

SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY
EXCELLENCE S.A.
ZA III KWARTAŁ 2023 ROKU,
ZAKOŃCZONY DNIA 30 WRZEŚNIA 2023 ROKU



Stryków, dnia 14 listopada 2023 roku

Wybrane skonsolidowane dane finansowe

Wybrane kwartalne dane finansowe	tys. PLN		tys. EUR	
	3 kw. 2023, zakończony 30.09.2023	3 kw. 2022, zakończony 30.09.2022	3 kw. 2023, zakończony 30.09.2023	3 kw. 2022, zakończony 30.09.2022
dane dotyczące skonsolidowanego sprawozdania finansowego				
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	23 206,3	21 558,7	5 151,1	4 538,7
II. Zysk na sprzedaży	3 669,5	2 699,6	814,5	568,3
III. Zysk (strata) na działalności operacyjnej	2 238,6	1 934,2	496,9	407,2
IV. Zysk (strata) brutto	1 973,6	1 771,8	438,1	373,0
V. Zysk (strata) netto	1 445,2	1 303,9	320,8	274,5
VI. Amortyzacja	357,9	347,8	79,4	73,2
VII. Zysk (strata) netto na akcję zwykłą (zł/euro)	0,009	0,008	0,002	0,002
VIII. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	4 650,5	1 396,1	1 032,3	293,9
IX. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(634,4)	(1,1)	(140,8)	(0,2)
X. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(4 269,1)	(1 132,0)	(947,6)	(238,3)
	tys. PLN		tys. EUR	
Wybrane dane finansowe na dzień	stan na 30.09.2023	stan na 30.09.2022	stan na 30.09.2023	stan na 30.09.2022
dane dotyczące skonsolidowanego sprawozdania finansowego				
XI. Aktywa razem	41 735,6	41 991,1	9 003,3	8 622,8
XII. Należności krótkoterminowe	10 974,2	10 005,2	2 367,4	2 054,5
XIII. Środki pieniężne	824,5	1 073,1	177,9	220,4
XIV. Zobowiązania długoterminowe	1 963,8	984,1	423,6	202,1
XV. Zobowiązania krótkoterminowe	14 097,1	18 879,9	3 041,1	3 876,9
XVI. Kapitał własny	23 972,1	21 523,9	5 171,3	4 419,9
XVII. Kapitał podstawowy	15 773,0	15 773,0	3 402,6	3 238,9
XVIII. Liczba akcji w sztukach	157 730 000	157 730 000	157 730 000	157 730 000
XIX. Wartość księgowa na akcję (zł/euro)	0,15	0,14	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
01.07.2023 - 30.09.2023	4,5051	4,6356
01.07.2022 - 30.09.2022	4,7500	4,8698

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 III kwartał 2023 roku.

Bilans skonsolidowany

	AKTYWA	Stan na dzień (zł)	
		30.09.2023	30.09.2022
A.	AKTYWA TRWAŁE	17 827 283	15 722 497
I.	Wartości niematerialne i prawne	4 498 888	4 696 004
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0	0
2.	Wartość firmy jednostek podporządkowanych	1 808 099	1 808 099
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	2 690 789	2 846 625
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0	0
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	11 532 883	9 999 962
1.	Środki trwałe	11 462 883	9 970 962
2.	Środki trwałe w budowie	70 000	29 000
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	107 110
1.	Nieruchomości	1 325 233	0
2.	Wartości niematerialne i prawne	0	0
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	100 000	107 110
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0	590 421
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochod.	0	590 421
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0	0
B.	AKTYWA OBROTOWE	23 908 294	26 268 610
I.	Zapasy	11 420 085	15 093 762
1.	Materiały	6 315 292	7 445 101
2.	Półprodukty i produkty w toku	2 200 560	3 384 026
3.	Produkty gotowe	2 819 949	3 840 725
4.	Towary	55 451	423 910
5.	Zaliczki na dostawy i usługi	28 833	0
II.	Należności krótkoterminowe	10 974 223	10 005 188
1.	Należności od jednostek powiązanych	0	0
2.	Należności od pozostałych jednostek	10 974 223	10 005 188
III.	Inwestycje krótkoterminowe	1 440 047	1 073 103
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 440 047	1 073 103
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0	0
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	73 940	96 557

C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0	0
D.	Udziały (akcje) własne	0	0
	Aktywa razem	41 735 577	41 991 107

	PASywa	Stan na dzień (zł)	
		30.09.2023	30.09.2022
A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	23 972 109	21 523 881
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	15 773 000	15 773 000
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy	4 992 889	3 934 848
III.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0	0
IV.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	586 638	586 638
V.	Zysk (strata) z lat ubiegłych	-1 318 364	-1 407 512
VI.	Zysk (strata) netto	2 081 685	1 241 915
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B.	KAPITAŁ MNIejszości	1 856 261	1 394 992
C.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	17 763 469	20 467 226
I.	Rezerwy na zobowiązania	1 502 163	1 174 924
1.	Rezerwy z tyt. odroczonego podatku doch.	504 288	918 780
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podob.	111 644	116 144
3.	Pozostałe rezerwy	886 230	140 000
II.	Zobowiązania długoterminowe	1 963 812	984 064
1.	Wobec jednostek powiązanych	0	0
2.	Wobec pozostałych jednostek	1 963 812	984 064
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	14 097 066	17 999 330
1.	Wobec jednostek powiązanych	0	0
2.	Wobec pozostałych jednostek	14 097 066	17 999 330
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	200 428	308 908
1.	Ujemna wartość firmy	0	0
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	200 428	308 908
	Pasywa razem	41 735 577	41 991 107

Skonsolidowany Rachunek Zysków i Strat (wariant porównawczy)

	RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	od 01.07.2023 do 30.09.2023	od 01.07.2022 do 30.09.2022	od 01.01.2023 do 30.09.2023	od 01.01.2022 do 30.09.2022
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	23 206 301	21 588 677	64 071 485	54 018 433
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	20 138 727	16 937 505	52 708 638	44 485 148
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	3 067 574	4 621 172	11 362 847	9 533 285
B.	Koszty działalności operacyjnej	19 536 776	18 859 081	56 934 979	50 099 561
I.	Amortyzacja	357 883	347 762	1 064 232	1 033 651
II.	Zużycie materiałów i energii	11 488 919	10 721 984	30 552 400	28 722 203
III.	Usługi obce	2 736 989	3 107 306	7 405 579	8 015 926
IV.	Podatki i opłaty	80 280	21 961	218 265	59 010
V.	Wynagrodzenia	2 213 350	1 987 690	6 512 690	6 011 344
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	401 515	335 051	1 200 642	1 064 630
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	34 249	39 576	113 070	111 994
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	2 223 591	2 297 749	9 868 102	5 080 803
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	3 669 525	2 699 596	7 136 506	3 918 872
D.	Pozostałe przychody operacyjne	81 336	193 626	311 444	625 590
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	18 644	10 935	18 644	53 935
II.	Dotacje		5 735	12 880	136 903
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
IV.	Inne przychody operacyjne	62 692	176 956	279 920	434 752
E.	Pozostałe koszty operacyjne	1 512 254	959 050	3 228 129	2 035 509
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0	0	0	0
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	32 480	1 500	66 721	43 182
III.	Inne koszty operacyjne	1 479 774	957 550	3 161 408	1 992 327
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	2 238 608	1 934 172	4 219 821	2 508 953
G.	Przychody finansowe	-20 165	-29 334	14 242	13 679
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0	0	0	0
II.	Odsetki	1 806	449	14 242	7 005
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych				
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych				
V.	Inne	-21 971	-29 783		6 674
H.	Koszty finansowe	244 852	170 838	784 397	427 877
I.	Odsetki	240 062	163 744	746 398	392 434
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych				
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych				
IV.	Inne	4 790	7 094	37 999	35 443
I.	Udział w zyskach jednostek stowarzyszonych i współzal.		37 846		-29 775
J.	Zysk (strata) brutto (F+G-H-I)	1 973 591	1 771 846	3 449 666	2 064 980
K.	Podatek dochodowy	405 334	345 109	1 093 752	489 650
L.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)				
M.	Zysk (strata) mniejszości	123 088	122 848	274 229	333 415
N.	Zysk (strata) netto (J-K-L-M)	1 445 169	1 303 889	2 081 685	1 241 915

Skonsolidowany Rachunek Przepływów Pieniężnych (metoda pośrednia)

		od 01.07.2023 do 30.09.2023	od 01.07.2022 do 30.09.2022	od 01.01.2023 do 30.09.2023	od 01.01.2022 do 30.09.2022
A.	PRZEPLYWY ŚRODKÓW PIENIEŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
I.	Zysk (strata) netto	1 568 257	1 426 738	2 355 914	1 575 330
II.	Korekty razem	3 082 214	-30 621	2 623 575	-1 091 446
1.	Amortyzacja	357 883	347 763	1 064 232	1 033 651
2.	Odsetki i udziały w zyskach	265 017	200 171	770 155	414 198
3.	Zysk z działalności inwestycyjnej	-30 894	-19 106	-30 894	-137 716
4.	Zmiana stanu rezerw	150 000	149 696	604 199	-1 063 782
5.	Zmiana stanu zapasów	1 767 306	510 867	1 623 162	-2 671 000
6.	Zmiana stanu należności	979 795	-467 836	-376 983	1 282 564
7.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterm.z wyjątkiem kredytów	-464 220	-693 741	-1 302 599	-47 845
8.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokr.	-92 674	-18 053	-102 688	190 334
9.	Inne korekty	150 000	-40 382	374 990	-91 850
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I + II)	4 650 471	1 396 117	4 979 489	483 884
B.	PRZEPLYWY ŚRODKÓW PIENIEŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ				
I.	Wpływy	30 894	24 106	30 894	143 710
1.	Zbycie wartości niemater. oraz rzeczowych aktywów trwałych	30 894	19 106	30 894	137 716
2.	Z aktywów finansowych		5 000		5 994
II.	Wydatki	-665 250	-25 230	-3 835 977	-773 384
1.	Nabycie wartości niemater. oraz rzeczowych aktywów trwałych	-1 190 940	-25 230	-1 955 994	-773 384
2.	Na aktywa finansowe	525 690		-1 879 983	
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-634 356	-1 123	-3 805 2083	-629 674
C.	PRZEPLYWY ŚRODKÓW PIENIEŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ				
I.	Wpływy	0	0	236 277	681 883
1.	Kredyty i pożyczki	0	0	236 277	681 883
II.	Wydatki	-4 269 084	-1 132 039	-1 217 301	-728 858
1.	Spląty kredytów i pożyczek	-3 824 603	-836 521		
2.	Płatności z tyt.leasingu finansowego	-179 464	-95 346	-447 146	-314 660
3.	Odsetki	-265 017	-200 171	-770 155	-414 198
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-4 269 084	-1 132 039	-981 024	-46 975
D.	PRZEPLYWY PIENIEŻNE NETTO RAZEM (A.III + B.III + C.III)	-252 970	262 954	193 382	-192 765
E.	BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIEŻNYCH	-252 970	-1 132 039	193 382	-192 765
F.	ŚRODKI PIENIEŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	1 077 430	810 150	631 078	1 265 868
G.	ŚRODKI PIENIEŻNE NA KONIEC OKRESU (F + D)	824 460	1 073 103	824 460	1 073 103

Zestawienie Zmian w Kapitale Własnym, skonsolidowanym

	ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	od 01.07.2023 do 30.09.2023	od 01.07.2022 do 30.09.2022	od 01.01.2023 do 30.09.2023	od 01.01.2022 do 30.09.2022
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	22 253 852	20 097 143	21 241 205	19 948 551
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	22 253 852	20 097 143	21 241 205	19 948 551
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	3 986 301	3 934 848	3 986 301	2 922 647
2.1	Zmiany kapitału zapasowego	1 006 588	0	1 006 588	1 012 200
2.2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	4 992 889	3 934 848	4 992 889	3 934 848
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	-461 776	-1 407 512	-686 766	-395 312
5.2	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-461 776	-1 407 512	-686 766	-395 312
5.3	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 318 364	-1 407 512	-1 318 364	-1 407 512
6.	Wynik netto	1 445 169	1 303 889	2 081 685	1 241 915
7.	Kapitał mniejszości	123 088	122 849	274 229	333 415
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	23 972 109	21 523 881	23 972 109	21 523 881
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	23 972 109	21 523 881	23 972 109	21 523 881

Wybrane jednostkowe dane finansowe

Wybrane kwartalne dane finansowe	tys. PLN		tys. EUR	
	3 kw. 2023, zakończony 30.09.2023	3 kw. 2022, zakończony 30.09.2022	3 kw. 2023, zakończony 30.09.2023	3 kw. 2022, zakończony 30.09.2022
dane dotyczące jednostkowego sprawozdania finansowego				
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	22 455,6	21 237,7	4 984,5	4 471,1
II. Zysk na sprzedaży	3 352,8	2 425,7	744,2	510,7
III. Zysk (strata) na działalności operacyjnej	1 922,1	1 660,2	426,6	349,5
IV. Zysk (strata) brutto	1 696,6	1 458,3	376,6	307,0
V. Zysk (strata) netto	1 317,1	1 138,2	292,4	239,6
VI. Amortyzacja	309,4	296,7	68,7	62,5
VII. Zysk (strata) netto na akcję zwykłą (zł/euro)	0,008	0,007	0,002	0,002
VIII. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	4 081,4	1 043,7	906,0	219,7
IX. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(69,9)	15,7	(15,5)	3,3
X. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(4 181,9)	(1 133,8)	(928,3)	(238,7)
	tys. PLN		tys. EUR	
Wybrane dane finansowe na dzień	stan na 30.09.2023	stan na 30.09.2022	stan na 30.09.2023	stan na 30.09.2022
dane dotyczące jednostkowego sprawozdania finansowego				
XI. Aktywa razem	36 839,3	40 158,4	7 947,0	8 246,4
XII. Należności krótkoterminowe	10 097,8	9 473,5	2 178,3	1 945,4
XIII. Środki pieniężne	116,7	88,2	25,2	18,1
XIV. Zobowiązania długoterminowe	182,0	984,1	39,3	202,1
XV. Zobowiązania krótkoterminowe	13 929,6	18 176,7	3 004,9	3 732,5
XVI. Kapitał własny	21 025,2	20 636,1	4 535,6	4 237,6
XVII. Kapitał podstawowy	15 773,0	15 773,0	3 402,6	3 238,9
XVIII. Liczba akcji w sztukach	157 730 000	157 730 000	157 730 000	157 730 000
XIX. Wartość księgowa na akcję (zł/euro)	0,13	0,13	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
01.07.2023 - 30.09.2023	4,5051	4,6356
01.07.2022 - 30.09.2022	4,7500	4,8698

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 III kwartał 2023 roku.

Bilans jednostkowy

	AKTYWA	Stan na dzień (zł)	
		30.09.2023	30.09.2022
A.	AKTYWA TRWAŁE	15 702 339	15 880 361
I.	Wartości niematerialne i prawne	2 690 789	2 837 337
1.	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0	0
2.	Wartość firmy jednostek podporządkowanych	0	0
3.	Inne wartości niematerialne i prawne	2 690 789	2 837 337
4.	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0	0
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	10 016 272	9 397 325
1.	Środki trwałe	9 946 272	9 368 325
2.	Środki trwałe w budowie	70 000	29 000
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	2 685 000
1.	Nieruchomości	0	0
2.	Wartości niematerialne i prawne	0	0
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	2 625 000	2 685 000
V.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0	590 421
1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochod.	0	590 421
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0	0
B.	AKTYWA OBROTOWE	21 137 014	24 278 079
I.	Zapasy	10 856 139	14 630 366
1.	Materiały	5 803 754	6 998 568
2.	Półprodukty i produkty w toku	2 220 560	3 384 026
3.	Produkty gotowe	2 819 949	3 840 725
4.	Towary	31 876	407 046
5.	Zaliczki na dostawy i usługi	0	0
II.	Należności krótkoterminowe	10 097 769	9 473 474
1.	Należności od jednostek powiązanych	216 835	25 735
2.	Należności od pozostałych jednostek	9 880 934	9 447 740
III.	Inwestycje krótkoterminowe	118 067	88 178
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	118 067	88 178
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	0	0
IV.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	65 039	86 061

C.	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	0	0
D.	Udziały (akcje) własne	0	0
	Aktywa razem	36 839 353	40 158 441

	PASywa	Stan na dzień (zł)	
		30.09.2023	30.09.2022
A.	KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	21 025 235	19 522 358
I.	Kapitał (fundusz) podstawowy	15 773 000	15 773 000
II.	Kapitał (fundusz) zapasowy	3 569 957	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	-700 623	-1 407 512
VI.	Zysk (strata) netto	1 796 264	1 000 276
VII.	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0	0
B.	ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	15 814 118	20 636 083
I.	Rezerwy na zobowiązania	1 502 163	1 174 924
1.	Rezerwy z tyt. odroczonego podatku doch.	504 288	918 780
2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podob.	111 644	116 144
3.	Pozostałe rezerwy	886 230	140 000
II.	Zobowiązania długoterminowe	181 960	984 064
1.	Wobec jednostek powiązanych	0	0
2.	Wobec pozostałych jednostek	181 960	984 064
III.	Zobowiązania krótkoterminowe	13 929 567	18 176 751
1.	Wobec jednostek powiązanych	0	262 869
2.	Wobec pozostałych jednostek	13 929 567	17 913 882
IV.	Rozliczenia międzyokresowe	200 428	300 344
1.	Ujemna wartość firmy	0	0
2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	200 428	300 344
	Pasywa razem	36 839 353	40 158 441

Jednostkowy Rachunek Zysków i Strat (wariant porównawczy)

	RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	od 01.07.2023 do 30.09.2023	od 01.07.2022 do 30.09.2022	od 01.01.2023 do 30.09.2023	od 01.01.2022 do 30.09.2022
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	22 455 580	21 237 662	62 205 585	52 361 155
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	20 239 255	17 365 837	52 708 115	45 491 680
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	2 216 326	3 871 825	9 497 470	6 869 475
B.	Koszty działalności operacyjnej	19 102 773	18 811 119	55 770 435	49 194 810
I.	Amortyzacja	309 430	296 740	917 515	891 627
II.	Zużycie materiałów i energii	11 485 131	10 718 758	30 539 586	28 704 999
III.	Usługi obce	2 705 528	2 970 389	7 373 639	7 729 585
IV.	Podatki i opłaty	78 185	21 862	212 690	58 710
V.	Wynagrodzenia	2 066 463	1 852 743	6 111 430	5 542 441
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	375 556	318 836	1 125 223	988 120
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	29 066	34 889	97 451	101 255
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	2 053 413	2 597 788	9 392 900	5 178 072
C.	Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	3 352 808	2 425 657	6 435 150	3 166 345
D.	Pozostałe przychody operacyjne	81 336	193 625	311 160	701 198
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	18 644	10 935	18 644	129 545
II.	Dotacje		5 735	12 880	136 903
III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
IV.	Inne przychody operacyjne	62 692	176 955	279 636	434 750
E.	Pozostałe koszty operacyjne	1 512 027	959 049	3 227 899	2 035 438
I.	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych				
II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	32 480	1 500	66 721	43 182
III.	Inne koszty operacyjne	1 479 547	957 549	3 161 178	1 992 255
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	1 922 117	1 660 233	3 518 412	1 833 905
G.	Przychody finansowe	-21 765	-29 334	11 434	13 679
I.	Dywidendy i udziały w zyskach				
II.	Odsetki	206	449	11 434	7 005
III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych				
IV.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych				
V.	Inne	-21 971	-29 783		6 674
H.	Koszty finansowe	203 793	172 647	695 345	419 464
I.	Odsetki	200 350	163 744	660 355	391 612
II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych				
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych				
IV.	Inne	3 444	8 902	34 991	27 852
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	1 696 558	1 458 253	2 834 500	1 426 320
J.	Podatek dochodowy	379 501	320 072	1 038 237	426 044
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)				
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	1 317 058	1 138 181	1 796 264	1 000 276

Jednostkowy Rachunek Przepływów Pieniężnych (metoda pośrednia)

A.	PRZEPLŹYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	od 01.07.2023 do 30.09.2023	od 01.07.2022 do 30.09.2022	od 01.01.2023 do 30.09.2023	od 01.01.2022 do 30.09.2022
I.	Zysk (strata) netto	1 317 058	1 138 181	1 796 264	1 000 276
II.	Korekty razem	2 764 394	-94 511	2 133 174	-427 042
1.	Amortyzacja	309 430	296 740	917 515	891 627
2.	Odsetki i udziały w zyskach	225 559	201 980	683 912	405 785
3.	Zysk z działalności inwestycyjnej	-30 894	-19 106	-30 894	-137 716
4.	Zmiana stanu rezerw	150 001	149 696	932 359	-1 063 782
5.	Zmiana stanu zapasów	1 842 304	620 046	1 827 147	-2 610 554
6.	Zmiana stanu należności	719 125	-599 422	-737 078	1 602 152
7.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterm.z wyjątkiem kredytów	-501 401	-706 542	-1 702 744	316 209
8.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokr.	-97 729	-26 505	-101 476	180 635
9.	Inne korekty	148 000	-11 398	344 434	-11 398
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I + II)	4 081 452	1 043 670	3 929 438	573 234
B.	PRZEPLŹYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ				
I.	Wpływy	30 894	19 106	30 894	137 716
1.	Zbycie wartości niemater. oraz rzeczowych aktywów trwałych	30 894	19 106	30 894	137 716
2.	Z aktywów finansowych				
II.	Wydatki	-100 751	-3 430	-1 278 362	-693 107
1.	Nabycie wartości niemater. oraz rzeczowych aktywów trwałych	-100 751	-3 430	-1 278 362	-693 107
2.	Na aktywa finansowe				
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-69 857	15 676	-1 247 468	-555 391
C.	PRZEPLŹYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ				
I.	Wpływy				681 883
1.	Kredyty i pożyczki				681 883
II.	Wydatki	-4 181 898	-1 133 848	-2 676 632	-720 445
1.	Spłaty kredytów i pożyczek	-3 776 876	-836 521	-1 545 575	
2.	Płatności z tyt.leasingu finansowego	-179 464	-95 346	-447 146	-314 660
3.	Odsetki	-225 559	-201 980	-683 912	-405 785
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-4 181 898	-1 133 848	-2 676 632	-38 562
D.	PRZEPLŹYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III + B.III + C.III)	-170 303	-74 502	5 338	-20 719
E.	BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH	-170 303	-74 502	5 338	-20 719
F.	ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	286 370	162 680	110 729	108 897
G.	ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F + D)	116 067	88 178	116 067	88 178

Zestawienie Zmian w Kapitale Własnym

	ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	od 01.07.2023 do 30.09.2023	od 01.07.2022 do 30.09.2022	od 01.01.2023 do 30.09.2023	od 01.01.2022 do 30.09.2022
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	19 558 177	18 384 177	18 882 536	18 522 082
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	19 558 177	18 384 177	18 882 536	18 522 082
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	3 569 957	3 569 957	3 569 957	2 922 647
2.1	Zmiany kapitału zapasowego	0	0	0	647 310
2.2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na koniec okresu	3 569 957	3 569 957	3 569 957	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	-850 623	-1 407 512	-1 047 058	-760 202
5.2	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-850 623	-1 407 512	-1 047 058	-760 202
5.3	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-700 623	-1 407 512	-700 623	-1 407 512
6.	Wynik netto	1 317 058	1 138 181	1 796 264	1 000 276
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	21 025 235	19 522 358	21 025 235	19 522 358
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	21 025 235	19 522 358	21 025 235	19 522 358

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 trzecim kwartale 2023 roku Grupa Excellence SA osiągnęła skonsolidowane przychody ze sprzedaży w wysokości 23,2 mln zł, wyższe o 7,6% w stosunku do przychodów ze sprzedaży trzeciego kwartału 2022 roku. Wyższe przychody ze sprzedaży wynikały z efektu podwyżek cen sprzedaży dokonanych przez Excellence SA w ciągu 2022 roku. W trzecim kwartale 2023 roku skonsolidowany wynik z działalności operacyjnej wyniósł 2,2 mln zł i był wyższy od wyniku z działalności operacyjnej trzeciego kwartału 2022 roku o 15,7%. Wzrost wyniku z działalności operacyjnej w trzecim kwartale 2023 roku wynikał głównie z wyższych marż uzyskiwanych ze sprzedaży, co miało związek z dokonanymi podwyżkami cen sprzedaży po wcześniejszych znaczących wzrostach cen surowców i materiałów wykorzystywanych do produkcji syropów. Skonsolidowany wynik netto trzeciego kwartału 2023 roku wyniósł 1,44 mln zł i był wyższy o 10,8% od wyniku osiągniętego w trzecim kwartale 2022 roku.

Według jednostkowego sprawozdania finansowego, w trzecim kwartale 2023 roku Excellence SA osiągnęła przychody ze sprzedaży w wysokości 22,4 mln zł, wyższe o 5,7% w stosunku do przychodów ze sprzedaży trzeciego kwartału 2022 roku. Wyższe przychody ze sprzedaży wynikały z efektu podwyżek cen sprzedaży dokonanych przez Excellence SA w ciągu 2022 roku. W trzecim kwartale 2023 roku wynik z działalności operacyjnej wyniósł 1,9 mln zł i był wyższy o 16,6% w porównaniu do wyniku z działalności operacyjnej trzeciego kwartału 2022 roku. Wynik netto trzeciego kwartału 2023 roku wyniósł 1,3 mln zł i był wyższy o 15,7% w porównaniu do trzeciego kwartału 2022 roku.

W dniu 25 września 2023 r. NWZA Emitenta podjęło uchwałę w przedmiocie odstąpienia od zamiaru ubiegania się przez Spółkę o dopuszczenie i wprowadzenie akcji do obrotu na rynku regulowanym prowadzonym przez GPW w Warszawie.

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 trzecim kwartale 2023 roku spółka prowadziła prace nad produktami zawierającymi kolagen.

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 września 2023 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.	al. Tadeusza Kościuszki 39, 90-418 Łódź	produkcja suplementów diety i sprzedaż wyrobów medycznych	51,00 %	51,00 %

Wykaz spółek zależnych na dzień 30 września 2023 roku, których dane nie są objęte konsolidacją

L.p.	Nazwa (firma) i forma prawna	Adres siedziby spółki	Przedmiot działalności	Udział w kapitale	Udział w ogólnej liczbie głosów
1.	TOV Excellence Ukraina Sp. z o.o.	10001 Zhitomir, Vatutina 188	Spółka nie prowadzi działalności operacyjnej	51,00 %	51,00 %

Excellence SA posiada w 2023 roku udziały w:

Health Medica sp. z o. o., będącej spółką zależną Excellence SA (51% udziałów), TOV Excellence Ukraina sp. z o.o., będącej spółką zależną Excellence SA, (51% udziałów), Excellence Cannabis S.A., będącej spółką stowarzyszoną Excellence SA, (34,48% 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) i Excellence Cannabis SA (metodą praw własności).

Excellence S.A. posiada 51% udziałów w TOV Excellence Ukraina Sp. z o.o. - spółka aktualnie ze względu na sytuację polityczną na Ukrainie nie prowadzi działalności operacyjnej. Została utworzona w celu dystrybucji produktów Excellence S.A. na terenie Ukrainy. Zarząd Emitenta podjął działania związane ze sprzedażą udziałów TOV Excellence Ukraina Sp. z o.o.

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 listopada 2023 roku przedstawia poniższa tabela:

Akcjonariusz		Liczba akcji	Udział w kapitale	Liczba głosów	Udział w głosach
Marcin Ciecierski/ Bożena Ciecierska	Marcin Ciecierski	48 690 873	30,87%	89 791 243	37,95%
	Bożena Ciecierska	877 889	0,56%	877 889	0,37%
	Razem	49 261 396	31,43%	90 361 766	38,32%

Dariusz Polinceusz	33 776 583	21,41%	67 263 713	28,43%
Pozostali akcjonariusze	74 384 655	47,16%	78 662 155	33,25%
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 30 września 2023 roku Spółka zatrudniała 81 osób na umowę o pracę w przeliczeniu na pełne etaty.