

skorygowany

KOMISJA NADZORU FINANSOWEGO

Skonsolidowany raport kwartalny QSR

3 / 2022

kwartał / rok

(zgodnie z § 60 ust. 2 i § 62 ust. 1 Rozporządzenia w sprawie informacji bieżących i okresowych)
dla emitentów papierów wartościowych prowadzących działalność wytwórczą, budowlaną, handlową lub usługową
(rodzaj emitenta)

za 3 kwartał roku obrotowego 2022 obejmujący okres od 2022-01-01 do 2022-09-30
zawierający skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe według MSSF

w walucie zł

oraz skrócone sprawozdanie finansowe według MSSF

w walucie zł

data przekazania: 2022-10-26

GRUPA ŻYWIEC SA	
(pełna nazwa emitenta)	
ŻYWIEC	Spożywczy (spo)
(skrótowa nazwa emitenta)	(sektor wg klasyfikacji GPW w Warszawie / branża)
34-300	Żywiec
(kod pocztowy)	(miejsowość)
Browarna	88
(ulica)	(numer)
033 861 24 51	033 861 46 14
(telefon)	(fax)
browary@grupazywiec.pl	www.grupazywiec.pl
(e-mail)	(www)
553-000-72-19	070511111
(NIP)	(REGON)

WYBRANE DANE FINANSOWE	w tys. zł		w tys. EUR	
	3 kwartał(y) narastająco / 2022 okres od 2022-01-01 do 2022-09-30	3 kwartał(y) narastająco / 2021 okres od 2021-01-01 do 2021-09-30	3 kwartał(y) narastająco / 2022 okres od 2022-01-01 do 2022-09-30	3 kwartał(y) narastająco / 2021 okres od 2021-01-01 do 2021-09-30
Dane dotyczące skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego				
I. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	3 009 723	2 733 555	642 006	599 661
II. Zysk z działalności operacyjnej	168 706	394 696	35 987	86 585
III. Zysk przed opodatkowaniem	131 952	451 305	28 147	99 003
IV. Zysk netto przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej	108 518	379 870	23 148	83 332
V. Zysk netto za okres sprawozdawczy	108 518	379 870	23 148	83 332
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	305 182	635 763	65 099	139 468
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(94 503)	(80 580)	(20 158)	(17 677)
VIII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(147 535)	(608 770)	(31 471)	(133 546)
IX. Przepływy pieniężne netto	63 144	(53 587)	13 470	(11 755)
X. Aktywa, razem (na koniec bieżącego kwartału i na koniec poprzedniego roku obrotowego)	2 798 521	2 581 866	574 669	561 348
XI. Zobowiązania długoterminowe (na koniec bieżącego kwartału i na koniec poprzedniego roku obrotowego)	976 462	90 076	200 514	19 584
XII. Zobowiązania krótkoterminowe (na koniec bieżącego kwartału i na koniec poprzedniego roku obrotowego)	1 534 740	2 285 970	315 155	497 015
XIII. Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy Spółki (na koniec bieżącego kwartału i na koniec poprzedniego roku obrotowego)	287 319	205 820	59 000	44 749
XIV. Kapitał własny (na koniec bieżącego kwartału i na koniec poprzedniego roku obrotowego)	287 319	205 820	59 000	44 749
XV. Średnio ważona liczba akcji	10 271 337	10 271 337		
XVI. Zysk na jedną akcję zwykłą (w zł/ EUR)	10,57	36,98	2,25	8,11
Dane dotyczące skróconego sprawozdania finansowego				
XVII. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	3 012 831	2 748 152	642 669	602 863
XVIII. Zysk z działalności operacyjnej	169 766	381 376	36 213	83 663
XIX. Zysk przed opodatkowaniem	137 139	439 951	29 253	96 512

WYBRANE DANE FINANSOWE	w tys. zł		w tys. EUR	
	3 kwartał(y) narastająco / 2022 okres od 2022-01-01 do 2022-09-30	3 kwartał(y) narastająco / 2021 okres od 2021-01-01 do 2021-09-30	3 kwartał(y) narastająco / 2022 okres od 2022-01-01 do 2022-09-30	3 kwartał(y) narastająco / 2021 okres od 2021-01-01 do 2021-09-30
	XX. Zysk netto za okres sprawozdawczy	115 223	369 931	24 578
XXI. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	272 305	587 849	58 086	128 957
XXII. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(78 845)	(55 295)	(16 818)	(12 130)
XXIII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(142 479)	(611 849)	(30 392)	(134 222)
XXIV. Przepływy pieniężne netto	50 981	(79 295)	10 876	(17 395)
XXV. Aktywa, razem (na koniec bieżącego kwartału i na koniec poprzedniego roku obrotowego)	2 733 389	2 508 447	561 294	545 386
XXVI. Zobowiązania długoterminowe (na koniec bieżącego kwartału i na koniec poprzedniego roku obrotowego)	960 672	83 037	197 271	18 054
XXVII. Zobowiązania krótkoterminowe (na koniec bieżącego kwartału i na koniec poprzedniego roku obrotowego)	1 468 424	2 209 321	301 537	480 350
XXVIII. Kapitał własny (na koniec bieżącego kwartału i na koniec poprzedniego roku obrotowego)	304 293	216 089	62 486	46 982
XXIX. Średnio ważona liczba akcji	10 271 337	10 271 337		
XXX. Zysk na jedną akcję zwykłą (w zł/ EUR)	11,22	36,02	2,39	7,90

Do przeliczenia wybranych danych finansowych na walutę EUR przyjęto następujące kursy:

- pozycje aktywów oraz kapitału własnego i zobowiązań na dzień 30.09.2022 roku według kursu 1 EUR = 4,8698 PLN (kurs średni NBP na dzień 30.09.2022 r.);

- pozycje rachunku zysków i strat oraz innych całkowitych dochodów za okres od 1.01.2022 roku do 30.09.2022 roku według kursu 1 EUR = 4,6880 PLN*;

- pozycje aktywów oraz kapitału własnego i zobowiązań na dzień 31.12.2021 roku według kursu 1 EUR = 4,5994 PLN (kurs średni NBP na dzień 31.12.2021 r.);

- pozycje rachunku zysków i strat oraz innych całkowitych dochodów za okres od 1.01.2021 roku do 30.09.2021 roku według kursu 1 EUR = 4,5585 PLN*;

*kursy stanowią średnie arytmetyczne bieżących kursów średnich ogłaszanych przez NBP na ostatni dzień każdego miesiąca w okresie od stycznia do września odpowiednio 2022 i 2021 roku

W przypadku prezentowania wybranych danych finansowych z kwartalnej informacji finansowej dane te należy odpowiednio opisać.

Wybrane dane finansowe ze skonsolidowanego bilansu (skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej) lub odpowiednio z bilansu (sprawozdania z sytuacji finansowej) prezentuje się na koniec bieżącego kwartału i koniec poprzedniego roku obrotowego, co należy odpowiednio opisać.

Raport powinien zostać przekazany Komisji Nadzoru Finansowego, spółce prowadzącej rynek regulowany oraz do publicznej wiadomości za pośrednictwem agencji informacyjnej zgodnie z przepisami prawa.

ZAWARTOŚĆ RAPORTU

Plik	Opis
SARSQ Grupa Żywiec SA IFRS IIIQ 2022.pdf	Skonsolidowany Raport Kwartalny

PODPISY OSÓB REPREZENTUJĄCYCH SPÓŁKĘ			
Data	Imię i Nazwisko	Stanowisko/Funkcja	Podpis
2022-10-25	Simon Amor	Prezes Zarządu	
2022-10-25	Olga Prasał	Członek Zarządu	
2022-10-25	Tomasz Klima	Członek Zarządu	
2022-10-25	Łukasz Tłałka	Pełnomocnik Grupy Żywiec S.A.	



Grupa Kapitałowa Żywiec S.A.

Skonsolidowany raport kwartalny

III kwartał 2022 roku

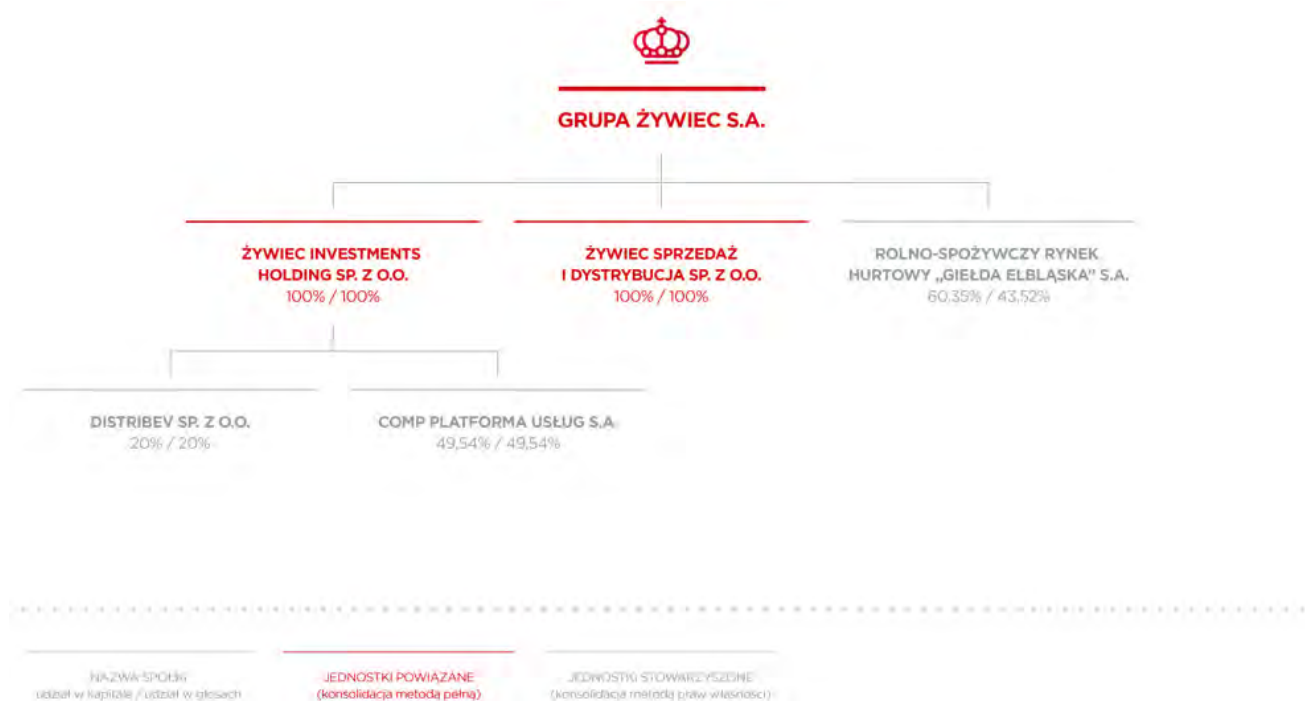
I. Zasady sporządzania skonsolidowanego raportu kwartalnego dla Grupy Kapitałowej Żywiec S.A.

Skrócone skonsolidowane śródroczne sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami Międzynarodowych Standardów Rachunkowości i Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 roku 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, poz. 757).

Niniejsze skrócone skonsolidowane śródroczne sprawozdanie finansowe powinno być odczytywane wraz ze skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym na dzień i za okres obrotowy zakończony 31 grudnia 2021 roku. Dane do niniejszego skróconego skonsolidowanego śródrocznego sprawozdania finansowego sporządzone zostały z zastosowaniem tych samych zasad rachunkowości i metod obliczeniowych, co w ostatnim rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za rok 2021.

Wszystkie kwoty przedstawione w niniejszym sprawozdaniu finansowym są wykazane w tysiącach złotych i sztukach (liczba akcji).

II. Organizacja Grupy Kapitałowej Żywiec S.A.



Na dzień 30 września 2022 roku Grupa Kapitałowa Żywiec S.A. („Grupa Kapitałowa”) składała się z 6 spółek. Jednostką dominującą w Grupie Kapitałowej jest Grupa Żywiec S.A., pozostałe spółki są spółkami zależnymi bezpośrednio od Grupy Żywiec S.A., a Rolno-Spożywczy Rynek Hurtowy „Giełda Elbląska” S.A., Dtribev Sp. z o.o. oraz Comp Platforma Usług S.A. są jednostkami stowarzyszonymi. Podstawowym segmentem działalności Grupy Kapitałowej Żywiec S.A. jest produkcja piwa oznaczona kodem PKD 2007 – 1105 Z.

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

W dniu 19 lipca 2022 roku Spółka otrzymała decyzję Naczelnika Śląskiego Urzędu Celno-Skarbowego w Katowicach („ŚUCS”) z dnia 4 lipca 2022 roku określającą wysokość dodatkowego zobowiązania podatkowego w podatku dochodowym od osób prawnych za 2015 rok w wysokości 85 milionów złotych („Decyzja”). Spółka szacuje, iż wartość odsetek od tej kwoty wyniesie około 50 milionów złotych.

Decyzja podtrzymuje ustalenia wyniku kontroli podatkowej w zakresie nieprawidłowego ujęcia kosztów uzyskania przychodów związanych z odpisami amortyzacyjnymi od znaków towarowych w 2015 roku oraz odliczenia strat wynikających z amortyzacji znaków towarowych za lata 2012-2013, o których Spółka informowała w skonsolidowanym raporcie finansowym Grupy Żywiec S.A. za I kwartał.

Spółka nie zgadza się z Decyzją, gdyż w opinii Zarządu wnioski zawarte w jej uzasadnieniu nie znajdują oparcia w obowiązujących przepisach prawa, a także w dotychczasowym orzecznictwie sądów administracyjnych dotyczących spraw o zbliżonym stanie faktycznym i prawnym. Dodatkowo Spółka jest w posiadaniu indywidualnych interpretacji prawa podatkowego wydanych w imieniu Ministra Finansów potwierdzających zasadność podjętych przez Spółkę działań.

W dniu 20 września 2022 roku odbyło się Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Grupy Żywiec S.A. na którym w oparciu o wyniki przeprowadzonego głosowania powołano w skład Rady Nadzorczej Spółki Panią Elżbietę Chojna – Duch na okres trzyletniej kadencji.

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

Grupa Kapitałowa Żywiec S.A.

Po trzech kwartałach 2022 roku Grupa Kapitałowa Żywiec wypracowała 3 010 mln złotych przychodów netto (3 kwartały 2021: 2 733 mln złotych). Jednocześnie Grupa osiągnęła skonsolidowany zysk z działalności operacyjnej na poziomie 169 mln złotych (3 kwartały 2021 - 395 mln złotych).

- Pomimo dobrej pogody w sezonie, narastająco od początku roku rynek piwa nie powrócił do wzrostów sprzedaży. Zrealizowaliśmy mocny plan komercyjny w sezonie, czego efektem jest solidny wzrost marki Żywiec oraz dobre wyniki marki Heineken. Jednak na wyniki Grupy Żywiec negatywnie wpływa przede wszystkim bezprecedensowa inflacja kosztów produkcji. Wzrost przychodów, który osiągnęliśmy dzięki podwyżkom cen nie pokrywa wzrostu kosztów napędzanego przez kryzys energetyczny oraz wyższą akcyzę. Dodatkowo nasz zysk obniżają wyższe koszty finansowania związane z podwyżkami stóp procentowych oraz słaba złotówka. – powiedział Simon Amor, Prezes Zarządu Grupy Żywiec. – W tak niestabilnych i trudnych warunkach gospodarczych skoncentrujemy się na poprawie wewnętrznej efektywności – dodał Amor.

Jednostka dominująca Grupa Żywiec S.A.

Po trzech kwartałach 2022 roku przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów osiągnęły poziom 3 013 mln złotych, podczas gdy w takim samym okresie 2021 roku wyniosły 2 748 mln złotych, co oznacza wzrost przychodów w 2022 roku o 9,6%. Zysk z działalności operacyjnej w okresie sprawozdawczym wyniósł 170 mln złotych.

V. Objaśnienie dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności emitenta w prezentowanym okresie

Przemysł piwowarski charakteryzuje się sezonowością produkcji i sprzedaży. Szczyt sezonu przypada na miesiące letnie.

VI. Informacje o odpisach aktualizujących wartość zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania i odwróceniu odpisów z tego tytułu (dane w tys. złotych)

Grupa Kapitałowa Żywiec S.A.

	01.07.2022 30.09.2022	01.01.2022 30.09.2022	01.07.2021 30.09.2021	01.01.2021 30.09.2021
Bilans otwarcia	9 648	13 105	7 958	8 338
Zawiązanie/(rozwiązanie) odpisów	1 389	2 614	2 462	4 869
Wykorzystanie odpisów	(1 813)	(6 495)	(1 903)	(4 690)
Bilans zamknięcia	9 224	9 224	8 517	8 517

Jednostka dominująca Grupa Żywiec S.A.

	01.07.2022 30.09.2022	01.01.2022 30.09.2022	01.07.2021 30.09.2021	01.01.2021 30.09.2021
Bilans otwarcia	9 648	13 105	7 958	8 338
Zawiązanie/(rozwiązanie) odpisów	1 389	2 614	2 462	4 869
Wykorzystanie odpisów	(1 813)	(6 495)	(1 903)	(4 690)
Bilans zamknięcia	9 224	9 224	8 517	8 517

VII. Informacje o odpisach aktualizujących z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych lub innych aktywów oraz odwróceniu takich odpisów (dane w tys. złotych)

Grupa Kapitałowa Żywiec S.A.

<i>Odpisy aktualizujące wartość należności handlowych i pozostałych</i>	01.07.2022 30.09.2022	01.01.2022 30.09.2022	01.07.2021 30.09.2021	01.01.2021 30.09.2021
Bilans otwarcia	31 647	30 437	30 628	28 956
Utworzenie odpisów aktualizujących	50	1 352	294	1 985
Spisanie należności (objętych odpisem)	(3)	(51)	(205)	(218)
Rozwiązanie niewykorzystanych odpisów	(156)	(200)	-	(6)
Bilans zamknięcia	31 538	31 538	30 717	30 717

<i>Odpisy na rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne</i>	01.07.2022 30.09.2022	01.01.2022 30.09.2022	01.07.2021 30.09.2021	01.01.2021 30.09.2021
Bilans otwarcia	32 222	27 809	32 788	27 772
Zawiązanie odpisów aktualizujących	4 284	11 702	2 171	7 187
Rozwiązanie niewykorzystanych odpisów	(1)	(3 006)	-	-
Bilans zamknięcia	36 505	36 505	34 959	34 959

Jednostka dominująca Grupa Żywiec S.A.

<i>Odpisy aktualizujące wartość należności handlowych i pozostałych</i>	01.07.2022 30.09.2022	01.01.2022 30.09.2022	01.07.2021 30.09.2021	01.01.2021 30.09.2021
Bilans otwarcia	31 430	30 224	30 432	28 788
Utworzenie odpisów aktualizujących	48	1 322	284	1 947
Spisanie należności (objętych odpisem)	(3)	(50)	(205)	(218)
Rozwiązanie niewykorzystanych odpisów	(163)	(184)	-	(6)
Bilans zamknięcia	31 312	31 312	30 511	30 511

<i>Odpisy na rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne</i>	01.07.2022 30.09.2022	01.01.2022 30.09.2022	01.07.2021 30.09.2021	01.01.2021 30.09.2021
Bilans otwarcia	32 222	27 809	32 788	27 772
Zawiązanie odpisów aktualizujących	4 284	11 702	2 171	7 187
Rozwiązanie niewykorzystanych odpisów	(1)	(3 006)	-	-
Bilans zamknięcia	36 505	36 505	34 959	34 959

VIII. Informacje o utworzeniu, zwiększeniu, wykorzystaniu rezerw (dane w tys. złotych)

Na dzień 30 września 2022 roku rezerwy na pozostałe zobowiązania i obciążenia oraz rezerwy na odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe kształtowały się następująco:

Grupa Kapitałowa Żywiec S.A.

<i>Rezerwy na pozostałe zobowiązania i obciążenia</i>	30 września 2022	31 grudnia 2021
Bilans otwarcia	12 075	25 526
Utworzenie dodatkowych rezerw	4 284	17 189
Rozwiązanie/korekta rezerw	(493)	(1 342)
Wykorzystanie rezerw	(8 672)	(29 298)
Bilans zamknięcia	7 194	12 075

<i>Długoterminowe rezerwy na odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe</i>	30 września 2022	31 grudnia 2021
Bilans otwarcia	5 697	6 327
Rozwiązanie (aktualizacja szacunków)	-	(630)
Bilans zamknięcia	5 697	5 697

<i>Krótkoterminowe rezerwy na odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe</i>	30 września 2022	31 grudnia 2021
Bilans otwarcia	191	210
Zwiększenia z tytułu:	-	410
- aktualizacja szacunków	-	1
- pozostałe	-	409
Wykorzystanie z tytułu	-	(409)
- wypłata odpraw emerytalnych	-	(409)
Rozwiązanie:	-	(20)
- aktualizacja szacunków	-	(20)
Bilans zamknięcia	191	191

Ogółem stan rezerw na pozostałe zobowiązania i obciążenia oraz stan zobowiązań z tytułu świadczeń emerytalnych i nagród jubileuszowych w spółkach Grupy Kapitałowej Żywiec S.A. na dzień 30 września 2022 roku wyniósł 13 082 tys. złotych, co oznacza spadek o 4 881 tys. złotych w porównaniu ze stanem na dzień 31 grudnia 2021 roku.

Jednostka dominująca Grupa Żywiec S.A.

<i>Rezerwy na pozostałe zobowiązania i obciążenia</i>	30 września 2022	31 grudnia 2021
Bilans otwarcia	8 971	11 302
Utworzenie dodatkowych rezerw	1 879	11 450
Rozwiązanie/korekta rezerw	(293)	(1 076)
Wykorzystanie rezerw	(6 070)	(12 705)
Bilans zamknięcia	4 487	8 971

<i>Długoterminowe rezerwy na odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe</i>	30 września 2022	31 grudnia 2021
Bilans otwarcia	4 672	5 263
Rozwiązanie/korekta rezerw	-	(591)
Bilans zamknięcia	4 672	4 672

<i>Krótkoterminowe rezerwy na odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe</i>	30 września 2022	31 grudnia 2021
Bilans otwarcia	184	204
Zwiększenia z tytułu:	-	409
- pozostałe	-	409
Wykorzystanie z tytułu	-	(409)
- wypłata odpraw emerytalnych	-	(409)
Rozwiązanie:	-	(20)
- aktualizacja szacunków	-	(20)
Bilans zamknięcia	184	184

W jednostce dominującej Grupa Żywiec S.A. stan rezerw na pozostałe zobowiązania i obciążenia oraz stan zobowiązań z tytułu świadczeń emerytalnych i nagród jubileuszowych na dzień 30 września 2022 roku wyniósł 9 343 tys. złotych, co oznacza spadek o 4 484 tys. złotych w porównaniu ze stanem na dzień 31 grudnia 2021 roku.

Rezerwa na koszty restrukturyzacji w Grupie Kapitałowej Żywiec S.A. została utworzona przede wszystkim w związku z optymalizacją procesów i struktury zatrudnienia w obszarze sprzedaży, produkcji i logistyki oraz działów wsparcia - w znacznej mierze jako kontynuacja programów zainicjowanych w latach ubiegłych.

Redukcje zatrudnienia w Grupie Kapitałowej Żywiec S.A. wynikają z postępującej optymalizacji organizacji pracy w browarach, dalszego korzystania z outsourcingu usług, upraszczania struktur organizacyjnych zakładów oraz postępów w automatyzacji procesów łańcucha dostaw, organizacji sprzedaży oraz technicznego wsparcia sprzedaży.

W grudniu 2021 roku Zarząd przedstawił Związkowi Zawodowemu plan na 2022 rok (Program Redukcji 2022), a w lutym 2022 roku jego aktualizację. W ciągu kolejnych miesięcy 2022 roku rezerwy związane na Program Redukcji 2022 były korygowane o faktycznie przysługujące indywidualnym pracownikom kwoty odpraw.

IX. Informacje o rezerwach i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Na dzień 30 września 2022 roku w Grupie Kapitałowej Żywiec S.A. wystąpiło zobowiązanie z tytułu odroczonego podatku dochodowego w wysokości 184 tys. złotych co oznacza spadek o 115 tys. złotych w porównaniu ze stanem na dzień 31 grudnia 2021 roku.

W trzecim kwartale 2022 roku w Grupie Kapitałowej Żywiec S.A. wystąpiło aktywo z tytułu odroczonego podatku dochodowego w wysokości 85 165 tys. złotych, co oznacza wzrost o 29 034 tys. złotych w stosunku do stanu na dzień 31 grudnia 2021 roku.

Na dzień 30 września 2022 roku w Grupie Żywiec S.A. nie wystąpiło zobowiązanie z tytułu odroczonego podatku dochodowego, natomiast aktywo z tytułu odroczonego podatku dochodowego wyniosło 79 792 tys. złotych, co oznacza wzrost o 28 119 tys. złotych w porównaniu ze stanem na dzień 31 grudnia 2021 roku.

X. Informacje o istotnych transakcjach nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych (dane w tys. złotych)

Grupa Kapitałowa Żywiec S.A.

	01.01.2022 30.09.2022	01.01.2021 30.09.2021
Nabycie rzeczowych aktywów	97 523	98 696
Sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych	8 223	2 462

Jednostka dominująca Grupa Żywiec S.A.

	01.01.2022 30.09.2022	01.01.2021 30.09.2021
Nabycie rzeczowych aktywów	84 739	77 349
Sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych	5 929	1 152

XI. Informacje o istotnym zobowiązaniu z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych (dane w tys. złotych)

Zobowiązania z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych w Grupie Kapitałowej Żywiec S.A. i Grupie Żywiec S.A. kształtowały się następująco:

	30 września 2022	31 grudnia 2021
Grupa Kapitałowa Żywiec S.A.	26 626	35 663
Grupa Żywiec S.A.	26 626	35 580

XII. Informacje dotyczące postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej, a także informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych

Grupa Żywiec S.A. oraz jej jednostki zależne nie posiadają istotnych zobowiązań ani roszczeń, co do których wszczęto postępowania sądowe i administracyjne za wyjątkiem sytuacji opisanej w nocy XXII niniejszego skróconego skonsolidowanego raportu kwartalnego.

XIII. Wskazanie korekt błędów poprzednich okresów

W okresie sprawozdawczym nie dokonano żadnych korekt istotnych błędów dotyczących sprawozdań finansowych z poprzednich okresów. Błędy takie nie wystąpiły.

XIV. Informacje na temat zmian sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które mają istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych jednostki, niezależnie od tego, czy te aktywa i zobowiązania są ujęte w wartości godziwej czy w skorygowanej cenie nabycia

Zmiana sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności nie miała istotnego wpływu na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych jednostki.

XV. Informacje o niespłaceniu kredytu lub pożyczki lub naruszeniu istotnych postanowień umowy kredytu lub pożyczki, w odniesieniu do których nie podjęto żadnych działań naprawczych do końca okresu sprawozdawczego

Grupa Żywiec S.A. oraz jej jednostki zależne posiadają kredyty bankowe oraz pożyczki udzielone przez inne podmioty gospodarcze, których obsługa jest regularna.

XVI. Informacje o zawarciu przez emitenta lub jednostki od niego zależne transakcji z podmiotami powiązаныmi na warunkach innych niż rynkowe

W trzecim kwartale 2022 roku emitent ani jednostki od niego zależne nie zawarły istotnych transakcji z podmiotami powiązаныmi na warunkach innych niż rynkowe.

XVII. Informacja o sposobie ustalenia wartości godziwej dla instrumentów finansowych wycenianych tą metodą

Sposób ustalania wartości godziwej dla instrumentów finansowych zastosowany w niniejszym raporcie kwartalnym nie uległ zmianie i jest zgodny z zasadami zastosowanymi w rocznym sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy 2021.

XVIII. Informacje dotyczące zmian w klasyfikacji aktywów finansowych w wyniku zmian celu lub wykorzystania tych aktywów

W okresie sprawozdawczym nie dokonywano zmiany celu bądź wykorzystania aktywów finansowych, a tym samym nie wprowadzano zmian w ich klasyfikacji.

XIX. Informacje dotyczące emisji, wykupu i spłaty nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem nie miały miejsca zdarzenia, o których jest mowa w tym punkcie.

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

W dniu 29 czerwca 2022 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Grupy Żywiec S.A., działając na podstawie art. 395 §2 pkt 2) Kodeksu spółek handlowych oraz §25 ust.1 pkt 2) Statutu Spółki podjęło uchwałę o następującym podziale zysku za rok 2021 w wysokości 402 106 tys. złotych:

- ustalono wysokość dywidendy za rok 2021 na ostateczną kwotę 20,00 złotych na jedną akcję, mając na względzie fakt, że na podstawie uchwały Zarządu Spółki z dnia 29 października 2021 roku Spółka wypłaciła akcjonariuszom kwotę 205 427 tys. złotych w ramach zaliczki na poczet przewidywanej dywidendy za rok 2021 w kwocie 20,00 złotych na jedną akcję,
- przeznaczono pozostałą część zysku za rok obrotowy 2021 w kwocie 196 679 tys. złotych na zasilenie funduszu rezerwowego przeznaczonego na wypłatę dywidendy w latach przyszłych.

XXI. Wydarzenia po dacie bilansowej nieujęte w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym

W dniu 17 października 2022 roku wpłynęły do Spółki oświadczenia Panów Allana Jamesa Myersa oraz Johna Charlesa Higginsa dotyczące rezygnacji z funkcji Członka Rady Nadzorczej Spółki ze skutkiem na dzień złożenia oświadczeń.

W dniu 18 października 2022 roku wpłynęło do Spółki zawiadomienie Heineken International B.V. o zwiększeniu udziału w kapitale zakładowym oraz zwiększeniu liczby głosów na walnym zgromadzeniu Grupy Żywiec S.A. w wyniku transakcji kupna 2 896 093 akcji Grupy Żywiec S.A. od Harbin B.V. W ujęciu procentowym udział Heineken International B.V. w kapitale zakładowym Grupy Żywiec S.A. oraz w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu spółki wzrósł z 65,16% do 93,35%. Liczba akcji Grupy Żywiec S.A. posiadanych przez Heineken wzrosła z 6 692 421 do 9 588 514, uprawniających do wykonywania 9 588 514 głosów na walnym zgromadzeniu Spółki.

Jednocześnie do Spółki wpłynęło zawiadomienie Harbin B.V. o zmniejszeniu udziału w kapitale zakładowym i zmniejszeniu liczby głosów na walnym zgromadzeniu Grupy Żywiec S.A. W ujęciu procentowym udział Harbin B.V. w kapitale Grupy Żywiec S.A. oraz w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu spółki spadł z 33,19% do 5%. Liczba akcji Grupy Żywiec S.A. posiadanych przez Harbin B.V. spadła z 3 409 660 do 513 567, uprawniających do wykonywania 513 567 głosów na walnym zgromadzeniu Spółki.

W dniu 24 października 2022 roku wpłynęły do Spółki zawiadomienia Heineken Holding N.V., L'Arche Green N.V. i zawiadomienie Pani Charlene de Carvalho-Heineken o zwiększeniu pośredniego udziału w kapitale zakładowym oraz zwiększeniu liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Grupa Żywiec S.A.

XXII. Informacja dotycząca zmian zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego (dane w tys. złotych)

Bieżąca działalność gospodarcza Spółki związana jest z licznymi zobowiązaniami warunkowymi wynikającymi ze sporów sądowych i roszczeń publiczno-prawnych, w tym Organów Podatkowych i podmiotów prywatnych.

Władze podatkowe mogą przeprowadzić kontrolę ksiąg rachunkowych i rozliczeń podatkowych w ciągu 5 lat od zakończenia roku, w którym złożono deklaracje podatkowe i obciążyć Spółkę dodatkowym wymiarem podatku wraz z karami i odsetkami.

W opinii Zarządu Spółki jak i jej ekspertów ryzyko wpływu środków wynikających z tych zobowiązań warunkowych jest możliwe, ale nie jest prawdopodobne i dlatego nie rozpoznano rezerw na te zdarzenia. Analogiczne zdarzenia mogą skutkować aktywami warunkowymi. Istotne zobowiązania i aktywa warunkowe Spółki są opisane poniżej.

Zobowiązania podatkowe warunkowe

Podatek dochodowy od osób prawnych za rok 2013

W roku 2016 Naczelnik Śląskiego Urzędu Celno-Skarbowego w Katowicach („Naczelnik ŚUCS”) wszczął wobec Spółki postępowanie kontrolne w zakresie rzetelności deklarowanych podstaw opodatkowania oraz prawidłowości obliczania i wpłacania podatku dochodowego od osób prawnych za rok 2013.

W dniu 19 września 2018 roku Spółka otrzymała Protokół badania ksiąg, z którego wynika, iż zdaniem Naczelnika ŚUCS w rozliczeniach podatkowych od osób prawnych za 2013 rok Spółka niewłaściwie ujęła:

- przychody i koszty związane z rozliczeniem opłat licencyjnych pomiędzy Spółką a Brandhouse Żywiec Sprzedaż i Dystrybucja Sp. z o.o. Sp. k.,
- koszty uzyskania przychodów związane z odpisami amortyzacyjnymi od znaków towarowych.

Grupa Żywiec S.A. skorzystała z przysługującego jej prawa do wniesienia zastrzeżeń i wyjaśnień do Protokołu.

W dniu 7 grudnia 2018 roku Spółka otrzymała Decyzję określającą zobowiązanie podatkowe w podatku dochodowym od osób prawnych za 2013 rok w wysokości 47 143 tys. złotych.

Spółka nie zgodziła się z Decyzją i wniosła odwołanie do Dyrektora Izby Administracji Skarbowej podtrzymując w odwołaniu argumentację podnoszoną wcześniej w zastrzeżeniach do Protokołu.

W dniu 14 lutego 2020 roku Spółka otrzymała Decyzję Dyrektora Izby Administracji Skarbowej w Katowicach utrzymującą w mocy decyzję określającą Spółce zobowiązanie podatkowe w podatku od osób prawnych za 2013 rok w wysokości 47 143 tys. złotych. Zobowiązanie wynikające z niniejszej decyzji wraz z należnymi odsetkami zostało uregulowane przez Spółkę w dniu 17 lutego 2020 roku. Spółka nie zgodziła się z Decyzją i złożyła skargę do Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego.

Podatek dochodowy od osób prawnych za rok 2011

W roku 2017 Naczelnik ŚUCS wszczął wobec Spółki kontrolę celno-skarbową w zakresie rzetelności deklarowanych podstaw opodatkowania oraz prawidłowości obliczania i wpłacania podatku dochodowego od osób prawnych za rok 2011.

W dniu 27 września 2019 roku Spółka otrzymała Wynik kontroli celno-skarbowej. Z analizy treści Wyniku kontroli wynika, iż zdaniem Naczelnika ŚUCS w rozliczeniach podatku dochodowego od osób prawnych za 2011 rok Spółka niewłaściwie ujęła:

- przychody i koszty związane z rozliczeniem opłat licencyjnych pomiędzy Spółką a Brandhouse Żywiec Sprzedaż i Dystrybucja Sp. z o.o. Sp. k.,
- koszty uzyskania przychodów związane z odpisami amortyzacyjnymi od znaków towarowych.

W oparciu o przedstawione w Wyniku kontroli wyliczenia Naczelnika ŚUCS po zakończeniu kontroli, wysokość dodatkowego zobowiązania podatkowego z tytułu wskazanych nieprawidłowości wynosi 58 912 tys. złotych z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych za rok 2011.

Grupa Żywiec S.A. nie zgodziła się z Decyzją i przedstawiła Naczelnikowi ŚUCS stanowisko Spółki w odniesieniu do wyniku kontroli. Spółka nie skorzystała z prawa do złożenia korekty deklaracji podatkowych zgodnie z treścią ustaleń Wyniku kontroli.

W dniu 13 marca 2020 roku Spółka otrzymała Decyzję określającą dodatkowe zobowiązanie podatkowe w podatku dochodowym od osób prawnych za 2011 rok w wysokości 58 912 tys. złotych. Spółka nie zgodziła się z Decyzją i wniosła odwołanie do Naczelnika ŚUCS podtrzymując w odwołaniu argumentację podnoszoną w Stanowisku Spółki w odniesieniu do Wyniku kontroli.

Postępowanie odwoławcze prowadzone przez Naczelnika ŚUCS zostało zawieszono do czasu rozstrzygnięcia przez Wojewódzki Sąd Administracyjny sporu dotyczącego tego samego zagadnienia prawnego i odnoszącego się do tego samego stanu faktycznego tj. rozliczenia podatku dochodowego od osób prawnych za 2013 rok.

Podatek dochodowy od osób prawnych za rok 2012

W roku 2017 Naczelnik ŚUCS wszczął wobec Spółki kontrolę celno-skarbową w zakresie rzetelności deklarowanych podstaw opodatkowania oraz prawidłowości obliczania i wpłacania podatku dochodowego od osób prawnych za rok 2012.

W dniu 9 grudnia 2019 roku Spółka otrzymała wynik kontroli celno-skarbowej. Z analizy treści dokumentu wynika, iż zdaniem Naczelnika ŚUCS w rozliczeniu podatku dochodowego od osób prawnych za 2012 rok Spółka niewłaściwie ujęła:

- przychody i koszty związane z rozliczeniem opłat licencyjnych pomiędzy Spółką a Brandhouse Żywiec Sprzedaż i Dystrybucja Sp. z o.o. Sp. k.,
- koszty uzyskania przychodów związane z odpisami amortyzacyjnymi od znaków towarowych.

W oparciu o przedstawione w Wyniku kontroli wyliczenia Naczelnika ŚUCS po zakończeniu kontroli, wysokość dodatkowego zobowiązania podatkowego z tytułu wskazanych nieprawidłowości wynosi 52 107 tys. złotych z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych za rok 2012.

Grupa Żywiec S.A. nie zgodziła się z Wynikiem kontroli i nie skorzystała z prawa do złożenia korekty deklaracji podatkowych zgodnie z treścią ustaleń Wyniku kontroli.

W dniu 28 lipca 2020 roku Spółka otrzymała decyzję określającą dodatkowe zobowiązanie podatkowe w podatku dochodowym od osób prawnych za 2012 rok w wysokości 52 014 tys. złotych. Spółka nie zgodziła się z Decyzją i wniosła odwołanie do Naczelnika ŚUCS podtrzymując w odwołaniu argumentację podnoszoną w odwołaniach od Decyzji za lata 2013 i 2011.

Postępowanie odwoławcze prowadzone przez Naczelnika ŚUCS zostało zawieszono do czasu rozstrzygnięcia przez Wojewódzki Sąd Administracyjny sporu dotyczącego tego samego zagadnienia prawnego i odnoszącego się do tego samego stanu faktycznego tj. rozliczenia podatku dochodowego od osób prawnych za rok 2013.

Podatek dochodowy od osób prawnych za rok 2014

W dniu 6 grudnia 2019 roku Naczelnik ŚUCS wszczął wobec Spółki kontrolę celno-skarbową w zakresie rzetelności deklarowanych podstaw opodatkowania oraz prawidłowości obliczania i wpłacania podatku dochodowego od osób prawnych za rok 2014.

W dniu 24 marca 2021 roku Grupa Żywiec S.A. otrzymała wynik kontroli celno-skarbowej. Z analizy treści Wyniku kontroli wynika, iż zdaniem Naczelnika ŚUCS w rozliczeniach podatkowych od osób prawnych za 2014 rok Spółka niewłaściwie ujęła koszty uzyskania przychodów związane z odpisami amortyzacyjnymi od znaków towarowych. Dodatkowo Naczelnik ŚUCS w wyliczeniu zobowiązania podatkowego nie uwzględnił odliczonych przez Spółkę strat podatkowych za lata 2012-2013.

W oparciu o przedstawione w Wyniku kontroli wyliczenia Naczelnika ŚUCS po zakończeniu kontroli, wysokość dodatkowego zobowiązania podatkowego z tytułu wskazanych nieprawidłowości wynosi 89 888 tys. złotych z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych za rok 2014.

Grupa Żywiec S.A. nie zgodziła się z Wynikiem kontroli i nie skorzystała z prawa do złożenia korekty deklaracji podatkowych zgodnie z treścią ustaleń Wyniku kontroli.

W dniu 19 stycznia 2022 roku Spółka otrzymała decyzję określającą dodatkowe zobowiązanie podatkowe w podatku dochodowym od osób prawnych za 2014 rok w wysokości 89 888 tys. złotych. Spółka nie zgodziła się z Decyzją i wniosła odwołanie do Naczelnika ŚUCS podtrzymując w odwołaniu argumentację podnoszoną w odwołaniach od Decyzji za lata 2011 i 2013.

Postępowanie odwoławcze prowadzone przez Naczelnika ŚUCS zostało zawieszono do czasu rozstrzygnięcia przez Wojewódzki Sąd Administracyjny sporu dotyczącego tego samego zagadnienia prawnego i odnoszącego się do tego samego stanu faktycznego tj. rozliczenia podatku dochodowego od osób prawnych za rok 2013.

Podatek dochodowy od osób prawnych za rok 2015

W dniu 6 grudnia 2019 roku Naczelnik ŚUCS wszczął wobec Spółki kontrolę celno-skarbową w zakresie rzetelności deklarowanych podstaw opodatkowania oraz prawidłowości obliczania i wpłacania podatku dochodowego od osób prawnych za rok 2015.

W dniu 28 września 2021 roku Grupa Żywiec S.A. otrzymała wynik kontroli celno-skarbowej. Z analizy treści wyniku kontroli wynika, iż zdaniem Naczelnika ŚUCS w rozliczeniach podatkowych od osób prawnych za 2015 rok Spółka niewłaściwie ujęła koszty uzyskania przychodów związane z odpisami amortyzacyjnymi od znaków towarowych. Dodatkowo Naczelnik ŚUCS w wyliczeniu zobowiązania podatkowego nie uwzględnił odliczonych przez Spółkę strat podatkowych za lata 2012-2013.

W oparciu o przedstawione w wyniku kontroli wyliczenia Naczelnika ŚUCS po zakończeniu kontroli, wysokość dodatkowego zobowiązania podatkowego z tytułu wskazanych nieprawidłowości wynosi 85 002 tys. złotych z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych za rok 2015.

Grupa Żywiec S.A. nie zgodziła się z wynikiem kontroli i nie skorzystała z prawa do złożenia korekty deklaracji podatkowych zgodnie z treścią ustaleń wyniku kontroli.

W dniu 19 lipca 2022 roku Spółka otrzymała decyzję określającą dodatkowe zobowiązanie podatkowe w podatku dochodowym od osób prawnych za 2015 rok w wysokości 85 002 tys. złotych. Spółka nie zgadza się z Decyzją i wniosła odwołanie do Naczelnika ŚUCS podtrzymując w odwołaniu argumentację podnoszoną w odwołaniach od Decyzji za lata 2011-2014.

Spółka złożyła również wniosek do Naczelnika ŚUCS o zawieszenie postępowania odwoławczego do czasu rozstrzygnięcia przez Wojewódzki Sąd Administracyjny sporu dotyczącego tego samego zagadnienia prawnego i odnoszącego się do tego samego stanu faktycznego tj. rozliczenia podatku dochodowego od osób prawnych za rok 2013.

Spółka konsekwentnie nie zgadza się z ustaleniami zawartymi w wynikach kontroli i wydanych Decyzjach. Zarząd podtrzymuje swoją opinię, że wnioski Naczelnika ŚUCS zawarte w dokumentach nie znajdują uzasadnienia na gruncie obowiązujących przepisów prawa, a także dotychczasowego orzecznictwa sądów administracyjnych dotyczącego spraw o zbliżonym stanie faktycznym i prawnym. Dodatkowo Spółka jest w posiadaniu indywidualnych interpretacji prawa podatkowego wydanych w imieniu Ministra Finansów potwierdzających zasadność podjętych przez spółkę działań.

W okresie 2011-2016 Spółka deklarowała koszty uzyskania przychodów związane z amortyzacją znaków towarowych.

Organy Skarbowe mogą również zakwestionować odliczenia związane z amortyzacją znaków towarowych zadeklarowane w 2016 roku. W takim wypadku Spółka szacuje, że maksymalna ekspozycja zobowiązań warunkowych za lata 2011-2012 oraz 2014-2016 może wynieść 342 000 tys. złotych kwoty podstawowej oraz 252 000 tys. złotych z tytułu odsetek. Spółka szacuje, że wpływ środków jest możliwy, ale nie jest prawdopodobny.

Należności długoterminowe z tytułu podatku dochodowego

Zobowiązanie podatkowe w podatku dochodowym od osób prawnych za 2013 rok w wysokości 47 143 tys. złotych wynikające z Decyzji Naczelnika Śląskiego Urzędu Celno-Skarbowego w Katowicach wraz z należnymi odsetkami w kwocie 22 532 tys. złotych zostało uregulowane w dniu 17 lutego 2020 roku niezwłocznie po otrzymaniu Decyzji Dyrektora Izby Administracji Skarbowej w Katowicach utrzymującej w mocy decyzję określającą Spółce zobowiązanie podatkowe w podatku dochodowym od osób prawnych za 2013 rok.

Zarząd podtrzymuje swoją opinię, że wnioski Naczelnika ŚUCS zawarte w w/w decyzjach nie znajdują uzasadnienia na gruncie obowiązujących przepisów prawa, a także dotychczasowego orzecznictwa sądów administracyjnych dotyczącego spraw o zbliżonym stanie faktycznym i prawnym. Dodatkowo spółka jest w posiadaniu indywidualnych interpretacji prawa podatkowego wydanych w imieniu Ministra Finansów potwierdzających zasadność podjętych przez spółkę działań. Spółka posiada również oceny niezależnych renomowanych doradców podatkowych, zgodnie z którą prawdopodobieństwo odzyskania zapłaconego podatku wynosi powyżej 50%.

Zobowiązania podatkowe

Władze podatkowe mogą przeprowadzić kontrolę ksiąg rachunkowych i rozliczeń podatkowych w ciągu 5 lat od zakończenia roku, w którym złożono deklaracje podatkowe i obciążyć Spółkę dodatkowym wymiarem podatku wraz z karami i odsetkami.

W okresie sprawozdawczym zakończonym 30 września 2022 roku Spółka nie składała istotnych korekt deklaracji podatkowych z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych.

Pozostałe zabezpieczenia

Na dzień 30 września 2022 roku banki w imieniu Spółek należących do Grupy Kapitałowej Żywiec S.A. udzieliły następujących gwarancji i poręczeń:

Pozostałe zabezpieczenia

	30 września 2022	31 grudnia 2021
- gwarancja bankowa na rzecz Dyrektora Izby Administracji Skarbowej stanowiąca zabezpieczenie płatności związanych z procedurą zawieszoną akcyzy	16 850	16 850
- gwarancja bankowa na rzecz Dyrektora Izby Administracji Skarbowej stanowiąca zabezpieczenie płatności związanych z organizacją loterii	88 238	110 550
- gwarancja bankowa na rzecz wynajmującego budynku stanowiąca zabezpieczenie płatności z tytułu czynszu za wynajmem	1 950	1 842
Pozostałe zabezpieczenia razem	107 038	129 242

Zobowiązania umowne

Umowne zobowiązania zaciągnięte w związku z nabyciem rzeczowych aktywów trwałych wynoszą:

	30 września 2022	31 grudnia 2021
	32 523 tys. złotych	10 111 tys. złotych

XXIII. Ujawnienia dotyczące aktywów i zobowiązań przeznaczonych do sprzedaży

Na dzień 30 września 2022 roku Grupa Kapitałowa Żywiec S.A. ani jednostka dominująca nie posiadały aktywów i zobowiązań przeznaczonych do sprzedaży.

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

W okresie sprawozdawczym objętym niniejszym raportem nie wystąpiły zmiany w strukturze jednostki gospodarczej.

XXV. Prognozy finansowe

Grupa Żywiec S.A. nie publikowała prognoz dotyczących wyników Spółki oraz Grupy Kapitałowej.

XXVI. Akcjonariusze Spółki

Głównymi akcjonariuszami Grupy Żywiec S.A. posiadającymi, co najmniej 5% głosów na Walnym Zgromadzeniu na dzień przekazania skonsolidowanego raportu za trzeci kwartał 2022 roku byli:

- **Heineken International B.V. z siedzibą w Amsterdamie, Holandia**

Heineken International B.V. jest właścicielem 9 588 514 akcji Grupy Żywiec S.A. i takiej samej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu tj. 93,35% kapitału podstawowego Spółki. Szczegóły dotyczące zmiany udziałów zostały opisane w punkcie XXI niniejszego sprawozdania.

- **Harbin B.V. z siedzibą w Amsterdamie, Holandia**

Harbin B.V. jest właścicielem 513 567 akcji Grupy Żywiec S.A. i tyle samo głosów na Walnym Zgromadzeniu tj. 5% kapitału podstawowego Spółki. Szczegóły dotyczące zmiany udziałów zostały opisane w punkcie XXI niniejszego sprawozdania.

XXVII. Stan posiadanych akcji przez osoby nadzorujące i zarządzające Grupą Żywiec S.A.

Według informacji posiadanych przez Spółkę, w dniu przekazania skonsolidowanego raportu kwartalnego za trzeci kwartał 2022 roku następujące osoby nadzorujące i zarządzające w Grupie Żywiec S.A. posiadały akcje Spółki:

1. Pan Krzysztof Jasek – Członek Rady Nadzorczej Grupy Żywiec S.A. jest właścicielem 12 akcji Grupy Żywiec S.A. Od czasu publikacji sprawozdania finansowego za pierwsze półrocze 2022 roku ilość posiadanych akcji Spółki nie uległa zmianie.

XXVIII. Informacje o udzieleniu przez emitenta lub przez jednostkę od niego zależną poręczeń kredytu lub pożyczki lub udzieleniu gwarancji

Na dzień 30 września 2022 roku Grupa Żywiec S.A. udzieliła poręczenia i gwarancje z tytułu:

Pozostałe poręczenia udzielone przez Grupę Żywiec S.A. spółkom zależnym:

	30 września 2022	31 grudnia 2021
- udzielone poręczenia za zobowiązania spółek powiązanych	10 000	10 000
Pozostałe zabezpieczenia razem	10 000	10 000

XXIX. Inne informacje, które są istotne dla oceny sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego ich zmian oraz informacje, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez emitenta

Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania Spółka reguluje swoje zobowiązania zgodnie z ich terminem zapadalności oraz działa przy założeniu kontynuacji działalności w dającym się przewidzieć okresie.

Działania wojenne na Ukrainie i wprowadzone w związku z nimi sankcje nie mają bezpośrednio istotnego wpływu na Grupę Żywiec, gdyż Spółka nie posiada istotnej ekspozycji na rynki Ukrainy, Białorusi czy Rosji. Niemniej zdarzenia te powodują dalszy wzrost kosztów działalności związanych z inflacją cen energii, surowców, opakowań czy kosztów pracy.

Zarząd Spółki na bieżąco monitoruje sytuację związaną z wojną na Ukrainie i będzie podejmował odpowiednie działania w przypadku pojawienia się znaczących zagrożeń dla Grupy Żywiec.

XXX. Czynniki wpływające na przyszłe wyniki Grupy Kapitałowej Żywiec S.A.

Na działalność biznesową Grupy Żywiec S.A. wpływa pogoda oraz pozostałe czynniki takie jak m.in. kursy walut, siła nabywcza konsumentów, struktura kanałów sprzedaży, które z kolei są powiązane z sytuacją związaną z wojną na Ukrainie. Utrzymująca się wysoka inflacja oraz wzrost obciążeń podatkowych zwiększają niepewność zmiany siły nabywczej konsumentów. Dodatkowo niepewność związana z komplikującym się otoczeniem regulacyjnym oraz tempem wprowadzania nowych przepisów powoduje, że trudno jest dokładnie oszacować wyniki finansowe na kolejne miesiące.

XXXI. Dodatkowa informacja do sprawozdania z przepływów pieniężnych (dane w tys. złotych)

Wyjaśnienie niezgodności pomiędzy bilansowymi zmianami stanu oraz zmianami stanu w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych.

Grupa Kapitałowa Żywiec S.A.

Należności handlowe oraz pozostałe należności	30 września 2022	30 września 2021
Należności handlowe oraz pozostałe należności - zmiana bilansowa	(204 277)	(105 923)
Udzielone pożyczki	4 279	2 362
Zmiana stanu należności handlowych oraz pozostałych należności w skonsolidowanym sprawozdaniu z przepływów pieniężnych	(199 998)	(103 561)

Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	30 września 2022	30 września 2021
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania - zmiana bilansowa	304 359	228 419
Zmiana stanu zobowiązań inwestycyjnych	9 037	(23 017)
Zmiana stanu zobowiązań handlowych oraz pozostałych zobowiązań w skonsolidowanym sprawozdaniu z przepływów pieniężnych	313 396	205 402

Grupa Żywiec S.A.

Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	30 września 2022	30 września 2021
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania - zmiana bilansowa	299 835	211 401
Zmiana stanu zobowiązań inwestycyjnych	8 954	(23 107)
Zmiana stanu zobowiązań handlowych oraz pozostałych zobowiązań w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych	308 789	188 294

XXXII. Sprawozdawczość według segmentów branżowych i geograficznych (dane w tys. złotych)

Zgodnie z zasadami opisanymi w rocznym sprawozdaniu finansowym za 2021 rok, w niniejszym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za trzeci kwartał 2022 roku zastosowano połączenie wszystkich segmentów operacyjnych w jeden segment sprawozdawczy. Poniżej podane są ujawnienia wynikające z wymogów §32-34 MSSF 8.

Grupa Kapitałowa Żywiec S.A.

Informacje dotyczące produktów i usług

Przychody od klientów zewnętrznych.	Za okres	Za okres
	od 01.01.2022 do 30.09.2022	od 01.01.2021 do 30.09.2021
Piwo własne	3 009 723	2 733 555
RAZEM:	3 009 723	2 733 555

Informacje dotyczące obszarów geograficznych

W przypadku prezentowania informacji w podziale na segmenty geograficzne, przychód segmentu jest ustalany według kryterium lokalizacji siedziby klientów.

Przychody	Za okres od 01.01.2022 do 30.09.2022	Za okres od 01.01.2021 do 30.09.2021
Polska	2 951 504	2 677 329
Pozostałe kraje	58 219	56 226
RAZEM:	3 009 723	2 733 555

Wszystkie aktywa trwałe Grupy są zlokalizowane w Polsce, jedynie nieznaczna ilość opakowań zwrotnych znajduje się u klientów poza granicami kraju.

Informacje dotyczące głównych klientów

W okresie sprawozdawczym Grupa osiągnęła więcej niż 10% łącznych przychodów z tytułu transakcji z zewnętrznym pojedynczym klientem uzyskując przychody od spółki stowarzyszonej Dtribev Sp. z o.o. w wysokości 400 969 tys. złotych.

Grupa Żywiec S.A.

Informacje dotyczące produktów i usług

Przychody od klientów zewnętrznych.	Za okres od 01.01.2022 do 30.09.2022	Za okres od 01.01.2021 do 30.09.2021
Piwo własne	3 012 831	2 748 152
RAZEM:	3 012 831	2 748 152

Informacje dotyczące obszarów geograficznych

W przypadku prezentowania informacji w podziale na segmenty geograficzne, przychód segmentu jest ustalany według kryterium lokalizacji siedziby klientów.

Przychody	Za okres od 01.01.2022 do 30.09.2022	Za okres od 01.01.2021 do 30.09.2021
Polska	2 954 535	2 691 926
Pozostałe kraje	58 296	56 226
RAZEM:	3 012 831	2 748 152

Wszystkie aktywa trwałe Spółki są zlokalizowane w Polsce, jedynie nieznaczna ilość opakowań zwrotnych znajduje się u klientów poza granicami kraju.

Informacje dotyczące głównych klientów

W okresie sprawozdawczym Spółka osiągnęła więcej niż 10% łącznych przychodów z tytułu transakcji z zewnętrznym pojedynczym klientem uzyskując przychody od spółki stowarzyszonej Dtribev Sp. z o.o. w wysokości 400 917 tys. złotych.

SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY
w tys. zł o ile nie podano inaczej

Grupa Kapitałowa Żywiec S.A.
na dzień i za okres zakończony 30.09.2022

1

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

	30 Września 2022	31 Grudnia 2021
Aktywa trwałe	1 783 136	1 791 983
Rzeczowe aktywa trwałe	1 091 420	1 126 422
Prawo do użytkowania	117 932	112 851
Wartości niematerialne	337 294	347 755
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	85 165	56 131
Udziały w jednostkach stowarzyszonych	32 243	33 556
Należności długoterminowe z tytułu podatku dochodowego	69 675	69 675
Pochodne instrumenty finansowe	-	2 553
Pożyczki udzielone	-	2 396
Pozostałe należności długoterminowe	49 407	40 644
Aktywa obrotowe	1 015 385	789 883
Zapasy	172 976	141 090
Należności handlowe oraz pozostałe należności	826 584	631 070
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego	9 147	-
Pożyczki udzielone	-	1 883
Pochodne instrumenty finansowe	-	12 419
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	6 678	3 421
Aktywa razem	2 798 521	2 581 866
Kapitał własny	287 319	205 820
Kapitał podstawowy	25 678	25 678
Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	113 654	113 654
Pozostałe kapitały	303 420	133 760
Niepodzielony wynik finansowy i wynik finansowy roku obrotowego	(155 433)	(67 272)
Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy Spółki	287 319	205 820
Udziały mniejszości		
Zobowiązania	2 511 202	2 376 046
Zobowiązania długoterminowe	976 462	90 076
Kredyty, pożyczki i dłużne papiery wartościowe	875 000	-
Zobowiązania z tytułu leasingu	83 133	82 460
Pochodne instrumenty finansowe	12 448	1 620
Zobowiązania z tytułu świadczeń emerytalnych i nagród jubileuszowych	5 697	5 697
Zobowiązania z tytułu odroczonego podatku dochodowego	184	299
Zobowiązania krótkoterminowe	1 534 740	2 285 970
Kredyty, pożyczki i dłużne papiery wartościowe	120 511	1 142 811
Pochodne instrumenty finansowe	12 582	-
Zobowiązania z tytułu leasingu	23 115	16 540
Zobowiązania z tytułu świadczeń emerytalnych i nagród jubileuszowych	191	191
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	-	47 565
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	1 371 147	1 066 788
Rezerwy na pozostałe zobowiązania i obciążenia	7 194	12 075
Kapitał własny i zobowiązania, razem	2 798 521	2 581 866

SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY

w tys. zł o ile nie podano inaczej

Grupa Kapitałowa Żywiec S.A.
na dzień i za okres zakończony 30.09.2022

2

SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ORAZ INNYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	3 kwartał 2022 okres od 01.07.2022 do 30.09.2022	3 kwartały 2022 okres od 01.01.2022 do 30.09.2022	3 kwartał 2021 okres od 01.07.2021 do 30.09.2021	3 kwartały 2021 okres od 01.01.2021 do 30.09.2021
Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	1 102 166	3 009 723	989 920	2 733 555
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	(826 059)	(2 185 223)	(675 530)	(1 696 174)
Zysk brutto	276 107	824 500	314 390	1 037 381
Koszty sprzedaży	(176 609)	(521 694)	(169 152)	(498 807)
Koszty ogólnego zarządu	(42 885)	(134 966)	(44 363)	(143 542)
(Strata)/zysk z tytułu utraty wartości należności	109	(1 101)	(89)	(1 761)
Pozostałe zyski/(straty) netto	157	1 967	1 544	1 425
Zysk z działalności operacyjnej	56 879	168 706	102 330	394 696
Przychody odsetkowe	176	789	30	522
Koszty odsetkowe	(19 333)	(46 490)	(3 245)	(10 787)
Pozostałe przychody/(koszty) finansowe netto	(16 439)	6 461	21 244	67 691
Udział w zyskach/(stratach) netto jednostek stowarzyszonych rozliczanych metodą praw własności	2 330	2 486	677	(817)
Zysk przed opodatkowaniem	23 613	131 952	121 036	451 305
Podatek dochodowy	(4 177)	(23 434)	(13 509)	(71 435)
Zysk netto za okres	19 436	108 518	107 527	379 870
Inne całkowite dochody z wyceny instrumentów finansowych nie podlegające przeklasyfikowaniu do rachunku zysków i strat	(5 030)	(9 656)	1 506	19 112
Zyski i straty oraz inne całkowite dochody za okres	14 406	98 862	109 033	398 982
z tego:				
- zysk netto przypadająca na akcjonariuszy jednostki dominującej	19 436	108 518	107 527	379 870
- zyski i straty oraz inne całkowite dochody przypadające na akcjonariuszy jednostki dominującej	14 406	98 862	109 033	398 982
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	-	10 271 337	-	10 271 337
Zysk przypadająca na jedną akcję zwykłą (w zł)	-	10,57	-	36,98

Rozwodniony zysk na jedną akcję jest równy zyskowi na jedną akcję.

SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY
w tys. zł o ile nie podano inaczej

Grupa Kapitałowa Żywiec S.A.
na dzień i za okres zakończony 30.09.2022

3

**SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE
ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM**

	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy - ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Pozostałe kapitały				Niepodzielony wynik finansowy i wynik finansowy roku obrotowego	Kapitał własny przypadający na akcjonariuszy Spółki	Kapitał własny, razem	
			Kapitał zapasowy - pozostały	Kapitał z aktualizacji wyceny instrumentów finansowych	Kapitał z aktualizacji wyceny aktuarialnej	w tym podatek odroczoney	Pozostałe kapitały rezerwowe			
Okres bieżący										
Stan na 1 stycznia 2022	25 678	113 654	18 808	12 191	(4 735)	(1 748)	107 496	(67 272)	205 820	205 820
Zysk i straty oraz inne całkowite dochody za okres sprawozdawczy										
Wycena instrumentów finansowych zabezpieczających ryzyko zmiany cen surowców	-	-	-	(9 656)	-	2 265	-	-	(9 656)	(9 656)
Zysk netto za okres sprawozdawczy	-	-	-	-	-	-	108 518	108 518	108 518	108 518
Zysk i straty oraz inne całkowite dochody ogółem za okres sprawozdawczy	-	-	-	(9 656)	-	2 265	-	108 518	98 862	98 862
Efekt zabezpieczeń przeniesiony na wartość bilansową nabytych aktywów niefinansowych	-	-	-	(17 363)	-	4 073	-	-	(17 363)	(17 363)
<i>Transakcje z właścicielami jednostki dominującej, ujęte bezpośrednio w kapitale własnym</i>										
Dopłaty od i wypłaty do właścicieli										
Utworzenie funduszu dywidendowego	-	-	-	-	-	-	196 679	(196 679)	-	-
Dopłaty od i wypłaty do właścicieli ogółem	-	-	-	-	-	-	196 679	(196 679)	-	-
Stan na 30 września 2022	25 678	113 654	18 808	(14 828)	(4 735)	4 590	304 175	(155 433)	287 319	287 319
Okres porównawczy										
Stan na 1 stycznia 2021	25 678	113 654	18 808	5 962	-	(1 398)	103 690	(105 569)	162 223	162 223
Zysk i straty oraz inne całkowite dochody za okres sprawozdawczy										
Wycena instrumentów finansowych zabezpieczających ryzyko zmiany cen surowców	-	-	-	19 112	-	(4 483)	-	-	19 112	19 112
Zysk netto za okres sprawozdawczy	-	-	-	-	-	-	379 870	379 870	379 870	379 870
Zysk i straty oraz inne całkowite dochody ogółem za okres sprawozdawczy	-	-	-	19 112	-	(4 483)	-	379 870	398 982	398 982
Efekt zabezpieczeń przeniesiony na wartość bilansową nabytych aktywów niefinansowych	-	-	-	(6 331)	-	1 486	-	-	(6 331)	(6 331)
Korekta (strat)/zysków aktuarialnych z poprzednich okresów	-	-	-	-	(5 291)	1 241	-	5 291	-	-
<i>Transakcje z właścicielami jednostki dominującej, ujęte bezpośrednio w kapitale własnym</i>										
Dopłaty od i wypłaty do właścicieli										
Utworzenie funduszu dywidendowego	-	-	-	-	-	-	107 496	(107 496)	-	-
Wypłata dywidendy	-	-	-	-	-	-	(103 690)	(60 651)	(164 341)	(164 341)
Dopłaty od i wypłaty do właścicieli ogółem	-	-	-	-	(5 291)	-	3 806	(168 147)	(164 341)	(164 341)
Stan na 30 września 2021	25 678	113 654	18 808	18 743	(5 291)	(3 154)	107 496	111 445	390 533	390 533

SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY
w tys. zł o ile nie podano inaczej

Grupa Kapitałowa Żywiec S.A.
na dzień i za okres zakończony 30.09.2022

4

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	3 kwartały 2022 okres od 01.01.2022 do 30.09.2022	3 kwartały 2021 okres od 01.01.2021 do 30.09.2021
Przeplwy pieniężne netto z działalności operacyjnej		
Zysk przed opodatkowaniem przypadający na akcjonariuszy Spółki	131 952	451 305
Korekty razem	173 230	184 458
Udział w (zyskach)/stratach netto jednostek stowarzyszonych rozliczanych metodą praw własności	1 312	1 493
Amortyzacja	144 587	137 541
Podatek dochodowy zapłacony	(102 958)	(34 141)
Wartość opcji	5 105	801
Dywidendy otrzymane i odsetki	(4 587)	(1 198)
Koszty odsetkowe	46 490	10 787
(Zysk)/strata na sprzedaży i likwidacji środków trwałych	(1 967)	(1 425)
Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych	8 696	7 614
Zmiana stanu zapasów	(31 886)	(35 983)
Zmiana stanu rezerw na pozostałe zobowiązania i obciążenia	(4 881)	(2 999)
Zmiana stanu należności handlowych oraz pozostałych należności	(199 998)	(103 561)
Zmiana stanu zobowiązań handlowych oraz pozostałych zobowiązań	313 396	205 402
Inne korekty	(79)	127
Przeplwy pieniężne netto z działalności operacyjnej	305 182	635 763
Przeplwy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	8 223	2 462
Dywidendy otrzymane	3 798	676
Odsetki otrzymane	789	522
Inne wpływy/(wydatki) inwestycyjne	(603)	1 109
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	(106 710)	(76 987)
Pożyczki udzielone	-	(2 362)
Nabycie udziałów w jednostkach stowarzyszonych	-	(6 000)
Przeplwy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(94 503)	(80 580)
Przeplwy pieniężne netto z działalności finansowej		
Kredyty i pożyczki otrzymane	665 000	50 000
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-	(164 341)
Spląty kredytów i pożyczek	(760 000)	(475 000)
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu	(13 632)	(8 555)
Odsetki zapłacone	(38 903)	(10 874)
Przeplwy pieniężne netto z działalności finansowej	(147 535)	(608 770)
Przeplwy pieniężne netto, razem	63 144	(53 587)
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, ekwiwalentów środków pieniężnych i kredytów bankowych w rachunku bieżącym	63 144	(53 587)
Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych i kredyty bankowe w rachunku bieżącym na początek okresu	(167 652)	(109 716)
Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych i kredyty bankowe w rachunku bieżącym na koniec okresu	(104 508)	(163 303)

SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY
w tys. zł o ile nie podano inaczej

Grupa Kapitałowa Żywiec S.A.
na dzień i za okres zakończony 30.09.2022

1

SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

	30 Września 2022	31 Grudnia 2021
Aktywa trwałe	1 720 912	1 726 721
Rzeczowe aktywa trwałe	1 025 678	1 050 251
Prawo do użytkowania	105 472	106 069
Wartości niematerialne	337 294	347 755
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	79 792	51 673
Udziały w jednostkach zależnych	52 605	52 605
Udziały w jednostkach stowarzyszonych	5 497	5 497
Należności długoterminowe z tytułu podatku dochodowego	69 675	69 675
Pochodne instrumenty finansowe	-	2 553
Pozostałe należności długoterminowe	44 899	40 643
Aktywa obrotowe	1 012 477	781 726
Zapasy	171 367	140 983
Należności handlowe oraz pozostałe należności	826 650	622 814
Należności z tytułu bieżącego podatku dochodowego	8 211	-
Pożyczki udzielone	-	3 000
Pochodne instrumenty finansowe	-	12 419
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	6 249	2 510
Aktywa razem	2 733 389	2 508 447
Kapitał własny	304 293	216 089
Kapitał podstawowy	25 678	25 678
Kapitał zapasowy ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	113 654	113 654
Pozostałe kapitały	303 588	133 928
Kapitał z połączenia	(360 746)	(360 746)
Niepodzielony wynik finansowy i wynik finansowy roku obrotowego	222 119	303 575
Zobowiązania	2 429 096	2 292 358
Zobowiązania długoterminowe	960 672	83 037
Kredyty, pożyczki i dłużne papiery wartościowe	875 000	-
Zobowiązania z tytułu leasingu	75 275	78 365
Pochodne instrumenty finansowe	5 725	-
Zobowiązania z tyt. świadczeń emerytalnych i nagród jubileuszowych	4 672	4 672
Zobowiązania krótkoterminowe	1 468 424	2 209 321
Kredyty, pożyczki i dłużne papiery wartościowe	85 884	1 094 585
Zobowiązania z tytułu leasingu	17 911	13 676
Pochodne instrumenty finansowe	12 582	-
Zobowiązania z tyt. świadczeń emerytalnych i nagród jubileuszowych	184	184
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego	-	44 364
Zobowiązania handlowe oraz pozostałe zobowiązania	1 347 376	1 047 541
Rezerwy na pozostałe zobowiązania i obciążenia	4 487	8 971
Kapitał własny i zobowiązania razem	2 733 389	2 508 447

SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY

w tys. zł o ile nie podano inaczej

Grupa Kapitałowa Żywiec S.A.
na dzień i za okres zakończony 30.09.2022

2

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT ORAZ INNYCH CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	3 kwartał 2022 okres od 01.07.2022 do 30.09.2022	3 kwartały 2022 okres od 01.01.2022 do 30.09.2022	3 kwartał 2021 okres od 01.07.2021 do 30.09.2021	3 kwartały 2021 okres od 01.01.2021 do 30.09.2021
Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	1 106 635	3 012 831	995 385	2 748 152
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	(826 050)	(2 185 191)	(675 526)	(1 696 155)
Zysk brutto	280 585	827 640	319 859	1 051 997
Koszty sprzedaży	(188 519)	(549 258)	(180 191)	(546 684)
Koszty ogólnego zarządu	(36 321)	(113 463)	(37 445)	(122 882)
(Strata)/zysk z tytułu utraty wartości należności	118	(1 088)	(79)	(1 723)
Pozostałe przychody	5 899	6 040	127	127
Pozostałe zyski/(straty) netto	(224)	(105)	1 397	541
Zysk z działalności operacyjnej	61 538	169 766	103 668	381 376
Przychody odsetkowe	95	632	30	522
Koszty odsetkowe	(18 833)	(45 025)	(3 141)	(10 330)
Pozostałe przychody/(koszty) finansowe netto	(13 856)	11 766	22 145	68 383
Zysk przed opodatkowaniem	28 944	137 139	122 702	439 951
Podatek dochodowy	(5 100)	(21 916)	(17 958)	(70 020)
Zysk netto za okres	23 844	115 223	104 744	369 931
Inne całkowite dochody z wyceny instrumentów finansowych nie podlegające przeklasyfikowaniu do rachunku zysków i strat	(5 030)	(9 656)	1 506	19 112
Zyski i straty oraz inne całkowite dochody za okres	18 814	105 567	106 250	389 043
Średnia ważona liczba akcji zwykłych	-	10 271 337	-	10 271 337
Zysk przypadająca na jedną akcję zwykłą (w zł)	-	11,22	-	36,02

Rozwodniony zysk na jedną akcję jest równy zyskowi na jedną akcję.

SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY
w tys. zł o ile nie podano inaczej

Grupa Kapitałowa Żywiec S.A.
na dzień i za okres zakończony 30.09.2022

3

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	Kapitał podstawowy	Kapitał zapasowy - ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	Pozostałe kapitały			Kapitał z połączenia	Niepodzielony wynik finansowy i wynik finansowy roku obrotowego	Kapitał własny, razem	
			Kapitał zapasowy - pozostały	Kapitał z aktualizacji wyceny	w tym podatek odroczoney				Pozostałe kapitały rezerwowe
Okres bieżący									
Stan na 1 stycznia 2022	25 678	113 654	18 808	7 624	(1 788)	107 496	(360 746)	303 575	216 089
Zyski i straty oraz inne całkowite dochody za okres sprawozdawczy									
Wycena instrumentów finansowych zabezpieczających ryzyko zmiany cen surowców	-	-	-	(9 656)	2 265	-	-	-	(9 656)
Zysk netto za okres sprawozdawczy	-	-	-	-	-	-	-	115 223	115 223
Zyski i straty oraz inne całkowite dochody ogółem za okres sprawozdawczy	-	-	-	(9 656)	2 265	-	-	115 223	105 567
Efekt zabezpieczeń przeniesiony na wartość bilansową nabytych aktywów niefinansowych	-	-	-	(17 363)	4 073	-	-	-	(17 363)
Transakcje z właścicielami jednostki dominującej, ujęte bezpośrednio w kapitale własnym	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dopłaty od i wypłaty do właścicieli									
Utworzenie funduszu dywidendowego	-	-	-	-	-	196 679	-	(196 679)	-
Dopłaty od i wypłaty do właścicieli ogółem	-	-	-	-	-	196 679	-	(196 679)	-
Stan na 30 września 2022	25 678	113 654	18 808	(19 395)	4 550	304 175	(360 746)	222 119	304 293
Okres porównawczy									
Stan na 1 stycznia 2021	25 678	113 654	18 808	5 962	(1 398)	103 690	(360 746)	270 033	177 079
Zyski i straty oraz inne całkowite dochody za okres sprawozdawczy									
Wycena instrumentów finansowych zabezpieczających ryzyko zmiany cen surowców	-	-	-	19 112	(4 483)	-	-	-	19 112
Zysk netto za okres sprawozdawczy	-	-	-	-	-	-	-	369 931	369 931
Zyski i straty oraz inne całkowite dochody ogółem za okres sprawozdawczy	-	-	-	19 112	(4 483)	-	-	369 931	389 043
Efekt zabezpieczeń przeniesiony na wartość bilansową nabytych aktywów niefinansowych	-	-	-	(6 331)	1 486	-	-	-	(6 331)
Korekta (strat)/zysków aktuarialnych z poprzednich okresów	-	-	-	(5 010)	1 175	-	-	5 010	-
Transakcje z właścicielami jednostki dominującej, ujęte bezpośrednio w kapitale własnym	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dopłaty od i wypłaty do właścicieli									
Utworzenie funduszu dywidendowego	-	-	-	-	-	107 496	-	(107 496)	-
Wypłata dywidendy	-	-	-	-	-	(103 690)	-	(60 651)	(164 341)
Dopłaty od i wypłaty do właścicieli ogółem	-	-	-	-	-	3 806	-	(168 147)	(164 341)
Stan na 30 września 2021	25 678	113 654	18 808	13 733	(3 220)	107 496	(360 746)	476 827	395 450

SKONSOLIDOWANY RAPORT KWARTALNY
w tys. zł o ile nie podano inaczej

Grupa Kapitałowa Żywiec S.A.
na dzień i za okres zakończony 30.09.2022

4

SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	3 kwartały 2022 okres od 01.01.2022 do 30.09.2022	3 kwartały 2021 okres od 01.01.2021 do 30.09.2021
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej		
Zysk przed opodatkowaniem	137 139	439 951
Korekty razem	135 166	147 898
Amortyzacja	118 535	110 965
Podatek dochodowy zapłacony	(96 273)	(34 857)
Dywidendy otrzymane i odsetki	(6 672)	(522)
Koszty odsetkowe	45 025	10 330
(Zysk)/strata na sprzedaży i likwidacji środków trwałych	105	(541)
Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych	8 696	7 614
Zmiana stanu zapasów	(30 384)	(36 522)
Zmiana stanu rezerw na pozostałe zobowiązania i obciążenia	(4 484)	9 189
Zmiana stanu należności handlowych oraz pozostałych należności	(208 092)	(106 051)
Zmiana stanu zobowiązań handlowych oraz pozostałych zobowiązań	308 789	188 294
Inne korekty	(79)	(1)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	272 305	587 849
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		
Zbycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	5 929	1 152
Dywidendy otrzymane	6 040	-
Odsetki otrzymane	632	522
Inne wpływy/(wydatki) inwestycyjne	(603)	1 109
Nabycie wartości niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	(93 843)	(55 078)
Pożyczki udzielone/splacone	-	(3 000)
Splata udzielonych pożyczek	3 000	-
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(78 845)	(55 295)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej		
Kredyty i pożyczki otrzymane	666 000	50 000
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-	(164 341)
Splaty kredytów i pożyczek	(760 000)	(480 800)
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu	(10 995)	(6 320)
Odsetki zapłacone	(37 484)	(10 388)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(142 479)	(611 849)
Przepływy pieniężne netto, razem	50 981	(79 295)
Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, ekwiwalentów środków pieniężnych i kredytów bankowych w rachunku bieżącym	50 981	(79 295)
Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych i kredyty bankowe w rachunku bieżącym na początek okresu	(120 475)	(56 337)
Środki pieniężne, ekwiwalenty środków pieniężnych i kredyty bankowe w rachunku bieżącym na koniec okresu	(69 494)	(135 632)