

GRUPA KAPITAŁOWA CDRL S.A.

SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

**ZA OKRES OD 1 STYCZNIA 2024 ROKU DO
30 WRZEŚNIA 2024 ROKU**

PIANOWO, 14 LISTOPADA 2024

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa CDRL S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2024 – 30.09.2024	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 PRZEPLYWÓW 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
SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE Z PRZEPLYWÓW PIENIĘŻNYCH (metoda pośrednia)	14
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.....	19
4. Znaczące zdarzenia i transakcje	21
5. Sezonowość działalności	22
6. Zysk na akcję	23
7. Przychody ze sprzedaży i segmenty operacyjne.....	23
8. Połączenia jednostek gospodarczych oraz utrata kontroli, wartość firmy	26
9. Aktywa trwale użytkowane na podstawie umowy	27
10. Odpisy aktualizujące wartość aktywów.....	28
11. Aktywo i rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	29
12. Pozostała działalność operacyjna i finansowa	30
13. Kapitał podstawowy	31
14. Programy płatności akcjami.....	33
15. Dywidendy	33
16. Emisja, zaciągnięcie, spłata i wykup zadłużenia	33
17. Naruszenie postanowień umów (kredyty, pożyczki)	33
18. Rezerwy.....	34
19. Zobowiązania warunkowe, informacje o sprawach sądowych	35
20. Działalność zaniechana	35
21. Transakcje z jednostkami powiązаныmi.....	36
22. Zdarzenia po dniu bilansowym	39
23. Stanowisko Zarządu w sprawie realizacji prognozy rocznych wyników skonsolidowanych	39
24. Inne informacje wymagane przepisami (wybrane dane finansowe przeliczone na euro)	39
25. Zatwierdzenie do publikacji	41

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa CDRL S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2024 – 30.09.2024	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	30.09.2024	31.12.2023	30.09.2023
Aktywa trwałe			
Wartości niematerialne	6 549	6 979	7 185
Rzeczowe aktywa trwałe	31 757	32 959	32 836
Aktywa trwałe użytkowane na podstawie umowy	8 105	13 260	7 259
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych	9 455	9 186	8 615
Należności	1 297	932	1 072
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	79	259	92
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	6 228	5 501	13 247
Aktywa trwałe	63 470	69 076	70 305
Aktywa obrotowe			
Zapasy	88 809	120 090	152 365
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	18 389	15 421	23 316
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego	72	3 074	2 695
Pożyczki	977	-	-
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 203	1 292	1 295
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	3 219	3 519	4 535
Aktywa obrotowe	112 669	143 396	184 206
Aktywa razem	176 139	212 472	254 511

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa CDRL S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2024 – 30.09.2024	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	30.09.2024	31.12.2023	30.09.2023
Kapitał własny			
<i>Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej:</i>			
Kapitał podstawowy	3 006	3 027	3 027
Akcje własne (-)	-	(839)	(839)
Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	13 583	13 583	13 583
Kapitał zapasowy	82 197	89 231	89 231
Kapitał rezerwowy	21	3 021	3 021
Różnice kursowe z przeliczenia	9	119	2 336
Zyski zatrzymane:	(6 674)	(25 060)	(60 557)
- zysk (strata) z lat ubiegłych	(15 843)	(21 685)	(21 808)
- zysk (strata) netto przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	9 168	(3 375)	(38 749)
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	92 142	83 082	49 802
Udziały niedające kontroli	-	-	(9 566)
Kapitał własny	92 142	83 082	40 236
Zobowiązania			
Zobowiązania długoterminowe			
Kredyty, pożyczki, inne zobowiązania finansowe	-	11	1 324
Leasing	6 337	6 866	16 512
Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	725	725	368
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-	3 365
Pozostałe rezerwy	-	-	119
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	5	8	82
Zobowiązania długoterminowe	7 067	7 610	21 770
Zobowiązania krótkoterminowe			
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	38 546	42 286	80 566
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	1 522	21	8
Kredyty, pożyczki, inne zobowiązania finansowe	25 681	66 834	92 818
Leasing	4 399	5 936	11 472
Pochodne instrumenty finansowe	424	8	6
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	4 290	4 539	4 975
Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	1 220	1 529	1 841
Pozostałe rezerwy	428	405	684
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	420	222	135
Zobowiązania krótkoterminowe	76 930	121 780	192 505
Zobowiązania razem	83 997	129 390	214 275
Pasywa razem	176 139	212 472	254 511

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa CDRL S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2024 – 30.09.2024	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- 30.09.2024	Za okres 01.01- 30.09.2024	Za okres 01.07- 30.09.2023	Za okres 01.01- 30.09.2023
A. Działalność kontynuowana				
Przychody ze sprzedaży	71 092	199 364	94 242	272 997
Przychody ze sprzedaży usług	820	2 365	11	1 308
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	70 272	196 999	94 231	271 689
Koszty działalności operacyjnej	69 516	201 105	91 321	273 706
Amortyzacja	2 826	9 112	2 650	11 781
Zużycie materiałów i energii	919	2 866	1 621	5 663
Usługi obce	20 658	60 325	23 840	69 978
Podatki i opłaty	103	303	132	403
Wynagrodzenia i świadczenia na rzecz pracowników	9 627	31 011	13 015	41 970
Pozostałe koszty rodzajowe	159	548	240	753
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	35 224	96 940	49 823	143 158
Zysk (strata) na sprzedaży	1 576	(1 741)	2 921	(709)
Pozostałe przychody operacyjne	858	695	1 888	3 020
Pozostałe koszty operacyjne	1 496	2 792	4 492	43 205
Strata/odwrócenie strat z tytułu oczekiwanych strat kredytowych	858	(496)	(643)	2 349
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	1 796	(4 334)	(326)	(38 545)
Przychody finansowe	388	19 402	1	3 100
Koszty finansowe	1 403	4 594	7 951	18 556
Udział w zysku (stracie) jednostek wycenianych metodą praw własności (+/-)	(186)	269	166	598
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	595	10 743	(8 110)	(53 403)
Podatek dochodowy	(168)	1 575	(334)	(5 211)
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	763	9 168	(7 774)	(48 192)
B. Działalność zaniechana	-	-	-	-
C. Zysk (strata) netto	763	9 168	(7 774)	(48 192)
- akcjonariuszom jednostki dominującej	763	9 168	(6 994)	(38 749)
- podmiotom niekontrolującym	-	-	(780)	(9 443)

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa CDRL S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2024 – 30.09.2024	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- 30.09.2024	Za okres 01.01- 30.09.2024	Za okres 01.07- 30.09.2023	Za okres 01.01- 30.09.2023
Liczba akcji stosowana jako mianownik wzoru				
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	6 012 522	6 012 522	6 012 522	6 012 522
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych	6 012 522	6 012 522	6 012 522	6 012 522
Zysk na akcję				
<i>Działalność kontynuowana</i>				
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej przypadający akcjonariuszom podmiotu dominującego (PLN)	763 106,81	9 168 295,35	(6 994 354,61)	(38 748 855,07)
- podstawowy zysk (strata) na akcję (PLN)	0,13	1,52	(1,16)	(6,44)
- rozwodniony zysk (strata) na akcję (PLN)	0,13	1,52	(1,16)	(6,44)
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej (PLN)	763 106,81	9 168 295,35	(7 775 447,45)	(48 191 904,39)
- podstawowy zysk (strata) na akcję (PLN)	0,13	1,52	(1,29)	(8,02)
- rozwodniony zysk (strata) na akcję (PLN)	0,13	1,52	(1,29)	(8,02)
<i>Działalność kontynuowana i zaniechana</i>				
Zysk (strata) netto przypadający akcjonariuszom podmiotu dominującego (PLN)	763 106,81	9 168 295,35	(6 994 354,61)	(38 748 855,07)
- podstawowy zysk (strata) na akcję (PLN)	0,13	1,52	(1,16)	(6,44)
- rozwodniony zysk (strata) na akcję (PLN)	0,13	1,52	(1,16)	(6,44)
Zysk (strata) netto (PLN)	763 106,81	9 168 295,35	(7 775 447,45)	(48 191 904,39)
- podstawowy zysk (strata) na akcję (PLN)	0,13	1,52	(1,29)	(8,02)
- rozwodniony zysk (strata) na akcję (PLN)	0,13	1,52	(1,29)	(8,02)

SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

Wyszczególnienie	Za okres 01.07- 30.09.2024	Za okres 01.01- 30.09.2024	Za okres 01.07- 30.09.2023	Za okres 01.01- 30.09.2023
Zysk (strata) netto	763	9 168	(7 774)	(48 192)
Pozostałe całkowite dochody				
<i>Pozycje nieprzenoszone do wyniku finansowego</i>	-	-	-	-
<i>Pozycje przenoszone do wyniku finansowego</i>	(41)	(110)	310	1 621
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą	(41)	(110)	310	1 621
Pozostałe całkowite dochody po opodatkowaniu	(41)	(110)	310	1 621
Całkowite dochody	722	9 058	(7 464)	(46 571)
- przypadające akcjonariuszom jednostki dominującej	722	9 058	(6 684)	(37 128)
- przypadające podmiotom niekontrolującym	-	-	(780)	(9 443)

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa CDRL S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2024 – 30.09.2024	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenie:	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 1.01.2023 roku	3 027	(839)	13 583	89 231	3 021	119	(25 058)	83 084	-	83 084
Zmiany w kapitale własnym w okresie od 1.01.2024 do 30.09.2024 r.										
Umorzenie akcji własnych	(21)	839		2 182	(3 000)			-		-
Przekazanie wyniku finansowego na kapitał				(9 215)			9 215	-		-
Zysk netto za okres od 1.01.2024 do 30.09.2024 roku	-	-	-	-	-	-	9 168	9 168	-	9 168
Różnice kursowe z przeliczenia	-	-	-	-	-	(110)	-	(110)	-	(110)
Razem całkowite dochody	-	-	-	-	-	(110)	9 168	9 058	-	9 058
Razem zmiany w kapitale własnym	(21)	839	-	(7 033)	(3 000)	(110)	18 384	9 058	-	9 058
Saldo na dzień 30.09.2024 roku	3 006	-	13 583	82 197	21	9	(6 674)	92 142	-	92 142

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 1.01.2023 roku	3 027	(839)	13 583	88 061	3 021	715	(20 638)	86 930	(123)	86 807
Korekta błędu	-	-	-	-	-	-	(113)	(113)		(113)
Saldo po zmianach	3 027	(839)	13 583	88 061	3 021	715	(20 751)	86 817	(123)	86 694
Zmiany w kapitale własnym w okresie od 1.01.2023 do 31.12.2023r.										
Zmiana struktury grupy kapitałowej								-	123	123
Przekazanie wyniku finansowego na kapitał	-	-	-	1 170	-	-	(1 170)	-	-	-
Zysk netto za okres od 1.01.2023 do 31.12.2023 roku	-	-	-	-	-	-	(3 375)	(3 375)	-	(3 375)
Różnice kursowe z przeliczenia	-	-	-	-	-	(596)	236	(360)	-	(360)
Razem całkowite dochody	-	-	-	-	-	(596)	(3 137)	(3 733)	-	(3 733)
Razem zmiany w kapitale własnym	-	-	-	1 170	-	(596)	(4 307)	(3 733)	123	(3 610)
Saldo na dzień 31.12.2023 roku	3 027	(839)	13 583	89 231	3 021	119	(25 058)	83 084	-	83 084

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa CDRL S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2024 – 30.09.2024	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenie:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

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 1.01.2023 roku	3 027	(839)	13 583	88 061	3 021	715	(20 638)	86 930	(123)	86 807
Zmiany w kapitale własnym w okresie od 1.01.2023 do 30.09.2023 r.										
Przekazanie wyniku finansowego na kapitał				1 170			(1 170)	-		-
Zysk netto za okres od 1.01.2023 do 30.09.2023 roku	-	-	-	-	-	-	(38 749)	(38 749)	(9 443)	(48 192)
Różnice kursowe z przeliczenia	-	-	-	-	-	1 621	-	1 621	-	1 621
Razem całkowite dochody	-	-	-	-	-	1 621	(38 749)	(37 128)	(9 443)	(46 571)
Razem zmiany w kapitale własnym	-	-	-	1 170	-	1 621	(39 919)	(37 128)	(9 443)	(46 571)
Saldo na dzień 30.09.2023 roku	3 027	(839)	13 583	89 231	3 021	2 336	(60 557)	49 802	(9 566)	40 236

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa CDRL S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2024 – 30.09.2024	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 PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH

WYSZCZEGÓLNIENIE	Za okres 01.01-30.09.2024	Za okres 01.01-30.09.2023
A. PRZEPLÝWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I. Zysk (strata) brutto	10 743	(53 403)
II. Korekty razem	39 312	71 592
1. Amortyzacja	9 112	11 793
2. (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	(572)	3 801
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	3 761	7 971
4. (Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	2 226	35 579
5. Zmiana stanu rezerw	(286)	(306)
6. Zmiana stanu zapasów	31 281	25 767
7. Zmiana stanu należności	(2 814)	(5 561)
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem pożyczek i kredytów)	(3 846)	(7 730)
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	466	339
10. Pozostałe korekty	(17)	(61)
Środki pieniężne wypracowane w toku działalności operacyjnej	50 055	18 190
11. Podatek dochodowy zapłacony	2 164	829
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/- II)	52 219	19 019
B. PRZEPLÝWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I Wpływy	2 704	1 792
1. Zbycie aktywów niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	261	277
2. Spłaty pożyczek udzielonych	2 400	1 252
3. Inne wpływy inwestycyjne	43	263
II Wydatki	6 024	1 629
1. Nabycie aktywów niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2 624	1 629
2. Udzielone pożyczki	3 400	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I+/- II)	(3 320)	163
C. PRZEPLÝWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
I. Wpływy	560	71 686
1. Kredyty i pożyczki	560	71 186
2. Inne wpływy finansowe	-	500
II. Wydatki	49 753	91 670
1. Spłaty kredytów oraz pozostałych zobowiązań finansowych	41 155	74 577
2. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	5 274	9 938
3. Odsetki	3 324	7 155
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I+/- II)	(49 193)	(19 984)
D. PRZEPLÝWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (AIII+/-BIII+/-CIII)	(294)	(802)
zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	(6)	15
E. ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH	(300)	(786)
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	3 519	5 321
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU	3 219	4 535

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa CDRL S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2024 – 30.09.2024	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ CDRL S.A.

AKTYWA	30.09.2024	31.12.2023	30.09.2023
Aktywa trwałe			
Wartości niematerialne	4 799	5 221	5 423
Rzeczowe aktywa trwałe	29 130	29 640	29 649
Prawo do użytkowania (MSSF 16)	941	1 586	994
Inwestycje w jednostkach zależnych	9 372	9 372	6 723
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych	9 455	9 186	8 615
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	80	85	92
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5 084	4 903	5 622
Aktywa trwałe	58 861	59 993	57 118
Aktywa obrotowe			
Zapasy	89 001	120 238	131 548
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	19 774	14 764	24 820
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego	-	2 985	2 594
Pożyczki	977	-	-
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe aktywa	775	916	819
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	1 934	1 720	2 434
Aktywa obrotowe	112 461	140 623	162 216
Aktywa razem	171 322	200 616	219 334

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa CDRL S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2024 – 30.09.2024	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	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	30.09.2024	31.12.2023	30.09.2023
Kapitał własny			
Kapitał podstawowy	3 006	3 027	3 027
Akcje własne (-)	-	(839)	(839)
Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	13 583	13 583	13 583
Kapitał zapasowy	67 076	75 050	75 050
Kapitał rezerwowy	-	3 000	3 000
Zyski zatrzymane:	14 324	(10 157)	(13 197)
- zysk (strata) z lat ubiegłych	-	-	-
- zysk (strata) netto	14 324	(10 157)	(13 197)
Kapitał własny	97 989	83 665	80 625
Zobowiązania			
Zobowiązania długoterminowe			
Kredyty, pożyczki, inne zobowiązania finansowe	-	-	1 303
Leasing	574	968	262
Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	469	469	253
Zobowiązania długoterminowe	1 043	1 437	1 818
Zobowiązania krótkoterminowe			
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	40 074	43 678	56 544
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	1 522	-	-
Kredyty, pożyczki, inne zobowiązania finansowe	25 662	66 801	75 203
Leasing	380	550	682
Pochodne instrumenty finansowe	424	8	6
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	2 832	2 976	3 136
Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	804	1 017	909
Pozostałe rezerwy	175	269	381
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	415	215	30
Zobowiązania krótkoterminowe	72 290	115 514	136 891
Zobowiązania razem	73 333	116 951	138 709
Pasywa razem	171 322	200 616	219 334

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa CDRL S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2024 – 30.09.2024	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- 30.09.2024	Za okres 01.01- 30.09.2024	Za okres 01.07- 30.09.2023	Za okres 01.01- 30.09.2023
A. Działalność kontynuowana				
Przychody ze sprzedaży	68 410	190 546	67 196	199 945
Przychody ze sprzedaży usług	892	2 581	91	1 582
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	67 518	187 965	67 105	198 363
Koszty działalności operacyjnej	65 436	188 245	65 892	197 199
Amortyzacja	808	2 840	1 136	3 501
Zużycie materiałów i energii	661	2 076	786	2 923
Usługi obce	21 827	64 847	22 252	66 101
Podatki i opłaty	102	289	84	252
Wynagrodzenia i świadczenia na rzecz pracowników	6 441	20 567	6 892	21 435
Pozostałe koszty rodzajowe	143	430	188	535
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	35 454	97 196	34 554	102 452
Zysk (strata) na sprzedaży	2 974	2 301	1 304	2 746
Pozostałe przychody operacyjne	899	1 055	287	1 045
Pozostałe koszty operacyjne	78	506	1 325	2 553
Strata/odwrócenie strat z tytułu oczekiwanych strat kredytowych	708	(672)	(2 439)	(2 630)
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	4 503	2 178	(2 173)	(1 392)
Przychody finansowe	494	19 213	78	3 263
Koszty finansowe	1 737	5 233	4 416	16 605
Udział w zysku (stracie) jednostek wycenianych metodą praw własności (+/-)	(186)	269	166	598
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	3 074	16 427	(6 345)	(14 136)
Podatek dochodowy	111	2 103	(928)	(939)
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	2 963	14 324	(5 417)	(13 197)
B. Działalność zaniechana	-	-	-	-
C. Zysk (strata) netto	2 963	14 324	(5 417)	(13 197)

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa CDRL S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2024 – 30.09.2024	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- 30.09.2024	Za okres 01.01- 30.09.2024	Za okres 01.07- 30.09.2023	Za okres 01.01- 30.09.2023
Liczba akcji stosowana jako mianownik wzoru				
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	6 012 522	6 012 522	6 012 522	6 012 522
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych	6 012 522	6 012 522	6 012 522	6 012 522
Zysk na akcję				
<i>Działalność kontynuowana</i>				
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej (PLN)	2 962 538,86	14 324 176,50	(5 416 964,65)	(13 197 028,38)
- podstawowy zysk (strata) na akcję (PLN)	0,49	2,38	(0,90)	(2,19)
- rozwodniony zysk (strata) na akcję (PLN)	0,49	2,38	(0,90)	(2,19)
<i>Działalność kontynuowana i zaniechana</i>				
Zysk (strata) netto (PLN)	2 962 538,86	14 324 176,50	(5 416 964,65)	(13 197 028,38)
- podstawowy zysk (strata) na akcję (PLN)	0,49	2,38	(0,90)	(2,19)
- rozwodniony zysk (strata) na akcję (PLN)	0,49	2,38	(0,90)	(2,19)

SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW CDRL S.A.

Wyszczególnienie	Za okres 01.07- 30.09.2024	Za okres 01.01- 30.09.2024	Za okres 01.07- 30.09.2023	Za okres 01.01- 30.09.2023
Zysk (strata) netto	2 963	14 324	(5 417)	(13 197)
Pozostałe całkowite dochody po opodatkowaniu	-	-	-	-
Całkowite dochody	2 963	14 324	(5 417)	(13 197)

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa CDRL S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2024 – 30.09.2024	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrągleń:	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 1.01.2024 roku	3 027	(839)	13 583	75 050	3 000	(10 157)	83 665
<i>Zmiany w kapitale własnym w okresie od 1.01.2024 do 30.09.2024 roku</i>							
Przekazanie wyniku finansowego na kapitał				(10 157)		10 157	-
Razem transakcje z właścicielami	(21)	839	-	(7 974)	(3 000)	10 157	-
Zysk netto za okres od 1.01.2024 do 30.09.2024 roku						14 324	14 324
Razem całkowite dochody	-	-	-	-	-	14 324	14 324
Saldo na dzień 30.09.2024 roku	3 006	-	13 583	67 076	-	14 324	97 989

Wyszczególnienie	Kapitał podstawowy	Akcje własne (-)	Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Zyski zatrzymane	Razem
Saldo na dzień 1.01.2023 roku	3 027	(839)	13 583	75 174	3 000	(124)	93 822
<i>Zmiany w kapitale własnym w okresie od 1.01.2023 do 31.12.2023 roku</i>							
Przekazanie wyniku finansowego na kapitał				(124)		124	-
Razem transakcje z właścicielami	-	-	-	(124)	-	124	-
Zysk netto za okres od 1.01.2023 do 31.12.2023 roku						(10 157)	(10 157)
Razem całkowite dochody	-	-	-	-	-	(10 157)	(10 157)
Razem zmiany w kapitale własnym	-	-	-	(124)	-	(10 033)	(10 157)
Saldo na dzień 31.12.2023 roku	3 027	(839)	13 583	75 050	3 000	(10 157)	83 665

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa CDRL S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2024 – 30.09.2024	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 1.01.2023 roku	3 027	(839)	13 583	75 174	3 000	(124)	93 822
<i>Zmiany w kapitale własnym w okresie od 1.01.2023 do 30.09.2023 roku</i>							
Przekazanie wyniku finansowego na kapitał	-	-	-	(124)	-	124	-
Razem transakcje z właścicielami	-	-	-	(124)	-	124	-
Zysk netto za okres od 1.01.2023 do 30.09.2023 roku	-	-	-	-	-	(13 197)	(13 197)
Razem całkowite dochody	-	-	-	-	-	(13 197)	(13 197)
Saldo na dzień 30.09.2023 roku	3 027	(839)	13 583	75 050	3 000	(13 197)	80 625

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa CDRL S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2024 – 30.09.2024	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SPRAWOZDANIE Z PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH CDRL S.A.

WYSZCZEGÓLNIENIE	Za okres 01.01-30.09.2024	Za okres 01.01-30.09.2023
A. PRZEPIYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I. Zysk (strata) brutto	16 427	(14 136)
II. Korekty razem	28 290	20 219
1. Amortyzacja	2 840	3 501
2. (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	(556)	(421)
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	3 367	4 171
4. (Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	(25)	3 862
5. Zmiana stanu rezerw	(306)	120
6. Zmiana stanu zapasów	31 237	12 575
7. Zmiana stanu należności	(5 009)	(1 782)
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych (z wyjątkiem pożyczek i kredytów)	(3 605)	(2 117)
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	348	310
10. Pozostałe korekty	-	-
Środki pieniężne wypracowane w toku działalności operacyjnej	44 717	6 083
11. Podatek dochodowy zapłacony	2 223	158
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/- II)	46 940	6 241
B. PRZEPIYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I Wpływy	2 623	1 695
1. Zbycie aktywów niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	180	179
2. Spłaty pożyczek udzielonych	2 400	1 252
3. Inne wpływy inwestycyjne	43	264
II Wydatki	4 917	995
1. Nabycie aktywów niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 517	995
2. Udzielone pożyczki	3 400	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I+/- II)	(2 294)	700
C. PRZEPIYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
I. Wpływy	560	17 453
1. Kredyty i pożyczki	560	16 953
2. Inne wpływy finansowe	-	500
II. Wydatki	44 986	23 667
1. Spłaty kredytów oraz pozostałych zobowiązań finansowych	41 139	18 628
2. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	524	945
3. Odsetki	3 323	4 094
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I+/- II)	(44 426)	(6 214)
D. PRZEPIYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (AIII+/-BIII+/-CIII)	220	726
zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	(6)	14
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH	214	740
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	1 720	1 694
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU	1 934	2 434

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa CDRL S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2024 – 30.09.2024	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 zwaną „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 i Rumunii.

Podstawowym przedmiotem działalności Spółki dominującej oraz jej spółek zależnych jest:

- sprzedaż hurtowa odzieży i obuwia,
- usługi w zakresie sprzedaży agencyjnej 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 2024 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 2024 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.

W okresie od 1 stycznia 2024 roku do dnia publikacji zaszły zmiany w składzie Rady Nadzorczej Spółki dominującej, tj. w dniu 27 maja 2024 roku Członek Rady Nadzorczej, Pan Eryk Karski, złożył rezygnację z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej, skuteczną z tym dniem.

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 2024 roku oraz na dzień zatwierdzenia niniejszego skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego do publikacji wchodził Pan Mieczysław Andersz – Prezes Zarządu.

W okresie od 1 stycznia 2024 roku do dnia publikacji niniejszego Raportu nie miały miejsca zmiany w składzie Zarządów spółek zależnych.

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

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa CDRL S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2024 – 30.09.2024	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

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
Cool Kiddo 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 2024 roku do dnia publikacji niniejszego sprawozdania nie zaszły zmiany w strukturze Grupy Kapitałowej.

W skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym sporządzonym na dzień 30.09.2024 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 14.11.2024 roku.

2. Podstawa sporządzenia oraz zasady rachunkowości

2.1. Podstawa sporządzenia

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej obejmujące okres 9 miesięcy zakończony 30.09.2024 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 30.09.2023 roku oraz skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za 2023 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 2023.

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 sprawozdania do publikacji niepewność stanowi wpływ konfliktu zbrojnego w Ukrainie na ryzyko handlowe i finansowe Grupy oceniany przez Zarząd jako nieznaczący.

Przy dokonaniu oceny możliwości kontynuacji działalności Zarząd Spółki dominującej uwzględnił dostępność wykorzystywanych przez nią form finansowania na niezmiennym istotnie poziomie, w tym także przedłużenie aktualnie wykorzystywanych linii kredytowych.

W dniu 13 września 2024 roku Spółka dominująca zawarła z Santander Bank Polska S.A. aneks do umowy o multilinię przedłużający termin wymagalności kredytu do 14.10.2025r. Ponadto CDRL S.A. korzysta

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa CDRL S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2024 – 30.09.2024	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

również z finansowania udostępnionego na podstawie umów zawartych z innymi instytucjami (umowy obowiązujące CDRL przedstawiono poniżej):

Instytucja finansująca	Przyznany limit (tys.)	Wykorzystanie 30.09.2024 (tys.)	Termin wymagalności
Santander Bank Polska S.A.	12 000 USD (45 832 PLN)	7 957 PLN	14.10.2025
PKO BANK POLSKI S.A.	4 000 USD (15 277 PLN)	-	30.06.2025
ING Bank Śląski S.A.	6 130 USD (23 412 PLN)	9 690 PLN	28.02.2025
BGŻ BNP PARIBAS S.A.	4 000 USD (15 277 PLN)	8 015 PLN	23.01.2025

Poza powyższymi zobowiązaniami z tyt. kredytów, które obarczone są warunkami zawieszającymi, Grupa posiadała na dzień bilansowy również zobowiązania warunkowe w postaci akredytyw na poziomie 22.803 tys. PLN.

Warunki zawieszające związane z umowami kredytowymi są przez Zarząd na bieżąco monitorowane. Na dzień 30 września 2024 roku Spółka dominująca dotrzymała wymogów w zakresie wszystkich wymaganych wskaźników. Jednakże zgodnie z umową zawartą z ING Bank Śląski S.A., naruszeniem jej postanowień jest również brak realizacji prognoz finansowych za okres trzech kwartałów 2024 roku przedstawionych w roku poprzednim bankowi. Grupa zrealizowała prognozy w zakresie kapitału obrotowego netto - zrealizowana nadwyżka aktywów obrotowych nad zobowiązaniami bieżącymi jest istotnie wyższa w stosunku do prognozowanej głównie na skutek znacznego obniżenia poziomu zadłużenia z tyt. zobowiązań handlowych i zobowiązań z tyt. kredytów. Dodatkowo, z uwagi na ujęty w działalności finansowej przychód z tyt. otrzymanego z KUKKE odszkodowania, wystąpiła pozytywna zmiana w stosunku do prognozowanego wyniku finansowego brutto i netto. Jednakże pomimo to Zarząd zwraca uwagę na fakt, iż w związku ze sprzedażą istotnej części zalegających zapasów zrealizowano niższą niż prognozowano ogólną marżę na sprzedaży, co z kolei wpłynęło negatywnie na rzeczywisty wynik na sprzedaży (Grupa poniosła stratę na sprzedaży oraz z działalności operacyjnej, jednakże mimo to od grudnia 2023 roku utrzymuje dodatni poziom EBITDA).

Zarząd CDRL pozostaje w stałym kontakcie z przedstawicielami instytucji finansowych, jednakże na moment zatwierdzenia niniejszego Raportu do publikacji nie jest w stanie jednoznacznie ocenić ryzyka nieprzedłużenia obowiązywania umów, których termin wymagalności mija w okresie krótszym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego, gdyż ostateczna decyzja zostanie podjęta przez instytucje w terminie późniejszym. Jednakże przygotowany przez Zarząd krótkoterminowy plan finansowy uwzględniający planowane działania mające na celu dalszą optymalizację kosztów działalności, a także kontynuację finansowania kredytowego w zmniejszonym zakresie uzyskanym poprzez m.in. odpowiednie dostosowanie poziomu zamówień na towary u dostawców do potrzeb bieżącej działalności Grupy, dalsze upłynnianie zalegających towarów w sezonów poprzednich oraz restrukturyzację sieci sklepów poprzez nieutrzymywanie sklepów nierentownych, potwierdza utrzymanie płynności finansowej w okresie co najmniej 12 miesięcy od dnia bilansowego nawet w przypadku braku możliwości przedłużenia finansowania z umów kredytowych, których termin wymagalności mija w trakcie tego okresu.

Zarząd CDRL monitoruje zdolność Grupy do regulowania zobowiązań także na podstawie poziomu kapitału obrotowego netto, który na dzień 30.09.2024 roku przyjął wartość dodatnią zarówno dla CDRL S.A., jak i dla Grupy Kapitałowej, co stanowi o niższym ryzyku utraty płynności. Ponadto 19 kwietnia 2024 roku Spółka CDRL S.A. otrzymała środki pieniężne z tytułu ubezpieczenia inwestycji w postaci nakładów pieniężnych poniesionych przez Spółkę w celu nabycia pakietu większościowego udziałów (74,9%) w spółce białoruskiej DPM w kwocie 18.185 tys. zł. W związku z otrzymaniem wspomnianych środków, Spółka dokonała w dniu 26 kwietnia 2024r. przedterminowej spłaty całości zadłużenia z tyt. kredytu inwestycyjnego wobec banku BGK w kwocie 2.171 tys. zł zaciągniętego w celu sfinansowania zakupu udziałów w spółce DPM.

Wdrożone przez Zarząd Spółki dominującej działania, a także otrzymane środki z ubezpieczenia, pozwoliły istotnie obniżyć zaangażowanie kredytowe Grupy, co widać w tabeli poniżej:

Wyszczególnienie	30.09.2024	30.06.2024	31.03.2024	31.12.2023
Zobowiązania z tyt. kredytów	25 681	37 392	57 512	73 700

W związku z przedstawionymi powyżej okolicznościami, które będą miały wpływ na działalność Grupy w okresie najbliższych 12 miesięcy, jej płynność finansową i poziom zaangażowania kredytowego, Zarząd nie identyfikuje

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa CDRL S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2024 – 30.09.2024	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

ryzyka braku możliwości regulowania zobowiązań i tym samym istotnej niepewności co do możliwości kontynuacji działalności Grupy kapitałowej w okresie co najmniej 12 miesięcy od dnia zakończenia okresu sprawozdawczego.

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 2023 roku.

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 2023 rok oraz 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.

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. Przeprowadzona analiza nie wykazała konieczności wprowadzenia odpisu aktualizującego wartość aktywów trwałych.

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.

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa CDRL S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2024 – 30.09.2024	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

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 wpływ 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

Niniejsze skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone według tych samych zasad rachunkowości, co sprawozdanie za rok poprzedni. Nie zostały w nim również ujęte żadne błędy dotyczące wcześniejszych okresów sprawozdawczych.

3. Dokonania Grupy Kapitałowej

Najważniejsze dokonania Grupy Kapitałowej w okresie od 1 stycznia do 30 września 2024 roku:

- Spółka dominująca nadal prowadziła prace nad narzędziami raportowymi (BI) oraz nad nowymi wymaganiami w POS,
- uruchomiono platformę B2B dla klientów hurtowych umożliwiającą klientom z Polski i z zagranicy składanie zamówień z dostępnego na magazynie głównym towaru (platforma dostępna jest dla klientów eksportowych, franczyzowych, a także dla sklepów polskich i hurtowni),
- otwarto nowy salon własny w Poznaniu oraz Krakowie,
- otwarto 4 salony sezonowe oraz 5 nowych salonów agencyjnych,
- wdrożono nowe funkcjonalności, a także wprowadzono szereg usprawnień związanych ze sprzedażą e-commerce, m.in.:
 - wdrożono powiadomienia klientów o zamówieniu przy płatności BLIK,
 - wdrożono informowanie klientów poprzez SMS i e-mail o nieopłaconym zamówieniu z linkiem do finalizacji zamówienia,
 - wprowadzono usprawnienia do komunikacji z Baselinker i dot. składania zamówień,
 - wprowadzono automatyzację AI do opisu produktów w sklepie internetowym,
 - wdrożono API dla Chatbota znacznie rozszerzające jego możliwości, np. sprawdzanie statusu zamówienia, czy dostawy,
 - wdrożono paczkomaty pobraniowe oraz metodę płatności „Inpost pobranie” umożliwiające zamówienie EC w salonie z metodą płatności „pobranie”,
 - wdrożono punkty Allegro One Box,
 - wdrożono system płatności Inpost Pay, który ułatwia dokonywanie zakupów w internecie, oferując różne metody płatności, takie jak karty płatnicze, szybkie przelewy, płatności BLIK, czy płatności odroczone,
 - wdrożenie bramki płatniczej Adyen do płatności na rynku niemieckim, a także Klarna i Sofort,
 - wdrożono tzw. szybki checkout B2B, zadaniem którego jest uproszczenie procesu składania zamówienia B2B dla klientów z zapisanym domyślnym adresem dostawy.

Grupa w trzecim kwartale wygenerowała zysk w wysokości 763 tys. zł, a narastająco w okresie od stycznia do września 2024 roku 9.168 tys. zł. Najistotniejszy pozytywny wpływ na osiągnięty wynik finansowy wywarły przychody finansowe związane z otrzymaniem przez Jednostkę dominującą środków pieniężnych w kwocie 18.185 tys. zł z tytułu odszkodowania z ubezpieczenia inwestycji w postaci nakładów pieniężnych poniesionych przez Spółkę w celu nabycia pakietu większościowego udziałów (74,9%) w spółce białoruskiej DPM.

W okresie od stycznia do września 2024 roku przychody ze sprzedaży Grupy wyniosły 199.364 tys. PLN i były niższe o 27% w stosunku do analogicznego okresu 2023 roku. Równocześnie koszt własny sprzedaży obniżył się o 32,3%, w wyniku czego zrealizowana marża na sprzedaży wyniosła 50,8% i była wyższa niż w okresie porównywalnym o 3,5 p.p. W związku z tym, iż spadek obrotów był wyższy o 0,5 p.p. niż spadek wszystkich kosztów działalności operacyjnej Grupa poniosła wyższą o 1.032 tys. zł niż w okresie porównywalnym stratę na sprzedaży. Należy jednak zwrócić uwagę na to, iż wyniki finansowe za trzy kwartały roku poprzedniego obejmują również dane spółki białoruskiej LLC DPM, nad którą Grupa utraciła kontrolę w czwartym kwartale 2023 roku. W przypadku wyeliminowania ich z danych porównywalnych spadek obrotów na sprzedaży i wartości sprzedanych towarów jest istotnie niższy i wynosi odpowiednio 5,3% i 4,9%.

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa CDRL S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2024 – 30.09.2024	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

Grupa wygenerowała stratę również na pozostałej działalności operacyjnej na poziomie 2.593 tys. zł, wobec straty 37.836 tys. zł w okresie porównywalnym. Tak istotna zmiana wynika z ujęcia w 2023 roku kosztów z tyt. odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych w wysokości 39.871 tys. zł, z czego 38.636 tys. zł dotyczyło aktywów białoruskiej spółki LLC DPM, nad którą Grupa utraciła kontrolę w czwartym kwartale 2023 roku.

Wynik na działalności finansowej w 2024 roku wyniósł 15.077 tys. PLN (w tym udział w zysku jednostek wycenianych metodą praw własności 269 tys. PLN), a w okresie porównywalnym -14.858 tys. PLN. Poprawa wyniku na tym poziomie działalności wynika przede wszystkim z uzyskania przez Spółkę dominującą odszkodowania z tyt. roszczenia zgłoszonego przez nią w czerwcu 2023r. dotyczącego ubezpieczenia inwestycji w postaci nakładów pieniężnych poniesionych przez Spółkę w celu nabycia pakietu większościowego udziałów (74,9%) w spółce białoruskiej DPM. Ubezpieczyciel dokonał wypłaty na rzecz CDRL odszkodowania w łącznej wysokości 18.185 tys. zł., które zostało ujęte jako przychody finansowe. Ponadto, w okresie trzech kwartałów 2024 roku, w przeciwieństwie do okresu porównywalnego, wystąpiła nadwyżka dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi 696 tys. PLN (2024r. nadwyżka ujemnych różnic kursowych 5.393 tys. PLN).

Wskaźniki płynności uległy poprawie w stosunku do porównywalnego okresu roku poprzedniego:

Wskaźniki płynności finansowej		30.09.2024	30.09.2023
Wskaźnik płynności bieżącej (I)	1,2 - 2,0	1,10	0,98
<u>aktywa obrotowe - należności z tyt.dostaw i usług powyżej 12 mc</u>			
zobowiązania krótkoterm. - zobow.krótkoterm.powyżej 12 mc			
Wskaźnik płynności szybkiej (II)	1,0	0,20	0,15
<u>aktywa obrot. - zapasy - kr.term.RMK czynne - należ.z tyt.dost.i</u>			
<u>usł.pow.12 mc</u>			
zobowiązania krótkotermin. - zobow. z tyt.dostaw i usług pow. 12 mc			
Wskaźnik płynności natychmiastowej (III)	0,1-0,2	0,03	0,02
<u>inwestycje krótkoterminowe</u>			
zobowiązania krótkotermin. - zobow. z tyt.dostaw i usług pow. 12 mc			
Wskaźnik handlowej zdolności kredytowej	1,0	0,18	0,15
<u>należności z tyt.dostaw i usług</u>			
zobowiązania z tyt.dostaw i usług			

Zarząd CDRL zarządza ryzykiem płynności poprzez monitorowanie terminów płatności oraz zapotrzebowania na środki pieniężne w zakresie obsługi krótkoterminowych płatności (transakcje bieżące monitorowane w okresach tygodniowych) oraz długoterminowego zapotrzebowania na gotówkę na podstawie prognoz przepływów pieniężnych. Zapotrzebowanie na gotówkę porównywane jest z dostępnymi źródłami pozyskania środków (w tym zwłaszcza poprzez ocenę zdolności pozyskania finansowania w postaci kredytów) oraz konfrontowane jest z inwestycjami wolnych środków. We wcześniejszym okresie Zarząd podjął działania, dzięki którym ryzyko płynności Grupy zostało ograniczone – począwszy od 2021 roku nastąpiła zmiana finansowania zakupów importowych poprzez zmianę warunków płatności u dostawców zagranicznych z akredytywy płatnej at sight, tj. za okazaniem, na akredytywę z odroczonym terminem płatności 90 dni od daty prezentacji dokumentów.

Ponadto Zarząd monitoruje zdolność Spółki do regulowania zobowiązań na podstawie poziomu kapitału obrotowego netto, który na dzień 30.09.2024 przyjął wartość dodatnią 40.171 tys. zł dla CDRL S.A, co wskazuje na to, iż część kapitałów długoterminowych zaangażowana jest w finansowanie aktywów obrotowych Jednostki dominującej i tym samym stanowi o niższym ryzyku utraty płynności. Wartość tego wskaźnika dla całej Grupy Kapitałowej na dzień bilansowy również przyjęła wartość dodatnią na poziomie 35.739 tys. zł, w związku z tym Zarząd ocenia ryzyko utraty płynności Grupy kapitałowej w najbliższym okresie jako niskie.

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa CDRL S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2024 – 30.09.2024	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

Ze względu na uzyskany zysk netto wskaźniki rentowności Grupy przyjęły wartości dodanie i uległy tym samym istotnej poprawie w stosunku do okresu porównywalnego.

Wskaźniki rentowności	formuła	30.09.2024	30.09.2023
Rentowność majątku	WF netto/Aktywa śr.	4,3%	-13,6%
Rentowność kapitału własnego	WF netto/Kapitał własny śr.	13,9%	-70,2%
Rentowność sprzedaży	WF netto/Przychody ze sprzedaży	4,6%	-14,2%

EBITDA

WYSZCZEGÓLNIENIE	Za okres 01.01-30.09.2024	Za okres 01.01-30.09.2023
EBITDA	4 778	(26 765)
Marża EBITDA	2,4%	(9,8%)

W związku osiągnięciem dodatniej EBITDA w okresie trzech kwartałów 2024 roku również wskaźnik marża EBITDA przyjął wartość dodatnią poprawiając się istotnie w stosunku do okresu porównywalnego. Tak istotna zmiana wynika głównie z ujęcia w wyniku finansowym roku poprzedniego istotnie wyższych odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych, w tym dotyczących głównie spółki LLC DPM.

Wskaźniki obrotowości zapasów i zobowiązań na koniec września 2024 roku wzrosły w stosunku do okresu porównywalnego, co wynika odpowiednio z mniejszego spadku stanu zapasów i zobowiązań niż kosztu własnego sprzedaży. Okres rotacji zapasów wydłużył się z 321 do 341 dni, a zobowiązań z 173 do 199 dni. Poziom rotacji należności także wzrósł z 14 do 18 dni.

Wskaźnik zadłużenia Grupy ukształtował się na poziomie 69,3% wobec 80,6% na dzień 30 września 2023 roku, co wynika głównie z istotnego zmniejszenia zaangażowania kredytowego Grupy.

Cykl konwersji gotówki pokazuje czas (w dniach), na jaki „mrożona” jest gotówka w operacyjnych aktywach obrotowych. Grupa na dzień 30 września 2024 roku osiągnęła wskaźnik konwersji gotówki niższy (160 dni) aniżeli na koniec września 2023 roku (162 dni).

Biorąc jednocześnie pod uwagę przygotowywane przez Zarząd projekcje finansowe oraz dostępne limity kredytowe powyższe wskaźniki nie wskazują na ryzyko zaniechania, bądź ograniczenia przez Grupę dotychczasowej działalności. Kwestia płynności finansowej w kontekście kontynuacji działalności Grupy została szerzej przedstawiona w punkcie dotyczącym kontynuacji działalności.

4. Znaczące zdarzenia i transakcje

W dniu 15 kwietnia 2024 roku Spółka CDRL S.A. otrzymała informację o uznaniu przez KUKI S.A. zasadności roszczenia zgłoszonego przez nią w czerwcu 2023r. dotyczącego ubezpieczenia inwestycji w postaci nakładów pieniężnych poniesionych przez Spółkę w celu nabycia pakietu większościowego udziałów (74,9%) w spółce białoruskiej DPM. Ubezpieczyciel postanowił tym samym dokonać wypłaty na rzecz CDRL odszkodowania w łącznej wysokości 18.185 tys. zł, które zostało ujęte jako przychody finansowe i tym samym wpłynęły istotnie na poprawę wyników finansowych Grupy. Środki pieniężne z tego tytułu wpłynęły do Spółki w dniu 19 kwietnia 2024 roku.

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 w Ukrainie prowadzony przez Zarząd CDRL oraz ocenę jej wpływu na działalność i wyniki finansowe Grupy w okresie sprawozdawczym, a także w perspektywie okresów następnych.

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa CDRL S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2024 – 30.09.2024	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

Spółka dominująca prowadzi działalność w Ukrainie na podstawie umowy franczyzowej z jednym partnerem biznesowym, nie posiadając sklepów własnych oraz prowadzi sprzedaż internetową. Sprzedaż na rynek Ukrainy stanowiła 0,07% w sprzedaży ogółem Grupy w trzech kwartałach 2024 roku (0,12% w okresie porównywalnym). Plany biznesowe Grupy nie zakładają istotnego zwiększenia skali działalności na terenie tego kraju.

Do dnia 26 października 2023 roku w skład Grupy kapitałowej wchodziła spółka LLC DPM z siedzibą na Białorusi, z którą Spółka dominująca dokonywała transakcji sprzedaży towarów. W dniu 26 października 2023 roku, na podstawie analizy zaistniałych zdarzeń i okoliczności przedstawionych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za 2023 rok, Zarząd CDRL stwierdził utratę kontroli nad tą spółką w rozumieniu MSSF 10 i jednocześnie zaprzestał dalszej wymiany handlowej z nią na mocy podjętej uchwały. W 2023 roku sprzedaż CDRL S.A. do DPM stanowiła jedynie 3,7% sprzedaży ogółem, z kolei przychody ze sprzedaży spółki białoruskiej w przychodach ogółem Grupy po uwzględnieniu korekt konsolidacyjnych stanowiły na dzień utraty kontroli 26,3%. Nieznaczny poziom współpracy handlowej, a także fakt, iż CDRL nie wprowadzała do obrotu towarów wytwarzanych lub importowanych z Białorusi oraz nie korzystała z materiałów produkcyjnych z tego kraju, stanowią o tym, że zaniechanie działalności związanej ze spółką zależną w ocenie Zarządu nie ma istotnego wpływu na bieżące i przyszłe wyniki finansowe spółki i Grupy CDRL S.A.

W dniu 28.05.2024r. Dyrektor Generalny spółki LLC DPM złożył do Sądu Gospodarczego Obwodu Mińskiego wniosek o ogłoszenie jej upadłości, zaś w dniu 26 czerwca 2024 r. Sąd Gospodarczy Obwodu Mińskiego wydał postanowienie o przyjęciu przedmiotowego wniosku, wszczęciu postępowania w sprawie ogłoszenia upadłości i objęciu dłużnika okresem ochronnym. Sąd wyznaczył tymczasowego zarządcę w postępowaniu w sprawie ogłoszenia upadłości LLC DPM, a w dniu 26.07.2024r. wydał postanowienie o wszczęciu postępowania upadłościowego. W związku z tym, że na dzień 30 września 2024 roku udziały CDRL w spółce LLC DPM, a także przysługujące jej wierzytelności pozostawały objęte w całości odpisem aktualizującym, powyższe okoliczności nie miała wpływu na wyniki finansowe Spółki i Grupy.

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

Zarząd CDRL ocenia, że na działalność Grupy do końca 2024 roku będą miały wpływ następujące czynniki:

- kształtowanie się kursu PLN 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 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 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) oraz nieplanowanymi i nieprzewidzianymi zmianami zachowań konsumentów.

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 niż w okresie wyprzedaży.

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa CDRL S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2024 – 30.09.2024	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

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

Wyszczególnienie	sty.24	lut.24	mar.24	kwi.24	maj.24	cze.24	lip.24	sie.24	wrz.24	Razem
Przychody ze sprzedaży towarów	17 572	18 905	22 412	22 705	20 865	14 990	19 604	26 534	23 172	186 758
Koszt własny sprzedaży towarów	10 294	9 581	10 109	10 595	9 482	8 000	11 309	14 315	11 475	95 161
Zysk	7 278	9 324	12 303	12 109	11 382	6 991	8 295	12 219	11 696	91 597
Marża	41%	49%	55%	53%	55%	47%	42%	46%	50%	49%

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 rozwadniający wpływ opcji zamiennych na akcje Spółki dominującej, wyemitowanych w ramach programów motywacyjnych realizowanych przez Grupę. Kalkulacja zysku na akcję została zaprezentowana poniżej:

Wyszczególnienie	Za okres 01.07- 30.09.2024	Za okres 01.01- 30.09.2024	Za okres 01.07- 30.09.2023	Za okres 01.01- 30.09.2023
Liczba akcji stosowana jako mianownik wzoru				
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	6 012 522	6 012 522	6 012 522	6 012 522
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych	6 012 522	6 012 522	6 012 522	6 012 522
Zysk na akcję				
<i>Działalność kontynuowana</i>				
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej przypadający akcjonariuszom podmiotu dominującego (PLN)	763 106,81	9 168 295,35	(6 994 354,61)	(38 748 855,07)
- podstawowy zysk (strata) na akcję (PLN)	0,13	1,52	(1,16)	(6,44)
- rozwodniony zysk (strata) na akcję (PLN)	0,13	1,52	(1,16)	(6,44)
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej (PLN)	763 107,20	9 168 295,35	(7 775 447,45)	(48 191 904,39)
- podstawowy zysk (strata) na akcję (PLN)	0,13	1,52	(1,29)	(8,02)
- rozwodniony zysk (strata) na akcję (PLN)	0,13	1,52	(1,29)	(8,02)
<i>Działalność kontynuowana i zaniechana</i>				
Zysk (strata) netto przypadający akcjonariuszom podmiotu dominującego (PLN)	763 106,81	9 168 295,35	(6 994 354,61)	(38 748 855,07)
- podstawowy zysk (strata) na akcję (PLN)	0,13	1,52	(1,16)	(6,44)
- rozwodniony zysk (strata) na akcję (PLN)	0,13	1,52	(1,16)	(6,44)
Zysk (strata) netto (PLN)	763 107,20	9 168 295,35	(7 775 447,45)	(48 191 904,39)
- podstawowy zysk (strata) na akcję (PLN)	0,13	1,52	(1,29)	(8,02)
- rozwodniony zysk (strata) na akcję (PLN)	0,13	1,52	(1,29)	(8,02)

7. Przychody ze sprzedaży i segmenty operacyjne

Grupa Kapitałowa dzieli działalność na następujące segmenty operacyjne:

- kraj,
- zagranica.

W okresie 9 miesięcy 2024 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

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa CDRL S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2024 – 30.09.2024	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

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 1.01.2024 do 30.09.2024 roku			
Przychody od klientów zewnętrznych	145 225	54 139	199 364
Przychody ze sprzedaży między segmentami	-	-	-
Przychody ogółem	145 225	54 139	199 364
Wynik operacyjny segmentu	(5 566)	1 232	(4 334)
<i>Pozostałe informacje:</i>			
Amortyzacja	8 017	1 096	9 112
Utrata wartości niefinansowych aktywów trwałych	212	-	212
Aktywa segmentu operacyjnego	110 579	54 759	165 338
Nakłady na aktywa trwałe segmentu operacyjnego	(2 140)	(484)	(2 624)
za okres od 1.01.2023 do 30.09.2023 roku			
Przychody od klientów zewnętrznych	141 466	131 531	272 997
Przychody ze sprzedaży między segmentami	-	-	-
Przychody ogółem	141 466	131 531	272 997
Wynik operacyjny segmentu	(3 271)	(35 275)	(38 545)
<i>Pozostałe informacje:</i>			
Amortyzacja	6 585	5 196	11 781
Utrata wartości niefinansowych aktywów trwałych	(161)	36 903	36 743
Aktywa segmentu operacyjnego	132 563	100 084	232 647
Nakłady na aktywa trwałe segmentu operacyjnego	862	767	1 629

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

Wyszczególnienie	Za okres 01.01-30.09.2024	Za okres 01.01-30.09.2023
Przychody segmentów		
Łączne przychody segmentów operacyjnych	199 364	272 997
Przychody nieprzypisane do segmentów	-	-
Wyłączenie przychodów z transakcji pomiędzy segmentami	-	-
Przychody ze sprzedaży	199 364	272 997
Wynik segmentów		
Wynik operacyjny segmentów	(4 334)	(38 546)
Wyłączenie wyniku z transakcji pomiędzy segmentami	-	-
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	(4 334)	(38 545)
Przychody finansowe	19 402	3 100
Koszty finansowe (-)	(4 594)	(18 556)
Udział w wyniku finansowym jednostek wycenianych metodą praw własności (+/-)	269	598
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	10 743	(53 403)
Aktywa segmentów		
Łączne aktywa segmentów operacyjnych	165 338	232 647
Aktywa niealokowane do segmentów	10 801	21 864
Wyłączenie transakcji pomiędzy segmentami	-	-
Aktywa razem	176 139	254 511

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa CDRL S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2024 – 30.09.2024	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

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 1.01.2024 do 30.09.2024 roku			
Przychody od klientów zewnętrznych	145 449	45 097	190 546
Przychody ze sprzedaży między segmentami	-	-	-
Przychody ogółem	145 449	45 097	190 546
Wynik operacyjny segmentu	(148)	2 325	2 178
<i>Pozostałe informacje:</i>			
Amortyzacja	2 231	609	2 840
Aktywa segmentu operacyjnego	108 925	54 525	163 450
Nakłady na aktywa trwale segmentu operacyjnego	(1 095)	(422)	(1 517)
za okres od 1.01.2023 do 30.09.2023 roku			
Przychody od klientów zewnętrznych	141 644	58 300	199 945
Przychody ze sprzedaży między segmentami	-	-	-
Przychody ogółem	141 644	58 300	199 945
Wynik operacyjny segmentu	(496)	(897)	(1 392)
<i>Pozostałe informacje:</i>			
Amortyzacja	2 542	959	3 501
Aktywa segmentu operacyjnego	129 553	78 220	207 773
Nakłady na aktywa trwale segmentu operacyjnego	639	356	995

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

Wyszczególnienie	Za okres 01.01-30.09.2024	Za okres 01.01-30.09.2023
Przychody segmentów		
Łączne przychody segmentów operacyjnych	190 546	199 945
Przychody nieprzypisane do segmentów	-	-
Wyłączenie przychodów z transakcji pomiędzy segmentami	-	-
Przychody ze sprzedaży	190 546	199 945
Wynik segmentów		
Wynik operacyjny segmentów	2 178	(1 393)
Wyłączenie wyniku z transakcji pomiędzy segmentami	-	-
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	2 178	(1 392)
Przychody finansowe	19 213	3 263
Koszty finansowe (-)	(5 233)	(16 605)
Udział w wyniku finansowym jednostek wycenianych metodą praw własności (+/-)	269	598
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	16 427	(14 136)
Aktywa segmentów		
Łączne aktywa segmentów operacyjnych	163 450	207 773
Aktywa niealokowane do segmentów	7 872	11 561
Wyłączenie transakcji pomiędzy segmentami	-	-
Aktywa razem	171 322	219 334

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

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa CDRL S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2024 – 30.09.2024	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

Pozostałe koszty operacyjne nieprzypisane do segmentów operacyjnych dotyczą kosztów związanych z ogólnym funkcjonowaniem firmy.

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.

8. Połączenia jednostek gospodarczych oraz utrata kontroli, wartość firmy

W okresie od 1 stycznia do 30 września 2024 roku nie miały miejsca połączenia jednostek. Grupa nie utraciła także kontroli nad żadną ze spółek zależnych.

W związku z utratą kontroli nad spółką LLC DPM, która miała miejsce w 2023 roku, na dzień 30 września 2024 roku pozycja wartości firmy już nie wystąpiła.

Poniższa tabela przedstawia zmiany w wartości firmy w trakcie okresu:

Wyszczególnienie	Za okres 01.01-30.09.2024	Za okres 01.01-31.12.2023	Za okres 01.01-30.09.2023
Wartość brutto			
Saldo na początek okresu	-	6 145	6 145
Wartość brutto na koniec okresu	-	6 145	6 145
Odpisy z tytułu utraty wartości			
Odpisy ujęte jako koszt w okresie		6 145	6 145
Odpisy z tytułu utraty wartości na koniec okresu	-	6 145	6 145
Wartość firmy - wartość bilansowa na koniec okresu	-	-	-

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa CDRL S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2024 – 30.09.2024	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

9. Aktywa trwałe użytkowane na podstawie umowy

Grupa użytkuje środki trwałe 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 1.01.2024 do 30.09.2024 roku				
Wartość bilansowa netto na dzień 1.01.2024 roku	12 837	204	219	13 260
Zwiększenia (nabycie, wytworzenie, leasing)	3 949	-	-	3 949
Reklasyfikacja do środków trwałych (wykup z leasingu)	-	(44)	-	(44)
Zmniejszenia (zbycie, likwidacja) (-)	(1 119)	-	-	(1 119)
Amortyzacja (-)	(5 760)	(45)	(219)	(6 025)
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości (-)	(1 915)	-	-	(1 915)
Wartość bilansowa netto na dzień 30.09.2024	7 991	115	-	8 105
za okres od 1.01.2023 do 31.12.2023 roku				
Wartość bilansowa netto na dzień 1.01.2023 roku	23 435	360	1 097	24 893
Zwiększenia (nabycie, wytworzenie, leasing)	9 971	-	-	9 971
Reklasyfikacja do środków trwałych (wykup z leasingu)	-	(59)	-	(59)
Zmniejszenia (zbycie, likwidacja) (-)	(5 070)	(23)	-	(5 093)
Amortyzacja (-)	(8 609)	(75)	(878)	(9 561)
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości (-)	(15 562)	-	-	(15 562)
Odwrocenie odpisów aktualizujących	8 671	-	-	8 671
Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2023	12 837	204	219	13 260
za okres od 1.01.2023 do 30.09.2023 roku				
Wartość bilansowa netto na dzień 1.01.2023 roku	23 435	360	1 097	24 893
Zwiększenia (nabycie, wytworzenie, leasing)	7 155	-	-	7 155
Reklasyfikacja do środków trwałych (wykup z leasingu)	-	(59)	-	(59)
Zmniejszenia (zbycie, likwidacja) (-)	(4 377)	(23)	-	(4 400)
Amortyzacja (-)	(7 482)	(59)	(658)	(8 200)
Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości (-)	(14 828)	-	-	(14 828)
Odwrocenie odpisów aktualizujących	2 697	-	-	2 697
Wartość bilansowa netto na dzień 30.09.2023	6 601	220	439	7 259

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 oprocentowane są stawką aktualną na dzień przedłużenia umowy. Do kalkulacji użyto kursu euro na dzień 01.01.2019 – 4,3000 PLN/EUR. Zobowiązanie na koniec okresu sprawozdawczego, tj. 30 września 2024 roku, zostało wycenione zgodnie z kursem NBP obowiązującym na ten dzień – 4,2791 PLN/EUR.

W okresie trzech kwartałów 2024 roku Grupa zawiązała odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych użytkowanych na podstawie umów na kwotę 1.915 tys. zł.

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa CDRL S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2024 – 30.09.2024	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	Wartość firmy	Wartości niematerialne	Rzeczowe aktywa trwałe	Aktywa trwałe użytkowane na podstawie umowy	Zapasy	Należności	Pożyczki
za okres od 1.01.2024 do 30.09.2024 roku							
Stan na początek okresu	-	-	1 602	7 849	6 017	18 002	-
Korekta bilansu otwarcia	-	-	-	-	(197)		
Odpisy ujęte jako koszt w okresie	-	-	247	1 915	2 268	2 862	
Odpisy odwrócone ujęte jako przychód w okresie (-)	-	-	(48)	-	(2 099)	(2 366)	-
Stan na koniec okresu	-	-	1 801	9 764	5 990	18 498	-
za okres od 1.01.2023 do 30.09.2023 roku							
Stan na początek okresu	-	-	1 677	13 324	3 587	17 070	1 547
Odpisy ujęte jako koszt w okresie	6 145	17 812	690	14 828	2 500	1 874	
Odpisy odwrócone ujęte jako przychód w okresie (-)	-	-	(34)	(2 697)	(646)	(4 223)	(1 547)
Stan na koniec okresu	6 145	17 812	2 333	25 454	5 441	14 721	-
za okres od 1.01.2023 do 31.12.2023 roku							
Stan na początek okresu	-	-	1 677	13 324	3 587	17 070	1 444
Odpisy ujęte jako koszt w okresie	6 145	17 812	1 030	15 562	4 646	5 437	
Odpisy odwrócone ujęte jako przychód w okresie (-)	-	-	(525)	(8 671)	(1 567)	(7 386)	(1 444)
Odpisy wykorzystane (-)	-	-				(2 586)	
Zmiana struktury grupy kapitałowej	(6 145)	(17 812)	(580)	(12 366)	(648)	5 467	
Stan na koniec okresu	-	-	1 602	7 849	6 017	18 002	-

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa CDRL S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2024 – 30.09.2024	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem zawiązано odpisy aktualizujące wartość aktywów na łączną kwotę 7.293 tys. zł, z czego 5.130 tys. zł dotyczy aktywów obrotowych (należności i zapasy) i rozwiązano odpisy w wysokości 4.513 tys. zł.

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.

11. Aktywo i rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Aktywo z tyt. odroczonego podatku dochodowego	30.09.2024	31.12.2023	30.09.2023
Przychód ze sprzedaży przesunięty do przyszłych okresów	3 689	3 889	4 475
Odroczony od aktywa w leasingu - MSSF 16	783	316	3 796
Odpis aktualizujący wartość należności	3 513	3 419	2 708
Środki trwałe i wartości niematerialne	112	1	3 368
Wycena bilansowa transakcji terminowych	80	2	1
Marża na towarze	52	30	362
Odpis aktualizujący wartość zapasów	1 138	1 106	1 051
Rezerwy (emerytalna, urlopowe, na koszty)	323	423	455
Naliczone ujemne różnice kursowe	4 101	3 572	3 572
Dyskonto rozrachunków	63	49	77
Pozostałe	101	64	509
Razem	13 957	12 871	20 374

Rezerwa z tyt. odroczonego podatku dochodowego	30.09.2024	31.12.2023	30.09.2023
Koszt sprzedaży towarów przesunięty do przyszłych okresów	1 873	2 257	2 307
Środki trwałe w leasingu - bilansowo	(58)	(45)	(297)
Amortyzacja księgowo wolniejsza od podatkowej	226	249	162
Naliczone dodatnie różnice kursowe	5 545	4 789	4 789
Dyskonto rozrachunków	135	107	159
Wycena znaków towarowych i know-how	-	-	3 365
Pozostałe	8	13	6
Razem	7 729	7 369	10 491

W skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej Grupa prezentuje rezerwę z tyt. odroczonego podatku dochodowego odnoszącą się do wyceny znaku towarowego i know-how, z kolei pozostałe tytułu ujęte są per saldo z aktywami z tyt. odroczonego podatku dochodowego.

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa CDRL S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2024 – 30.09.2024	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

12. Pozostała działalność operacyjna i finansowa

Poniższe tabele przedstawiają podział pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych Grupy:

Pozostałe przychody operacyjne	Za okres 01.07- 30.09.2024	Za okres 01.01- 30.09.2024	Za okres 01.07- 30.09.2023	Za okres 01.01- 30.09.2023
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	3	43	191	342
Zmiana aktywów użytkowanych na podstawie umowy	19	109	1 505	2 059
Odwrocenie odpisów z tytułu utraty wartości środków trwałych	34	48	46	34
Odwrocenie odpisów aktualizujących wartość zapasów	523	-	-	-
Rozwiązanie niewykorzystanych rezerw	-	-	-	13
Otrzymane kary i odszkodowania	-	10	1	74
Dotacje otrzymane	1	11	10	15
Wynajem mebli	45	129	37	90
Wynajem powierzchni	5	14	5	15
Dofinansowania PFRON	105	311	94	279
Inne przychody	124	22	-	100
Pozostałe przychody operacyjne razem	858	695	1 888	3 020

Pozostałe koszty operacyjne	Za okres 01.07- 30.09.2024	Za okres 01.01- 30.09.2024	Za okres 01.07- 30.09.2023	Za okres 01.01- 30.09.2023
Zaniechane inwestycje WN	-	12	-	-
Zmiana aktywów użytkowanych na podstawie umowy	1 324	1 915	2 845	15 225
Odpisy z tytułu utraty wartości wartości firmy	-	-	-	6 145
Odpisy z tytułu utraty wartości środków trwałych	-	247	-	690
Odpisy z tytułu utraty wartości wartości niematerialnych	-	-	24	17 812
Odpisy aktualizujące wartość zapasów	-	169	1 072	1 854
Zapłacone kary i odszkodowania	1	6	1	81
Spisanie należności nieściągalnych	-	-	3	16
Dofinansowania, darowizny	106	107	214	225
Koszt refaktur	12	64	135	224
Braki inwentaryzacyjne, utylizacja towarów	53	83	155	679
Inne koszty	-	190	43	255
Pozostałe koszty operacyjne razem	1 496	2 792	4 492	43 205

Odpisy na aktywa zostały przedstawione w nocie 10.

Wynik na pozostałej działalności operacyjnej wyniósł w pierwszych 3 kwartałach 2024 roku -2.097 tys. zł, na co główny wpływ wywarły koszty z tyt. zawiązania odpisów aktualizujących wartość aktywów użytkowanych na podstawie umowy. W okresie porównywalnym Grupa poniosła znacznie wyższą stratę na tym poziomie działalności z uwagi na ujęcie wówczas kosztów z tytułu odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych spółki LLC DPM (38.636 tys. zł), nad którą Spółka dominująca utraciła kontrolę w 2023r.

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa CDRL S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2024 – 30.09.2024	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

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

Przychody finansowe	Za okres 01.07-30.09.2024	Za okres 01.01-30.09.2024	Za okres 01.07-30.09.2023	Za okres 01.01-30.09.2023
Odsetki i wycena pożyczek	42	66	-	1 223
Wycena kontraktów	-	-	1	705
Różnice kursowe	346	696	-	-
Dyskonto	-	454	-	1 173
Otrzymane odszkodowania	-	18 185	-	-
Przychody finansowe razem	388	19 402	1	3 100

Koszty finansowe	Za okres 01.07-30.09.2024	Za okres 01.01-30.09.2024	Za okres 01.07-30.09.2023	Za okres 01.01-30.09.2023
Odsetki kredytowe	851	3 316	1 697	5 593
Odsetki leasingowe	2	9	519	1 694
Pozostałe odsetki	2	117	13	59
Wycena kontraktów	395	207	-	580
Różnice kursowe	-	1	5 393	9 721
Wynagrodzenia za poręczenia	9	29	10	30
Dyskonto	143	915	318	878
Pozostałe	-	-	1	1
Koszty finansowe razem	1 403	4 594	7 951	18 556

W okresie trzech kwartałów 2024 roku Grupa osiągnęła zysk na działalności finansowej z uwagi na ujęcie w przychodach otrzymanego przez CDRL odszkodowania w kwocie 18.185 tys. zł z tyt. ubezpieczenia inwestycji w udziały spółki LLC DPM. W okresie porównywalnym Grupa poniosła stratę -15.456 tys. zł, która wynikała głównie z nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi, a także z wysokich kosztów odsetek (porównywalne dane finansowe obejmują również dane spółki LLC DPM, nad którą CDRL utraciła kontrolę w czwartym kwartale 2023r.).

13. Kapitał podstawowy

W okresie 9 miesięcy 2024 roku Spółka dominująca nie przeprowadziła emisji akcji.

Kapitał podstawowy według stanu na dzień bilansowy:

Wyszczególnienie	30.09.2024	31.12.2023	30.09.2023
Liczba akcji [szt.]	6 012 522	6 054 544	6 054 544
Wartość nominalna akcji (PLN)	0,50	0,50	0,50
Kapitał podstawowy [PLN]	3 006 261	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:

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa CDRL S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2024 – 30.09.2024	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

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
6 012 522				9 017 006

W związku z zakończeniem programu skupu akcji, w ramach którego nabyte zostały 42 022 akcje o wartości nominalnej 21 011 zł, Zwyczajne Zgromadzenie Wspólników w dniu 11 czerwca 2024 roku podjęło uchwałę o ich umorzeniu w drodze obniżenia kapitału zakładowego z 3.027.272 zł do kwoty 3.006.261 zł. Obniżenie kapitału zostało zarejestrowane w dniu 20.09.2024r.

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:

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 2023 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
Stan na 30.09.2024				
Marek Dworczak	1 248 915	2 497 830	624 458	20,77%
Tomasz Przybyła	1 278 915	2 527 830	639 458	21,27%
Forsmart LTD	2 506 170	3 012 824	1 253 085	41,68%
Pozostali akcjonariusze	978 522	978 522	489 261	16,27%
Razem	6 012 522	9 017 006	3 006 261	100%

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa CDRL S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2024 – 30.09.2024	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrągleń:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

Stan na 31.12.2023				
Marek Dworzak	1 248 915	2 497 830	624 458	20,63%
Tomasz Przybyła	1 278 915	2 527 830	639 458	21,12%
Forsmart LTD	2 506 170	3 012 824	1 253 085	41,39%
Pozostali akcjonariusze	978 522	978 522	489 261	16,16%
Akcje własne bez prawa głosu	42 022	-	21 011	0,69%
Razem	6 054 544	9 017 006	3 027 272	100%
Stan na 30.09.2023				
Marek Dworzak	1 248 915	2 497 830	624 458	20,63%
Tomasz Przybyła	1 278 915	2 527 830	639 458	21,12%
Forsmart LTD	2 506 170	3 012 824	1 253 085	41,39%
Pozostali akcjonariusze	978 522	978 522	489 261	16,16%
Akcje własne bez prawa głosu	42 022	-	21 011	0,69%
Razem	6 054 544	9 017 006	3 027 272	100%

W 2024 roku Spółka dominująca nie dokonywała skupu akcji własnych.

14. Programy płatności akcjami

W 2024 roku w Grupie nie były realizowane programy płatności akcjami.

15. Dywidendy

W okresie dziewięciu miesięcy 2024 i 2023 roku Spółka dominująca nie wypłaciła dywidendy akcjonariuszom.

W okresie dziewięciu miesięcy 2024 i 2023 roku spółki zależne nie dokonały wypłaty dywidendy na rzecz Spółki dominującej.

Spółka dominująca ani żadna ze spółek zależnych nie dokonywała zaliczkowych wypłat dywidendy z wyniku za lata 2024 i 2023.

16. Emisja, zaciągnięcie, spłata i wykup zadłużenia

W okresie dziewięciu miesięcy 2024 roku żadna ze spółek z Grupy nie wyemitowała obligacji.

17. Naruszenie postanowień umów (kredyty, pożyczki)

Zgodnie z umową zawartą z ING Bank Śląski S.A., naruszeniem jej postanowień jest m.in. brak realizacji prognoz finansowych za okres od stycznia do września 2024 roku przedstawionych w roku poprzednim bankowi. Grupa zrealizowała prognozy w zakresie kapitału obrotowego netto - zrealizowana nadwyżka aktywów obrotowych nad zobowiązaniami bieżącymi jest istotnie wyższa w stosunku do prognozowanej głównie na skutek znacznego obniżenia poziomu zadłużenia z tyt. zobowiązań handlowych i zobowiązań z tyt. kredytów. Dodatkowo, z uwagi na ujęty w działalności finansowej przychód z tyt. otrzymanego odszkodowania, wystąpiła pozytywna zmiana w stosunku do prognozowanego wyniku finansowego brutto i netto. Jednakże pomimo to Zarząd zwraca uwagę na fakt, iż w związku ze sprzedażą istotnej części zalegających zapasów zrealizowano niższą niż prognozowano ogólną marżę na sprzedaży, co z kolei wpłynęło negatywnie na rzeczywisty wynik na sprzedaży.

Pomimo powyższego Zarząd CDRL nie ocenia ryzyka postawienia zobowiązań z tyt. kredytu w stan wymagalności jako istotne, gdyż spodziewa się, że w pierwszej kolejności bank ewentualnie skorzysta z prawa do podniesienia marży.

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa CDRL S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2024 – 30.09.2024	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrągleń:	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 koszty leasingowe	Rezerwa na pozostałe koszty	Razem
za okres od 1.01.2024 do 30.09.2024 roku					
Stan na początek okresu	725	1 529	-	405	2 659
Zwiększenie rezerw ujęte jako koszt w okresie	-	266	-	810	1 076
Rozwiązanie rezerw ujęte jako przychód w okresie (-)	-	(575)	-	(782)	(1 357)
Pozostałe zmiany (różnice kursowe netto z przeliczenia)	-	-	-	(5)	(5)
Wartość bieżąca rezerw na dzień 30.09.2024	725	1 220	-	428	2 373
za okres od 1.01.2023 do 31.12.2023 roku					
Stan na początek okresu	381	2 317	187	444	3 328
Zwiększenie rezerw ujęte jako koszt w okresie	344	-	6	1 383	1 733
Rozwiązanie rezerw ujęte jako przychód w okresie (-)	-	(279)	(74)	(1 410)	(1 764)
Zmiana struktury grupy kapitałowej	-	-	(119)	-	(119)
Pozostałe zmiany (różnice kursowe netto z przeliczenia)	-	(508)	-	(12)	(520)
Wartość bieżąca rezerw na dzień 31.12.2023	725	1 529	-	405	2 659
za okres od 1.01.2023 do 30.09.2023 roku					
Stan na początek okresu	381	2 317	187	444	3 328
Zwiększenie rezerw ujęte jako koszt w okresie	-	529	6	1 208	1 743
Rozwiązanie rezerw ujęte jako przychód w okresie (-)	(13)	(1 005)	(74)	(963)	(2 055)
Pozostałe zmiany (różnice kursowe netto z przeliczenia)	-	-	-	(4)	(4)
Wartość bieżąca rezerw na dzień 30.09.2023	368	1 841	119	684	3 012

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:	01.01.2024 – 30.09.2024	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 przedstawia się następująco:

Wyszczególnienie	30.09.2024	31.12.2023	30.09.2023
<i>Wobec pozostałych jednostek:</i>			
Inne zobowiązania warunkowe	22 803	26 785	31 343
Pozostałe jednostki razem	22 803	26 785	31 343
Zobowiązania warunkowe razem	22 803	26 785	31 343

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	30.09.2024	31.12.2023	30.09.2023
Cocodrillo Concepts Sp. z o.o.	poręczenie	69 244	86 342	94 223
Smart Investment Group Sp. z o.o.	poręczenie	69 244	86 342	94 223
Drussis Sp. z o.o.	poręczenie	69 244	86 342	94 223
Mt Power Sp. z o.o.	poręczenie	69 244	86 342	94 223
Glob Kiddy Sp. z o.o.	poręczenie	23 412	39 122	41 786
Profit Online Sp. z o.o.	poręczenie	23 412	24 122	26 786
Best Profit Online Sp. z o.o.	poręczenie	23 412	24 122	26 786
VIVO Fashion Sp. z o.o.	poręczenie	69 244	71 342	79 223
Cool Kiddo Sp. z o.o.	poręczenie	23 412	24 122	26 786
Coco Kids Sp. z o.o.	poręczenie	69 244	71 342	79 223

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.

Spółka CDRL jest stroną postępowań prowadzonych z powództwa Lacoste S.A. w sprawach o wygaszenie stosowanych przez nią znaków towarowych. Znaki graficzne, których dotyczy przedmiotowe prawo ochronne, nie są składnikami wartości niematerialnych Grupy.

20. Działalność zaniechana

W okresie pierwszych trzech kwartałów 2024 roku Grupa nie zaniechała żadnej swojej działalności. Kwoty zaprezentowane w danych porównywalnych skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania z wyniku za 2023 rok jako działalność zaniechana odnoszą się do spółki zależnej LLC DPM, nad którą Spółka dominująca utraciła kontrolę w czwartym kwartale 2023 roku.

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa CDRL S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2024 – 30.09.2024	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

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:

L.p.	Nazwa podmiotu
1.	WWW s.c. Marek Dworzczak, Tomasz Przybyła
2.	CTM s.c. Marek Dworzczak, Tomasz Przybyła
3.	Marek Dworzczak
4.	Tomasz Przybyła
5.	Barbara Dworzczak
6.	Edyta Kaczmarek-Przybyła
7.	Marcin Dworzczak
8.	Szymon Przybyła
9.	City Park Group Sp. z o. o.
10.	City Park Group Sp. z o. o. sp. k.
11.	Value Fund Poland Sp. z o. o.
12.	Family Dental Club Edyta Kaczmarek-Przybyła

Informacje na temat podmiotów powiązanych – świadczenia na rzecz personelu kierowniczego

Wyszczególnienie	Za okres 01.07- 30.09.2024	Za okres 01.01- 30.09.2024	Za okres 01.07- 30.09.2023	Za okres 01.01- 30.09.2023
Świadczenia na rzecz personelu kierowniczego				
Krótkoterminowe świadczenia pracownicze	240	782	323	1 037
Razem	240	782	323	1 037

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

Poniżej zestawiono transakcje z jednostkami powiązаныmi:

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa CDRL S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2024 – 30.09.2024	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrągleń:	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 01.07-30.09.2024	Za okres 01.01-30.09.2024	Za okres 01.07-30.09.2023	Za okres 01.01-30.09.2023	30.09.2024	31.12.2023	30.09.2023
Sprzedaż do:							
Jednostki stowarzyszonej	46	186	61	262	88	25	91
Kluczowego personelu kierowniczego	5	6	-	3	-	-	-
Pozostałych podmiotów powiązanych	4	17	7	21	5	7	8
Razem	55	210	68	286	93	32	99

Informacje na temat podmiotów powiązanych – zakup i zobowiązania

Wyszczególnienie	Zakup (koszty, aktywa)				Zobowiązania		
	Za okres 01.07-30.09.2024	Za okres 01.01-30.09.2024	Za okres 01.07-30.09.2023	Za okres 01.01-30.09.2023	30.09.2024	31.12.2023	30.09.2023
Zakup od:							
Jednostki stowarzyszonej	-	-	29	110	-	-	-
Pozostałych podmiotów powiązanych	86	244	71	205	33	42	27
Razem	86	244	100	314	33	42	27

Informacje na temat podmiotów powiązanych – pożyczki udzielone

Wyszczególnienie	30.09.2024		31.12.2023		30.09.2023	
	Udzielone w okresie	Skumulowane saldo	Udzielone w okresie	Skumulowane saldo	Udzielone w okresie	Skumulowane saldo
Pożyczki udzielone:						
Pozostałym podmiotom powiązanym	3 400	977	-	-	-	-
Razem	3 400	977	-	-	-	-

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa CDRL S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2024 – 30.09.2024	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	30.09.2024		31.12.2023		30.09.2023	
	Otrzymane w okresie	Skumulowane saldo	Otrzymane w okresie	Skumulowane saldo	Otrzymane w okresie	Skumulowane saldo
Pożyczki otrzymane od:						
Pozostałych podmiotów powiązanych			-	1 686	-	1 698
Razem	-	-	-	1 686	-	1 698

W okresie trzech kwartałów 2023 roku, tj. w okresie porównywalnym, Spółka dominująca wystawiła weksle własne na Członków Zarządu, na podstawie których otrzymała wpływ środków w wysokości 500 tys. PLN. Weksle wraz z odsetkami 9 tys. PLN zostały wykupione do końca 30.09.2023r.

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,
- usługi zarządzania.

Spółka CDRL S.A. poniosła w okresie od stycznia do września 2024 roku koszty z tyt. udzielenia przez podmioty powiązane poręczeń kredytów. Wartość wynagrodzeń w okresie sprawozdawczym wyniosła 1.185 tys. zł i przedstawiała się następująco:

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

Podmiot powiązany	Wynagrodzenie
Cocodrillo Concepts Sp. z o.o.	176
Smart Investment Group Sp. z o.o.	176
Drussis Sp. z o.o.	176
MT Power Sp. z o.o.	176
Glob Kiddy Sp. z o.o.	56
Profit Online Sp. z o.o.	37
Best Profit Online Sp. z o.o.	37
VIVO Fashion Sp. z o.o.	157
Cool Kiddo Sp. z o.o.	37
Coco Kids Sp. z o.o.	157
Razem	1 185

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

Nazwa podmiotu	Wynagrodzenie
WWW s.c. Marek Dworczak, Tomasz Przybyła	29
Razem	29

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa CDRL S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2024 – 30.09.2024	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	30.09.2024	31.12.2023	30.09.2023
WWW s.c. Marek Dworczak, Tomasz Przybyła	hipoteka kaucyjna do kwoty 2.000.000 zł na nieruchomości niezabudowanej położonej w Strzelcach, dla której prowadzona jest KW WR1E/00087639/5	-	2 000	2 000
Razem		-	2 000	2 000

22. Zdarzenia po dniu bilansowym

Po dniu bilansowym nie miały miejsca inne znaczące zdarzenia, które wymagałyby ujęcia w skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za okres pierwszych 9 miesięcy 2024 roku.

23. Stanowisko Zarządu w sprawie realizacji prognozy rocznych wyników skonsolidowanych

Prognoza na rok 2024 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, ustalane przez Narodowy Bank Polski:

- kurs obowiązujący na ostatni dzień okresu sprawozdawczego: 30.09.2024 - 4,2791 PLN/EUR, 30.09.2023 – 4, 6356 PLN/EUR, 31.12.2023 - 4, 3480 PLN/EUR,
- średni kurs w okresie, obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie: 01.01 - 30.09.2024 – 4,3022 PLN/EUR, 01.01 - 30.09.2023 – 4, 5773 PLN/EUR
- najwyższy i najniższy kurs obowiązujący w każdym okresie: 01.01 - 30.09.2024: 4,2499 - 4,4016 PLN/EUR, 01.01 - 30.09.2023: 4,4135 - 4,7895 PLN/EUR, 01.01 - 31.12.2023: 4,3053 – 4,7895 PLN/EUR.

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	Za okres	Za okres	Za okres
	01.01- 30.09.2024	01.01- 30.09.2023	01.01- 30.09.2024	01.01- 30.09.2023
	tys. PLN		tys. EUR	
Sprawozdanie z wyniku				
Przychody ze sprzedaży	199 364	272 997	46 340	59 642
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	(4 334)	(38 545)	(1 007)	(8 421)
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	10 743	(53 403)	2 497	(11 667)
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	9 168	(48 192)	2 131	(10 528)
Zysk (strata) netto przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	9 168	(38 749)	2 131	(8 465)
Zysk (strata) na akcję z działalności kontynuowanej (PLN)	1,52	(6,44)	0,35	(1,41)
Rozwodniony zysk (strata) na akcję z działalności kontynuowanej (PLN)	1,52	(6,44)	0,35	(1,41)
Sprawozdanie z przepływów pieniężnych				
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	52 219	19 019	12 138	4 155
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(3 320)	163	(772)	36
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	(49 193)	(19 984)	(11 435)	(4 366)

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa CDRL S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2024 – 30.09.2024	Waluta sprawozdawcza:	złoty polski (PLN)
Poziom zaokrąglenia:	wszystkie kwoty wyrażone są w tysiącach złotych polskich (o ile nie wskazano inaczej)		

Zmiana netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów z działalności kontynuowanej	(300)	(786)	(70)	(172)
Zmiana netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	(300)	(786)	(70)	(172)
Średni kurs PLN / EUR w okresie			4,3022	4,5773

Wyszczególnienie	30.09.2024	30.09.2023	31.12.2023	30.09.2024	30.09.2023	31.12.2023
	tys. PLN			tys. EUR		
Aktywa	176 139	254 511	212 472	41 163	54 904	48 867
Zobowiązania długoterminowe	7 067	21 770	7 610	1 651	4 696	1 750
Zobowiązania krótkoterminowe	76 930	192 505	121 780	17 978	41 528	28 008
Kapitał własny	92 142	40 236	83 082	21 533	8 680	19 109
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	92 142	49 802	83 082	21 533	10 743	19 109
Kapitał podstawowy	3 006	3 027	3 027	703	653	696
Wartość księgowa na akcję	15,33	8,23	13,72	3,58	1,77	3,16
Kurs PLN / EUR na koniec okresu				4,2791	4,6356	4,3480

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- 30.09.2024	Za okres 01.01- 30.09.2023	Za okres 01.01- 30.09.2024	Za okres 01.01- 30.09.2023
	tys. PLN		tys. EUR	
Sprawozdanie z wyniku				
Przychody ze sprzedaży	190 546	199 945	44 291	43 682
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	2 178	(1 392)	506	(304)
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	16 427	(14 136)	3 818	(3 088)
Zysk (strata) netto	14 324	(13 197)	3 330	(2 883)
Zysk na akcję (PLN)	2,38	(2,19)	0,55	(0,48)
Rozwodniony zysk na akcję (PLN)	2,38	(2,19)	0,55	(0,48)
Sprawozdanie z przepływów pieniężnych				
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	46 940	6 241	10 911	1 363
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(2 294)	700	(533)	153
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	(44 426)	(6 214)	(10 326)	(1 358)
Zmiana netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	214	740	50	162
Średni kurs PLN / EUR w okresie			4,3022	4,5773

Wyszczególnienie	30.09.2024	30.09.2023	31.12.2023	30.09.2024	30.09.2023	31.12.2023
	tys. PLN			tys. EUR		
Aktywa	171 322	219 334	200 616	40 037	50 445	43 277
Zobowiązania długoterminowe	1 043	1 818	1 437	244	418	310
Zobowiązania krótkoterminowe	72 290	136 891	115 514	16 894	31 484	24 919
Kapitał własny	97 989	80 625	83 665	22 900	18 543	18 048
Kapitał podstawowy	3 006	3 027	3 027	703	696	653
Wartość księgowa na akcję	16,30	13,32	13,82	3,81	3,06	2,98
Kurs PLN / EUR na koniec okresu				4,2791	4,6356	4,3480

Nazwa grupy kapitałowej:	Grupa Kapitałowa CDRL S.A.		
Okres objęty sprawozdaniem finansowym:	01.01.2024 – 30.09.2024	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 30.09.2024 roku (wraz z danymi porównawczymi) zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd Spółki dominującej w dniu 14 listopada 2024 roku.

Podpisy wszystkich Członków Zarządu

Data	Imię i nazwisko	Funkcja	Podpis
14.11.2024	Marek Dworzak	Prezes Zarządu	
14.11.2024	Tomasz Przybyła	Wiceprezes Zarządu	

Podpis osoby odpowiedzialnej za sporządzenie skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Data	Imię i nazwisko	Funkcja	Podpis
14.11.2024	Sylwia Sobczak	Specjalista ds. sprawozdawczości finansowej	