

SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY
EXCELLENCE S.A.
ZA I KWARTAŁ 2024 ROKU,
ZAKOŃCZONY DNIA 31 MARCA 2024 ROKU



Stryków, dnia 15 maja 2024 roku

Wybrane skonsolidowane dane finansowe

Wybrane kwartalne dane finansowe	tys. PLN		tys. EUR	
	1 kw. 2024, zakończony 31.03.2024	1 kw. 2023, zakończony 31.03.2023	1 kw. 2024, zakończony 31.03.2024	1 kw. 2023, zakończony 31.03.2023
dane dotyczące skonsolidowanego sprawozdania finansowego				
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	15 765,3	18 850,2	3 638,8	4 002,2
II. Zysk na sprzedaży	1 477,7	1 169,0	341,1	248,2
III. Zysk (strata) na działalności operacyjnej	1 359,1	928,2	313,7	197,1
IV. Zysk (strata) brutto	1 250,6	726,2	288,7	154,2
V. Zysk (strata) netto	917,1	330,9	211,7	70,3
VI. Amortyzacja	361,0	351,0	83,3	74,5
VII. Zysk (strata) netto na akcję zwykłą (zł/euro)	0,006	0,002	0,001	0,000
VIII. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	2 271,7	(2 216,3)	524,3	(470,6)
IX. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(2 028,7)	(2 652,3)	(468,3)	(563,1)
X. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(186,3)	5 657,0	(43,0)	1 201,1
	tys. PLN		tys. EUR	
Wybrane dane finansowe na dzień	stan na 31.03.2024	stan na 31.03.2023	stan na 31.03.2024	stan na 31.03.2023
dane dotyczące skonsolidowanego sprawozdania finansowego				
XI. Aktywa razem	41 699,3	44 596,3	9 695,5	9 538,3
XII. Należności krótkoterminowe	9 230,4	11 542,8	2 146,2	2 468,8
XIII. Środki pieniężne	1 001,9	1 419,4	233,0	303,6
XIV. Zobowiązania długoterminowe	1 582,6	2 059,3	368,0	440,4
XV. Zobowiązania krótkoterminowe	11 057,7	19 811,5	2 571,0	4 237,3
XVI. Kapitał własny	25 173,7	20 108,5	5 853,1	4 300,8
XVII. Kapitał podstawowy	15 773,0	15 773,0	3 667,4	3 373,5
XVIII. Liczba akcji w sztukach	157 730 000	157 730 000	157 730 000	157 730 000
XIX. Wartość księgowa na akcję (zł/euro)	0,16	0,13	0,04	0,03

Ogłoszone przez Narodowy Bank Polski średnie kursu wymiany złotego w stosunku do EURO wyniosły w okresach objętych raportem finansowym:

okresy objęte sprawozdaniem finansowym	średni kurs w okresie	Kurs na ostatni dzień okresu
01.01.2024 - 31.03.2024	4,3325	4,3009
01.01.2023 - 31.03.2023	4,7100	4,6755

Podstawowe pozycje bilansu, rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych z prezentowanego sprawozdania finansowego oraz danych porównywalnych, przeliczonych na EURO.

Poszczególne pozycje aktywów i pasywów bilansu przeliczono według kursów ogłoszonych przez Narodowy Bank Polski dla euro obowiązujących na ostatni dzień okresu sprawozdawczego.

Poszczególne pozycje rachunku zysków i strat oraz sprawozdania z przepływów środków pieniężnych przeliczono według kursów stanowiących średnią arytmetyczną średnich kursów ogłoszonych przez Narodowy Bank Polski dla euro obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie sprawozdawczym.

1) Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Excellence S.A. za I kwartał 2024 roku.

Bilans skonsolidowany

	AKTYWA	Stan na dzień (zł)	
		31.03.2024	31.03.2023
A.	AKTYWA TRWAŁE	19 700 768	17 915 840
I.	Wartości niematerialne i prawne	4 425 614	4 572 162
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0	0
2.	Wartość firmy jednostek podporządkowanych	1 808 099	1 808 099
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	2 617 515	2 764 063
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0	0
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	13 197 252	10 457 977
1.	Środki trwałe	11 827 676	9 382 734
2.	Środki trwałe w budowie	1 369 576	1 075 243
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0	0
III.	Należności długoterminowe	370 279	370 279
1.	Od jednostek powiązanych	0	0
2.	Od pozostałych jedn. w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
3.	Od pozostałych jednostek	370 279	370 279
IV.	Inwestycje długoterminowe	1 425 233	2 515 422
1.	Nieruchomości	1 325 233	2 415 422
2.	Wartości niematerialne i prawne	0	0
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	100 000	100 000
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	282 390	0
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochod.	282 390	0
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0	0
B.	AKTYWA OBROTOWE	21 998 572	26 680 476
I.	Zapasy	11 064 341	13 592 712
1.	Materiały	6 110 987	6 673 057
2.	Półprodukty i produkty w toku	2 298 874	2 266 904
3.	Produkty gotowe	2 596 491	3 659 271
4.	Towary	42 339	971 607
5.	Zaliczki na dostawy i usługi	15 650	21 873
II.	Należności krótkoterminowe	9 230 437	11 542 841
1.	Należności od jednostek powiązanych	0	0
2.	Należności od pozostałych jednostek	9 230 437	11 542 841
III.	Inwestycje krótkoterminowe	1 627 633	1 470 532
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 627 633	1 470 532
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0	0
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	76 161	74 390
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0	0
D.	Udziały (akcje) własne	0	0
	Aktywa razem	41 699 340	44 596 316

	PASYWA	Stan na dzień (zł)	
		31.03.2024	31.03.2023
A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	25 173 667	20 108 525
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	15 773 000	15 773 000
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy	4 869 615	3 986 301
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0	0
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	586 638	586 638
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	3 027 282	-568 292
VI.	Zysk (strata) netto	917 132	330 879
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B.	KAPITAŁ MNIejszości	2 126 283	1 633 126
C.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	14 399 390	22 854 665
I.	Rezerwy na zobowiązania	1 560 455	702 162
1.	Rezerwy z tyt. odroczonego podatku doch.	1 023 750	504 288
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podob.	128 990	111 644
3.	Pozostałe rezerwy	407 715	86 230
II.	Zobowiązania długoterminowe	1 582 615	2 059 266
1.	Wobec jednostek powiązanych	0	0
2.	Wobec pozostałych jednostek	1 582 615	2 059 266
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	11 057 677	19 811 508
1.	Wobec jednostek powiązanych	0	0
2.	Wobec pozostałych jednostek	11 057 677	19 811 508
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	198 643	281 729
1.	Ujemna wartość firmy	0	0
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	198 643	281 729
	Pasywa razem	41 699 340	44 596 316

Skonsolidowany Rachunek Zysków i Strat (wariant porównawczy)

	RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	od 01.01.2024 do 31.03.2024	od 01.01.2023 do 31.03.2023
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	15 765 336	18 850 254
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	14 287 598	15 603 411
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	1 142 431	3 246 843
B.	Koszty działalności operacyjnej	14 287 598	17 681 283
I.	Amortyzacja	361 050	351 041
II.	Zużycie materiałów i energii	8 042 125	9 430 278
III.	Usługi obce	2 274 394	2 307 504

IV.	Podatki i opłaty	75 594	21 582
V.	Wynagrodzenia	2 462 180	2 205 331
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	460 200	404 063
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	33 297	43 411
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	578 758	2 918 072
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	1 477 738	1 168 971
D.	Pozostałe przychody operacyjne	62 877	23 358
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	18 293	0
II.	Dotacje	1 840	12 880
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV.	Inne przychody operacyjne	42 744	10 478
E.	Pozostałe koszty operacyjne	181 505	264 162
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0	0
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	0
III.	Inne koszty operacyjne	181 505	264 162
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	1 359 109	928 168
G.	Przychody finansowe	18 912	33 195
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0	0
II.	Odsetki	13 234	11 224
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych		
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V.	Inne	5 678	21 971
H.	Koszty finansowe	127 406	235 114
I.	Odsetki	107 028	214 875
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych		
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV.	Inne	20 377	20 239
I.	Udział w zyskach jednostek stowarzyszonych i współzal.		
J.	Zysk (strata) brutto (F+G-H-I)	1 250 616	726 249
K.	Podatek dochodowy	203 773	317 049
L.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
M.	Zysk (strata) mniejszości	129 712	78 321
N.	Zysk (strata) netto (J-K-L-M)	917 132	330 879

Skonsolidowany Rachunek Przepływów Pieniężnych (metoda pośrednia)

		od 01.01.2024 do 31.03.2024	od 01.01.2023 do 31.03.2023
A.	PRZEŁYWY ŚRODKÓW PIENIEŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I.	Zysk (strata) netto	1 046 843	409 200
II.	Korekty razem	1 224 873	-2 625 522
1.	Amortyzacja	361 050	351 041
2.	Odsetki i udziały w zyskach	108 493	201 919
3.	Zysk z działalności inwestycyjnej	-18 293	0
4.	Zmiana stanu rezerw	144 048	-195 801
5.	Zmiana stanu zapasów	88 734	-549 465
6.	Zmiana stanu należności	1 394 715	-934 013
7.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterm.z wyjątkiem kredytów	-732 873	-1 476 427
8.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokr.	-8 692	-23 597
9.	Inne korekty	-112 309	821
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I + II)	2 271 716	-2 216 322
B.	PRZEŁYWY ŚRODKÓW PIENIEŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I.	Wpływy	18 293	0
1.	Zbycie wartości niemater. oraz rzeczowych aktywów trwałych	18 293	0
2.	Z aktywów finansowych		0
II.	Wydatki	-2 046 964	-2 652 291
1.	Nabycie wartości niemater. oraz rzeczowych aktywów trwałych	-2 046 964	-666 329
2.	Na aktywa finansowe	0	-1 985 963
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-2 028 672	-2 652 291
C.	PRZEŁYWY ŚRODKÓW PIENIEŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
I.	Wpływy	0	5 973 931
1.	Kredyty i pożyczki	0	5 973 931
II.	Wydatki	-186 284	-316 949
1.	Splaty kredytów i pożyczek	-32 864	0
2.	Płatności z tyt.leasingu finansowego	-44 928	-115 030
3.	Odsetki	-108 493	-201 919
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-186 284	5 656 982
D.	PRZEŁYWY PIENIEŻNE NETTO RAZEM (A.III + B.III + C.III)	56 760	788 368
E.	BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIEŻNYCH	56 760	788 368
F.	ŚRODKI PIENIEŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	945 108	631 078
G.	ŚRODKI PIENIEŻNE NA KONIEC OKRESU (F + D)	1 001 868	1 419 446

Zestawienie Zmian w Kapitale Własnym, skonsolidowanym

	ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	od 01.01.2024 do 31.03.2024	od 01.01.2023 do 31.03.2023
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	24 368 843	19 777 646
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	24 368 843	19 777 646
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	15 773 000	15 773 000
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	15 773 000	15 773 000
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	4 992 889	3 986 301
2.1	Zmiany kapitału zapasowego	-123 274	0
2.2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	4 869 615	3 986 301
3.	Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu-zmiany przyjętych zasad rachunk.	0	0
3.1	Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	0	0
3.2	Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0	0
4.	Pozostałe kapitały (fundusz) rezerwowe na początek okresu	586 638	586 638
4.1.	Pozostałe kapitały (fundusz) rezerwowe na koniec okresu	586 638	586 638
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	3 016 317	-568 292
5.2	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	3 016 317	-568 292
5.3	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	3 027 282	-568 292
6.	Wynik netto	917 132	330 879
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	25 173 667	20 108 525
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	25 173 667	20 108 525

Wybrane jednostkowe dane finansowe

Wybrane kwartalne dane finansowe	tys. PLN		tys. EUR	
	1 kw. 2024, zakończony 31.03.2024	1 kw. 2023, zakończony 31.03.2023	1 kw. 2024, zakończony 31.03.2024	1 kw. 2023, zakończony 31.03.2023
dane dotyczące jednostkowego sprawozdania finansowego				
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	15 141,2	18 358,6	3 494,8	3 897,8
II. Zysk na sprzedaży	1 144,6	991,9	264,2	210,6
III. Zysk (strata) na działalności operacyjnej	1 025,8	750,8	236,8	159,4
IV. Zysk (strata) brutto	952,4	550,6	219,8	116,9
V. Zysk (strata) netto	782,1	249,4	180,5	53,0
VI. Amortyzacja	308,6	299,6	71,2	63,6
VII. Zysk (strata) netto na akcję zwykłą (zł/euro)	0,005	0,002	0,001	0,000
VIII. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	990,5	(2 894,0)	228,6	(614,4)
IX. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(1 489,5)	(666,3)	(343,8)	(141,5)
X. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	39,8	3 781,4	9,2	802,8
	tys. PLN		tys. EUR	
Wybrane dane finansowe na dzień	stan na 31.03.2024	stan na 31.03.2023	stan na 31.03.2024	stan na 31.03.2023
dane dotyczące jednostkowego sprawozdania finansowego				
XI. Aktywa razem	36 299,8	40 044,3	8 440,0	8 564,7
XII. Należności krótkoterminowe	8 403,4	10 723,2	1 953,9	2 293,5
XIII. Środki pieniężne	176,3	331,8	41,0	71,0
XIV. Zobowiązania długoterminowe	39,4	182,0	9,2	38,9
XV. Zobowiązania krótkoterminowe	10 876,4	19 768,9	2 528,9	4 228,2
XVI. Kapitał własny	23 625,0	19 109,5	5 493,0	4 087,2
XVII. Kapitał podstawowy	15 773,0	15 773,0	3 667,4	3 373,5
XVIII. Liczba akcji w sztukach	157 730 000	157 730 000	157 730 000	157 730 000
XIX. Wartość księgowa na akcję (zł/euro)	0,15	0,12	0,03	0,03

Ogłoszone przez Narodowy Bank Polski średnie kursu wymiany złotego w stosunku do EURO wyniosły w okresach objętych raportem finansowym:

okresy objęte sprawozdaniem finansowym	średni kurs w okresie	Kurs na ostatni dzień okresu
01.01.2024 - 31.03.2024	4,3325	4,3009
01.01.2023 - 31.03.2023	4,7100	4,6755

Podstawowe pozycje bilansu, rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych z prezentowanego sprawozdania finansowego oraz danych porównywalnych, przeliczonych na EURO.

Poszczególne pozycje aktywów i pasywów bilansu przeliczono według kursów ogłoszonych przez Narodowy Bank Polski dla euro obowiązujących na ostatni dzień okresu sprawozdawczego.

Poszczególne pozycje rachunku zysków i strat oraz sprawozdania z przepływów środków pieniężnych przeliczono według kursów stanowiących średnią arytmetyczną średnich kursów ogłoszonych przez Narodowy Bank Polski dla euro obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca w danym okresie sprawozdawczym.

2) Skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe Excellence S.A. za I kwartał 2024 roku.

Bilans jednostkowy

	AKTYWA	Stan na dzień (zł)	
		31.03.2024	31.03.2023
A.	AKTYWA TRWAŁE	17 140 195	15 758 166
I.	Wartości niematerialne i prawne	2 617 515	2 764 063
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0	0
2.	Wartość firmy jednostek podporządkowanych	0	0
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	2 617 515	2 764 063
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0	0
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	11 245 011	9 948 825
1.	Środki trwałe	9 875 436	8 873 582
2.	Środki trwałe w budowie	1 369 576	1 075 243
III.	Należności długoterminowe	370 279	370 278
1.	Od jednostek powiązanych	0	0
2.	Od pozostałych jedn.w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
3.	Od pozostałych jednostek	370 279	370 278
IV.	Inwestycje długoterminowe	2 625 000	2 675 000
1.	Nieruchomości	0	0
2.	Wartości niematerialne i prawne	0	0
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	2 625 000	2 675 000
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0	0
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochod.	0	0
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0	0
B.	AKTYWA OBROTOWE	19 159 639	24 286 155
I.	Zapasy	10 525 389	13 172 620
1.	Materiały	5 620 024	6 313 234
2.	Półprodukty i produkty w toku	2 298 874	2 266 904
3.	Produkty gotowe	2 596 491	3 659 271
4.	Towary	10 001	933 211
5.	Zaliczki na dostawy i usługi	0	0
II.	Należności krótkoterminowe	8 403 404	10 723 198
1.	Należności od jednostek powiązanych	134 959	42 637
2.	Należności od pozostałych jednostek	8 268 445	10 680 561
III.	Inwestycje krótkoterminowe	176 268	331 787
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	176 268	331 787
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0	0
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	54 578	58 549
C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0	0
D.	Udziały (akcje) własne	0	0
	Aktywa razem	36 299 834	40 044 322

	PASYWA	Stan na dzień (zł)	
		31.03.2024	31.03.2023
A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	23 624 982	19 109 524
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	15 773 000	15 773 000
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy	3 446 683	3 569 957
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0	0
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	586 638	586 638
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	3 036 536	-1 069 431
VI.	Zysk (strata) netto	782 126	249 361
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0	0
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	12 674 852	20 934 798
I.	Rezerwy na zobowiązania	1 560 455	702 163
1.	Rezerwy z tyt. odroczonego podatku doch.	1 023 750	504 288
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podob.	128 990	111 644
3.	Pozostałe rezerwy	407 715	86 230
II.	Zobowiązania długoterminowe	39 398	181 960
1.	Wobec jednostek powiązanych	0	0
2.	Wobec pozostałych jednostek	39 398	181 960
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	10 876 411	19 768 946
1.	Wobec jednostek powiązanych	0	0
2.	Wobec pozostałych jednostek	10 876 411	19 768 946
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	198 588	281 729
1.	Ujemna wartość firmy	0	0
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	198 588	281 729
	Pasywa razem	36 299 834	40 044 322

Jednostkowy Rachunek Zysków i Strat (wariant porównawczy)

	RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	od 01.01.2024 do 31.03.2024	od 01.01.2023 do 31.03.2023
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	15 141 240	18 358 584
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	15 031 905	15 473 424
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	109 335	2 885 160
B.	Koszty działalności operacyjnej	13 996 678	17 366 649
I.	Amortyzacja	308 583	299 655
II.	Zużycie materiałów i energii	8 473 257	9 425 216

III.	Usługi obce	2 274 852	2 324 575
IV.	Podatki i opłaty	73 182	19 830
V.	Wynagrodzenia	2 325 421	2 075 718
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	433 378	378 969
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	28 173	38 201
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	79 832	2 804 486
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	1 144 562	991 935
D.	Pozostałe przychody operacyjne	58 696	23 075
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	18 293	
II.	Dotacje	1 840	12 880
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV.	Inne przychody operacyjne	38 563	10 195
E.	Pozostałe koszty operacyjne	177 491	264 161
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	0
III.	Inne koszty operacyjne	177 491	264 161
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	1 025 767	750 849
G.	Przychody finansowe	5 678	33 195
I.	Dywidendy i udziały w zyskach		
II.	Odsetki	5 678	11 224
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych		
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V.	Inne		21 971
H.	Koszty finansowe	79 014	233 399
I.	Odsetki	70 247	214 876
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych		
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV.	Inne	8 767	18 523
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	952 431	550 646
J.	Podatek dochodowy	170 305	301 285
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	782 126	249 361

Jednostkowy Rachunek Przepływów Pieniężnych (metoda pośrednia)

A.	PRZEŁYWY ŚRODKÓW PIENIEŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	od 01.01.2024 do 31.03.2024	od 01.01.2023 do 31.03.2023
I.	Zysk (strata) netto	782 126	249 361
II.	Korekty razem	208 426	-3 143 366
1.	Amortyzacja	308 583	299 655
2.	Odsetki i udziały w zyskach	73 336	200 203
3.	Zysk z działalności inwestycyjnej	-18 293	0
4.	Zmiana stanu rezerw	144 047	132 358
5.	Zmiana stanu zapasów	58 269	-489 334
6.	Zmiana stanu należności	618 014	-1 412 508
7.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterm.z wyjątkiem kredytów	-713 440	-1 769 781
8.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokr.	-1 094	-13 685
9.	Inne korekty	-260 996	-90 274
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I + II)	990 552	-2 894 005
B.	PRZEŁYWY ŚRODKÓW PIENIEŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I.	Wpływy	18 293	0
1.	Zbycie wartości niemater. oraz rzeczowych aktywów trwałych	18 293	0
2.	Z aktywów finansowych		
II.	Wydatki	-1 507 851	-666 329
1.	Nabycie wartości niemater. oraz rzeczowych aktywów trwałych	-1 507 851	-666 329
2.	Na aktywa finansowe		
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-1 489 558	-666 329
C.	PRZEŁYWY ŚRODKÓW PIENIEŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
I.	Wpływy	158 044	4 096 625
1.	Kredyty i pożyczki	158 044	4 096 625
II.	Wydatki	-118 264	-315 233
1.	Splaty kredytów i pożyczek		
2.	Płatności z tyt.leasingu finansowego	-44 928	-115 030
3.	Odsetki	-73 336	-200 203
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	39 781	3 781 392
D.	PRZEŁYWY PIENIEŻNE NETTO RAZEM (A.III + B.III + C.III)	-459 225	221 058
E.	BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIEŻNYCH	-459 225	221 058
F.	ŚRODKI PIENIEŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	635 493	110 729
G.	ŚRODKI PIENIEŻNE NA KONIEC OKRESU (F + D)	176 268	331 787

Zestawienie Zmian w Kapitale Własnym

	ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	od 01.01.2024 do 31.03.2024	od 01.01.2023 do 31.03.2023
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	23 103 853	18 950 437
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	23 103 853	18 950 437
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	15 773 000	15 773 000
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	15 773 000	15 773 000
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	3 569 957	3 569 957
2.1	Zmiany kapitału zapasowego	-123 274	0
2.2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	3 446 683	3 569 957
3.	Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu-zmiany przyjętych zasad rachunk.	0	0
3.1	Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	0	0
3.2	Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0	0
4.	Pozostałe kapitały (fundusz) rezerwowe na początek okresu	586 638	586 638
4.1.	Pozostałe kapitały (fundusz) rezerwowe na koniec okresu	586 638	586 638
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-700 623	-979 157
5.2	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-700 623	-979 157
5.3	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	3 036 536	-1 069 431
6.	Wynik netto	782 126	249 361
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	23 624 982	19 109 524
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	23 624 982	19 109 524

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

Raport kwartalny Excellence S.A. został sporządzony zgodnie z wytycznymi Załącznika nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w Alternatywnym Systemie Obrotu na rynku NewConnect” (postanowienia § 5 ust. 4.1 i 4.2). Sprawozdanie finansowe zawarte w raporcie zostało sporządzone zgodnie z Ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku. Rachunek Zysków i Strat Spółka sporządziła w wariantcie porównawczym, a rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią.

W dniu 30 czerwca 2023 roku Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki zdecydowało (uchwała nr 17 z dnia 30 czerwca 2023 roku) o prezentowaniu sprawozdań finansowych zgodnie z Ustawą o Rachunkowości od 1 stycznia 2023 roku zmieniając standardy rachunkowości z MSR / MSSF na standardy krajowe.

W Grupie Kapitałowej w okresach przygotowywanych zgodnie z dotychczas stosowanymi zasadami rachunkowości wystąpiły transakcje, które należało wycenić i zaprezentować w odrębny sposób. Zarówno zasady wycen aktywów i pasywów jak i sposób ich prezentacji w poprzednich okresach jest spójny z zastosowanymi zasadami Ustawy o Rachunkowości.

4) Komentarz emitenta na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność emitenta, jego sytuację finansową i wyniki osiągnięte w danym kwartale.

W pierwszym kwartale 2024 roku Grupa Excellence SA osiągnęła skonsolidowane przychody ze sprzedaży w wysokości 15,76 mln zł, niższe o 16,4% w stosunku do przychodów ze sprzedaży pierwszego kwartału 2023 roku. Niższe przychody ze sprzedaży wynikały z niższych zamówień sieci handlowych oraz niższej sprzedaży towarów. W pierwszym kwartale 2024 roku skonsolidowany wynik z działalności operacyjnej wyniósł 1,3 mln zł i był wyższy o 46% od wyniku z działalności operacyjnej pierwszego kwartału 2023 roku dzięki wyższym marżom uzyskiwanym na sprzedaży suplementów diety i syropów oraz utrzymaniu kosztów operacyjnych odpowiadających osiąganym przychodom. Dzięki temu, skonsolidowany wynik netto pierwszego kwartału 2024 roku wyniósł 0,9 mln zł i był wyższy o 178% od wyniku w pierwszym kwartale 2023 roku.

5) Stanowisko Zarządu odnośnie możliwości zrealizowania publikowanych prognoz wyników na dany rok w świetle wyników zaprezentowanych w danym raporcie kwartalnym.

Spółka nie publikowała prognoz finansowych.

6) Opis stanu realizacji działań i inwestycji Excellence S.A. oraz harmonogramu ich realizacji.

Nie dotyczy - Excellence S.A. osiąga regularne przychody z prowadzonej działalności operacyjnej i nie przedstawiała planowanych działań i inwestycji spółki oraz planowanego harmonogramu ich realizacji.

7) Informacje Zarządu Excellence S.A. na temat aktywności, jaką w okresie objętym raportem Excellence S.A. podejmował w obszarze rozwoju prowadzonej działalności, w szczególności poprzez działania nastawione na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie w okresie objętym raportem.

W pierwszym kwartale 2024 roku spółka kontynuowała prace nad nowymi koncentratami do napojów.

8) Opis organizacji grupy kapitałowej, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji.

Podmiotem dominującym Grupy Kapitałowej Excellence S.A. jest Excellence S.A. Czas trwania jednostki dominującej oraz jednostek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej jest nieoznaczony.

Wykaz spółek zależnych i stowarzyszonych na dzień 31 marca 2024 roku, których dane są objęte konsolidacją

L.p.	Nazwa (firma) i forma prawna	Adres siedziby spółki	Przedmiot działalności	Udział w kapitale	Udział w ogólnej liczbie głosów
1.	Health Medica Sp. z o. o.	Ul. Drewnowska 77, 91-008 Łódź	produkcja suplementów diety i sprzedaż wyrobów medycznych	51,00 %	51,00 %

Excellence SA posiada w 2024 roku udziały w:

Health Medica sp. z o. o., będącej spółką zależną Excellence SA (51% udziałów), „Płynne Złoto” S.A. w której Excellence SA posiada 10% udziałów.

Konsolidacji podlegają spółki: Excellence SA (jednostka dominująca), Health Medica sp. z o.o. (metodą pełną).

Spółka „Płynne Złoto” S.A. w której Excellence SA posiada 10% udziałów nie podlegają konsolidacji, ponieważ z uwagi na udział w kapitale poniżej 20% spółka jest traktowana jako inwestycja długoterminowa.

9) Informacja o strukturze akcjonariatu Excellence S.A., ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających, na dzień przekazania raportu, co najmniej 5% głosów na walnym zgromadzeniu.

Skład akcjonariuszy i strukturę kapitału akcyjnego na dzień 15 maja 2024 roku przedstawia poniższa tabela:

Akcjonariusz		Liczba akcji	Udział w kapitale	Liczba głosów	Udział w głosach
Marcin Ciecierski/ Bożena Ciecierska	Marcin Ciecierski	48 926 428	31,02%	90 026 798	38,05%
	Bożena Ciecierska	877 889	0,56%	877 889	0,37%
	Razem	49 804 317	31,58%	90 904 687	38,42%
Dariusz Polinceusz		33 776 583	21,41%	67 263 713	28,43%
Pozostali akcjonariusze		74 149 100	47,01%	78 426 600	33,15%
Razem		157 730 000	100,00%	236 595 000	100,00%

Źródło: Emitent

10) Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty.

Na dzień 31 marca 2024 roku Spółka zatrudniała 81 osób na umowę o pracę w przeliczeniu na pełne etaty.