

SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY  
EXCELLENCE S.A.  
ZA II KWARTAŁ 2024 ROKU,  
ZAKOŃCZONY DNIA 30 CZERWCA 2024 ROKU



Stryków, dnia 14 sierpnia 2024 roku

## Wybrane skonsolidowane dane finansowe

Wybrane kwartalne dane finansowe	tys. PLN		tys. EUR	
	2 kw. 2024, zakończony 30.06.2024	2 kw. 2023, zakończony 30.06.2023	2 kw. 2024, zakończony 30.06.2024	2 kw. 2023, zakończony 30.06.2023
<b>dane dotyczące skonsolidowanego sprawozdania finansowego</b>				
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	21 598,3	22 014,9	5 022,0	4 852,0
II. Zysk na sprzedaży	3 760,5	2 298,0	874,4	506,5
III. Zysk (strata) na działalności operacyjnej	3 539,4	1 053,0	823,0	232,1
IV. Zysk (strata) brutto	3 454,2	791,6	803,2	174,5
V. Zysk (strata) netto	2 202,4	347,4	512,1	76,6
VI. Amortyzacja	334,7	355,3	77,8	78,3
VII. Zysk (strata) netto na akcję zwykłą (zł/euro)	0,014	0,002	0,003	0,001
VIII. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	4 165,9	2 277,1	968,7	501,9
IX. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(572,7)	(250,2)	(133,2)	(55,1)
X. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(3 227,3)	(2 368,9)	(750,4)	(522,1)
	tys. PLN		tys. EUR	
<b>Wybrane dane finansowe na dzień</b>	<b>stan na 30.06.2024</b>	<b>stan na 30.06.2023</b>	<b>stan na 30.06.2024</b>	<b>stan na 30.06.2023</b>
<b>dane dotyczące skonsolidowanego sprawozdania finansowego</b>				
XI. Aktywa razem	41 956,9	44 416,9	9 728,0	9 982,4
XII. Należności krótkoterminowe	11 501,9	12 005,1	2 666,8	2 698,1
XIII. Środki pieniężne	1 367,7	1 077,4	317,1	242,1
XIV. Zobowiązania długoterminowe	1 582,6	2 011,5	366,9	452,1
XV. Zobowiązania krótkoterminowe	10 236,2	18 517,6	2 373,3	4 161,7
XVI. Kapitał własny	26 672,9	20 520,7	6 184,3	4 611,9
XVII. Kapitał podstawowy	15 773,0	15 773,0	3 657,1	3 544,9
XVIII. Liczba akcji w sztukach	157 730 000	157 730 000	157 730 000	157 730 000
XIX. Wartość księgowa na akcję (zł/euro)	0,17	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
01.04.2024 - 30.06.2024	4,3007	4,3130
01.04.2023 - 30.06.2023	4,5373	4,4495

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 II kwartał 2024 roku.**

		Stan na dzień (zł)	
		30.06.2024	30.06.2023
	<b>AKTYWA</b>		
<b>A.</b>	<b>AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>18 512 695</b>	<b>18 084 415</b>
I.	Wartości niematerialne i prawne	3 183 578	4 535 525
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0	0
2.	Wartość firmy jednostek podporządkowanych	602 700	1 808 099
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	2 580 878	2 727 426
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0	0
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	13 617 914	10 663 189
1.	Środki trwałe	12 843 390	9 984 038
2.	Środki trwałe w budowie	774 524	679 151
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0	0
III.	Należności długoterminowe	385 308	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	385 308	370 279
IV.	Inwestycje długoterminowe	1 325 233	2 515 422
1.	Nieruchomości	1 325 233	2 415 422
2.	Wartości niematerialne i prawne	0	0
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	0	100 000
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	663	0
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochod.	0	0
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	663	0
<b>B.</b>	<b>AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>23 444 208</b>	<b>26 332 494</b>
I.	Zapasy	9 874 589	13 187 391
1.	Materiały	5 498 328	6 786 114
2.	Półprodukty i produkty w toku	2 389 002	2 582 179
3.	Produkty gotowe	1 927 760	3 686 475
4.	Towary	59 495	132 623
5.	Zaliczki na dostawy i usługi	4	0
II.	Należności krótkoterminowe	11 501 915	12 005 105
1.	Należności od jednostek powiązanych	0	0
2.	Należności od pozostałych jednostek	11 501 915	12 005 105
III.	Inwestycje krótkoterminowe	1 993 451	1 077 430
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 993 451	1 077 430
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0	0
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	74 254	62 568

C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0	0
D.	Udziały (akcje) własne	0	0
	<b>Aktywa razem</b>	<b>41 956 903</b>	<b>44 416 908</b>

	PASywa	Stan na dzień (zł)	
		30.06.2024	30.06.2023
<b>A.</b>	<b>KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>26 672 869</b>	<b>20 520 679</b>
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	15 773 000	15 773 000
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy	9 191 191	3 986 301
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0	0
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	586 6378	586 6378
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-1 997 529	-461 776
VI.	Zysk (strata) netto	3 119 569	636 516
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0	0
<b>B.</b>	<b>KAPITAŁ MNIejszości</b>	<b>2 300 462</b>	<b>1 733 173</b>
<b>C.</b>	<b>ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>12 983 572</b>	<b>22 163 056</b>
I.	Rezerwy na zobowiązania	966 159	1 352 162
1.	Rezerwy z tyt. odroczonego podatku doch.	476 445	504 288
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podob.	128 990	111 644
3.	Pozostałe rezerwy	360 725	736 230
II.	Zobowiązania długoterminowe	1 582 615	2 011 539
1.	Wobec jednostek powiązanych	0	0
2.	Wobec pozostałych jednostek	1 582 615	2 011 539
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	10 236 210	18 517 626
1.	Wobec jednostek powiązanych	0	0
2.	Wobec pozostałych jednostek	10 236 210	18 517 626
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	198 588	281 729
1.	Ujemna wartość firmy	0	0
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	198 588	281 729
	<b>Pasywa razem</b>	<b>41 956 903</b>	<b>44 416 908</b>

#### Skonsolidowany Rachunek Zysków i Strat (wariant porównawczy)

	RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	od 01.04.2024 do 30.06.2024	od 01.04.2023 do 30.06.2023	od 01.01.2024 do 30.06.2024	od 01.01.2023 do 30.06.2023
<b>A.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi</b>	<b>21 598 264</b>	<b>22 014 930</b>	<b>37 363 601</b>	<b>40 865 184</b>
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	20 138 236	16 966 500	34 695 017	32 569 911
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	1 460 029	5 048 430	2 668 584	8 295 273
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>17 837 743</b>	<b>19 716 920</b>	<b>32 125 341</b>	<b>37 398 203</b>
I.	Amortyzacja	334 675	355 308	695 725	706 349
II.	Zużycie materiałów i energii	11 575 759	9 633 202	19 624 008	19 063 481
III.	Usługi obce	2 638 747	2 361 087	4 907 017	4 668 590
IV.	Podatki i opłaty	100 692	116 403	176 286	137 985
V.	Wynagrodzenia	2 332 830	2 094 009	4 795 010	4 299 340
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	450 688	395 064	910 888	799 127
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	37 752	35 410	71 048	78 821
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	366 601	4 726 438	945 360	7 644 510
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>3 760 521</b>	<b>2 298 010</b>	<b>5 238 259</b>	<b>3 466 981</b>
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>179 133</b>	<b>206 749</b>	<b>242 010</b>	<b>230 108</b>
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	111 933	0	130 226	43 000
II.	Dotacje	0	0	1 840	131 168
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
IV.	Inne przychody operacyjne	67 200	206 749	109 944	217 228
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>400 220</b>	<b>1 451 714</b>	<b>581 725</b>	<b>1 715 875</b>
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0	0	0	0
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	34 241	0	34 241
III.	Inne koszty operacyjne	400 220	1 417 473	581 725	1 681 634
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>3 539 435</b>	<b>1 053 045</b>	<b>4 898 544</b>	<b>1 981 213</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>31 091</b>	<b>1 212</b>	<b>50 003</b>	<b>34 407</b>
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0	0	0	0
II.	Odsetki	34 311	1 212	47 546	12 436
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych				
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych				
V.	Inne	-3 221	0	2 457	21 971
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>116 325</b>	<b>304 431</b>	<b>243 730</b>	<b>539 545</b>
I.	Odsetki	113 754	291 460	220 782	506 335
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych				
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych				
IV.	Inne	2 571	12 970	22 498	33 209
I.	Udział w zyskach jednostek stowarzyszonych i współzal.	0	41 772	0	0
<b>J.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H-I)</b>	<b>3 454 201</b>	<b>791 599</b>	<b>4 704 817</b>	<b>1 476 076</b>
<b>K.</b>	<b>Odpis wartości firmy jednostek podporządkowanych</b>	<b>-180 810</b>	<b>0</b>	<b>-180 810</b>	<b>0</b>
<b>L.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>922 507</b>	<b>371 369</b>	<b>1 126 280</b>	<b>688 418</b>
<b>M.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>				
<b>N.</b>	<b>Zysk (strata) mniejszości</b>	<b>148 447</b>	<b>72 820</b>	<b>278 158</b>	<b>151 141</b>
<b>O.</b>	<b>Zysk (strata) netto (J-K-L-M)</b>	<b>2 202 437</b>	<b>347 410</b>	<b>3 119 569</b>	<b>636 516</b>

**Skonsolidowany Rachunek Przepływów Pieniężnych (metoda pośrednia)**

<b>A.</b>	<b>PRZEPLÝWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>	<b>od 01.04.2024 do 30.06.2024</b>	<b>od 01.04.2023 do 30.06.2023</b>	<b>od 01.01.2024 do 30.06.2024</b>	<b>od 01.01.2023 do 30.06.2023</b>
I.	Zysk (strata) netto	2 350 884	420 230	3 397 727	787 658
II.	Korekty razem	1 815 040	1 856 840	3 039 914	-458 640
1.	Amortyzacja	334 675	355 308	695 725	706 349
2.	Odsetki i udziały w zyskach	85 234	303 219	193 727	505 138
3.	Zysk z działalności inwestycyjnej	-120 694	0	-138987	0
4.	Zmiana stanu rezerw	59 440	650 000	203 488	454 199
5.	Zmiana stanu zapasów	1 092 779	405 321	1 181 513	-144 144
6.	Zmiana stanu należności	-2 325 084	-418 836	-930 369	-1 356 778
7.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterm.z wyjątkiem kredytów	2 394 381	506 843	1 661 508	-838 379
8.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokr.	1 190	11 823	-7 502	-10 014
9.	Inne korekty	293 119	43 163	180 810	224 990
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I + II)	4 165 924	2 277 070	6 437 641	329 018
<b>B.</b>	<b>PRZEPLÝWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ</b>				
I.	Wpływy	120 694	0	138 987	0
1.	Zbycie wartości niemater. oraz rzeczowych aktywów trwałych	120 694	0	138 987	0
2.	Z aktywów finansowych				
II.	Wydatki	-693 408	-250 165	-2 740 373	-3 170 727
1.	Nabycie wartości niemater. oraz rzeczowych aktywów trwałych	-693 408	-250 165	-2 740 373	-3 170 477
2.	Na aktywa finansowe				-250
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-572 714	-250 165	-2 601 386	-3 170 727
<b>C.</b>	<b>PRZEPLÝWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ</b>				
I.	Wpływy	0	0	0	4 060 880
1.	Kredyty i pożyczki	0	0	0	4 060 880
II.	Wydatki	-3 227 340	-2 368 922	-3 413 625	-772 820
1.	Spłaty kredytów i pożyczek	-2 934 961	-1 913 051	-2 967 824	0
2.	Płatności z tyt.leasingu finansowego	-207 146	-152 652	-252 074	-267 682
3.	Odsetki	-85 234	-303 219	-193 727	-505 138
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-3 227 340	-2 368 922	-3 413 625	3 288 060
<b>D.</b>	<b>PRZEPLÝWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III + B.III + C.III)</b>	365 870	-342 017	422 631	446 352
<b>E.</b>	<b>BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH</b>	365 870	-342 017	422 631	446 352
<b>F.</b>	<b>ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU</b>	1 001 868	1 419 446	945 055	631 078
<b>G.</b>	<b>ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F + D)</b>	1 367 686	1 077 430	1 367 686	1 077 430

**Zestawienie Zmian w Kapitale Własnym**

	<b>ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM</b>	<b>od 01.04.2024 do 30.06.2024</b>	<b>od 01.04.2023 do 30.06.2023</b>	<b>od 01.01.2024 do 30.06.2024</b>	<b>od 01.01.2023 do 30.06.2023</b>
<b>I.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>24 470 432</b>	<b>20 173 269</b>	<b>23 553 300</b>	<b>18 876 032</b>
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	24 470 432	20 173 269	23 553 300	19 101 236
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	15 773 000	15 773 000	15 773 000	15 773 000
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	15 773 000	15 773 000	15 773 000	15 773 000
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	4 869 615	3 986 301	4 869 615	3 986 301
2.1	Zmiany kapitału zapasowego	4 321 576	0	4 321 576	0
2.2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	9 191 191	3 986 301	9 191 191	3 986 301
3.	Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu-zmiany przyjętych zasad rachunk.	0	0	0	0
3.1	Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	0	0	0	0
3.2	Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0	0	0	0
4.	Pozostałe kapitały (fundusz) rezerwowe na początek okresu	586 638	586 638	586 638	586 638
4.1.	Pozostałe kapitały (fundusz) rezerwowe na koniec okresu	586 638	586 638	586 638	586 638
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	2 324 047	-461 776	2 324 047	-1 469 906
5.1.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	2 324 047	-461 776	2 324 047	-1 244 703
5.2	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 997 529	-461 776	-1 997 529	-461 776
6.	Wynik netto	2 202 437	347 410	3 119 569	636 516
<b>II.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>26 672 869</b>	<b>20 520 679</b>	<b>26 672 869</b>	<b>20 520 679</b>
<b>III.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>26 672 869</b>	<b>20 520 679</b>	<b>26 672 869</b>	<b>20 520 679</b>

## Wybrane jednostkowe dane finansowe

Wybrane kwartalne dane finansowe	tys. PLN		tys. EUR	
	2 kw. 2024, zakończony 30.06.2024	2 kw. 2023, zakończony 30.06.2023	2 kw. 2024, zakończony 30.06.2024	2 kw. 2023, zakończony 30.06.2023
<b>dane dotyczące jednostkowego sprawozdania finansowego</b>				
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	20 735,3	21 391,4	4 821,4	4 714,6
II. Zysk na sprzedaży	3 445,5	2 090,4	801,1	460,7
III. Zysk (strata) na działalności operacyjnej	3 202,7	845,4	744,7	186,3
IV. Zysk (strata) brutto	3 120,0	587,3	725,5	129,4
V. Zysk (strata) netto	2 228,7	229,8	518,2	50,6
VI. Amortyzacja	283,8	308,4	66,0	68,0
VII. Zysk (strata) netto na akcję zwykłą (zł/euro)	0,014	0,001	0,003	0,000
VIII. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	3 718,0	2 742,0	864,5	604,3
IX. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(539,5)	(511,3)	(125,4)	(112,7)
X. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(3 224,8)	(2 276,1)	(749,8)	(501,6)
	tys. PLN		tys. EUR	
<b>Wybrane dane finansowe na dzień</b>	<b>stan na 30.06.2024</b>	<b>stan na 30.06.2023</b>	<b>stan na 30.06.2024</b>	<b>stan na 30.06.2023</b>
<b>dane dotyczące jednostkowego sprawozdania finansowego</b>				
XI. Aktywa razem	37 339,7	39 761,3	8 657,5	8 936,1
XII. Należności krótkoterminowe	10 536,0	10 766,9	2 442,8	2 419,8
XIII. Środki pieniężne	129,9	286,4	30,1	64,4
XIV. Zobowiązania długoterminowe	39,4	182,0	9,1	40,9
XV. Zobowiązania krótkoterminowe	9 787,5	18 387,3	2 269,3	4 132,4
XVI. Kapitał własny	26 348,1	19 558,2	6 109,0	4 395,6
XVII. Kapitał podstawowy	15 773,0	15 773,0	3 657,1	3 544,9
XVIII. Liczba akcji w sztukach	157 730 000	157 730 000	157 730 000	157 730 000
XIX. Wartość księgowa na akcję (zł/euro)	0,17	0,12	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
01.04.2024 - 30.06.2024	4,3007	4,3130
01.04.2023 - 30.06.2023	4,5373	4,4495

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 II kwartał 2024 roku.

### Bilans jednostkowy

	AKTYWA	Stan na dzień (zł)	
		30.06.2024	30.06.2023
<b>A.</b>	<b>AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>17 149 252</b>	<b>15 961 019</b>
I.	Wartości niematerialne i prawne	2 580 878	2 727 426
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0	0
2.	Wartość firmy jednostek podporządkowanych	0	0
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	2 580 878	2 727 426
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0	0
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	11 658 066	10 188 314
1.	Środki trwałe	10 883 542	9 509 163
2.	Środki trwałe w budowie	774 524	679 151
III.	Należności długoterminowe	385 308	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	385 308	370 279
IV.	Inwestycje długoterminowe	2 525 000	2 675 000
1.	Nieruchomości	0	0
2.	Wartości niematerialne i prawne	0	0
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	2 525 000	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>B.</b>	<b>AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>20 190 493</b>	<b>23 800 318</b>
I.	Zapasy	9 469 203	12 698 443
1.	Materiały	5 152 441	6 319 137
2.	Półprodukty i produkty w toku	2 389 002	2 582 179
3.	Produkty gotowe	1 927 760	3 686 475
4.	Towary	0	110 652
5.	Zaliczki na dostawy i usługi	0	0
II.	Należności krótkoterminowe	10 535 970	10 766 894
1.	Należności od jednostek powiązanych	191 850	113 714
2.	Należności od pozostałych jednostek	10 344 121	10 653 180
III.	Inwestycje krótkoterminowe	129 890	286 370
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	129 890	286 370
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0	0
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	55 429	48 611
<b>C.</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>D.</b>	<b>Udziały (akcje) własne</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>Aktywa razem</b>	<b>37 339 745</b>	<b>39 761 337</b>

	PASYWA	Stan na dzień (zł)	
		30.06.2024	30.06.2023
<b>A.</b>	<b>KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>26 348 101</b>	<b>19 558 177</b>
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	15 773 000	15 773 000
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy	7 768 259	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	-790 662	-850 623
VI.	Zysk (strata) netto	3 010 867	479 206
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0	0
<b>B.</b>	<b>ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>10 991 644</b>	<b>20 203 160</b>
I.	Rezerwy na zobowiązania	966 159	1 352 162
1.	Rezerwy z tyt. odroczonego podatku doch.	476 445	504 288
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podob.	128 990	111 644
3.	Pozostałe rezerwy	360 725	736 230
II.	Zobowiązania długoterminowe	39 398	181 960
1.	Wobec jednostek powiązanych	0	0
2.	Wobec pozostałych jednostek	39 398	181 960
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	9 787 498	18 387 309
1.	Wobec jednostek powiązanych	24 600	0
2.	Wobec pozostałych jednostek	9 762 898	18 387 309
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	198 588	281 729
1.	Ujemna wartość firmy	0	0
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	198 588	281 729
	<b>Pasywa razem</b>	<b>37 339 745</b>	<b>39 761 337</b>

#### Jednostkowy Rachunek Zysków i Strat (wariant porównawczy)

	RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	od 01.04.2024 do 30.06.2024	od 01.04.2023 do 30.06.2023	od 01.01.2024 do 30.06.2024	od 01.01.2023 do 30.06.2023
<b>A.</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi</b>	<b>20 735 312</b>	<b>21 391 421</b>	<b>35 876 552</b>	<b>39 750 005</b>
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	20 661 487	16 995 436	35 693 392	32 468 860
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	73 825	4 395 985	183 160	7 281 145
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>17 289 797</b>	<b>19 301 013</b>	<b>31 286 474</b>	<b>36 667 662</b>
I.	Amortyzacja	283 813	308 430	592 396	608 085
II.	Zużycie materiałów i energii	11 568 740	9 629 239	20 041 997	19 054 455
III.	Usługi obce	2 663 591	2 343 536	4 938 443	4 668 111

IV.	Podatki i opłaty	97 657	114 675	170 840	134 505
V.	Wynagrodzenia	2 171 771	1 969 249	4 497 191	4 044 967
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	419 181	370 699	852 559	749 667
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	32 092	30 184	60 265	68 385
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	52 952	4 535 001	132 784	7 339 487
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>3 445 515</b>	<b>2 090 408</b>	<b>4 590 077</b>	<b>3 082 343</b>
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>153 865</b>	<b>206 749</b>	<b>212 561</b>	<b>229 824</b>
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	106 598	0	124 891	0
II.	Dotacje	0	0	1 840	12 880
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
IV.	Inne przychody operacyjne	47 267	206 749	85 830	216 944
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>396 712</b>	<b>1 451 711</b>	<b>574 203</b>	<b>1 715 872</b>
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych				
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0	34 241	0	34 241
III.	Inne koszty operacyjne	396 712	1 417 470	574 203	1 681 631
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>3 202 668</b>	<b>845 446</b>	<b>4 228 435</b>	<b>1 596 295</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>-2 538</b>	<b>4</b>	<b>3 140</b>	<b>33 199</b>
I.	Dywidendy i udziały w zyskach				
II.	Odsetki	683	4	683	11 228
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych				
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych				
V.	Inne	-3 221	0	2 457	21 971
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>80 162</b>	<b>258 154</b>	<b>159 176</b>	<b>491 552</b>
I.	Odsetki	77 622	245 130	147 868	460 005
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych				
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych				
IV.	Inne	2 540	12 024	11 308	31 547
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>3 119 968</b>	<b>587 296</b>	<b>4 072 399</b>	<b>1 137 942</b>
<b>J.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>891 227</b>	<b>357 451</b>	<b>1 061 532</b>	<b>658 736</b>
<b>K.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>				
<b>L.</b>	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>2 228 741</b>	<b>229 845</b>	<b>3 010 867</b>	<b>479 206</b>

#### Jednostkowy Rachunek Przepływów Pieniężnych (metoda pośrednia)

A.	PRZEPLÝWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	od	od	od	od
		01.04.2024 do 30.06.2024	01.04.2023 do 30.06.2023	01.01.2024 do 30.06.2024	01.01.2023 do 30.06.2023
I.	Zysk (strata) netto	2 228 741	229 845	3 010 867	479 206
II.	Korekty razem	1 489 223	2 512 146	1 697 650	-631 220
1.	Amortyzacja	283 813	308 430	592 396	608 085

2.	Odsetki i udziały w zyskach	82 700	258 150	156 036	458 353
3.	Zysk z działalności inwestycyjnej	-120 694	0	-138 987	0
4.	Zmiana stanu rezerw	-343 880	650 000	171 514	782 358
5.	Zmiana stanu zapasów	1 056 186	474 177	1 114 455	-15 157
6.	Zmiana stanu należności	-2 047 596	-51 353	-1 565 158	-1 456 203
7.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterm.z wyjątkiem kredytów	2 053 194	578 068	1 337 365	-1 228 145
8.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokr.	-851	9 938	-1 945	-3 747
9.	Inne korekty	526 352	284 736	31 974	223 236
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I + II)	3 717 964	2 741 991	4 708 517	-152 014
<b>B.</b>	<b>PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ</b>				
I.	Wpływy	120 694	0	138 987	0
1.	Zbycie wartości niemater. oraz rzeczowych aktywów trwałych	120 694	0	138 987	0
2.	Z aktywów finansowych				
II.	Wydatki	-660 231	-511 282	-2 168 082	-1 177 611
1.	Nabycie wartości niemater. oraz rzeczowych aktywów trwałych	-660 231	-511 282	-2 168 082	-1 177 611
2.	Na aktywa finansowe				
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-539 536	-511 282	-2 029 095	-1 177 611
<b>C.</b>	<b>PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ</b>				
I.	Wpływy	0	0	0	2 231 301
1.	Kredyty i pożyczki	0	0	0	2 231 301
II.	Wydatki	-3 224 806	-2 276 126	-3 185 025	-726 035
1.	Spłaty kredytów i pożyczek	-2 934 960	-1 865 324	-2 776 916	
2.	Płatności z tyt.leasingu finansowego	-207 146	-152 652	-252 074	-267 682
3.	Odsetki	-82 700	-258 150	-156 036	-458 353
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-3 224 806	-2 276 126	-3 185 025	1 505 266
<b>D.</b>	<b>PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III + B.III + C.III)</b>	-46 378	-45 417	-505 603	175 641
<b>E.</b>	<b>BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH</b>	-46 378	-45 417	-505 603	175 641
<b>F.</b>	<b>ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU</b>	176 268	331 787	635 494	110 729
<b>G.</b>	<b>ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F + D)</b>	129 890	286 370	129 890	286 370

#### Zestawienie Zmian w Kapitale Własnym

	ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	od 01.04.2024 do 30.06.2024	od 01.04.2023 do 30.06.2023	od 01.01.2024 do 30.06.2024	od 01.01.2023 do 30.06.2023
<b>I.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>24 119 360</b>	<b>19 328 332</b>	<b>23 337 234</b>	<b>18 790 455</b>
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	24 119 360	19 328 332	23 337 234	19 015 658

1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	15 773 000	15 773 000	15 773 000	15 773 000
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	15 773 000	15 773 000	15 773 000	15 773 000
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	3 446 683	3 569 957	3 446 683	3 569 957
2.1	Zmiany kapitału zapasowego	4 321 576	0	4 321 576	0
2.2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	7 768 259	3 569 957	7 768 259	3 569 957
3.	Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu-zmiany przyjętych zasad rachunk.	0	0	0	0
3.1	Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	0	0	0	0
3.2	Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0	0	0	0
4.	Pozostałe kapitały (fundusz) rezerwowe na początek okresu	586 638	586 638	586 638	586 638
4.1.	Pozostałe kapitały (fundusz) rezerwowe na koniec okresu	586 638	586 638	586 638	586 638
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	3 530 913	-850 623	3 530 913	-1 139 139
5.1.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	3 530 913	-850 623	3 530 913	-913 936
5.2	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-790 662	-850 623	-790 662	-850 623
6.	Wynik netto	2 228 741	229 845	3 010 867	479 206
<b>II.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>26 348 101</b>	<b>19 558 177</b>	<b>26 348 101</b>	<b>19 558 177</b>
<b>III.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>26 348 101</b>	<b>19 558 177</b>	<b>26 348 101</b>	<b>19 558 177</b>

**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 drugim kwartale 2024 roku Grupa Excellence SA osiągnęła skonsolidowane przychody ze sprzedaży w wysokości 21,6 mln zł, niższe o 1,9% w stosunku do przychodów ze sprzedaży drugiego kwartału 2023 roku. Niższe przychody ze sprzedaży wynikały z niższej sprzedaży towarów przy jednocześnie wyższym zysku ze sprzedaży na towarach. W drugim kwartale 2024 roku skonsolidowany wynik z działalności operacyjnej wyniósł 3,5 mln zł i był wyższy od wyniku z działalności operacyjnej drugiego kwartału 2023

roku o 236%. Wzrost wyniku z działalności operacyjnej w drugim kwartale 2024 roku wynikał głównie ze sprzedaży produktów kolagenowych oraz wprowadzenia do sprzedaży nowych koncentratów do napojów, a po stronie kosztów z niższych pozostałych kosztów operacyjnych. Pozostałe koszty operacyjne były niższe o 1,02 mln złotych, co wynikało głównie z niższych strat na materiałach wykorzystywanych do produkcji. Skonsolidowany wynik netto drugiego kwartału 2024 roku wyniósł 2,2 mln zł i był sześciokrotnie wyższy od wyniku osiągniętego w drugim kwartale 2023 roku.

Według jednostkowego sprawozdania finansowego, w drugim kwartale 2024 roku Excellence SA osiągnęła przychody ze sprzedaży w wysokości 20,7 mln zł, niższe o 3,1% w stosunku do przychodów ze sprzedaży drugiego kwartału 2023 roku. Niższe przychody ze sprzedaży wynikały z niższej sprzedaży towarów. W drugim kwartale 2024 roku wynik z działalności operacyjnej wyniósł 3,2 mln zł i był wyższy w porównaniu do wyniku z działalności operacyjnej drugiego kwartału 2023 roku o 279%. Wzrost wyniku z działalności operacyjnej w drugim kwartale 2024 roku wynikał głównie ze sprzedaży produktów kolagenowych oraz wprowadzenia do sprzedaży nowych koncentratów do napojów, a po stronie kosztów z niższych pozostałych kosztów operacyjnych. Wynik netto drugiego kwartału 2024 roku wyniósł 2,2 mln zł i był znacząco wyższy w porównaniu do drugiego kwartału 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 drugim kwartale 2024 roku spółka wprowadziła do sprzedaży nową linię produktów koncentratów do napojów pod marką „Ya!&Soda” należącą do spółki Excellence SA.

#### **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 30 czerwca 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 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 14 sierpnia 2024 roku przedstawia poniższa tabela:

Akcjonariusz		Liczba akcji	Udział w kapitale	Liczba głosów	Udział w głosach
Marcin Ciecierski/ Bożena Ciecierska	Marcin Ciecierski	48 830 712	30,96%	89 931 082	38,01%
	Bożena Ciecierska	877 889	0,56%	877 889	0,37%
	Razem	49 708 601	31,52%	90 808 971	38,38%
Dariusz Polinceusz		33 776 583	21,41%	67 263 713	28,43%
Pozostali akcjonariusze		74 244 816	47,07%	78 522 316	33,19%
<b>Razem</b>		<b>157 730 000</b>	<b>100,00%</b>	<b>236 595 000</b>	<b>100,00%</b>

Źródło: Emitent

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

Na dzień 30 czerwca 2024 roku Spółka zatrudniała 86 osób na umowę o pracę w przeliczeniu na pełne etaty.