

RAPORT FINANCIAR

T3 2022

SPHERA FRANCHISE GROUP SA



SPHERA

KFC



CUPRINS

INFORMAȚII EMITENT _____	3
REZULTATE FINANCIARE CHEIE _____	4
ANALIZA REZULTATELOR _____	5
PRINCIPALII INDICATORI FINANCIARI _____	11
EVENIMENTE SEMNIFICATIVE ÎN T3 2022 ȘI DUPĂ ÎNCHIDEREA PERIOADEI DE RAPORTARE _____	13
DECLARAȚIA CONDUCERII _____	15
SITUAȚII FINANCIARE CONSOLIDATE INTERIMARE SIMPLIFICATE LA DATA ȘI PENTRU PERIOADA DE NOUĂ LUNI ÎNCHEIATĂ LA 30 SEPTEMBRIE 2022 (NEAUDITATE) _____	16

Situațiile financiare consolidate interimare simplificate prezentate în paginile următoare au fost întocmite în concordanță cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, adoptate de Uniunea Europeană („IFRS”).

Situațiile financiare consolidate interimare simplificate la 30 septembrie 2022 **nu sunt auditate**.

Cifrele financiare prezentate în partea descriptivă a raportului, exprimate în milioane de lei, sunt rotunjite la cel mai apropiat număr întreg și pot conduce la mici diferențe de regularizare.

NOTĂ: Începând cu 1 ianuarie 2019, Sphera Franchise Group aplică standardul IFRS 16 „Contracte de Leasing” care stabilește principiile pentru recunoașterea, evaluarea, prezentarea și descrierea contractelor de leasing. Atunci când analizează performanța Grupului, conducerea se concentrează pe rezultatele financiare care exclud impactul IFRS 16. Prin urmare, baza analizei financiare din paginile următoare este reprezentată de rezultatele excluzând IFRS 16. Cu toate acestea, pentru majoritatea tabelelor de mai jos sunt furnizate rezultatele financiare atât incluzând, cât și excluzând impactul IFRS 16.

INFORMAȚII EMITENT

INFORMAȚII DESPRE ACEST RAPORT FINANCIAR

Tipul raportului	Raport trimestrial – T3 2022
Pentru perioada financiară	9L: 01.01.2022 – 30.09.2022 T3: 01.07.2022 – 30.09.2022
Data publicării	14.11.2022
Conform	Anexa 13 of Regulamentul ASF 5/2018

INFORMAȚII EMITENT

Nume	Sphera Franchise Group S.A.
Cod fiscal	RO 37586457
Numărul registrului comerțului	J40/7126/2017
Sediul social	Calea Dorobanților nr. 239, 2nd floor, Bucharest sector 1

INFORMAȚII DESPRE INSTRUMENTELE FINANCIARE

Capital social subscris și vărsat	581.990.100 lei
Piața pe care se tranzacționează valorile mobiliare	Bucharest Stock Exchange, Main Segment, Premium Category
Numărul total de acțiuni	38.799.340
Simbol	SFG

DETALII DE CONTACT PENTRU INVESTITORI

Telefon/Fax	+40 21 201 17 57 / +40 21 201 17 59
E-mail	investor.relations@spheragroup.com
Website	www.spheragroup.com

REZULTATE FINANCIARE CHEIE

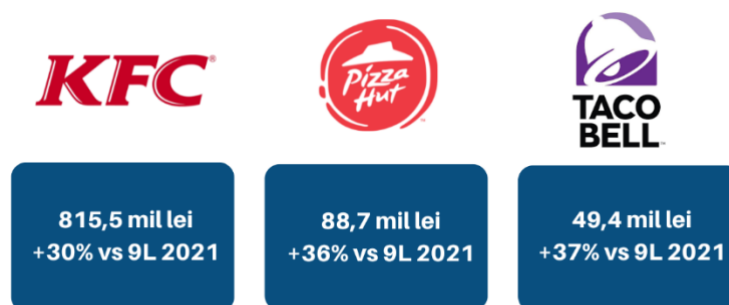
Vânzări la nivel de trimestru



Vânzări la nivel de arie geografică



Vânzări la nivel de brand



#1

cel mai bun trimestru din istoria Grupului pentru toate brandurile, pe toate piețele în care activează

85%

cea mai mare pondere a canalelor proprii de vânzări în T3 2022, de la debutul pandemiei

+23%

creșterea vânzărilor comparabile în 9L 2022 vs. 9L 2021

24,3 mil

profit net în T3 2022 vs. 22,9 mil profit net în T3 2021

37,0 mil

EBITDA normlizat în T3 2022, creștere cu 24% vs. T3 2021

15,6 mil

profit net pentru 9L 2022, revenire la profitabilitate

ANALIZA REZULTATELOR

T3 2022 a continuat tendința pozitivă de creștere la nivel de trimestru, iar Sphera Franchise Group a încheiat această perioadă cu rezultate record – vânzări totale consolidate de 347,6 milioane de lei, o creștere cu 22% față de T3 2021. Vânzările restaurantelor comparabile au crescut cu 15.6% în T3 2022 ca urmare a calibrării volumului crescut al tranzacțiilor cât și a creșterilor de preț aplicate. Vânzările generate în T3 2022 în România au contribuit cu 297,3 milioane de lei, cele din Italia, cu 45,5 milioane de lei, în timp ce vânzările din Republica Moldova au atins un prag istoric, fiind înregistrată o cifră de afaceri de 4,8 milioane de lei. În ceea ce privește împărțirea la nivel de brand, în T3 2022, KFC a înregistrat venituri în valoare totală de 299 de milioane de lei, Pizza Hut – 30,7 milioane de lei și Taco Bell – 17,9 milioane de lei.

În ceea ce privește profitul net, Sphera a înregistrat o evoluție pozitivă în T3 2022, o creștere de 6% față de T3 2021, datorită prezenței crescute a clienților în restaurante (acest aspect conducând la creșterea tranzacțiilor în general), contribuției restaurantelor deschise în ultimele 12 luni și ajustărilor de preț coroborate cu cea mai mare rată de vânzări la nivelul livrărilor prin canale proprii de la debutul pandemiei. În T3 2022, 85% din vânzări au fost generate fie în restaurante, fie prin canalele de livrare proprii ale Grupului.

Cheltuielile la nivelul restaurantelor au crescut marginal mai rapid decât vânzările din T3 2022, ajungând la 308,3 milioane de lei, în creștere cu 24% față de T3 2021. Creșterea a fost determinată în principal de costurile cu alimente și materiale, care au crescut cu 27%, până la 117,5 milioane de lei, de mediul inflaționist general și de creșterea accelerată și continuă la nivelul costurilor cu energia. Cu toate acestea, din perspectiva costului alimentelor și materialelor, creșterea a fost temperată comparativ cu prima jumătate a anului.

A doua cea mai mare contribuție la cheltuielile la nivelul restaurantelor a fost adusă de costurile cu salariile, care au crescut cu 18% față de aceeași perioadă a anului trecut, ajungând la 70,7 milioane de lei datorită creșterii mediei salariale și a bonusurilor legate de performanță.

Chiria a crescut cu 24%, ajungând la 24,4 milioane de lei, reflectând structura variabilă a contractelor de închiriere în linie cu creșterea vânzărilor. Redevențele au crescut cu 19% față de aceeași perioadă a anului trecut, ca urmare a unui volum mai mare de vânzări, ajungând la 20,5 milioane de lei, în timp ce costurile cu publicitatea au crescut cu 7% comparativ cu anul trecut, ajungând la 16,3 milioane de lei, o creștere relativ mică datorită sezonității diferite a campaniilor de marketing. Deprecierea și amortizarea au crescut cu 10% față de anul trecut, în principal datorită celor 10 locații noi nete deschise în ultimele 12 luni. Alte cheltuieli de exploatare au crescut cu 40%, ajungând la 48,8 milioane de lei, determinate de dublarea costurilor cu utilitățile (+104%), care s-au ridicat la 16,4 milioane de lei.

Profitul din exploatare în restaurante a fost de 39,3 milioane de lei în T3 2022, o creștere cu 12% față de T3 2021. În pofida dimensiunii mai mari a operațiunilor, cheltuielile generale și administrative au crescut cu doar 2,5%, ajungând la 13,4 milioane de lei, conducând astfel la o creștere cu 18% a profitului din exploatare, care a fost de 25,9 milioane de lei în T3 2022. Costurile financiare au crescut cu 85%, în principal datorită creșterii costurilor de finanțare, ajungând la 3,7 milioane de lei. În consecință, Grupul a încheiat T3 2022 cu EBITDA de 37 de milioane de lei (creștere de 24%, având în vedere EBITDA normalizat pentru T3 2021 și +16% luând în considerare EBITDA), profit brut de 22,1 milioane de lei, +11%, și un profit net de 24,3 milioane de lei, +6%.

Rezumatul situațiilor financiare consolidate interimare pentru T3 (excluzând impactul IFRS16):

Cifre în '000 RON	T3-22	T3-21	Y/Y %	% din vânzări		Δ%
			T3-22/ T3-21	T3-22	T3-21	
Vânzări în restaurante	347.570	284.175	22,3%			
Cheltuieli în restaurante	308.314	249.201	23,7%	88,7%	87,7%	1,0%
Alimente și materiale	117.457	92.706	26,7%	33,8%	32,6%	1,2%
Salarii și beneficii ale angajaților	70.695	60.093	17,6%	20,3%	21,1%	-0,8%
Chirii	24.350	19.718	23,5%	7,0%	6,9%	0,1%
Redevențe	20.544	17.223	19,3%	5,9%	6,1%	-0,2%
Publicitate	16.266	15.261	7%	4,7%	5,4%	-0,7%
Alte cheltuieli de exploatare	48.768	34.857	39,9%	14,0%	12,3%	1,8%
Depreciere și amortizare	10.235	9.342	9,6%	2,9%	3,3%	-0,3%
Profit din exploatare în restaurante	39.256	34.974	12,2%	11,3%	12,3%	-1,0%
Cheltuieli generale și administrative	13.384	13.057	2,5%	3,9%	4,6%	-0,7%
Profit/(pierdere) din exploatare	25.872	21.918	18,0%	7,4%	7,7%	-0,3%
Costuri financiare	3.735	2.017	85,2%	1,1%	0,7%	0,4%
Venituri financiare	12	83	-85,7%	0,0%	0,0%	0,0%
Profit/(pierdere) înainte de impozitare	22.149	19.984	10,8%	6,4%	7,0%	-0,7%
Cheltuiala cu/(Venitul din) impozitul pe venit	(2.806)	(3.482)	-19,4%	-0,8%	-1,2%	0,4%
Impozit specific	639	590	8,2%	0,2%	0,2%	0,0%
Profitul/(pierdere) perioadei	24.316	22.876	6,3%	7,0%	8,1%	-1,1%
EBITDA	37.038	32.067	15,5%	10,7%	11,3%	-0,6%
EBITDA normalizat*	37.038	29.807	24,3%	10,7%	10,5%	0,2%

(*) EBITDA a fost normalizat pentru T3 2021 pentru a exclude reversarea penalităților acumulate datorate către Pizza Hut Europe (Master Franchisor) pentru restaurantele angajate să fie deschise în 2019 și amânate pentru perioadele viitoare. În august 2021, Grupul a semnat un Acord de Dezvoltare revizuit ca urmare a renegocierii cu master-francizorul YUM! a planului de dezvoltare și a convenit ca penalitățile acumulate pentru neîndeplinirea țintei minime pentru noile restaurante Pizza Hut din 2019 să fie utilizate în întregime ca și credit de reinvestire, fiind utilizat în dezvoltarea rețelei Pizza Hut și Pizza Hut Delivery din România. În T3 2022 EBITDA normalizat este egal cu EBITDA.

Performanța excelentă la nivel de vânzări și profit net din T3 2022 a contribuit la recuperarea pierderilor înregistrate de Grup în T1 2022. În consecință, pentru primele nouă luni din 2022, Grupul a înregistrat venituri consolidate de 953,6 milioane de lei, o creștere cu 31% față de 9L 2021, EBITDA normalizat de 58,3 milioane de lei, o scădere ușoară cu 4% față de EBITDA normalizat pentru 9L 2021 și un profit net de 15,6 milioane de lei, o scădere cu 44%. Vânzările generate în România au reprezentat 86% din acest rezultat, cu o valoare de 823,5 milioane de lei, Italia – 12%, pe fondul vânzărilor de 117,8 milioane de lei, în timp ce Republica Moldova a generat 1% din vânzările totale, 12,3 milioane de lei.

Cheltuielile în restaurante din primele nouă luni ale anului 2022 s-au ridicat la 889,9 milioane de lei, o creștere cu 35% față de anul trecut, diferența dintre ritmul de creștere a vânzărilor față de cheltuieli micșorându-se față de situația din primul semestru din 2022. Cea mai semnificativă creștere a fost înregistrată la nivelul costurilor cu alimentele și materialele, care s-au ridicat la 334,7 milioane de lei în 9L 2022, o creștere cu 42% față de 9L 2021, o îmbunătățire față de creșterea anterioară de 52% înregistrată în S1 2022 comparativ cu S1 2021. Salariile și beneficiile angajaților au crescut cu 31% față de anul trecut, ajungând la 121,5 milioane de lei, ca efect combinat al numărului mediu mai mare de angajați cu normă întreagă și al schemei de remunerare sporite.

Chiria la nivelul primelor nouă luni din 2022 s-a ridicat la 69 de milioane de lei, o creștere cu 29%, reflectând structura variabilă a contractelor de închiriere în linie cu creșterea vânzărilor, în timp ce redevențele s-au ridicat la 57 de milioane de lei, o creștere cu 30%, aliniată cu creșterea vânzărilor. Costurile de publicitate au ajuns la 48,6 milioane de lei, o creștere de 37%, datorită calendarului diferit al campaniilor de marketing și, per total, a activității de publicitate mai intense, mai ales în prima jumătate a anului. Deprecierea și amortizarea au crescut cu 11% față de anul trecut, până la 30,5 milioane de lei, în principal datorită deschiderii de noi restaurante în perioada analizată.

Alte cheltuieli de exploatare au crescut cu 39%, ajungând la 137,7 milioane de lei, datorită majorării aproape duble a costurilor cu utilitățile, care au ajuns la 37,6 milioane de lei (+97%), și a unei creșteri cu 14% a cheltuielilor cu terții, care au ajuns la 66,4 milioane de lei. Această categorie include și comisioanele

agregatorilor, care au crescut cu 9% în 9L 2022 față de 9L 2021, ponderea comisioanelor agregatorilor în vânzările nete scăzând progresiv cu 1pp în 9L 2022 față de 9L 2021, de la 5% la 4%.

Performanța solidă din T3 2022 a condus la un profit din exploatare în restaurante de 64,9 milioane de lei în 9L 2022, o scădere de 8% față de 9L 2021, dar o îmbunătățire semnificativă față de perioadele anterioare de raportare din 2022. Ponderea cheltuielilor generale și administrative în vânzări a scăzut cu 1pp în 9L 2022 față de 9L 2021, ajungând la 39,8 milioane de lei, o creștere moderată de 3,5%. Acest lucru a condus la un profit din exploatare pentru 9L 2022 de 25,1 milioane de lei, o scădere cu 22% față de 9L 2021.

Costurile financiare au crescut cu 88%, ajungând la 10,5 milioane de lei din cauza evoluției negative a cursului valutar și a costurilor de finanțare în creștere de la începutul anului 2022. Cu un rezultat financiar negativ, profitul înainte de impozitare pentru 9L 2022 a fost de 15 milioane de lei, față de 26,9 milioane de lei la nivelul 9L 2021, rezultând un profit net de 15,6 milioane de lei generat de Grup în primele nouă luni din 2022, față de 28,1 milioane de lei în aceeași perioadă din 2021.

Rezumatul situațiilor financiare consolidate interimare pentru 9L (excluzând IFRS16):

Cifre în '000 RON	9L-22	9L-21	Y/Y % 9L-22/9L-21	% din vânzări		Δ%
				9L-22	9L-21	
Vânzări în restaurante	953.594	728.719	30,9%			
Alte venituri din restaurante	1.172	-	-	-	-	-
Cheltuieli în restaurante	889.856	657.909	35,3%	93,3%	90,3%	3,0%
Alimente și materiale	334.743	236.241	41,7%	35,1%	32,4%	2,7%
Salarii și beneficii ale angajaților	212.475	162.290	30,9%	22,3%	22,3%	0,0%
Chirii	68.954	53.668	28,5%	7,2%	7,4%	-0,1%
Redevențe	56.950	43.712	30,3%	6,0%	6,0%	0,0%
Publicitate	48.580	35.348	37,4%	5,1%	4,9%	0,2%
Alte cheltuieli de exploatare	137.677	99.295	38,7%	14,4%	13,6%	0,8%
Depreciere și amortizare	30.476	27.355	11,4%	3,2%	3,8%	-0,6%
Profit din exploatare în restaurante	64.910	70.810	-8,3%	6,8%	9,7%	-2,9%
Cheltuieli generale și administrative	39.824	38.477	3,5%	4,2%	5,3%	-1,1%
Profit/(pierdere) din exploatare	25.086	32.333	-22,4%	2,6%	4,4%	-1,8%
Costuri financiare	10.459	5.551	88,4%	1,1%	0,8%	0,3%
Venituri financiare	368	125	193,4%	0,0%	0,0%	0,0%
Profit/(pierdere) înainte de impozitare	14.995	26.908	-44,3%	1,6%	3,7%	-2,1%
Cheltuiala cu/(Venitul din) impozitul pe profit	(2.530)	(2.923)	-13,5%	-0,3%	-0,4%	0,1%
Impozit specific	1.914	1.769	8,2%	0,2%	0,2%	0,0%
Profitul/(pierdere) perioadei	15.610	28.062	-44,4%	1,6%	3,9%	-2,2%
EBITDA	58.272	62.074	-6,1%	6,1%	8,5%	-2,4%
EBITDA normalizat*	58.272	60.547	-3,8%	6,1%	8,3%	-2,2%

(*) EBITDA a fost normalizat pentru 9L 2021 pentru a exclude reversarea penalităților acumulate datorate către Pizza Hut Europe (Master Franchisor) pentru restaurantele angajate să fie deschise în 2019 și amânate pentru perioadele viitoare. În august 2021, Grupul a semnat un Acord de Dezvoltare revizuit ca urmare a renegocierii cu master-francizorul YUM! a planului de dezvoltare și a convenit ca penalitățile acumulate pentru neîndeplinirea țintei minime pentru noile restaurante Pizza Hut din 2019 să fie utilizate în întregime ca și credit de reinvestire, fiind utilizat în dezvoltarea rețelei Pizza Hut și Pizza Hut Delivery din România. EBITDA normalizat în 9L 2022 este egal cu EBITDA.

Rezumatul situațiilor financiare consolidate interimare pentru 9L – rezultate și evoluție prezentate cu și fără impact IFRS 16

Cifre în '000 RON	9L-22	9L-22	9L-21	9L-21	Variatie (%)	
	1	2	1	2	9L-2022/ 9L-2021 (1)	9L-2022/ 9L-2021 (2)
Vânzări la restaurante	953.594	953.594	728.719	728.719	30,9%	30,9%
Alte venituri din restaurante	1.172	1.172	-	-	-	-
Cheltuieli în restaurante	884.818	889.856	657.132	657.909	34,6%	35,3%
Alimente și materiale	334.743	334.743	236.241	236.241	41,7%	41,7%
Salarii și beneficii ale angajaților	212.475	212.475	162.290	162.290	30,9%	30,9%
Chirii	22.471	68.954	13.005	53.668	72,8%	28,5%
Redevențe	56.950	56.950	43.712	43.712	30,3%	30,3%
Publicitate	48.580	48.580	35.348	35.348	37,4%	37,4%
Alte cheltuieli de exploatare	137.677	137.677	99.295	99.295	38,7%	38,7%
Depreciere și amortizare	71.921	30.476	67.241	27.355	7,0%	11,4%
Profit/(pierdere) din exploatare în restaurante	69.948	64.910	71.587	70.810	-2,3%	-8,3%
Cheltuieli generale și administrative	38.987	39.824	38.060	38.477	2,4%	3,5%
Profit/(pierdere) din exploatare	30.960	25.086	33.527	32.333	-7,7%	-22,4%
Costuri financiare	16.830	10.459	14.417	5.551	16,7%	88,4%
Venituri financiare	368	368	125	125	193,4%	193,4%
Profit/(pierdere) înainte de impozitare	14.498	14.995	19.236	26.908	-24,6%	-44,3%
Cheltuiala cu/(Venitul din) impozitul pe profit	(2.596)	(2.530)	(3.667)	(2.923)	-29,2%	-13,5%
Impozit specific	1.914	1.914	1.769	1.769	8,2%	8,2%
Profitul/(pierdere) perioadei	15.180	15.610	21.133	28.062	-28,2%	-44,4%
EBITDA	107.521	58.272	105.322	62.074	2,1%	-6,1%
EBITDA normalizat*	107.521	58.272	103.795	60.547	3,6%	-3,8%

Note: (1) Inclusiv impactul adoptării IFRS 16; (2) Excluzând impactul adoptării IFRS 16.

(*) EBITDA normalizat – exclude reversarea penalitatilor datorate francizorului Pizza Hut.

Cheltuielile generale și administrative au crescut cu 3,5% în 9L 2022, pe fondul creșterii cu 7% a salariilor, care au ajuns la 26 de milioane de lei, și a unei creșteri de 27% a serviciilor prestate de terți, care s-au ridicat la 5,2 milioane de lei. Cheltuielile cu transportul au crescut cu 52%, până la 0,8 milioane de lei, în timp ce deprecierea și amortizarea au crescut cu 14%, ajungând la 2,7 milioane de lei. Variația costurilor generale și administrative a condus la o reducere a ponderii cheltuielilor G&A în vânzările consolidate cu 1,1 pp în 9L 2022 față de 9L 2021.

	Cifre în '000 RON				Modificare (%)		Procentul de vânzări			
	9L-22	9L-22	9L-21	9L-21	2022/ 2021 (1)	2022/ 2021 (2)	9L-22	9L-22	9L-21	9L-21
	(1)	(2)	(1)	(2)			(1)	(2)	(1)	(2)
Cheltuieli generale și administrative (G&A)	38.987	39.824	38.060	38.477	2,4%	3,5%	4,1%	4,2%	5,2%	5,3%
Salarii și beneficii ale angajaților	25.992	25.992	24.297	24.297	7,0%	7,0%				
Servicii executate de terți	5.162	5.162	4.075	4.075	26,7%	26,7%				
Depreciere și amortizare	4.640	2.710	4.554	2.386	1,9%	13,6%				
Chirii	212	2.978	233	2.818	-8,8%	5,7%				
Comisioane bancare	536	536	2.910	2.910	-81,6%	-81,6%				
Transport	840	840	553	553	51,9%	51,9%				
Alte cheltuieli*	1.605	1.605	1.437	1.437	11,7%	11,7%				

Notă: (1) Inclusiv impactul adoptării IFRS 16; (2) Excluzând impactul adoptării IFRS 16.

*Alte cheltuieli includ întreținere și reparații, obiecte de mici dimensiuni, asigurări, publicitate, telefon și taxe poștale, cheltuieli diverse.

În ceea ce privește performanța individuală, toate companiile din grup au înregistrat creșteri semnificative în 9L 2022 față de aceeași perioadă a anului 2021, în frunte cu USFN Italia (KFC Italia), care a ajuns la 117,8 milioane de lei în vânzări (+53% față de 9L 2021), USFN Moldova (KFC Moldova), cu vânzări de 12,3 milioane de lei (+39%), CFF (Taco Bell), cu vânzări 49,4 milioane de lei (+37%), ARS (Pizza Hut), cu 88,7 milioane de lei (+36%) și USFN România (KFC România) cu 685,4 milioane de lei (+27%). USFN România, USFN Moldova și CFF au încheiat 9L 2022 înregistrând profit din exploatare în restaurante, USFN Italia scăzând semnificativ pierderea din exploatare în restaurante, de la 7,6 milioane de lei pentru 9L 2021, la 3 milioane de lei pierdere pentru 9L 2022. ARS a înregistrat o pierdere din exploatare în restaurante de 4 milioane de lei în primele nouă luni ale anului 2022.

Detalierea rezultatelor consolidate pe companii din Grup – 9L 2022 (excluzând Impactul IFRS 16):

9L-22								
Cifre în '000 RON	USFN (RO)	ARS	USFN (MD)	USFN (IT)	CFF	SFG	Contra. Adj.	SFG Cons
Vânzări la restaurant	685.440	88.689	12.270	117.825	49.373	24.864	(24.867)	953.594
Venituri din dividende	-	-	-	-	-	50.502	(50.502)	-
Alte venituri din restaurante	1.172	-	-	-	-	-	-	1.172
Cheltuieli de restaurant	618.377	92.690	10.354	120.776	48.033	-	(373)	889.856
Alimente și materiale	252.209	26.606	5.440	33.671	16.818	-	-	334.743
Salarii și beneficii ale angajaților	144.829	25.341	1.630	29.106	11.570	-	-	212.475
Chirii	46.122	8.491	724	9.760	3.858	-	-	68.954
Redevențe	40.873	5.272	738	7.072	2.994	-	-	56.950
Publicitate	33.425	5.046	318	7.540	2.603	-	(351)	48.580
Alte cheltuieli de exploatare	84.989	18.507	1.260	25.099	7.831	-	(8)	137.677
Depreciere	15.930	3.426	244	8.529	2.360	-	(14)	30.476
Profit/(pierdere) din exploatare în restaurante	68.235	(4.000)	1.916	(2.951)	1.341	75.366	(74.996)	64.910
Cheltuieli generale și administrative	22.124	5.926	214	7.703	2.258	25.981	(24.383)	39.824
Profit/(pierdere) din exploatare	46.111	(9.926)	1.702	(10.654)	(918)	49.385	(50.614)	25.086
Costuri financiare	7.721	996	41	2.214	1.438	2.049	(4.001)	10.459
Venituri financiare	2.997	5	-	1	-	1.366	(4.001)	368
Profit/(pierdere) înainte de impozitare	41.387	(10.917)	1.661	(12.868)	(2.356)	48.702	(50.614)	14.995
Cheltuiala/(Venitul) cu impozitul pe profit	489	43	222	(3.222)	-	(61)	-	(2.530)
Impozit specific	1.214	540	-	-	160	-	-	1.914
Profitul/(pierdere) perioadei	39.683	(11.499)	1.439	(9.646)	(2.516)	48.763	(50.614)	15.610
EBITDA	63.460	(6.000)	1.974	(1.993)	1.559	49.904	(50.632)	58.272
EBITDA normalizat	63.460	(6.000)	1.974	(1.993)	1.559	49.904	(50.632)	58.272

În T3 2022, vânzările comparabile la nivelul mărcilor Sphera au crescut cu 16%, cea mai mare creștere fiind înregistrată pentru USFN Moldova (+48%), USFN Italia (+34%), CFF (+18%), USFN România (+13%), Pizza Hut (+6%). Între 30 septembrie 2021 și 30 septembrie 2022, Sphera a deschis un număr net de 10 restaurante noi: 5 noi restaurante KFC în România, 1 KFC în Italia, 3 noi unități Pizza Hut și 1 Taco Bell, contribuind la performanța tuturor restaurantelor, la nivelul tuturor brandurilor.

		Y/Y T1-21	Y/Y T2-21	Y/Y T3-21	Y/Y T4-21	Y/Y T1-22	Y/Y T2-22	Y/Y T3-22
USFN RO	Toate Restaurantele	14,3%	114,9%	42,8%	20,3%	23,6%	37,3%	20,1%
	Restaurante comparabile	14,1%	112,4%	39,8%	14,3%	15,1%	28,3%	13,3%
ARS	Toate Restaurantele	-32,6%	108,4%	71,4%	54,6%	55,3%	45,5%	15,1%
	Restaurante comparabile	-32,6%	108,4%	71,0%	47,5%	45,3%	35,9%	6,3%
CFF	Toate Restaurantele	13,1%	245,4%	62,8%	43,6%	48,2%	39,6%	27,3%
	Restaurante comparabile	13,1%	204,4%	46,1%	26,4%	32,0%	34,2%	18,2%
USFN IT	Toate Restaurantele	2,5%	114,5%	26,0%	88,0%	70,3%	58,4%	37,5%
	Restaurante comparabile	-6,0%	102,7%	20,8%	79,2%	73,0%	56,9%	33,5%
USFN MD	Toate Restaurantele	19,0%	179,3%	35,3%	22,3%	22,8%	44,8%	48,3%
	Restaurante comparabile	19,0%	179,3%	35,3%	22,3%	22,8%	44,8%	48,3%
TOTAL	Toate Restaurantele	6,6%	119,4%	43,6%	30,3%	31,8%	40,5%	22,3%
	Restaurante comparabile	5,6%	114,9%	39,9%	23,5%	23,6%	32,3%	15,6%

T3 2022 a fost cel mai bun trimestru pentru Grup pe toate piețele de la debutul pandemiei și, per total, din istorie în ceea ce privește vânzările din restaurante, continuând tendința de creștere continuă la nivel de trimestru. O performanță notabilă a fost înregistrată în Republica Moldova, unde vânzările se apropie de valoarea de 5 milioane de lei într-un singur trimestru.

Cifre în '000 RON	T1-21	T2-21	T3-21	T4-21	T1-22	T2-22	T3-22	Variație T3-22/T3-21	Variație 9L-22/9L-21
Vânzări pe regiune									
România	188.944	205.824	247.861	231.109	241.607	284.592	297.301	19,9%	28,1%
Italia	19.693	24.469	33.108	36.872	33.545	38.768	45.512	37,5%	52,5%
Rep. Moldova	2.791	2.823	3.206	3.608	3.427	4.086	4.757	48,3%	39,1%
Vânzări totale	211.428	233.116	284.175	271.589	278.579	327.445	347.570	22,3%	30,9%

În T3 2022, vânzările cu livrare au avut cea mai mică pondere în vânzările totale de la debutul pandemiei, datorită ridicării tuturor restricțiilor COVID-19, revenirii la stilul de viață de dinaintea pandemiei, precum și a vremii bune care a încurajat ieșitul în oraș și mâncarea comandată la pachet. În consecință, vânzările cu livrare au scăzut cu 4 pp în T3 2022 față de trimestrul anterior, ajungând la 61,1 milioane de lei; vânzările totale cu livrare în primele nouă luni din 2022 au fost de 209,5 milioane de lei, din care 12% au fost livrate folosind capacitatea de livrare proprie a Sphera. Grupul are propriul serviciu de livrare în România pentru KFC și Pizza Hut, în timp ce pentru Taco Bell, precum și pentru KFC în Italia și Republica Moldova, Sphera livrează exclusiv prin intermediul platformelor de livrare a produselor alimentare, precum Glovo, Tazz, Bolt, UBER Eats, Foodinho, Deliveroo și Just Eat.

Vânzări pe entitate/țară		T1-21	T2-21	T3-21	T4-21	T1-22	T2-22	T3-22
USFN RO	livrare	28%	27%	23%	30%	27%	20%	16%
	fără livrare	72%	73%	77%	70%	73%	80%	84%
ARS	livrare	57%	53%	42%	56%	49%	40%	38%
	fără livrare	43%	47%	58%	44%	51%	60%	62%
CFF	livrare	44%	42%	34%	42%	41%	32%	26%
	fără livrare	56%	58%	66%	58%	59%	68%	74%
USFN IT	livrare	25%	16%	11%	12%	14%	12%	9%
	fără livrare	75%	84%	89%	88%	86%	88%	91%
USFN MD	livrare	33%	35%	28%	37%	35%	31%	31%
	fără livrare	67%	65%	72%	63%	65%	69%	69%
Toate	livrare	31%	29%	24%	30%	28%	22%	18%
	fără livrare	69%	71%	76%	70%	72%	78%	82%

PRINCIPALII INDICATORI FINANCIARI

Principalii indicatori financiari ai Sphera Franchise Group (rezultat consolidat) la 30 septembrie 2022 sunt prezentați mai jos, împreună cu rezultatul din aceeași perioadă a anului 2021 (indicatorii includ impactul IFRS 16).

<i>Date financiare in '000 RON</i>	Perioada de 9 luni încheiată la 30 septembrie 2022	Perioada de 9 luni încheiată la 30 septembrie 2021
Indicatorul lichidității curente		
Active curente	145.713	143.689
Datorii curente	243.072	239.936
	= 0,60	= 0,60
Indicatorul gradului de îndatorare		
Capital împrumutat (termen lung)	328.753	294.850
Capital propriu	111.995	134.877
	= 294%	= 219%
Capital împrumutat (termen lung)	328.753	294.850
Capitalul angajat	440.749	429.727
	= 75%	= 69%
Viteza de rotație a debitelor Clienților (zile)		
Sold mediu client	34.975	18.387
Cifra de afaceri	953.594	728.719
	= 9,9	= 6,8
Viteza de rotație a activelor imobilizate		
Cifra de afaceri	953.594	728.719
Active imobilizate	511.257	504.669
	= 2,49	= 1,93

Note: Valori anualizate, bazate pe metodologia ASF.



CONFERINȚĂ REZULTATE T3 2022

14.11.2022 | ORA 14:00

În data de 14 noiembrie, de la ora 14:00, ora locală (12:00 CET | 13:00 UK), Sphera Franchise Group va organiza conferința cu managementul companiei pentru a discuta rezultatele din T3 2022. La conferință vor participa Călin Ionescu (CEO), Valentin Budeș (CFO), Monica Eftimie (CMO) și Zuzanna Kurek (IR).

Conferința se va desfășura în limba **engleză**. Pentru a primi detaliile de conectare, vă rugăm să trimiteți un e-mail la adresa: **investor.relations@spheragroup.com**.

EVENIMENTE SEMNIFICATIVE ÎN T3 2022 ȘI DUPĂ ÎNCHIDEREA PERIOADEI DE RAPORTARE

NOUTĂȚI PRIVIND COVID-19

Începând cu 9 martie 2022, România a ridicat toate restricțiile impuse referitoare la COVID-19. Restricțiile în Italia au fost ridicate la data de 1 mai 2022, iar în Republica Moldova pe 19 aprilie 2022. Odată cu ridicarea restricțiilor pentru COVID-19, în T1 2022, renegocierile chirilor nu au fost substanțiale, iar în T2 2022 și T3 2022 nu au existat. În ceea ce privește indemnizațiile de șomaj tehnic, în T1 2022 au fost acordate ajutoare de șomaj tehnic limitate, care s-au ridicat la 0,1 milioane de lei. În T2 2022 și T3 2022, nu au fost acordate indemnizații pentru șomaj tehnic.

DEZVOLTAREA REȚELEI

În 9L 2022, Sphera a deschis 5 restaurante noi (4 în T1 2022 și 1 în T2 2022), dintre care 2 restaurante au fost KFC - un restaurant în zona de food court a Colosseum Mall din București și un drive thru în Călărași, în cadrul centrului comercial Catex. De asemenea, Grupul a deschis un nou restaurant Taco Bell în City Park Mall Constanța, un restaurant Pizza Hut Fast Casual Delivery în Militari Shopping Center din București și un restaurant Pizza Hut Express în Shopping City Târgu Jiu. Un restaurant Pizza Hut a fost închis în T2 2022, Pizza Hut AFI Cotroceni.

La 30.09.2022, Sphera Franchise Group opera 174 de restaurante: 94 de restaurante KFC în România, 2 în Moldova și 20 în Italia, precum și 42 de restaurante Pizza Hut, 14 restaurante Taco Bell, o subfranciză PHD și un restaurant Paul. În T4 2022, Sphera a deschis un nou restaurant KFC în Funshop Park Timișoara și estimează că va deschide încă 4 restaurante noi înainte de sfârșitul anului – 3 restaurante KFC și un Taco Bell.

ANGAJAȚI

În septembrie 2022, Grupul avea 4.643 de angajați, dintre care 4.312 în România, 254 în Italia și 77 în Republica Moldova. Restricțiile de activitate HoReCa din timpul pandemiei de COVID-19 au convins mulți angajați să se recalifice în alte sectoare. În consecință, Grupul a continuat procesul de digitalizare a rețelei prin implementarea ulterioară a kiosk-urilor digitale pentru a simplifica procesul de vânzare, dar a continuat și proiectul de angajare de personal din străinătate. Până acum, Sphera a angajat peste 200 de salariați din Sri Lanka, cei mai mulți dintre ei lucrând în prezent pentru USFN România.

EVOLUȚIA BURSIERĂ

După S1 2022 volatil, T3 2022 a continuat să înregistreze scăderi, precum și o lichiditate sub medie pentru piața de capital din România. Valoarea totală tranzacționată a acțiunilor SFG între 1 iulie 2022 și 30 septembrie 2022 a fost de 4,9 milioane de lei, fiind tranzacționate 379.018 acțiuni, reprezentând aproximativ 3% din free float. Acțiunile SFG au înregistrat în T3 2022 o evoluție negativă, în scădere cu 9,4% în perioada analizată. Prețul de închidere a acțiunilor la 30.06.2022 a fost de 13,85 lei, iar la 30.09.2022, de 12,55 lei. În primele nouă luni ale anului 2022, investitorii au tranzacționat un total de 2.369.959 de acțiuni (aproximativ 18% din free float), cu o valoare totală de 36,2 milioane de lei.

RATING ESG DE LA MORNINGSTAR SUSTAINALYTICS

În urma unei evaluări efectuate de Morningstar Sustainalytics în cadrul unui parteneriat cu Bursa de Valori București, Sphera Franchise Group a obținut un ESG Risk Score de 18,7, care atestă un risc ESG scăzut. Astfel, Grupul a înregistrat o îmbunătățire semnificativă față de ratingul anterior din 2021, când a obținut un ESG Risk Score de 29,5, calificat drept risc mediu. Un rating redus înseamnă o cantitate mai mică de riscuri ESG negestionate.

ESG Risk Score de 18,7 plasează Sphera pe locul 3 în subcategoria Restaurante, care include 125 de companii analizate de către Morningstar Sustainalytics comparativ cu locul 61 din 124 obținut în 2021.

Ratingul obținut arată o transparență ridicată în comunicarea informațiilor ESG, indicând un grad ridicat de responsabilitate față de investitori și public.

Ratingurile Morningstar Sustainalytics sunt independente și măsoară expunerea unei companii la riscurile ESG materiale specifice industriei și măsura în care o companie gestionează aceste riscuri. Această modalitate multidimensională de măsurare a riscului ESG combină conceptele de management și de expunere pentru a ajunge la o evaluare absolută a riscului ESG. Ratingurile sunt clasificate pe cinci niveluri de risc: neglijabil (0-10), scăzut (10-20), mediu (20-30), ridicat (30-40) și sever (40+). Detaliile cu privire la ESG Risk Score al Sphera sunt disponibile pe BVB Research Hub, [AICI](#).

DECLARAȚIA CONDUCERII

București, 14 noiembrie 2022

Conform celor mai bune informații disponibile, confirmăm că situațiile financiare interimare consolidate simplificate neauditate întocmite pentru perioada de nouă luni încheiată la 30 septembrie 2022 oferă o imagine corectă și conformă cu realitatea a activelor, obligațiilor, poziției financiare și profit și pierdere ale Sphera Franchise Group, așa cum este prevăzut de standardele de contabilitate aplicabile și că Raportul de management oferă o imagine corectă și conformă cu realitatea evenimentelor importante care au avut loc în decursul primelor nouă luni ale exercițiului financiar 2022 și a impactului acestora asupra situațiilor financiare interimare consolidate simplificate.

Director General Executiv

Călin Ionescu

Director Financiar Executiv

Valentin Budeș

SITUAȚII FINANCIARE INTERIMARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE LA DATA ȘI PENTRU PERIOADA DE NOUĂ LUNI ÎNCHEIATĂ LA 30 SEPTEMBRIE 2022 (NEAUDITATE)

Situațiile financiare interimare consolidate simplificate prezentate în paginile de mai jos sunt întocmite în conformitate cu Standardele internaționale de raportare financiară, adoptate de Uniunea Europeană („IFRS”).

Situațiile financiare intermediare consolidate simplificate **nu sunt auditate**.

SPHERA FRANCHISE GROUP SA
SITUATII FINANCIARE INTERIMARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE LA DATA DE SI PENTRU
PERIOADA DE NOUA LUNI INCHEIATA LA 30 SEPTEMBRIE 2022 (NEAUDITATE)

Toate sumele sunt exprimate in mii RON, daca nu este specificat altfel

SITUATIA INTERIMARA CONSOLIDATA A REZULTATULUI GLOBAL
PENTRU PERIOADA DE NOUA LUNI INCHEIATA LA 30 SEPTEMBRIE 2022 (NEAUDITATA)

		Perioada de noua luni incheiata la	
	Nota	30 septembrie 2022	30 septembrie 2021
Vanzari in restaurante		953.594	728.719
Alte venituri legate de restaurante		1.172	-
Cheltuieli in restaurante			
Cheltuieli cu alimentele si materialele		334.743	236.241
Salarii si beneficii ale angajatilor	4	212.475	162.290
Cheltuieli cu chirile		22.471	13.005
Cheltuieli cu redeventele		56.950	43.712
Cheltuieli de publicitate		48.580	35.348
Alte cheltuieli de exploatare	5	137.678	99.295
Amortizare si pierdere din depreciere, net	7	71.921	67.241
Profit din exploatare in restaurante		69.948	71.587
Cheltuieli generale si administrative	6	38.988	38.060
Profit din activitatile de exploatare		30.960	33.527
Costuri financiare	8	16.830	14.417
Venituri financiare		368	125
Profit inainte de impozitare		14.498	19.236
Cheltuieli cu impozitul/(Venituri din impozit) din operatiuni continue		(2.596)	(3.667)
Impozitul specific		1.914	1.769
Profit		15.180	21.133
Atribuibil:			
Proprietarilor societatii-mama		14.893	20.967
Intereselor care nu controleaza		287	166
Alte elemente ale rezultatului global			
Diferente de curs valutar provenite din conversie, dupa impozitare		14	(28)
Rezultatul global		15.194	21.105
Atribuibil:			
Proprietarilor societatii-mama		14.900	20.914
Intereselor care nu controleaza		294	191

SPHERA FRANCHISE GROUP SA
SITUATII FINANCIARE INTERIMARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE LA DATA DE SI PENTRU
PERIOADA DE NOUA LUNI INCHEIATA LA 30 SEPTEMBRIE 2022 (NEAUDITATE)

Toate sumele sunt exprimate in mii RON, daca nu este specificat altfel

SITUATIA INTERIMARA CONSOLIDATA A POZITIEI FINANCIARE LA 30 SEPTEMBRIE 2022
(NEAUDITATA)

	30 septembrie 2022	31 decembrie 2021
Active		
Active imobilizate	542.786	540.873
Imobilizari corporale	231.261	222.069
Drepturi de utilizare a activelor	222.847	232.393
Imobilizari necorporale si fond comercial	57.149	59.771
Active financiare (garantii in numerar)	9.177	7.554
Creante nete privind impozitul amanat	22.352	19.086
Active circulante	145.713	193.441
Stocuri	14.904	13.391
Creante comerciale si alte creante curente	39.330	30.621
Cheltuieli inregistrate in avans curente	4.063	3.313
Numerar si echivalente de numerar	87.416	146.116
Total active	688.499	734.314
Capitaluri proprii si datorii		
Capital propriu		
Capital emis (Nota 9)	581.990	581.990
Prime de capital	(519.998)	(519.998)
Alte rezerve	(1.314)	(1.314)
Rezultat reportat	51.349	71.457
Rezerva din diferentele de curs valutar provenite din conversie	(251)	(258)
Capitaluri proprii atribuibile proprietarilor societatii-mama	111.776	131.877
Interese care nu controleaza	219	175
Total capital propriu	111.995	132.052
Datorii pe termen lung	333.431	353.165
Partea pe termen lung din imprumuturile pe termen lung	134.504	146.110
Datorii pe termen lung care decurg din contractele de leasing	194.249	202.820
Datoria neta privind beneficiul determinat (Nota 4)	4.678	4.235
Datorii curente	243.072	249.097
Datorii comerciale si alte datorii curente	124.153	128.437
Imprumuturi curente	65.703	66.479
Datorii curente care decurg din contractele de leasing	53.216	54.181
Total datorii	576.503	602.262
Total capital propriu si datorii	688.499	734.314

SPHERA FRANCHISE GROUP SA
SITUATII FINANCIARE INTERIMARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE LA DATA DE SI PENTRU PERIOADA DE NOUA LUNI INCHEIATA LA
30 SEPTEMBRIE 2022 (NEAUDITATE)

Toate sumele sunt exprimate in mii RON, daca nu este specificat altfel

SITUATIA INTERIMARA CONSOLIDATA A MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU PENTRU PERIOADA DE NOUA LUNI INCHEIATA
LA 30 SEPTEMBRIE 2022 (NEAUDITATA)

	Capital emis	Prime de capital	Alte rezerve	Rezultat reportat	Rezerva din diferentele de curs valutar provenite din conversie	Capitaluri proprii atribuibile proprietarilor societatii-mama	Interese care nu controleaza	Total capital propriu
La 1 ianuarie 2022	581.990	(519.998)	(1.314)	71.457	(258)	131.877	175	132.052
Profit	-	-	-	14.893	-	14.893	287	15.180
Rezultatul global								
Diferente de curs valutar provenite din conversie, dupa impozitare					7	7	7	14
Total rezultat global	-	-	-	14.893	7	14.900	294	15.194
Dividende recunoscute ca distribuii catre proprietari	-	-	-	(35.001)	-	(35.001)	(250)	(35.251)
La 30 septembrie 2022	581.990	(519.998)	(1.314)	51.349	(251)	111.776	219	111.995
	Capital emis	Prime de capital	Alte rezerve	Rezultat reportat	Rezerva din diferentele de curs valutar provenite din conversie	Capitaluri proprii atribuibile proprietarilor societatii-mama	Interese care nu controleaza	Total capital propriu
La 1 ianuarie 2021	581.990	(519.998)	(917)	88.033	(240)	148.868	252	149.120
Profit	-	-	-	20.967	-	20.967	166	21.133
Rezultatul global								
Diferente de curs valutar provenite din conversie, dupa impozitare					(53)	(53)	25	(28)
Total rezultat global	-	-	-	20.967	(53)	20.914	191	21.105
Dividende recunoscute ca distribuii catre proprietari	-	-	-	(35.001)	-	(35.001)	(347)	(35.348)
La 30 septembrie 2021	581.990	(519.998)	(917)	73.999	(293)	134.781	96	134.877

SPHERA FRANCHISE GROUP SA
SITUATII FINANCIARE INTERIMARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE LA DATA DE SI PENTRU
PERIOADA DE NOUA LUNI INCHEIATA LA 30 SEPTEMBRIE 2022 (NEAUDITATE)

Toate sumele sunt exprimate in mii RON, daca nu este specificat altfel

SITUATIA INTERIMARA CONSOLIDATA A FLUXURILOR DE TREZORERIE PENTRU PERIOADA DE NOUA LUNI INCHEIATA LA 30 SEPTEMBRIE 2022 (NEAUDITATA)

	Perioada de noua luni incheiata la 30 septembrie 2022	30 septembrie 2021
Activitati de exploatare		
Profit inainte de impozitare	14.498	19.236
<i>Ajustari pentru reconcilierea profitului inainte de impozitare cu fluxurile de trezorerie nete:</i>		
Amortizarea drepturilor de utilizare a activelor	43.598	42.223
Amortizarea si pierderea din depreciere a imobilizarilor corporale	29.127	26.196
Amortizarea si pierderea din depreciere a imobilizarilor necorporale si a fondului comercial	3.836	3.376
Miscari ale provizioanelor pentru activele circulante	-	170
Concesiuni de chirii (reduceri)	-	(3.263)
Ajustari pentru pierderile/(castigurile) nerealizate legate de schimbul valutar	(1.354)	4.781
Ajustari pentru (castiguri)/pierderi din cedari, imobilizari corporale si a drepturilor de utilizare a activelor	10	8
Ajustari pentru veniturile financiare	(368)	(125)
Ajustari pentru costuri financiare (dobanda)	14.443	10.674
Ajustari in capitalul circulant:		
Ajustari pentru descresterea/(cresterea) creantelor comerciale si altor creante si a platilor efectuate in avans	(11.562)	(1.577)
Ajustari pentru descresterea/(cresterea) stocurilor	(1.487)	(659)
Ajustari pentru (descresterea)/cresterea datoriilor comerciale si alte datorii	(1.158)	19.978
Dobanzi incasate, clasificate drept activitati de exploatare	368	125
Dobanzi platite, clasificate drept activitati de exploatare	(13.633)	(10.490)
Impozit pe venit platit	(4.932)	(1.662)
Fluxuri de trezorerie provenite din/folosite in activitati de exploatare	71.386	108.991
Activitati de investitii		
Incasari din vazarea imobilizarilor corporale	146	-
Achizitiile de imobilizari necorporale, clasificate drept activitati de investitie	(1.214)	(1.822)
Achizitiile de imobilizari corporale, clasificate drept activitati de investitie	(38.476)	(39.429)
Fluxuri de trezorerie provenite din/folosite in activitati de investitie	(39.544)	(41.251)
Activitati de finantare		
Incasari din imprumuturi	21.101	
Rambursarea imprumuturilor	(33.700)	(9.600)
Plata datoriilor de leasing	(42.936)	(34.591)
Dividende platite proprietarilor societatii-mama	(34.708)	(34.663)
Dividende platite intereselor care nu controleaza	(125)	(158)
Fluxuri de trezorerie provenite din/folosite in activitati de finantare	(90.368)	(79.011)
Descresterea neta a numerarului si echivalentelor de numerar	(58.526)	(11.270)
Diferente nete de curs valutar	(174)	(261)
Numerar si echivalente de numerar la 1 ianuarie	146.116	121.909
Numerar si echivalente de numerar la 30 septembrie	87.416	110.378

SPHERA FRANCHISE GROUP SA
SITUATII FINANCIARE INTERIMARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE LA DATA DE SI PENTRU
PERIOADA DE NOUA LUNI INCHEIATA LA 30 SEPTEMBRIE 2022 (NEAUDITATE)

Toate sumele sunt exprimate in mii RON, daca nu este specificat altfel

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE PENTRU PERIOADA DE NOUA LUNI INCHEIATA LA 30 SEPTEMBRIE 2022 (NEAUDITATE)

1. INFORMATII DESPRE ENTITATE

Aceste situatii financiare interimare consolidate simplificate sunt intocmite de Sphera Franchise Group SA si cuprind activitatea desfasurata de aceasta si filialele sale denumite impreuna „SFG” sau „Grupul”. Sphera Franchise Group SA este listata la Bursa de Valori Bucuresti cu simbolul “SFG”.

Sphera Franchise Group SA („entitatea-mama legala” sau „Sphera”) a fost infiintata la data de 16 mai 2017 ca societate pe actiuni, avand sediul social la: Calea Dorobantilor nr. 239, Bucuresti, Romania.

Grupul opereaza un concept de restaurante cu serviciu rapid si mancare la pachet (un lant de 116 de restaurante la 30 septembrie 2022) sub marca Kentucky Fried Chicken („KFC”), in Romania, precum si in Republica Moldova si Italia. Grupul opereaza in Romania si un lant de pizzerii (22 de restaurante la 30 septembrie 2022), precum si puncte de livrare a pizzei (21 locatii, incluzand o sub-franciza) sub marcile Pizza Hut („PH”) si Pizza Hut Delivery („PHD”), un lant de restaurante sub marca „Taco Bell” (14 restaurante la 30 septembrie 2022) precum si un restaurant sub brandul Paul.

US Food Network SA (USFN), filiala care opereaza franciza KFC in Romania, a fost infiintata in anul 1994 ca societate pe actiuni si are sediul social pe: Calea Dorobantilor nr. 239, Bucuresti, Romania.

American Restaurant System SA (ARS), filiala care opereaza francizele Pizza Hut si Pizza Hut Delivery a fost infiintata in anul 1994 ca Societate pe actiuni si are sediul social pe: Calea Dorobantilor nr. 239, Bucuresti, Romania.

Filiala din Moldova, US Food Network SRL, care opereaza franciza KFC in Moldova, a fost infiintata in anul 2008 ca societate cu raspundere limitata si are sediul social la: Strada Banulescu Bodoni, Chisinau, Moldova. Grupul detine 80% din actiunile societatii.

Filiala din Italia, US Food Network Srl, care opereaza franciza KFC in Italia, a fost infiintata in anul 2016 ca societate cu raspundere limitata si are sediul social la: Viale Francesco Restelli, nr. 5, Milano, Italia. Grupul detine 100% din actiunile societatii.

California Fresh Flavors SRL („Taco Bell”) a fost infiintata in data de 19 iunie 2017 si opereaza franciza Taco Bell in Romania. Sphera detine 99,99% din actiunile societatii. Societatea functioneaza ca societate cu raspundere limitata si are sediul social la: Calea Dorobantilor nr. 239, Bucuresti, Romania.

2. BAZELE INTOCMIRII SITUATIILOR FINANCIARE INTERIMARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE

Situatiile financiare interimare consolidate simplificate neauditate ale Grupului la data de si pentru perioada de noua luni incheiata la 30 septembrie 2022 au fost intocmite in conformitate cu IAS 34 Raportare financiara interimara.

Situatiile financiare au fost intocmite in baza costului istoric. Situatiile financiare sunt prezentate in lei romanesti („RON”) si toate valorile sunt rotunjite la cea mai apropiata mie RON, daca nu este specificat altfel. In consecinta, pot exista diferente datorate rotunjirilor.

Situatiile financiare interimare consolidate simplificate nu cuprind toate informatiile si elementele publicate in situatiile financiare anuale si trebuie sa fie citite in coroborare cu situatiile financiare anuale consolidate ale Grupului, intocmite la 31 decembrie 2021.

Situatiile financiare interimare consolidate simplificate pentru perioada de noua luni incheiata la data de 30 septembrie 2022 cuprinse in acest raport nu sunt auditate.

SPHERA FRANCHISE GROUP SA
SITUATII FINANCIARE INTERIMARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE LA DATA DE SI PENTRU
PERIOADA DE NOUA LUNI INCHEIATA LA 30 SEPTEMBRIE 2022 (NEAUDITATE)

Toate sumele sunt exprimate in mii RON, daca nu este specificat altfel

Politici contabile generale

Politicele contabile si metodele de evaluare adoptate in pregatirea situatiilor financiare interimare consolidate simplificate sunt consecvente cu cele utilizate la pregatirea situatiilor financiare consolidate anuale ale Grupului pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021. Amendamentele aplicabile incepand cu 1 ianuarie 2022 nu au un efect semnificativ asupra situatiilor financiare consolidate ale Grupului. Grupul nu a adoptat anticipat alte standarde, interpretari sau amendamente emise, dar inca neintrate in vigoare.

Conversii valutare

Situatiile financiare interimare consolidate simplificate ale Societatii sunt prezentate in lei noi romanesti („RON”), care este, de asemenea, moneda functionala a entitatii-mama legale. Fiecare entitate din cadrul Grupului isi determina propria moneda functionala si elementele incluse in situatiile financiare ale fiecarei entitati sunt evaluate folosind acea moneda functionala (respectiv, leul moldovenesc „MDL” pentru filiala din Moldova si euro „EUR” pentru filiala din Italia).

Grupul utilizeaza metoda directa de consolidare si, la cedarea unei operatiuni din strainatate, castigul sau pierderea care este reclasificat(a) prin contul de profit si pierdere reflecta suma care rezulta folosind aceasta metoda.

Cursurile de schimb valutar la 30 septembrie 2022 si 31 decembrie 2021 au fost:

	30 septembrie 2022	31 decembrie 2021
RON – EUR	4,9490	4,9481
RON – USD	5,0469	4,3707
RON – MDL	0,2606	0,2463

Tranzactii si solduri

Tranzactiile in valuta sunt inregistrate initial de entitatile din cadrul Grupului la cursurile de schimb la vedere aferente monedei functionale de la data la care tranzactia se califica pentru prima oara pentru recunoastere.

Activele si datoriile monetare in valuta sunt convertite la cursurile de schimb la vedere aferente monedei functionale la data de raportare.

Diferentele aparute la decontarea sau conversia elementelor monetare sunt recunoscute in contul de profit si pierdere, cu exceptia elementelor monetare desemnate ca parte a acoperirii impotriva riscurilor investitiei nete a Grupului intr-o operatiune din strainatate. Acestea sunt recunoscute la alte elemente ale rezultatului global pana cand investitia neta este cedata, iar la aceasta data valoarea cumulata este clasificata in contul de profit sau pierdere. La alte elemente ale rezultatului global sunt inregistrate si cheltuielile si creditele fiscale atribuibile diferentelor de curs valutar aferente acestor elemente monetare.

Societatile din cadrul Grupului

La consolidare, activele si datoriile operatiunilor din strainatate sunt convertite in RON la cursul de schimb de la data de raportare, iar veniturile si pierderile acestora sunt convertite la cursurile de schimb de la data tranzactiilor. Diferentele de curs valutar aparute la conversie sunt recunoscute la alte elemente ale rezultatului global. La cedarea unei operatiuni din strainatate, componenta altor elemente ale rezultatului global care se refera la o anumita operatiune din strainatate este recunoscuta in profit sau pierdere.

SPHERA FRANCHISE GROUP SA
SITUATII FINANCIARE INTERIMARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE LA DATA DE SI PENTRU
PERIOADA DE NOUA LUNI INCHEIATA LA 30 SEPTEMBRIE 2022 (NEAUDITATE)

Toate sumele sunt exprimate in mii RON, daca nu este specificat altfel

3. INFORMATII PRIVIND GRUPUL

Detaliile privind filialele consolidate ale Grupului la 30 septembrie 2022 si 31 decembrie 2021 sunt urmatoarele:

Denumirea Societatii	Tara de infiintare	Domeniul de activitate	Control 30 septembrie 2022	Control 31 decembrie 2021
US Food Network SA	Romania	Restaurante	99.9997%	99.9997%
American Restaurant System SA	Romania	Restaurante	99.9997%	99.9997%
California Fresh Flavors SRL	Romania	Restaurante	99.9900%	99.9900%
US Foods Network SRL	Moldova	Restaurante	80.0000%	80.0000%
US Food Network SRL	Italia	Restaurante	100.0000%	100.0000%

4. SALARII SI BENEFICII ALE ANGAJATILOR

	Perioada de noua luni incheiata la	
	30 septembrie 2022	30 septembrie 2021
Salarii si beneficii ale angajatilor recunoscute la "Cheltuieli in restaurante"	212.475	162.290
Salarii si beneficii ale angajatilor recunoscute la "Cheltuieli generale si administrative"	25.992	24.297
Total salarii si beneficii ale angajatilor	238.467	186.587

Pentru perioada de noua luni incheiata la 30 septembrie 2022, subventiile guvernamentale incluse in salariile si beneficiile angajatilor au fost de 118 (2.488 pentru perioada de noua luni incheiata la 30 septembrie 2021), reprezentand programe de suport derulate de catre guverne in statele in care Grupul isi desfasoara activitatea, ca parte a masurilor de sprijin pentru costurile legate de angajati suportate de catre companiile afectate de o reducere temporara si/sau intrerupere a activitatii din cauza pandemiei COVID-19 (i.e indemnizatii de somaj tehnic).

Costuri salariale de 1.304 reprezentand valoarea managementului de proiect si a altor activitati tehnice desfasurate de catre angajatii Grupului in perioada de noua luni incheiata la 30 septembrie 2022 (2021: 1.179) pentru constructia si renovarea restaurantelor au fost capitalizate in costul constructiei de active imobilizate.

Planul de beneficii determinate pentru angajati (filiala din Italia)

In conformitate cu reglementarile italiene din domeniul muncii, companiile italiene trebuie sa plateasca angajatilor lor o indemnizatie la terminarea contractului de munca ("TFR"). Datoria aferenta indemnizatiei pentru terminarea contractului de munca in valoare de 4.678 (4.235 la 31 decembrie 2021) a fost calculata ca o suma forfetara aferenta unei perioade medii de angajare, in conformitate cu reglementarile statutare italiene. Grupul realizeaza un calcul actuarial al acestor indemnizatii pentru terminarea contractului in conformitate cu IAS 19 „Beneficii ale angajatilor”.

SPHERA FRANCHISE GROUP SA
SITUATII FINANCIARE INTERIMARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE LA DATA DE SI PENTRU
PERIOADA DE NOUA LUNI INCHEIATA LA 30 SEPTEMBRIE 2022 (NEAUDITATE)

Toate sumele sunt exprimate in mii RON, daca nu este specificat altfel

5. ALTE CHELTUIELI DE EXPLOATARE

	Perioada de noua luni incheiata la	
	30 septembrie 2022	30 septembrie 2021
Cheltuieli cu serviciile executate de terti	66.395	58.066
Utilitati	37.588	19.128
Intretinere si reparatii	13.152	10.349
Produse de curatat	7.454	3.425
Transport	5.731	4.210
Obiecte de mici dimensiuni	1.821	2.299
Penalitati legate de planul de dezvoltare a retelei (Nota 10)	-	(1.527)
Telefon si posta	922	964
Asigurari	490	578
Comisioane bancare	3.189	-
(Castig net)/pierdere neta din cedarea imobilizarilor corporale	10	8
Cheltuieli si venituri diverse	926	1.624
Ajustari de valoare, creante	-	170
Total	137.678	99.295

Incepand cu 1 ianuarie 2022, cheltuielile cu serviciile bancare referitoare la comisoanele POS, in valoare de 3.189 pentru perioada de noua luni incheiata la 30 septembrie 2022, sunt prezentate in Alte cheltuieli de exploatare, fiind direct legate de activitatea operationala de vanzari. In 2021, aceste cheltuieli cu serviciile bancare, in valoare de 1.665 pentru perioada de noua luni incheiata la 30 septembrie 2021, au fost prezentate in categoria Cheltuieli generale si administrative.

6. CHELTUIELI GENERALE SI ADMINISTRATIVE

	Perioada de noua luni incheiata la	
	30 septembrie 2022	30 septembrie 2021
Salarii si beneficii ale angajatilor	25.992	24.297
Cheltuieli cu serviciile executate de terti	5.162	4.075
Amortizare si pierderi din depreciere a imobilizarilor	4.640	4.554
Chirii	212	233
Comisioane bancare	536	2.910
Transport	840	553
Intretinere si reparatii	312	248
Obiecte de mici dimensiuni	79	124
Asigurari	552	374
Publicitate	93	126
Telefon si posta	257	239
Cheltuieli si venituri diverse	313	326
Total	38.988	38.060

SPHERA FRANCHISE GROUP SA
SITUATII FINANCIARE INTERIMARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE LA DATA DE SI PENTRU
PERIOADA DE NOUA LUNI INCHEIATA LA 30 SEPTEMBRIE 2022 (NEAUDITATE)

Toate sumele sunt exprimate in mii RON, daca nu este specificat altfel

7. DEPRECIERE SI AMORTIZARE

	Perioada de noua luni incheiata la 30 septembrie 2022	30 septembrie 2021
Amortizarea drepturilor de utilizare a activelor recunoscuta in „Cheltuieli in restaurante”	41.606	40.006
Amortizarea si pierderile nete din deprecierea imobilizarilor recunoscute in „Cheltuieli in restaurante”	30.315	27.235
Amortizare si pierderi din depreciere recunoscute la „Cheltuieli in restaurante”.	71.921	67.241
Amortizarea drepturilor de utilizare a activelor recunoscuta in „Cheltuieli generale si administrative”	1.992	2.336
Amortizarea si pierderile nete din deprecierea imobilizarilor recunoscute in „Cheltuieli generale si administrative”	2.648	2.218
Amortizare si pierderi din depreciere recunoscute la „Cheltuieli generale si administrative”	4.640	4.554
Total amortizare si pierderi din depreciere	76.561	71.795

8. COSTURI FINANCIARE

	Perioada de noua luni incheiata la 30 septembrie 2022	30 septembrie 2021
Cheltuieli cu dobanda aferenta imprumuturilor si creditelor	7.534	4.109
Cheltuieli cu dobanda aferenta contractelor de leasing	6.909	6.565
Cheltuieli cu dobanda aferenta planului de beneficii	8	10
Pierderi din diferente de curs valutar	2.379	3.733
Total costuri financiare	16.830	14.417

SPHERA FRANCHISE GROUP SA
SITUATII FINANCIARE INTERIMARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE LA DATA DE SI PENTRU
PERIOADA DE NOUA LUNI INCHEIATA LA 30 SEPTEMBRIE 2022 (NEAUDITATE)

Toate sumele sunt exprimate in mii RON, daca nu este specificat altfel

9. CAPITAL EMIS

	30 septembrie 2022	31 decembrie 2021
Actiuni autorizate		
Actiuni ordinare de 15 RON fiecare	38.799.340	38.799.340
Capital social (mii RON)	581.990	581.990

Actionarii Sphera Franchise Group SA la 30 septembrie 2022 sunt: Tatika Investments Ltd. (28,6089%), Computerland Romania SRL (20,5327%), Wellkept Group SA (16,7709%) si actiuni liber tranzactionabile (34,0875%).

Actionarii Sphera Franchise Group SA la 31 decembrie 2021 sunt: Tatika Investments Ltd. (28,6089%), Computerland Romania SRL (20,5327%), Wellkept Group SA (16,3400%) si actiuni liber tranzactionabile (34,5184%).

In cadrul Adunarii Generale a Actionarilor din 4 februarie 2022, actionarii Sphera Franchise Group SA au aprobat distribuirea de dividende in suma totala de 35.001 din profitul nedistribuit aferent anului 2020. Valoarea bruta a dividendului pe actiune a fost RON 0,9021. Plata dividendelor s-a efectuat la 30 mai 2022.

10. EBITDA

	Perioada de noua luni incheiata la	
	30 septembrie 2022	30 septembrie 2021
Profit din exploatare	30.960	33.527
Ajustari pentru reconcilierea profitului din exploatare cu EBITDA:		
Amortizare si pierderi din depreciere incluse in cheltuielile in restaurante	71.921	67.241
Amortizare si pierderi din depreciere incluse in cheltuieli generale si administrative	4.640	4.554
EBITDA	107.521	105.322
Ajustari de normalizare	-	(1.527)
EBITDA normalizata	107.521	103.795

Pentru perioada de noua luni incheiata la 30 septembrie 2022, nu au fost necesare ajustari de normalizare pentru EBITDA.

Pentru perioada de noua luni incheiata la 30 septembrie 2021, EBITDA a fost normalizat pentru a exclude reversarea penalitatilor estimate a fi platite catre Pizza Hut Europe (detinator principal al francizei – YUM!) pentru restaurantele pentru care a existat un angajament de deschidere in 2019 si care au fost amanate pentru perioadele viitoare, urmare a semnarii unui nou acord de dezvoltare in august 2021.

SPHERA FRANCHISE GROUP SA
SITUATII FINANCIARE INTERIMARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE LA DATA DE SI PENTRU
PERIOADA DE NOUA LUNI INCHEIATA LA 30 SEPTEMBRIE 2022 (NEAUDITATE)

Toate sumele sunt exprimate in mii RON, daca nu este specificat altfel

11. PREZENTAREA INFORMATIILOR PRIVIND PARTILE AFILIATE

In cursul perioadei de noua luni incheiata la 30 septembrie 2022, respectiv 30 septembrie 2021, Grupul a desfasurat tranzactii cu urmatoarele parti afiliate:

Parte afiliata	Natura relatiei	Tara de inregistrare	Natura tranzactiilor
Grand Plaza Hotel SA	Entitate afiliata unui actionar al societatii-mama	Romania	Chirie si utilitati restaurant PH Dorobant, servicii
Arggo Software Development and Consulting SRL	Entitate afiliata unui actionar al societatii-mama	Romania	Servicii IT
Lunic Franchising and Consulting LTD	Actionar al societatii-mama pana in ianuarie 2022	Cipru	Plata de dividende
Wellkept Group SA	Actionar	Romania	Chirie centru de training, plata de dividende
Tatika Investments Ltd.	Actionar	Cipru	Plata de dividende
Computerland Romania SRL	Actionar	Romania	Plata de dividende, achizitii de echipament IT, licente
Cinnamon Bake&Roll SRL	Entitate afiliata unor actionari ai societatii-mama	Romania	Bunuri si servicii, imprumuturi acordate
Lucian Vlad	Beneficiar real al Lunic Franchising and Consulting Ltd.	Romania	Chirie restaurant KFC Mosilor
Radu Dimofte	Beneficiar real al Wellkept Group SA, Tatika Investments Ltd si beneficiar real al societatii-mama	Romania	Chirie restaurant KFC Mosilor
Elicom SRL	Entitate afiliata unui actionar al societatii-mama	Romania	Servicii call-center
Elicom Connect SRL	Entitate afiliata unui actionar al societatii-mama	Romania	Servicii marketing
Dorobanti 239 Imobiliare SRL	Entitate afiliata unui actionar al societatii-mama	Romania	Chirie si utilitati sediu administrativ si restaurant
Baneasa Developments SRL	Entitate afiliata unui actionar al societatii-mama	Romania	Chirie restaurant
Baneasa Investments SA	Entitate afiliata unui actionar al societatii-mama	Romania	Chirie restaurant
Fundatia Advance	Entitate afiliata unui actionar al societatii-mama	Romania	Vanzare de produse (2021)
Moulin D'Or SRL	Entitate afiliata unor actionari ai societatii-mama	Romania	Bunuri si servicii
Midi Development SRL	Entitate afiliata unui actionar al societatii-mama	Romania	Servicii

SPHERA FRANCHISE GROUP SA
SITUATII FINANCIARE INTERIMARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE LA DATA DE SI PENTRU
PERIOADA DE NOUA LUNI INCHEIATA LA 30 SEPTEMBRIE 2022 (NEAUDITATE)

Toate sumele sunt exprimate in mii RON, daca nu este specificat altfel

Urmatorul tabel furnizeaza valoarea totala a tranzactiilor care au fost desfasurate cu partile afiliate in perioada relevanta:

	Tranzactii in perioada de noua luni incheiata la 30 septembrie 2022		Sold la 30 septembrie 2022	
	Vanzari catre partile afiliate	Cumparari de la partile afiliate	Sume datorate de partile afiliate	Sume datorate partilor afiliate
Wellkept Group SA	-	366	-	6
Grand Plaza Hotel SA	-	785	66	19
Arggo Software Development and Consulting SRL	-	927	6	2
Dorobanti 239 Imobiliare SRL	-	2.493	-	2
Baneasa Developments SRL	-	3.485	-	347
Baneasa Investments SA	-	455	128	-
Computerland Romania SRL	12	57	4	-
Elicom SRL	-	442	-	59
Elicom Connect SRL	-	8	-	2
Lucian Vlad	-	168	-	-
Radu Dimofte	-	70	-	-
Cinnamon Bake&Roll SRL	6	4	7	-
Moulin D'Or SRL	-	1	-	-
	18	9.261	211	437

	Tranzactii in perioada de noua luni incheiata la 30 septembrie 2021		Sold la 31 decembrie 2021	
	Vanzari catre partile afiliate	Cumparari de la partile afiliate	Sume datorate de partile afiliate	Sume datorate partilor afiliate
Wellkept Group SA	-	353	-	4
Midi Development SRL	1	-	-	2
Grand Plaza Hotel SA	-	620	66	22
Arggo Software Development and Consulting SRL	-	1.121	-	71
Dorobanti 239 Imobiliare SRL	-	2.287	-	2
Baneasa Developments SRL	-	2.561	-	408
Baneasa Investments SA	-	354	128	-
Computerland Romania SRL	-	-	-	-
Elicom SRL	-	509	-	96
Elicom Connect SRL	-	8	-	2
Lucian Vlad	-	166	-	-
Radu Dimofte	-	69	-	-
Fundatia Advance	73	-	-	-
Cinnamon Bake&Roll SRL	-	2	599	-
Moulin D'Or SRL	-	63	-	-
	74	8.113	793	607

Imprumutul acordat catre Cinnamon Bake&Roll SRL impreuna cu valoarea dobanzilor acumulate, incluse in soldurile prezentate mai sus au fost rambursate in iulie 2022. La 30 septembrie 2022, soldurile imprumutului si a dobanzilor acumulate sunt zero (31 decembrie 2021: 529 (principal) si 71 (dobanda acumulata)).

SPHERA FRANCHISE GROUP SA
SITUATII FINANCIARE INTERIMARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE LA DATA DE SI PENTRU
PERIOADA DE NOUA LUNI INCHEIATA LA 30 SEPTEMBRIE 2022 (NEAUDITATE)

Toate sumele sunt exprimate in mii RON, daca nu este specificat altfel

Termenii si conditiile pentru tranzactiile cu parti afiliate

Vanzarile si achizitiile de la parti afiliate sunt desfasurate conform termenilor echivalenti celor care reies din tranzactiile desfasurate in conditii obiective. Soldurile scadente de la sfarsitul perioadei sunt nepurtatoare de dobanzi si solutionate in numerar. Pentru perioada de noua luni incheiata la 30 septembrie 2022 si perioada similara a anului 2021. Grupul nu a inregistrat nicio depreciere a creantelor aferente sumelor datorate de catre partile afiliate. Aceasta evaluare este desfasurata in fiecare an financiar prin examinarea pozitiei financiare a partilor afiliate si a pietei in care partea afiliata isi desfasoara activitatea.

Compensatii acordate personalului cheie de conducere al Societatii:

	Perioada de noua luni incheiate la	
	30 septembrie 2022	30 septembrie 2021
Beneficii pe termen scurt ale angajatilor	6.039	7.487
Compensatii totale ale personalului cheie de conducere	6.039	7.487

Sumele prezentate in tabel sunt valorile recunoscute drept cheltuieli pe durata fiecarei perioade de raportare.

12. INFORMATII PE SEGMENTE

In scopuri de administrare, Grupul este organizat in unitati de afaceri bazate pe marcile restaurantelor, astfel:

- restaurante KFC
- restaurante Pizza Hut
- restaurante Taco Bell

Grupul mai are un segment de activitate nesemnificativ si anume un restaurant Paul administrat de USFN, care a fost agregat in segmentul KFC.

Veniturile intre segmente sunt prezentate in categoria „Venituri intre segmente” si eliminate in procesul de consolidare.

Consiliul de administratie monitorizeaza separat rezultatele din exploatare ale segmentelor de activitate pentru a adopta decizii cu privire la alocarea resurselor si evaluarea performantei. Performanta segmentului este evaluata pe baza profitului din exploatare al segmentului si este evaluata in concordanta cu „Profitul din exploatare in restaurante” prezentat in situatia rezultatului global.

SPHERA FRANCHISE GROUP SA
SITUATII FINANCIARE INTERIMARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE LA DATA DE SI PENTRU
PERIOADA DE NOUA LUNI INCHEIATA LA 30 SEPTEMBRIE 2022 (NEAUDITATE)

Toate sumele sunt exprimate in mii RON, daca nu este specificat altfel

Perioada de noua luni incheiata la 30 septembrie 2022	KFC	Pizza Hut	Taco Bell	Other	Eliminari	Consolidat
Venituri din vanzari catre clientii externi	815.532	88.689	49.373	-	-	953.594
Venituri din vanzari catre alte segmente	-	-	-	24.864	(24.864)	-
Alte venituri	1.172	-	-	-	-	1.172
Venituri din dividende	-	-	-	50.502	(50.502)	-
Cheltuieli de exploatare	774.654	98.181	49.878	25.848	(24.755)	923.806
Profitul/(Pierdere) din exploatare atribuibil(a) segmentului	42.050	(9.492)	(505)	49.518	(50.611)	30.960
Cheltuieli financiare	14.363	1.565	1.620	2.172	(2.890)	16.830
Venituri financiare	1.887	5	-	1.366	(2.890)	368
Cheltuieli cu impozitul	(2.578)	43	-	(61)	-	(2.596)
Cheltuieli cu impozitul specific	1.214	540	160	-	-	1.914
Profit/(pierdere) net(a)	30.938	(11.635)	(2.285)	48.773	(50.611)	15.180
Total active	577.250	60.142	38.120	116.715	(103.728)	688.499
Total datorii	544.987	70.759	43.961	78.514	(161.718)	576.503
Perioada de noua luni incheiata la 30 septembrie 2021	KFC	Pizza Hut	Taco Bell	Other	Eliminari	Consolidat
Venituri din vanzari catre clientii externi	627.395	65.302	36.022	-	-	728.719
Venituri din vanzari catre alte segmente	-	-	-	22.406	(22.406)	-
Venituri din dividende	-	-	-	37.525	(37.525)	-
Cheltuieli de exploatare	586.263	70.505	37.363	23.368	(22.308)	695.191
Profitul/(pierdere) din exploatare atribuibil(a) segmentului	41.138	(5.203)	(1.341)	36.557	(37.623)	33.528
Cheltuieli financiare	12.132	1.688	1.570	1.577	(2.550)	14.417
Venituri financiare	1.597	6	-	1.072	(2.550)	125
Cheltuieli cu impozitul	(3.695)	25	-	3	-	(3.667)
Cheltuieli cu impozitul specific	1.115	510	144	-	-	1.769
Profit/(pierdere) net(a)	33.183	(7.420)	(3.055)	36.050	(37.624)	21.134
Total active 30 septembrie 2021	573.248	52.597	35.568	129.115	(116.110)	674.419
Total datorii 30 septembrie 2021	530.709	64.118	50.142	61.566	(166.993)	539.542
Total active 31 decembrie 2021	612.503	66.178	41.957	137.151	(123.475)	734.314
Total datorii 31 decembrie 2021	560.441	81.494	57.841	84.063	(181.577)	602.262

SPHERA FRANCHISE GROUP SA
SITUATII FINANCIARE INTERIMARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE LA DATA DE SI PENTRU
PERIOADA DE NOUA LUNI INCHEIATA LA 30 SEPTEMBRIE 2022 (NEAUDITATE)

Toate sumele sunt exprimate in mii RON, daca nu este specificat altfel

Informatii geografice:

	Perioada de noua luni incheiate la	
	30 septembrie 2022	30 septembrie 2021
Veniturile din partea clientilor externi		
Romania	823.500	642.630
Italia	117.825	77.269
Republica Moldova	12.270	8.820
Total venituri in restaurant	953.594	728.719

Informatiile privind veniturile prezentate mai sus se bazeaza pe locatia clientilor.

București, 14 noiembrie 2022

Director General Executiv

Calin Ionescu

Director Financiar Executiv

Valentin Budes