.6. Instrumenty finansowe

Wartość godziwa instrumentów finansowych na dzień 30 września 2024 r. jest zbliżona do ich wartości księgowej. Pomiar wartości godziwej instrumentów finansowych został sklasyfikowany na poziomie 3 w hierarchii wartości godziwej podobnie jak na zakończenie poprzedniego roku obrotowego 2023/2024.

W okresie, który obejmuje niniejszy raport nie wystąpiły zmiany warunków prowadzenia działalności i sytuacji gospodarczej, które miałyby wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych Grupy AMBRA.

Grupa zarządza wszystkimi opisanymi poniżej elementami ryzyka finansowego, które mogą mieć znaczący wpływ na jej funkcjonowanie w przyszłości, kładąc w tym procesie największy nacisk na zarządzanie ryzykiem rynkowym, w tym ryzykiem stopy procentowej i ryzykiem kursowym, ryzykiem kredytowym oraz ryzykiem utraty płynności.

Ryzyko kredytowe

Ryzyko kredytowe oznacza ryzyko niedopełnienia przez kontrahentów zobowiązań wobec spółek Grupy, co może narazić Grupę na straty finansowe. W celu zabezpieczenia przed tym ryzykiem Grupa ubezpiecza znaczącą część swoich wierzytelności. Proces windykacji należności jest wspomagany przez wyspecjalizowane w tym zakresie instytucje.

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

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

Ryzyko kredytowe związane z depozytami bankowymi, instrumentami pochodnymi i innymi inwestycjami uznaje się za nieistotne, ponieważ Grupa zawiera transakcje z podmiotami o ugruntowanej pozycji finansowej.

Ryzyko związane z płynnością

Grupa jest narażona na ryzyko utraty płynności rozumiane jako ryzyko utraty zdolności do regulowania zobowiązań w określonych terminach. Ryzyko wynika z potencjalnego ograniczenia dostępu do rynków finansowych, co może skutkować brakiem możliwości pozyskania nowego finansowania lub refinansowania swojego zadłużenia.

Maksymalna ekspozycja na ryzyko płynności jest oszacowane jako wartość bilansowa zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek, zobowiązań handlowych oraz pozostałych zobowiązań.

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

Ryzyko kursowe

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

Ryzyko stopy procentowej

Ryzyko stopy procentowej jest związane z przepływami odsetkowymi wynikającymi z instrumentów finansowych opartych o zmienną stopę procentową. Maksymalna ekspozycja na ryzyko stopy procentowej jest oszacowana jako wartość bilansowa zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek. Na dzień sprawozdawczy nie występowały zabezpieczenia przed ryzykiem zmiany stóp procentowych.

3.7. Zdarzenia po dniu bilansowym

Po dniu bilansowym nie wystąpiły istotne zdarzenia, które nie zostały, a powinny zostać ujęte w niniejszym skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.



3.8. Dywidendy

W okresie pierwszego kwartału roku obrotowego 2024/2025 w AMBRA S.A. nie uchwalono i nie wypłacono dywidend.

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

W pierwszym kwartale roku obrotowego 2024/2025 spółki wchodzące w skład Grupy AMBRA nie przeprowadziły emisji, wykupu i spłaty nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych.

3.10. Korekty błędów poprzednich okresów

Nie wystąpiły.

3.11. Wpływ wojny w Ukrainie na sytuację Grupy AMBRA

W związku z inwazją Federacji Rosyjskiej na Ukrainę, która miała miejsce 24 lutego 2022 r. i wprowadzeniu sankcji na Federację Rosyjską i Białoruś przez Unię Europejską i Stany Zjednoczone Ameryki Północnej Grupa AMBRA zidentyfikowała kluczowe ryzyka działalności operacyjnej związane z wojną w Ukrainie:

- ograniczenia dostępności oraz wzrost cen surowców i materiałów do produkcji,
- zakłócenia logistyczne mające wpływ na dostawy surowców i materiałów do produkcji,
- wzrost cen energii elektrycznej i gazu,
- wzrost inflacji.

W ocenie Zarządu na dzień publikacji nie występuje ryzyko znaczącego wpływu konfliktu na kontynuację działalności Grupy AMBRA. W niniejszym sprawozdaniu nie dokonano żadnych korekt z tego tytułu.

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe

Kwartałne informacje finansowe przedstawione poniżej pochodzą ze skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego spółki AMBRA S.A. za pierwszy kwartał roku obrotowego 2024/2025 sporządzonego zgodnie z MSR 34.

Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej

	30.09.2024	30.06.2024	30.09.2023
AKTYWA			
Aktywa trwałe			
Rzeczowe aktywa trwałe	96 866	95 259	85 833
Aktywa z tytułu praw do użytkowania	6 239	7 687	9 228
Wartości niematerialne	13 760	11 879	7 199
Długoterminowe należności handlowe i pozostałe	7 323	1 260	1 636
Udziały i akcje	162 064	162 064	162 064
Aktywa trwałe razem	286 252	278 149	265 960
Aktywa obrotowe			
Zapasy	66 786	50 537	54 061
Należności z tytułu podatku dochodowego	1 276	953	151
Krótkoterminowe należności handlowe i pozostałe	37 619	59 175	39 669
Pozostałe aktywa obrotowe	1 359	1 218	1 654
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	7 331	1 786	3 545
Aktywa obrotowe razem	114 371	113 669	99 080
AKTYWA RAZEM	400 623	391 818	365 040
PASYWA			
Kapitał własny			
Kapitał akcyjny	25 207	25 207	25 207
Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	67 718	67 718	67 718
Zyski zatrzymane	218 289	216 077	201 135
Kapitał własny razem	311 214	309 002	294 060
Zobowiązania długoterminowe			
Długoterminowe zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	8 133	6 056	3 500
Długoterminowe zobowiązania z tytułu praw do użytkowania aktywów	13 789	14 242	4 029
Długoterminowe zobowiązania handlowe i pozostałe	1 514	3 594	3 619
Rezerwa z tytułu świadczeń pracowniczych	364	364	303
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 672	948	423
Zobowiązania długoterminowe razem	25 472	25 204	11 874
Zobowiązania krótkoterminowe			
Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek	15 635	11 983	16 084
Krótkoterminowe zobowiązania z tytułu praw do użytkowania aktywów	1 533	2 127	4 633
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	-	-	-
Krótkoterminowe zobowiązania handlowe i pozostałe	46 769	43 502	38 389
Zobowiązania krótkoterminowe razem	63 937	57 612	59 106
Zobowiązania razem	89 409	82 816	70 980
PASYWA RAZEM	400 623	391 818	365 040



Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie z wyniku finansowego i pozostałych całkowitych dochodów

	1.07.2024 - 30.09.2024	1.07.2023 - 30.09.2023
Przychody netto ze sprzedaży	47 509	49 735
Zużycie materiałów i koszt własny sprzedanych towarów	(31 022)	(34 943)
Koszty licencji, marketingu i dystrybucji	(26)	(27)
Marża na sprzedaży	16 461	14 765
Pozostałe koszty działalności operacyjnej	(4 303)	(4 206)
Wynagrodzenia i świadczenia na rzecz pracowników	(7 086)	(6 138)
Amortyzacja	(2 772)	(2 671)
Wynik na pozostałej działalności operacyjnej	1 513	27
Zysk z działalności operacyjnej	3 813	1 777
Przychody finansowe z tytułu odsetek	53	23
Koszty finansowe z tytułu odsetek	(470)	(420)
Pozostałe przychody finansowe	74	695
Pozostałe koszty finansowe	(375)	(320)
Zysk brutto	3 095	1 755
Podatek dochodowy	(883)	150
Zysk netto z działalności kontynuowanej	2 212	1 905
Inne całkowite dochody, które nie zostaną przeniesione do rachunku zysków i strat	-	-
Całkowite dochody razem	2 212	1 905
<i>Podstawowy/rozwodniony zysk przypadający na jedną akcję zwykłą (w zł)</i>	0,09	0,08



Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

	Kapitał akcyjny	Kapitał z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej	Zyski zatrzymane	Kapitał własny razem
<i>1.07.2024 - 30.09.2024</i>				
Kapitał własny na początek okresu	25 207	67 718	216 077	309 002
Zysk netto za okres	-	-	2 212	2 212
Całkowite dochody razem	-	-	2 212	2 212
Zmiany w kapitale własnym w okresie razem	-	-	2 212	2 212
Kapitał własny na koniec okresu	25 207	67 718	218 289	311 214
<i>1.07.2023 - 30.06.2024</i>				
Kapitał własny na początek okresu	25 207	67 718	199 230	292 155
Zysk netto za okres	-	-	44 574	44 574
Całkowite dochody razem	-	-	44 574	44 574
Transakcje z właścicielami ujęte bezpośrednio w kapitale własnym - wypłata dywidendy	-	-	(27 727)	(27 727)
Zmiany w kapitale własnym w okresie razem	-	-	16 847	16 847
Kapitał własny na koniec okresu	25 207	67 718	216 077	309 002
<i>1.07.2023 - 30.09.2023</i>				
Kapitał własny na początek okresu	25 207	67 718	199 230	292 155
Zysk netto za okres	-	-	1 905	1 905
Całkowite dochody razem	-	-	1 905	1 905
Zmiany w kapitale własnym w okresie razem	-	-	1 905	1 905
Kapitał własny na koniec okresu	25 207	67 718	201 135	294 060



Skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	1.07.2024 - 30.09.2024	1.07.2023 - 30.09.2023
Zysk brutto	3 095	1 755
Korekty:		
Amortyzacja	2 772	2 671
Zyski/straty z tytułu różnic kursowych	695	(9)
Zyski/straty ze sprzedaży i likwidacji środków trwałych	(1 598)	-
Odsetki zapłacone	470	420
Odsetki otrzymane	(53)	(23)
Zmiana stanu należności	15 493	4 766
Zmiana stanu pozostałych aktywów	(141)	(226)
Zmiana stanu zapasów	(16 249)	430
Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	724	(150)
Zmiana stanu zobowiązań za wyjątkiem kredytów i praw do użytkowania aktywów	1 187	(8 534)
Korekty razem	3 300	(655)
Środki pieniężne wygenerowane na działalności operacyjnej	6 395	1 100
Podatek zapłacony	(323)	(754)
Przeptywy pieniężne netto z działalności operacyjnej	6 072	346
Zbycie aktywów trwałych	2	6
Odsetki otrzymane	53	23
Nabycie aktywów trwałych	(4 837)	(4 195)
Przeptywy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(4 782)	(4 166)
Wpływy z tytułu kredytów bankowych	5 729	5 155
Płatności z tytułu leasingu	(1 047)	(2 476)
Odsetki zapłacone	(427)	(266)
Przeptywy pieniężne netto z działalności finansowej	4 255	2 413
Przeptywy pieniężne netto razem	5 545	(1 407)
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:		
Środki pieniężne na początek okresu	1 786	4 952
Środki pieniężne na koniec okresu	7 331	3 545



Zatwierdzenie do publikacji

Niniejszy skonsolidowany raport śródroczny AMBRA S.A. i Grupy AMBRA za pierwszy kwartał roku obrotowego 2024/2025, tj. za okres od 1 lipca do 30 września 2024 r. został zatwierdzony przez Zarząd AMBRA S.A. w dniu 6 listopada 2024 r.

Podpisy członków Zarządu AMBRA S.A.:

Robert Ogór
Prezes Zarządu

Grzegorz Nowak
Wiceprezes Zarządu

Piotr Kaźmierczak
Wiceprezes Zarządu

Podpis osoby odpowiedzialnej za sporządzenie sprawozdań finansowych:

Katarzyna Koszarna
Dyrektor ds. Komunikacji Korporacyjnej i Zrównoważonego Rozwoju

Podpis osoby odpowiedzialnej za prowadzenie ksiąg rachunkowych AMBRA S.A.:

Zofia Wujec
Główna Księgową

Warszawa, dnia 6 listopada 2024 r.