

Grupa Kapitałowa BERLING



Skrócony skonsolidowany raport kwartalny
za I kwartał 2020 roku

sporządzony zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej

SPIS TREŚCI

A.	ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ BERLING ZA OKRES 3 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY 31 MARCA 2020 ROKU.....	3
B.	INFORMACJA DODATKOWA DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GRUPY KAPITAŁOWEJ BERLING ZA I KWARTAŁ 2020 ROKU....	13
C.	ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE BERLING S.A. ZA OKRES 3 MIESIĘCY ZAKOŃCZONYCH 31 MARCA 2020 ROKU.....	18

A. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ BERLING ZA OKRES 3 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY 31 MARCA 2020 ROKU

WYBRANE DANE FINANSOWE

Wybrane dane finansowe, zawierające podstawowe pozycje śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego (również przeliczone na euro).

	dane w tys. PLN			dane w tys. EUR		
	I kwartał od 2020-01-01 do 2020-03-31	I kwartał od 2019-01-01 do 2019-03-31	IV kwartał od 2019-01-01 do 2019-12-31	I kwartał od 2020-01-01 do 2020-03-31	I kwartał od 2019-01-01 do 2019-03-31	IV kwartał od 2019-01-01 do 2019-12-31
Przychody netto ze sprzedaży	16 198	16 946	75 144	3 684	3 943	17 468
Zysk (strata) ze sprzedaży	3 898	2 667	10 194	887	621	2 370
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	3 887	2 661	9 797	884	619	2 277
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	5 569	2 532	9 721	1 267	589	2 260
Zysk (strata) netto	4 495	2 052	7 863	1 022	478	1 828
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	2 183	1 648	5 685	497	383	1 321
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-185	-19	-373	-42	-4	-87
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-140	-104	-757	-32	-24	-176
Przepływy pieniężne netto – razem	1 858	1 525	4 555	423	355	1 059
Aktywa/Pasywa razem	119 263	114 053	112 271	26 198	26 516	26 364
Aktywa trwałe	12 391	13 773	13 113	2 722	3 202	3 079
Aktywa obrotowe	106 872	100 280	99 158	23 476	23 314	23 285
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom Berling	108 652	98 346	104 156	23 867	22 864	24 458
Zobowiązania razem	10 611	15 707	8 115	2 331	3 652	1 906
Zobowiązania długoterminowe	72	477	28	16	111	7
Zobowiązania krótkoterminowe	10 539	15 230	8 087	2 315	3 541	1 899
Liczba akcji (tys. szt.)	17 363	17 363	17 363	17 363	17 363	17 363
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	0,26	0,12	0,45	0,06	0,03	0,11
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł / EUR)	6,26	5,66	6,00	1,37	1,32	1,41

Powyższe dane finansowe za I kwartał 2020 i 2019 roku oraz IV kwartały 2019 roku zostały przeliczone na EUR według następujących zasad:

- pozycje aktywów i pasywów – według średniego kursu określonego przez Narodowy Bank Polski: na dzień 31 marca 2020 roku – 4,5523 PLN/EUR, na dzień 31 marca 2019 roku – 4,3013 PLN/EUR, na dzień 31 grudnia 2019 roku – 4,2585 PLN/EUR

- pozycje sprawozdania z całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych – według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów określonych przez Narodowy Bank Polski na ostatni dzień każdego miesiąca okresu sprawozdawczego: od 1 stycznia do 31 marca 2020 roku – 4,3963 PLN/EUR, od 1 stycznia do 31 marca 2019 roku – 4,2978 PLN/EUR, od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 roku – 4,3018 PLN/EUR.

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	nota	I kwartał od 2020-01-01 do 2020-03-31	I kwartał od 2019-01-01 do 2019-03-31
Działalność kontynuowana			
Przychody ze sprzedaży towarów	1	10 195	10 673
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	1	6 002	6 272
Koszt własny sprzedanych towarów, produktów i usług		-9 692	-11 455
Koszty sprzedaży		-1 872	-2 039
Koszty zarządu		-735	-785
Zysk ze sprzedaży		3 898	2 667
Pozostałe przychody operacyjne		2	21
Pozostałe koszty operacyjne		-13	-27
Zysk (strata) na działalności operacyjnej		3 887	2 661
Przychody finansowe		1 689	92
Koszty finansowe		-8	-221
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		5 569	2 532
Podatek dochodowy		-1 074	-480
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		4 495	2 052
Działalność zaniechana			
Wynik netto z działalności zaniechanej		-	-
Zysk (strata) netto za okres sprawozdawczy		4 495	2 052
Przypadający:			
Akcjonariuszom podmiotu dominującego		4 495	2 052
Udziałom niesprawującym kontroli		-	-
Inne całkowite dochody netto		-	-
Całkowity dochód za okres sprawozdawczy		4 495	2 052
Przypadający:			
Akcjonariuszom podmiotu dominującego		4 495	2 052
Udziałom niesprawującym kontroli		-	-
Zysk na jedną akcję			
Przypadający:			
Akcjonariuszom podmiotu dominującego		0,26	0,12
Udziałom niesprawującym kontroli		-	-

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

	nota	na dzień 31 marca 2020	na dzień 31 grudnia 2019
Aktywa trwałe			
Wartość firmy		5 987	5 987
Wartości niematerialne i prawne		23	25
Rzeczowe aktywa trwałe		5 098	5 248
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		1 266	1 836
Pozostałe aktywa		17	17
Aktywa trwałe razem		12 391	13 113
Aktywa obrotowe			
Zapasy	2	30 607	29 406
Należności handlowe oraz pozostałe należności	3	12 746	8 354
Należności z tytułu podatku dochodowego		129	411
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	4	61 076	59 218
Pozostałe aktywa	5	2 314	1 769
Aktywa obrotowe razem		106 872	99 158
Aktywa razem		119 263	112 271

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

	nota	na dzień 31 marca 2020	na dzień 31 grudnia 2019
Kapitał własny			
Kapitał podstawowy		17 550	17 550
Akcje własne		-729	-729
Kapitał zapasowy		79 472	79 472
Zysk (strata) z lat ubiegłych		7 863	–
Zysk netto okresu sprawozdawczego		4 495	7 863
Kapitał przypadający akcjonariuszom podmiotu dominującego		108 652	104 156
Kapitał przypadający udziałom niesprawnym kontroli		–	–
Kapitał własny razem		108 652	104 156
Zobowiązanie długoterminowe			
Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego		48	–
Zobowiązania długoterminowe z tytułu leasingu finansowego		16	20
Rozliczane w czasie dotacje		8	8
Zobowiązania długoterminowe razem		72	28
Zobowiązania krótkoterminowe			
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	6	9 658	7 085
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu finansowego		479	629
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych		399	370
Rozliczane w czasie dotacje		2	3
Zobowiązania krótkoterminowe razem		10 539	8 087
Zobowiązania razem		10 611	8 115
Pasywa razem		119 263	112 271

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH

	I kwartał od 2020-01-01 do 2020-03-31	I kwartał od 2019-01-01 do 2019-03-31
Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej		
Zysk brutto	5 569	2 532
Amortyzacja	331	347
Odsetki	-10	-68
Wynik z działalności inwestycyjnej i wycena instrumentów finansowych	-514	148
Należności – zmiana stanu	-4 391	-3 115
Zapasy – zmiana stanu	-1 201	565
Pozostałe aktywa – zmiana stanu	824	-39
Zobowiązania handlowe i pozostałe – zmiana stanu	1 708	1 576
Podatek dochodowy – zapłacony i otrzymany	-132	-298
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	2 183	1 648
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej		
Wydatki na zakup środków trwałych	-185	-19
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-185	-19
Przepływy pieniężne z działalności finansowej		
Splata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	-150	-171
Odsetki	10	68
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-140	-104
Zwiększenie/zmniejszenie netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	1 858	1 525
Saldo otwarcia środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	59 218	54 663
Saldo zamknięcia środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	61 076	56 188

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	za okres od 2020-01-01 do 2020-03-31	za okres od 2019-01-01 do 2019-03-31	za okres od 2019-01-01 do 2019-12-31
Kapitał podstawowy			
Na początek okresu	17 550	17 550	17 550
Na koniec okresu	<u>17 550</u>	<u>17 550</u>	<u>17 550</u>
Kapitał zapasowy i rezerwy			
Na początek okresu	79 472	74 955	74 955
- Podział wyniku finansowego	-	-	10 809
- Zakup akcji własnych	-	-	-6 292
Na koniec okresu	<u>79 472</u>	<u>74 955</u>	<u>79 472</u>
Akcje własne			
Na początek okresu	-729	-729	-729
Stan na koniec okresu	<u>-729</u>	<u>-729</u>	<u>-729</u>
Niepodzielony zysk/strata z lat ubiegłych			
Na początek okresu	-	-6 292	-6 292
- Pokrycie straty z lat ubiegłych	-	-	6 292
Na koniec okresu	<u>-</u>	<u>-6 292</u>	<u>-</u>
Zysk netto okresu sprawozdawczego			
Na początek okresu	7 863	10 809	10 809
- Zwiększenie kapitału zapasowego	-	-	-10 809
- Wynik finansowy wypracowany w okresie	4 495	2 052	7 863
Na koniec okresu	<u>12 358</u>	<u>12 862</u>	<u>7 863</u>
Udziały akcjonariuszy niesprawujących kontroli			
Kapitał własny razem			
Stan na początek okresu	104 156	96 293	96 293
Stan na koniec okresu	<u>108 652</u>	<u>98 346</u>	<u>104 156</u>

WYBRANE DANE OBJAŚNIAJĄCE

1. Przychody ze sprzedaży

Przychody ze sprzedaży Grupy wyniosły:

Wyszczególnienie	I kwartał od 2020-01-01 do 2020-03-31	I kwartał od 2019-01-01 do 2019-03-31
Przychody ze sprzedaży towarów	10 195	10 673
Przychody ze sprzedaży produktów	6 002	6 272
Razem	16 198	16 946

Struktura terytorialna przychodów ze sprzedaży produktów i towarów:

Wyszczególnienie	I kwartał od 2020-01-01 do 2020-03-31	I kwartał od 2019-01-01 do 2019-03-31
Polska	13 835	14 400
UE	1 721	1 817
Zagranica	641	729
Razem	16 198	16 946

Struktura przychodów ze sprzedaży wg asortymentu:

Wyszczególnienie	I kwartał od 2020-01-01 do 2020-03-31	I kwartał od 2019-01-01 do 2019-03-31
Produkty Arktonu	6 002	6 272
Chłodnice	3 889	2 752
Komponenty	2 520	3 435
Sprężarki	1 595	2 077
Skraplacze	610	535
Pozostałe	1 582	1 874
Razem	16 198	16 946

2. Zapasy

Wyszczególnienie	stan na dzień 31 marca 2020	stan na dzień 31 grudnia 2019
Towary	22 818	23 679
Materiały	8 341	9 499
Produkcja w toku	2 467	717
Wyroby gotowe	1 986	515
Wartość odpisów aktualizujących (-)	-5 004	-5 004
Razem	30 607	29 406

Koszty zapasów w sprawozdaniu z całkowitych dochodów zostały ujęte w pozycji „Koszt własny sprzedanych towarów, produktów i usług”.

3. Należności handlowe oraz pozostałe należności

Specyfikacja należności ogółem:

Wyszczególnienie	stan na dzień 31 marca 2020	stan na dzień 31 grudnia 2019
Należności handlowe	14 379	10 140
Odpis aktualizujący wartość należności (-)	-1 893	-1 893
Należności handlowe netto	12 486	8 247
Inne należności	259	107
Razem	12 746	8 354

Wartości bilansowe należności ogółem (netto) są wyrażone w następujących walutach:

Wyszczególnienie	stan na dzień 31 marca 2020	stan na dzień 31 grudnia 2019
EUR	9 472	6 167
PLN	3 274	2 188
Razem	12 746	8 354

Zmiany stanu odpisu aktualizującego wartości należności handlowych:

Wyszczególnienie	stan na dzień 31 marca 2020	stan na dzień 31 grudnia 2019
Stan na BO	1 893	1 454
Utworzenie odpisów	-	500
Odwrocenie odpisów (-)	-	-60
Stan na BZ	1 893	1 893

4. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

Struktura środków pieniężnych według walut:

Wyszczególnienie	stan na dzień 31 marca 2020	stan na dzień 31 grudnia 2019
EUR	33 946	30 866
PLN	27 082	28 308
USD	48	44
Razem	61 076	59 218

5. Pozostałe aktywa

Wyszczególnienie	stan na dzień 31 marca 2020	stan na dzień 31 grudnia 2019
Wycena kontraktów terminowych/opcji	2 146	1 628
Ubezpieczenia majątkowe	79	71
Pozostałe rozliczenia międzyokresowe kosztów	89	69
Razem	2 314	1 769

Najistotniejszą pozycją pozostałych aktywów na koniec I kwartału 2020 oraz na koniec 2019 roku była wycena na dzień bilansowy zawartych instrumentów finansowych. Instrumenty te na dzień 31 marca 2020 roku to kontrakty walutowe na sprzedaż EUR i zakup USD i GBP oraz kontrakty terminowe zabezpieczające wartość godziwą posiadanej miedzi, w związku z dużą zmiennością cen tego surowca na światowych rynkach.

6. Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania

Wyszczególnienie	stan na dzień 31 marca 2020	stan na dzień 31 grudnia 2019
Zobowiązania handlowe	7 643	5 367
Zobowiązania publiczno-prawne	1 725	1 443
Pozostałe zobowiązania	290	274
Razem	9 658	7 085

Wartości bilansowe zobowiązań krótkoterminowych są wyrażone w następujących walutach:

Wyszczególnienie	stan na dzień 31 marca 2020	stan na dzień 31 grudnia 2019
PLN	7 485	4 522
EUR	2 173	2 563
Razem	9 658	7 085

7. Wynagrodzenie kluczowego personelu Spółek Grupy

Wynagrodzenie osób wchodzących w skład organów zarządzających oraz nadzorujących jednostki dominującej wypłacone lub należne:

Wyszczególnienie	I kwartał od 2020-01-01 do 2020-03-31	I kwartał od 2019-01-01 do 2019-03-31
Organy zarządzające	217	286
Organy nadzorujące	44	11
Razem	261	297

8. Istotne zmiany wielkości szacunkowych

Nie stwierdzono istotnych zmian wielkości szacunkowych w I kwartale 2020 roku.

9. Segmenty działalności operacyjnej

W oparciu o definicję zawartą w MSSF 8 działalność Grupy oparta jest na dystrybucji towarów i produktów chłodniczych, materiałów eksploatacyjnych i sterowników elektronicznych i została zaprezentowana w niniejszym sprawozdaniu w ramach jednego segmentu operacyjnego, ponieważ:

- przychody ze sprzedaży oraz realizowane zyski z tej działalności przekraczają łącznie 75% wartości generowanych przez Grupę Kapitałową;
- nie są sporządzane oddzielne informacje finansowe dla poszczególnych kanałów sprzedażowych, co jest związane z charakterystyczną dla branży współpracą z dostawcami, których produkty są dystrybuowane przez wszystkie kanały sprzedażowe;
- w związku z brakiem wydzielonych segmentów, tj. brakiem dostępności odrębnych informacji finansowych dla poszczególnych grup produktowych, decyzje operacyjne podejmowane są na podstawie wielu szczegółowych analiz i wyników finansowych osiągniętych na sprzedaży wszystkich produktów we wszystkich kanałach dystrybucji;
- Zarząd Berling S.A., z uwagi na specyfikę dystrybucji, dokonuje decyzji o alokowaniu zasobów na podstawie osiągniętych i przewidywanych wyników Grupy Kapitałowej jako całości, jak również planowanych zwrotów z zaalokowanych zasobów oraz analizy otoczenia.

B. INFORMACJA DODATKOWA DO ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO GRUPY KAPITAŁOWEJ BERLING ZA I KWARTAŁ 2020 ROKU

1 Informacje podstawowe

Berling S.A., jednostka dominująca Grupy Kapitałowej Berling, powstała w wyniku przekształcenia z Berling Centrum Chłodnictwa spółka jawna, która prowadziła działalność gospodarczą od kwietnia 1993 roku.

Przekształcenie w spółkę akcyjną nastąpiło na mocy Postanowienia Sądu Rejonowego dla m.st. Warszawy, XIV Wydziału Gospodarczego Krajowego Rejestru Sądowego z dnia 1 lutego 2008 i z tym dniem spółka została wpisana do Rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000298346.

Numer Identyfikacji Podatkowej nadany został spółce przez Urząd Skarbowy Warszawa Ochota w dniu 29 marca 1995 - NIP 522 005 97 42. Numer Regon 010164538 nadany został przez Wojewódzki Urząd Statystyczny ul. Wiktorska 91A w Warszawie w dniu 1 kwietnia 1993.

Siedziba jednostki dominującej mieści się w Warszawie przy ulicy Zgoda 5/8.

Podstawowym przedmiotem działalności jednostki dominującej Grupy Kapitałowej jest:

- handel hurtowy i detaliczny urządzeniami chłodniczymi,
- usługi w zakresie napraw, montażu i kompletacji urządzeń przemysłowych, w szczególności związanych z chłodnictwem,
- wynajem sprzętu chłodniczego.

Czas trwania spółek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej Berling jest nieoznaczony.

Spółki nie posiadają wewnętrznych jednostek organizacyjnych sporządzających samodzielnie sprawozdania finansowe.

Prezentowane śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na dzień 31 marca 2020 roku.

Skład Zarządu Berling S.A. na dzień 31 marca 2020 roku oraz na dzień sporządzenia śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego przedstawiał się następująco:

- Hanna Berling – Prezes Zarządu.

W okresie objętym niniejszym raportem nie nastąpiły zmiany w składzie Zarządu.

Skład Rady Nadzorczej na dzień 31 marca 2020 roku oraz na dzień sporządzenia śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego przedstawiał się następująco:

- Tomasz Berling – Przewodniczący Rady Nadzorczej,
- Anna Berling – Członek Rady Nadzorczej,
- Marcin Berling – Członek Rady Nadzorczej,
- Agata Pomorska – Członek Rady Nadzorczej,
- Kajetan Wojnicz – Członek Rady Nadzorczej.

W okresie objętym niniejszym raportem nie nastąpiły zmiany w składzie Rady Nadzorczej.

2 Przyjęte zasady rachunkowości

Oświadczenie o zgodności oraz ogólne zasady sporządzania

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe i jednostkowe śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe stanowiące jego część zostały sporządzone zgodnie z:

- Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej (MSSF), a w szczególności zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości nr 34 oraz MSSF zatwierdzonymi przez Unię Europejską,

- a w zakresie nieuregulowanym w tych Standardach stosownie do wymogów Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r. poz. 351) i wydanych na jej podstawie przepisów wykonawczych,
- wymogami określonymi w Rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. z 2018 r. poz. 757).

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez spółki z Grupy Kapitałowej Berling w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień autoryzacji niniejszego skróconego sprawozdania finansowego nie stwierdza się istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności przez Grupę.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie zawiera wszystkich informacji, które ujawniane są w rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym sporządzonym zgodnie z MSSF. Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe należy czytać łącznie ze skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupy Kapitałowej Berling za rok 2019.

Przy sporządzaniu śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego przestrzegano tych samych zasad (polityki) rachunkowości i metod obliczeniowych co w ostatnim rocznym sprawozdaniu finansowym.

Walutą funkcjonalną i walutą prezentacji wszystkich pozycji sprawozdania finansowego jest PLN.

Sprawozdanie finansowe i wszystkie dane objaśniające są podawane w tysiącach PLN.

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd jednostki dominującej Berling S.A. w dniu 26 maja 2020 roku.

3 Opis organizacji grupy kapitałowej emitenta, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji, a w przypadku emitenta będącego jednostką dominującą, który na podstawie obowiązujących go przepisów nie ma obowiązku lub może nie sporządzać skonsolidowanych sprawozdań finansowych - również wskazanie przyczyny i podstawy prawnej braku konsolidacji

Grupa Kapitałowa Berling S.A. obejmuje:

- jednostkę dominującą Berling S.A.,
- jednostkę zależną Arkton Sp. z o.o., w której jednostka dominująca posiada 100% udziałów,
- jednostkę zależną Berling Promotions Sp. z o.o., w której jednostka dominująca posiada 100% udziałów.

Wszystkie spółki zależne podlegają konsolidacji metodą pełną.

4 Wskazanie skutków zmian w strukturze jednostki gospodarczej, w tym w wyniku połączenia jednostek gospodarczych, przejęcia lub sprzedaży jednostek grupy kapitałowej emitenta, inwestycji długoterminowych, podziału, restrukturyzacji i zaniechania działalności

W I kwartale 2020 roku nie wystąpiły zmiany w strukturze Grupy Kapitałowej Berling.

5 Stanowisko zarządu odnośnie do możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok, w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym w stosunku do wyników prognozowanych

Zarząd jednostki dominującej nie publikował skonsolidowanych prognoz na rok 2020.

6 Wskazanie akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu emitenta na dzień przekazania raportu kwartalnego wraz ze wskazaniem liczby posiadanych przez te podmioty akcji, ich procentowego udziału w kapitale zakładowym, liczby głosów z nich wynikających i ich procentowego udziału w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu oraz wskazanie zmian w strukturze własności znacznych pakietów akcji emitenta w okresie od przekazania poprzedniego raportu kwartalnego

Struktura akcjonariuszy na dzień 31 marca 2020 roku:

Wyszczególnienie	Ilość akcji	% akcji	Wartość nominalna (w zł)	Liczba głosów na walnym zgromadzeniu	% udział głosów na walnym zgromadzeniu
DAO Sp. z o.o.	10 770 000	61,37%	10 770 000	10 770 000	62,03%
TFI Aviva Investors Poland	1 053 216	6,00%	1 053 216	1 053 216	6,07%
OFE PKO BP Bankowy	903 770	5,15%	903 770	903 770	5,21%
Pozostali	4 823 214	27,48%	4 823 214	4 636 187	26,70%
Razem	17 550 200	100%	17 550 200	17 363 173	100%

Znaczącym akcjonariuszem Spółki dominującej posiadającym 61,37% akcji jest DAO Sp. z o.o. Udziałowcami spółki DAO Sp. z o.o. są:

- Prezes Zarządu – Hanna Berling 50% udziałów,
- Przewodniczący Rady Nadzorczej – Tomasz Berling 25% udziałów,
- Członek Rady Nadzorczej – Marcin Berling 25% udziałów.

W dniu 4 grudnia 2018 roku, w wyniku wezwania do sprzedaży akcji Berling S.A. ogłoszonego 5 października 2018 roku wspólnie przez DAO Sp. z o.o., Berling S.A., Arkton Sp. z o.o. oraz Berling Promotions Sp. z o.o., spółka Arkton nabyła 187 027 akcji Berling S.A., tym samym obejmując 1,07% akcji Berling S.A., z których zgodnie z przepisami prawa handlowego nie może ona wykonywać praw.

Wszystkie wyemitowane przez podmiot dominujący akcje są akcjami zwykłymi bez żadnego uprzywilejowania co do uczestnictwa w podziale zysku.

Zarząd na dzień sporządzenia raportu nie posiada żadnych informacji o znanych Emitentowi umowach (w tym również zawartych po dniu bilansowym), w wyniku których mogą w przyszłości nastąpić zmiany w proporcjach posiadanych akcji przez dotychczasowych akcjonariuszy i obligatariuszy.

Od przekazania poprzedniego raportu – za 2019 rok – według wiedzy posiadanej na dzień sporządzenia raportu nie nastąpiły żadne zmiany w strukturze istotnych akcjonariuszy.

7 Zestawienie stanu posiadania akcji emitenta lub uprawnień do nich przez osoby zarządzające i nadzorujące emitenta na dzień przekazania raportu kwartalnego, wraz ze wskazaniem zmian w stanie posiadania, w okresie od przekazania poprzedniego raportu kwartalnego, odrębnie dla każdej z osób

Prezes Zarządu Hanna Berling posiada bezpośrednio 120 akcji Berling S.A.

Przewodniczący Rady Nadzorczej Tomasz Berling posiada bezpośrednio 90 730 akcji Berling S.A.

Członek Rady Nadzorczej Marcin Berling posiada bezpośrednio 40 akcji Berling S.A.

Ponadto ww. osoby są udziałowcami DAO Sp. z o.o. – właściciela 10 770 000 akcji Berling S.A., stanowiących 61,37% kapitału zakładowego jednostki dominującej i uprawnionych do 10 770 000 głosów (62,03% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Spółki).

Prezes Zarządu Hanna Berling – posiada 50% udziałów DAO Sp. z o. o.
Przewodniczący Rady Nadzorczej Tomasz Berling - posiada 25% udziałów DAO Sp. z o. o.
Członek Rady Nadzorczej Marcin Berling – posiada 25% udziałów DAO Sp. z o. o.

Od przekazania ostatniego raportu okresowego nie nastąpiły żadne zmiany w stanie posiadania przez ww. osoby.

Program motywacyjny

Obecnie w Grupie nie obowiązuje żaden program motywacyjny.

8 Wskazanie postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej

Aktualnie nie toczą się żadne istotne postępowania prowadzone w imieniu i przeciwko Spółce.

9 Informacje o zawarciu przez emitenta lub jednostkę od niego zależną jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązanymi, jeżeli pojedynczo lub łącznie są one istotne i zostały zawarte na innych warunkach niż rynkowe, z wyjątkiem transakcji zawieranych przez emitenta będącego funduszem z podmiotem powiązanym, wraz ze wskazaniem ich wartości, przy czym informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne do zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy emitenta

Wszystkie transakcje w Grupie Berling są zawierane na zasadach rynkowych.

10 Informacje o udzieleniu przez emitenta lub przez jednostkę od niego zależną poręczeń kredytu lub pożyczki lub udzieleniu gwarancji - łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu, jeżeli łączna wartość istniejących poręczeń lub gwarancji stanowi równowartość co najmniej 10 % kapitałów własnych emitenta

Grupa Berling nie udzielała poręczeń kredytów, pożyczek ani gwarancji.

11 Inne informacje, które zdaniem emitenta są istotne dla oceny jego sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian, oraz informacje, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez emitenta

W I kwartale 2020 roku nie wystąpiły istotne zdarzenia, które mogłyby znacząco wpłynąć na ocenę bądź zmianę sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego Grupy Kapitałowej, a także istotne dla oceny sytuacji kadrowej lub możliwości realizacji zobowiązań. W szczególności, na dzień przekazania niniejszego raportu Zarząd nie zauważa istotnego wpływu epidemii Covid-19 na działalność Grupy.

12 Wskazanie czynników, które w ocenie emitenta będą miały wpływ na osiągnięte przez niego wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału

Zdaniem Zarządu jednostki dominującej Berling S.A. pozytywny wpływ na wyniki miałyby środki unijne dla sektora rolno-spożywczego, których wypłacanie bardzo się opóźnia. Dodatkowo zmiany legislacyjne związane z wycofywaniem z użycia niektórych czynników chłodniczych (freonów) utrudniają odbiorcom produktów i towarów oferowanych przez Grupę Kapitałową Berling podjęcie decyzji inwestycyjnych. Czynnikiem mogącym mieć wpływ na poprawę wyników w stosunku do porównywalnego okresu ubiegłego roku jest wzrost zainteresowania rynku nowymi urządzeniami produkowanymi przez spółkę zależną Arkton.

Trudny do oceny pozostaje przyszły wpływ epidemii koronawirusa na krajową i europejską gospodarkę, który może zadziałać na niekorzyść wyników finansowych Emitenta. Na dzień przekazania raportu nie zostały zaobserwowane symptomy pogorszenia sytuacji w branży.

Wstrzymanie na część marca i kwietnia 2020 roku produkcji przez dostawców z Włoch i Chin spowodowało nieznaczne wydłużenie terminów dostaw, jednak nie miało to istotnego wpływu na wyniki Grupy Kapitałowej.

13 Zwięzły opis istotnych dokonań lub niepowodzeń emitenta w okresie, którego dotyczy raport, wraz z wykazem najważniejszych zdarzeń ich dotyczących

Zdaniem Zarządu Berling w I kwartale 2020 roku nie wystąpiły w Grupie istotne dokonania ani niepowodzenia.

14 Opis czynników i zdarzeń, w szczególności o nietypowym charakterze, mających znaczący wpływ na osiągnięte wyniki finansowe

Stopniowe odchodzenie od tradycyjnych czynników chłodniczych, związane z ich wysoką ceną oraz znacznymi karami za ich utratę w wyniku nieszczelności, dało impuls do rozwoju przez Grupę Kapitałową Berling produktów opartych na naturalnych czynnikach chłodniczych, co zdaniem Zarządu przyczyniło się do utrzymania przychodów ze sprzedaży.

15 Objaśnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności emitenta w prezentowanym okresie

Rynek dystrybucji sprzętu i urządzeń chłodniczych charakteryzuje się sezonowością. Zimą wykonuje się mało nowych instalacji, a dodatkowo ciężka zima utrudnia montaż urządzeń. Zdecydowana większość instalacji chłodniczych wykonywana jest w okresie od kwietnia do listopada. Gorące lato powoduje również wzrost sprzedaży na cele serwisowe. Największe przychody notowane są w II i III kwartale.

16 Informacje dotyczące emisji, wykupu i spłaty nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych

W Grupie nie wystąpiła emisja, wykup i/lub spłata nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych.

17 Informacje dotyczące wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy, łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję, z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane

W I kwartale 2020 roku w Grupie Kapitałowej dywidenda nie była wypłacana ani deklarowana.

18 Wskazanie zdarzeń, które wystąpiły po dniu, na który sporządzono kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe, nieujętych w tym sprawozdaniu, a mogących w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe emitenta

Po dniu bilansowym nie nastąpiły takie zdarzenia.

19 Informacje dotyczące zmian zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego

W I kwartale 2020 roku nie wystąpiły zmiany zobowiązań warunkowych i aktywów warunkowych w porównaniu do dnia 31 grudnia 2019 roku.

20 Rodzaj oraz kwoty pozycji wpływających na aktywa, zobowiązania, kapitał, wynik finansowy netto lub przepływy środków pieniężnych, które są nietypowe ze względu na ich rodzaj, wielkość lub częstotliwość

W I kwartale 2020 roku nie wystąpiły nietypowe pozycje mające istotny wpływ na sytuację majątkową oraz wynik finansowy Grupy.

C. ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE BERLING S.A. ZA OKRES 3 MIESIĘCY ZAKOŃCZONYCH 31 MARCA 2020 ROKU

WYBRANE DANE FINANSOWE

Wybrane dane finansowe, zawierające podstawowe pozycje śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego (również przeliczone na euro).

	dane w tys. PLN			dane w tys. EUR		
	I kwartał od 2020-01-01 do 2020-03-31	I kwartał od 2019-01-01 do 2019-03-31	IV kwartał od 2019-01-01 do 2019-12-31	I kwartał od 2020-01-01 do 2020-03-31	I kwartał od 2019-01-01 do 2019-03-31	IV kwartał od 2019-01-01 do 2019-12-31
Przychody netto ze sprzedaży	15 222	15 363	68 203	3 462	3 575	15 855
Zysk (strata) ze sprzedaży	1 669	1 182	3 892	380	275	905
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	1 669	1 187	3 319	380	276	772
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	3 152	999	2 999	717	232	697
Zysk (strata) netto	2 545	805	2 445	579	187	568
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	2 577	400	1 183	586	93	275
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-133	-4	-83	-30	-1	-19
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-140	-157	-714	-32	-36	-166
Przepływy pieniężne netto – razem	2 303	240	386	524	56	90
Aktywa/Pasywa razem	79 933	78 886	74 545	17 559	18 340	17 505
Aktywa trwałe	26 673	27 569	27 125	5 859	6 410	6 370
Aktywa obrotowe	53 260	51 316	47 420	11 700	11 930	11 135
Kapitał własny	70 353	66 168	67 807	15 454	15 383	15 923
Zobowiązania razem	9 581	12 718	6 738	2 105	2 957	1 582
Zobowiązania długoterminowe	–	464	–	–	108	–
Zobowiązania krótkoterminowe	9 581	12 254	6 738	2 105	2 849	1 582
Liczba akcji (tys. szt.)	17 363	17 363	17 363	17 363	17 363	17 363
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	0,15	0,05	0,14	0,03	0,01	0,03
Wartość księgową na jedną akcję (w zł /EUR)	4,05	3,81	3,91	0,89	0,89	0,92

Powyższe dane finansowe za I kwartał 2020 i 2019 roku oraz IV kwartały 2019 roku zostały przeliczone na EUR według następujących zasad:

- pozycje aktywów i pasywów – według średniego kursu określonego przez Narodowy Bank Polski: na dzień 31 marca 2020 roku – 4,5523 PLN/EUR, na dzień 31 marca 2019 roku – 4,3013 PLN/EUR, na dzień 31 grudnia 2019 roku – 4,2585 PLN/EUR

- pozycje sprawozdania z całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych – według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów określonych przez Narodowy Bank Polski na ostatni dzień każdego miesiąca okresu sprawozdawczego: od 1 stycznia do 31 marca 2020 roku – 4,3963 PLN/EUR, od 1 stycznia do 31 marca 2019 roku – 4,2978 PLN/EUR, od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 roku – 4,3018 PLN/EUR.

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	I kwartał od 2020-01-01 do 2020-03-31	I kwartał od 2019-01-01 do 2019-03-31
<i>Działalność kontynuowana</i>		
Przychody ze sprzedaży towarów, produktów	15 222	15 363
Koszt własny sprzedanych towarów, produktów	-11 177	-11 465
Koszty sprzedaży	-1 962	-2 217
Koszty zarządu	-424	-499
Zysk ze sprzedaży	1 669	1 182
Pozostałe przychody operacyjne	0	17
Pozostałe koszty operacyjne	0	-13
Zysk (strata) na działalności operacyjnej	1 669	1 187
Przychody finansowe	1 491	22
Koszty finansowe	-7	-210
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	3 152	999
Podatek dochodowy	-607	-194
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	2 545	805
<i>Działalność zaniechana</i>		
Wynik netto z działalności zaniechanej	-	-
Zysk (strata) netto za okres sprawozdawczy	2 545	805
Inne całkowite dochody netto	-	-
Całkowity dochód za okres sprawozdawczy	2 545	805

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

	na dzień 31 marca 2020	na dzień 31 grudnia 2019
Aktywa trwałe		
Udziały	24 809	24 809
Rzeczowe aktywa trwałe	1 181	1 277
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	683	1 039
Aktywa trwałe razem	26 673	27 125
Aktywa obrotowe		
Zapasy	19 854	20 755
Należności handlowe oraz pozostałe należności	10 919	6 725
Należności z tytułu podatku dochodowego	78	330
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	20 193	17 890
Pozostałe aktywa	2 216	1 720
Aktywa obrotowe razem	53 260	47 420
Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży	–	–
Aktywa razem	79 933	74 545

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

	na dzień 31 marca 2020	na dzień 31 grudnia 2019
Kapitał własny		
Kapitał podstawowy	17 550	17 550
Kapitał zapasowy	47 812	47 812
Niepodzielony zysk (strata) z lat ubiegłych	2 445	–
Zysk netto okresu sprawozdawczego	2 545	2 445
Kapitał własny razem	70 353	67 807
Zobowiązanie długoterminowe		
Zobowiązania długoterminowe razem	–	–
Zobowiązania krótkoterminowe		
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	9 075	6 083
Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu leasingu finansowego	466	616
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	39	39
Zobowiązania krótkoterminowe razem	9 581	6 738
Zobowiązania razem	9 581	6 738
Pasywa razem	79 933	74 545

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	I kwartał od 2020-01-01 do 2020-03-31	I kwartał od 2019-01-01 do 2019-03-31
Przepływy pieniężne działalności operacyjnej		
Zysk brutto	3 152	999
Amortyzacja	222	234
Odsetki	-6	-15
Wynik z działalności inwestycyjnej	-514	148
Należności – zmiana stanu	-4 193	-2 088
Zapasy – zmiana stanu	901	537
Pozostałe aktywa – zmiana stanu	629	-13
Zobowiązania handlowe i pozostałe – zmiana stanu	2 386	756
Podatek dochodowy – zapłacony	–	-158
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	2 577	400
Przepływy pieniężne z działalności inwestycyjnej		
Wydatki na zakup środków trwałych	-133	-4
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-133	-4
Przepływy pieniężne działalności finansowej		
Splata zobowiązań z tytułu leasingu finansowego	-146	-171
Odsetki	6	15
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-140	-157
Zwiększenie netto środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	2 303	240
Saldo otwarcia środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	17 890	17 504
Saldo zamknięcia środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	20 193	17 744

JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	za okres od 2020-01-01 do 2020-03-31	za okres od 2019-01-01 do 2019-03-31	za okres od 2019-01-01 do 2019-12-31
Kapitał podstawowy			
Na początek okresu	17 550	17 550	17 550
Na koniec okresu	<u>17 550</u>	<u>17 550</u>	<u>17 550</u>
Kapitał zapasowy/rezerwy			
Na początek okresu	47 812	49 153	49 153
- Podział wyników zatrzymanych	-	-	4 951
- Pokrycie straty z lat ubiegłych	-	-	-6 292
Na koniec okresu	<u>47 812</u>	<u>49 153</u>	<u>47 812</u>
Niepodzielony zysk/strata z lat ubiegłych			
Na początek okresu	-	-6 292	-6 292
- Pokrycie straty z lat ubiegłych	-	-	6 292
Na koniec okresu	<u>-</u>	<u>-6 292</u>	<u>-</u>
Zysk netto okresu sprawozdawczego			
Na początek okresu	2 445	4 951	4 951
- Zwiększenie kapitału zapasowego	-	-	-4 951
- Wynik finansowy wypracowany w okresie	2 545	805	2 445
Na koniec okresu	<u>4 991</u>	<u>5 757</u>	<u>2 445</u>
Kapitał własny razem			
Stan na początek okresu	67 807	65 362	65 362
Stan na koniec okresu	<u>70 353</u>	<u>66 168</u>	<u>67 807</u>

Zdaniem Zarządu emitenta wszystkie istotne informacje objaśniające dotyczące Emitenta zostały przedstawione w wybranych informacjach objaśniających do skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Emitenta za I kwartał 2020 roku.

Hanna Berling
Prezes Zarządu

Warszawa, dnia 26 maja 2020 roku