

# RAPORT OKRESOWY AGROMEP S.A.

---

## I KWARTAŁ 2024 ROKU

Kościan, 15 maja 2024 r.



Raport AGROMEP S.A. za I kwartał 2024 roku został przygotowany zgodnie z aktualnym stanem prawnym w oparciu o Regulamin Alternatywnego Systemu Obrotu Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. oraz Załącznik nr 3 reg. ASO - „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w Alternatywnym Systemie Obrotu na rynku NewConnect”.

## Spis treści

<b>WPROWADZENIE</b> .....	3
<b>Dane rejestrowe</b> .....	3
<b>Organy emitenta</b> .....	3
<b>Informacje o notowanych akcjach</b> .....	3
<b>1. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE</b> .....	4
<b>1.1. Bilans</b> .....	4
<b>1.2. Rachunek zysków i strat</b> .....	6
<b>1.3. Zestawienie zmian w kapitale własnym</b> .....	7
<b>1.4. Rachunek przepływów pieniężnych</b> .....	8
<b>2. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI</b> .....	9
<b>3. KOMENTARZ EMITENTA NA TEMAT OKOLICZNOŚCI I ZDARZEŃ ISTOTNIE WPŁYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ EMITENTA, JEGO SYTUACJĘ FINANSOWĄ I WYNIKI OSIĄGNIĘTE W DANYM KWARTALE</b> .....	10
<b>4. STANOWISKO ODNOŚNIE DO MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK W ŚWIETLE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W RAPORCIE KWARTALNYM</b> .....	15
<b>5. OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI EMITENTA ORAZ HARMONOGRAMU ICH REALIZACJI</b> .....	15
<b>6. INFORMACJE NA TEMAT AKTYWNOŚCI W ZAKRESIE WPROWADZANIA ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE</b> .....	15
<b>7. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA, Z WYSZCZEGÓLNIENIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI ORAZ JEDNOSTEK NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ</b> .....	15
<b>8. WSKAZANIE PRZYCZYŃ NIESPORZĄDZENIA SKONSOLIDOWANYCH SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH PRZEZ PODMIOT DOMINUJĄCY LUB PRZYCZYŃ ZWOLNIENIA Z KONSOLIDACJI</b> .....	16
<b>9. WYBRANE DANE FINANSOWE WSZYSTKICH JEDNOSTEK ZALEŻNYCH EMITENTA NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ</b> .....	16
<b>10. INFORMACJE O STRUKTURZE AKCJONARIATU EMITENTA, ZE WSKAZANIEM AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH, NA DZIEŃ PRZEKAZANIA RAPORTU, CO NAJMNIEJ 5% GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU</b> .....	16
Dane na dzień 15 maja 2024 r. ....	16
<b>11. INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA, W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY</b> .....	16

## WPROWADZENIE

### Dane rejestrowe

Nazwa:	AGROMEP SPÓŁKA AKCYJNA
Kraj siedziby:	Polska
Siedziba:	Kościan
Adres:	ul. Gostyńska 71, 64-000 Kościan
Telefon/Fax:	+48 65 511 09 08
Adres poczty elektronicznej:	agromep@agromep.pl; inwestor@agromep.pl
Strona internetowa:	www.agromep.pl
NIP:	6981736398
REGON:	300283632
Sąd rejestrowy:	Sąd Rejonowy Poznań – Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu, IX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
KRS:	0000477311
Kapitał zakładowy:	3 260 000,00 zł (w pełni opłacony)

### Organy emitenta

#### 1. Zarząd

Aktualny skład Zarządu jest następujący:

Łukasz Miskiewicz – Prezes Zarządu

Anna Postaremczak – Członek Zarządu

#### 2. Rada Nadzorcza

Aktualny skład Rady Nadzorczej jest następujący:

Zbyszek Miskiewicz – Przewodniczący Rady Nadzorczej

Filip Miskiewicz – Członek Rady Nadzorczej

Agnieszka Miskiewicz – Członek Rady Nadzorczej

Janina Miskiewicz – Członek Rady Nadzorczej

Przemysław Gajewski – Członek Rady Nadzorczej

### Informacje o notowanych akcjach

Spółka Agromep S.A. zadebiutowała na rynku NewConnect 14 stycznia 2014 roku. Jej papiery wartościowe notowane są na rynku kierowanym zleceniami w systemie notowań ciągłych.

Nazwa skrócona:	AGROMEP
Ticker:	AGP
Rynek:	NewConnect
Indeks:	NCIndex
Sektor:	handel
ISIN:	PLAGRMP00010
Liczba wszystkich akcji:	3 260 000 (akcje serii A i B)
Cena nominalna akcji:	1,00 zł

## 1. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

## 1.1. Bilans

## AKTYWA

AKTYWA		Dane na dzień	
		2024-03-31	2023-03-31
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>3 442 354,71</b>	<b>3 938 503,88</b>
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>1 678,00</b>	<b>1 918,00</b>
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-
2	Wartość firmy	-	-
3	Inne wartości niematerialne i prawne	1 678,00	1 918,00
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>3 354 359,71</b>	<b>3 846 506,88</b>
1	Środki trwałe	3 354 359,71	3 584 062,55
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	1 845 687,00	1 845 687,00
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii ląd. i wod.	793 007,73	932 922,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	30 195,05	35 083,07
d)	środki transportu	672 488,80	751 970,27
e)	inne środki trwałe	12 981,13	18 400,21
2	Środki trwałe w budowie	-	262 444,33
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-
<b>III</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
1	Od jednostek powiązanych	-	-
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3	Od pozostałych jednostek	-	-
<b>IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	<b>2 250,00</b>	<b>2 250,00</b>
1	Nieruchomości	-	-
2	Wartości niematerialne i prawne	-	-
3	Długoterminowe aktywa finansowe	2 250,00	2 250,00
a)	w jednostkach powiązanych	2 250,00	2 250,00
	- udziały lub akcje	2 250,00	2 250,00
	- inne papiery wartościowe	-	-
	- udzielone pożyczki	-	-
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
	- udziały lub akcje	-	-
	- inne papiery wartościowe	-	-
	- udzielone pożyczki	-	-
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
c)	w pozostałych jednostkach	-	-
	- udziały lub akcje	-	-
	- inne papiery wartościowe	-	-
	- udzielone pożyczki	-	-
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
4	Inne inwestycje długoterminowe	-	-
<b>V</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>84 067,00</b>	<b>87 829,00</b>
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	84 067,00	87 829,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-
<b>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>20 863 549,23</b>	<b>23 777 120,95</b>
<b>I</b>	<b>Zapasy</b>	<b>18 992 498,22</b>	<b>19 527 023,25</b>
1	Materiały	-	-
2	Półprodukty i produkty w toku	-	-
3	Produkty gotowe	-	-
4	Towary	18 992 498,22	19 527 023,25
5	Zaliczki na dostawy i usługi	-	-
<b>II</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>1 574 774,35</b>	<b>3 472 609,97</b>
1	Należności od jednostek powiązanych	269 831,03	45 549,85
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	269 831,03	45 549,85
	- do 12 miesięcy	269 831,03	45 549,85
	- powyżej 12 miesięcy	-	-
b)	inne	-	-

2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	-
	- do 12 miesięcy	-	-
	- powyżej 12 miesięcy	-	-
b)	inne	-	-
3	Należności od pozostałych jednostek	1 304 943,32	3 427 060,12
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	710 620,53	2 300 909,09
	- do 12 miesięcy	710 620,53	2 300 909,09
	- powyżej 12 miesięcy	-	-
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	581 206,00	1 122 226,00
c)	inne	13 116,79	3 925,03
d)	dochodzone na drodze sądowej	-	-
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>267 393,67</b>	<b>759 460,13</b>
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	267 393,67	759 460,13
a)	w jednostkach powiązanych	-	-
	- udziały lub akcje	-	-
	- inne papiery wartościowe	-	-
	- udzielone pożyczki	-	-
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
b)	w pozostałych jednostkach	-	-
	- udziały lub akcje	-	-
	- inne papiery wartościowe	-	-
	- udzielone pożyczki	-	-
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	267 393,67	759 460,13
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	267 393,67	759 460,13
	- inne środki pieniężne	-	-
	- inne aktywa pieniężne	-	-
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>28 882,99</b>	<b>18 027,60</b>
<b>C</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>D</b>	<b>Udziały (akcje) własne</b>	<b>3 839 082,60</b>	<b>3 839 082,60</b>
	<b>AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)</b>	<b>28 144 986,54</b>	<b>31 554 707,43</b>

## PASYWA

PASYWA		Dane na dzień	
		2024-03-31	2023-03-31
<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>15 280 245,50</b>	<b>16 396 701,20</b>
<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>3 260 000,00</b>	<b>3 260 000,00</b>
<b>II</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	<b>9 343 196,22</b>	<b>7 920 523,13</b>
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	-	-
<b>III</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	-	-
<b>IV</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>	<b>3 600 000,00</b>	<b>3 600 000,00</b>
	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	3 600 000,00	3 600 000,00
	- na udziały (akcje) własne	-	-
<b>V</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>- 428 451,07</b>	<b>1 456 266,11</b>
<b>VI</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>- 494 499,65</b>	<b>159 911,96</b>
<b>VII</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>12 864 741,04</b>	<b>15 158 006,23</b>
<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>129 678,20</b>	<b>142 217,36</b>
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	46 473,00	55 579,00
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	83 205,20	86 638,36
	- długoterminowa	33 158,45	38 866,72
	- krótkoterminowa	50 046,75	47 771,64
3	Pozostałe rezerwy	-	-
	- długoterminowe	-	-
	- krótkoterminowe	-	-
<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>987 664,01</b>	<b>1 136 399,27</b>

1	Wobec jednostek powiązanych	-	-
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3	Wobec pozostałych jednostek	987 664,01	1 136 399,27
a)	kredyty i pożyczki	930 000,00	1 050 000,00
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c)	inne zobowiązania finansowe	57 664,01	86 399,27
d)	zobowiązania wekslowe	-	-
e)	inne	-	-
<b>III</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>11 469 489,78</b>	<b>13 694 777,11</b>
1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	-	-
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-
	- do 12 miesięcy	-	-
	- powyżej 12 miesięcy	-	-
b)	inne	-	-
2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-
	- do 12 miesięcy	-	-
	- powyżej 12 miesięcy	-	-
b)	inne	-	-
3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	11 405 341,98	13 550 047,22
a)	kredyty i pożyczki	8 059 125,97	8 506 267,28
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c)	inne zobowiązania finansowe	47 979,51	86 563,54
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	2 844 933,20	4 481 890,15
	- do 12 miesięcy	2 844 933,20	4 481 890,15
	- powyżej 12 miesięcy	-	-
e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	-	-
f)	zobowiązania wekslowe	-	-
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	261 612,96	291 622,28
h)	z tytułu wynagrodzeń	180 704,08	174 404,39
i)	inne	10 986,26	9 299,58
4	Fundusze specjalne	64 147,80	144 729,89
<b>IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>277 909,05</b>	<b>184 612,49</b>
1	Ujemna wartość firmy	-	-
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	277 909,05	184 612,49
	- długoterminowe	-	24 573,42
	- krótkoterminowe	277 909,05	160 039,07
	<b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b>	<b>28 144 986,54</b>	<b>31 554 707,43</b>

## 1.2. Rachunek zysków i strat

		Dane za okres	
		od 01-01-2024 do 31-03-2024	od 01-01-2023 do 31-03-2023
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>4 624 486,30</b>	<b>10 934 194,36</b>
	- od jednostek powiązanych	-	-
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	639 192,22	744 189,40
II	Zmiana stanu produktów ( zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna )	-	-
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	3 985 294,08	10 190 004,96
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>4 996 000,00</b>	<b>10 617 167,44</b>
I	Amortyzacja	46 975,06	58 778,39
II	Zużycie materiałów i energii	177 172,27	271 091,74
III	Usługi obce	331 610,35	394 444,28
IV	Podatki i opłaty, w tym:	7 049,30	6 641,60
	- podatek akcyzowy	-	-
V	Wynagrodzenia	751 590,75	696 920,25
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	103 169,29	136 343,06
	- emerytalne	66 546,01	62 379,15
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	2 151,63	16 107,57

VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	3 576 281,35	9 036 840,55
<b>C</b>	<b>Zysk ( strata ) ze sprzedaży ( A - B )</b>	<b>- 371 513,70</b>	<b>317 026,92</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>12 417,84</b>	<b>24 796,67</b>
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II	Dotacje	6 811,02	15 649,21
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
IV	Inne przychody operacyjne	5 606,82	9 147,46
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
III	Inne koszty operacyjne	-	-
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	<b>- 359 095,86</b>	<b>341 823,59</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	-	-
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	-	-
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	-	-
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
II	Odsetki, w tym:	-	-
	- od jednostek powiązanych	-	-
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-
	- w jednostkach powiązanych	-	-
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-
V	Inne	-	-
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>135 403,79</b>	<b>144 401,63</b>
I	Odsetki, w tym:	135 403,79	144 401,63
	- dla jednostek powiązanych	-	-
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-
	- w jednostkach powiązanych	-	-
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-
IV	Inne	-	-
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F + G - H)</b>	<b>- 494 499,65</b>	<b>197 421,96</b>
<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>-</b>	<b>37 510,00</b>
<b>K</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto (I - J - K)</b>	<b>- 494 499,65</b>	<b>159 911,96</b>

### 1.3. Zestawienie zmian w kapitale własnym

		Dane za okres	
		od 01-01-2023 do 31-03-2023	od 01-01-2022 do 31-03-2022
<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (B0)</b>	<b>15 774 745,15</b>	<b>16 236 789,24</b>
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
	- korekty błędów	-	-
<b>I a</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (B0), po korektach</b>	<b>15 774 745,15</b>	<b>16 236 789,24</b>
<b>1</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	<b>3 260 000,00</b>	<b>3 260 000,00</b>
1.1	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-	-
	a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
	- wydania udziałów (emisji akcji)	-	-
	b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
	- umorzenia udziałów (akcji)	-	-
1.2	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	3 260 000,00	3 260 000,00
<b>2</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	<b>9 343 196,22</b>	<b>7 920 523,13</b>
2.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-	-
	a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	-	-
	- podziału zysku (ustawowo)	-	-
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	-	-
	b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
	- pokrycia straty	-	-
2.2	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	9 343 196,22	7 920 523,13
<b>3</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
3.1	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-	-



	a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
	-	-	-
	b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
	- zbycia środków trwałych	-	-
3.2	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-
<b>4</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>	<b>3 600 000,00</b>	<b>3 600 000,00</b>
4.1	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-	-
	a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
	-	-	-
	b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
	-	-	-
4.2	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	3 600 000,00	3 600 000,00
<b>5</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>-</b>	<b>1 456 266,11</b>
5.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-	1 456 266,11
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
	- korekty błędów	-	-
5.2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	1 456 266,11
	a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
	- podziału zysku z lat ubiegłych	-	-
	b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
	- z innych tytułów	-	-
5.3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	1 456 266,11
5.4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	- 428 451,07	-
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-
	- korekty błędów	-	-
5.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	- 428 451,07	-
	a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	-	-
	b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
	-	-	-
5.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	- 428 451,07	-
5.7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	- 428 451,07	1 456 266,11
<b>6</b>	<b>Wynik netto</b>	<b>- 494 499,65</b>	<b>159 911,96</b>
	a) zysk netto		159 911,96
	b) strata netto	494 499,65	
	c) odpisy z zysku		
<b>II</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>15 280 245,50</b>	<b>16 396 701,20</b>
<b>III</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>15 280 245,50</b>	<b>16 396 701,20</b>

#### 1.4. Rachunek przepływów pieniężnych

		Dane za okres	
		od 01-01-2024 do 31-03-2024	od 01-01-2023 do 31-03-2023
<b>A</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>- 494 499,65</b>	<b>159 911,96</b>
<b>II</b>	<b>Korekty razem</b>	<b>1 381 035,08</b>	<b>- 293 011,95</b>
1	Amortyzacja	46 975,06	58 778,39
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	135 403,79	144 401,63
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-	-
5	Zmiana stanu rezerw	- 75 190,52	- 83 657,41
6	Zmiana stanu zapasów	- 160 822,49	- 1 865 760,73
7	Zmiana stanu należności	347 002,69	- 449 087,87
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	870 718,01	2 045 550,22
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	191 878,19	- 146 437,59
10	Inne korekty	25 070,35	3 201,41
<b>III</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)</b>	<b>886 535,43</b>	<b>- 133 099,99</b>
<b>B</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
<b>I</b>	<b>Wpływy</b>	<b>198 844,98</b>	<b>-</b>
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	198 844,98	-
2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-



3	Z aktywów finansowych, w tym:	-	-
	a) w jednostkach powiązanych	-	-
	b) w pozostałych jednostkach	-	-
	- zbycie aktywów finansowych	-	-
	- dywidendy i udziały w zyskach	-	-
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	-	-
	- odsetki	-	-
	- inne wpływy z aktywów finansowych	-	-
4	Inne wpływy inwestycyjne	-	-
<b>II</b>	<b>Wydatki</b>	-	<b>174 559,00</b>
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	174 559,00
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-
3	Na aktywa finansowe, w tym:	-	-
	a) w jednostkach powiązanych	-	-
	b) w pozostałych jednostkach	-	-
	- nabycie aktywów finansowych	-	-
	- udzielone pożyczki długoterminowe	-	-
4	Inne wydatki inwestycyjne	-	-
<b>III</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>198 844,98</b>	<b>- 174 559,00</b>
<b>C</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
<b>I</b>	<b>Wpływy</b>	<b>0,06</b>	<b>953 892,83</b>
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	-
2	Kredyty i pożyczki	-	953 892,83
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-
4	Inne wpływy finansowe	0,06	-
<b>II</b>	<b>Wydatki</b>	<b>993 364,82</b>	<b>174 401,63</b>
1	Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-
2	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-	-
3	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	-	-
4	Spłaty kredytów i pożyczek	857 961,03	30 000,00
5	Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-
6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-
7	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-	-
8	Odsetki	135 403,79	144 401,63
9	Inne wydatki finansowe	-	-
<b>III</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>- 993 364,76</b>	<b>779 491,20</b>
<b>D</b>	<b>Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>	<b>92 015,65</b>	<b>471 832,21</b>
<b>E</b>	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	-	-
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-
<b>F</b>	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>175 378,02</b>	<b>287 627,92</b>
<b>G</b>	<b>Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:</b>	<b>267 393,67</b>	<b>759 460,13</b>
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-

## 2. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI

### Wycena aktywów i pasywów

**Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne** wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

**Środki trwałe w budowie** wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

**Udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych** wycenia się według ceny nabycia pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

**Zapasy** oraz zakup towarów handlowych wycenia się według ceny zakupu.

**Inwestycje krótkoterminowe** wycenia się według ceny nabycia pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

**Rzeczowe składniki aktywów obrotowych** wycenia się według cen zakupu lub kosztów wytworzenia, nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy.

**Należności i udzielone pożyczki** wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasad ostrożnej wyceny.

**Zobowiązania** wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, przy czym zobowiązania finansowe, których uregulowanie zgodnie z umową następuje drogą wydania aktywów finansowych innych niż środki pieniężne lub wymiany na instrumenty finansowe – według wartości godziwej.

**Rezerwy** wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.

**Kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa** wycenia się w wartości nominalnej.

#### Inne istotne postanowienia zasad (polityki) rachunkowości

Jednostka stosuje stawki amortyzacyjne wynikające z przepisów podatkowych (o ile okresy amortyzacji nie różnią się istotnie od rzeczywistego okresu ekonomicznej użyteczności środka trwałego).

Jednostka kwalifikuje umowy leasingu finansowego i o podobnym charakterze zgodnie z przepisami bilansowymi, tj. wykazuje je jako składnik własnych aktywów.

Aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku nie tworzy się.

Ustala się rezerwy na świadczenia emerytalne i niewykorzystane urlopy oraz nagrody jubileuszowe.

Rachunek zysków i strat sporządza się według wariantu porównawczego.

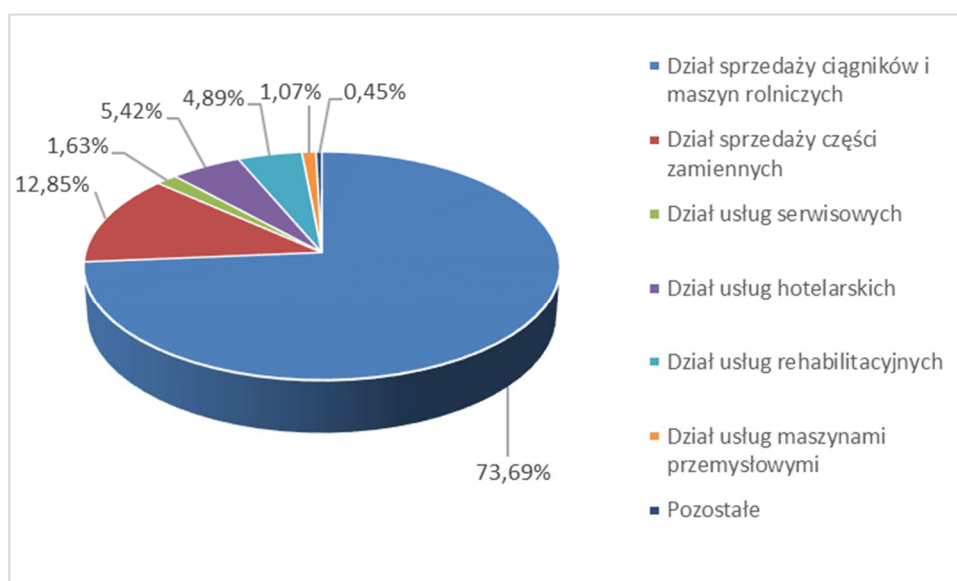
Spółka sporządza rachunek przepływów pieniężnych i zestawienia zmian w kapitale własnym.

Odpisy aktualizujące wartość należności krótkoterminowych dokonywane są w wysokości 100% od należności przeterminowanych, zalegających od co najmniej połowy roku obrotowego (również od firm postawionych w stan upadłości) i nie przewiduje się ich odzyskania w najbliższej przyszłości.

### 3. KOMENTARZ EMITENTA NA TEMAT OKOLICZNOŚCI I ZDARZEŃ ISTOTNIE WPŁYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ EMITENTA, JEGO SYTUACJĘ FINANSOWĄ I WYNIKI OSIĄGNIĘTE W DANYM KWARTALE

Na koniec pierwszego kwartału 2024 roku przychody ze sprzedaży Spółki wyniosły 4 624 486,30 zł. Wspomniana wartość jest niższa o około 57,71% (o kwotę 6 309 708,06 zł) w porównaniu do przychodów osiągniętych na koniec pierwszego kwartału 2023 roku.

Największy udział – około 73,69% w przychodach Spółki ogółem w pierwszym kwartale 2024 roku miał dział sprzedaży ciągników i maszyn rolniczych. Na poniższym wykresie przedstawiono udział pozostałych działów w przychodach Spółki ogółem.



W pierwszym kwartale 2024 roku, Spółka odnotowała wzrost przychodów ze sprzedaży w porównaniu z tym samym okresem 2023 roku, w dziale sprzedaży części zamiennych – o około 3,11% oraz dziale usług rehabilitacyjnych – o około 35,32%. Z kolei spadek przychodów ze sprzedaży Spółka odnotowała w dziale

sprzedaży ciągników i maszyn rolniczych – o około 64,64%, dziale usług serwisowych – o około 41,40%, dziale usług hotelarskich – o około 19,59% oraz dziale usług maszynami przemysłowymi – o około 46,58%.

Miniony rok był bardzo trudnym okresem zarówno dla polskiego, jak i europejskiego rolnictwa. Kryzys ekonomiczny dotknął praktycznie wszystkie przedsiębiorstwa działające w sektorze rolniczym i okołorolniczym. Dla gospodarstw rolnych 2023 rok stał przede wszystkim pod znakiem spadku opłacalności produkcji rolniczej. Zła sytuacja na rynku zbóż, rzepaku i kukurydzy w 2023 roku wynikała z nadmiernej podaży, którą spowodował niekontrolowany napływ na rynek unijny taniego zboża z Ukrainy. Dodatkowo niekorzystne warunki atmosferyczne – susza w okresie wegetacji roślin, a następnie gwałtowne ulewy w okresie zbiorów – wpłynęły na pogorszenie jakości ziarna, a przez to na ceny skupów płodów. Te czynniki spowodowały głęboką korektę cen skupu płodów rolnych, która sprawiła że wróciły one do stanów sprzed pandemii COVID oraz agresji Rosji na Ukrainę. W tym samym czasie ceny środków produkcji, w tym nawozów oraz środków ochrony roślin, a także ceny energii pozostały na bardzo wysokim poziomie. Sytuacja ta doprowadziła do zdecydowanego spadku rentowności większości gospodarstw rolnych oraz brak perspektyw na szybką poprawę tej sytuacji. Płynność finansowa gospodarstw rolnych obecnie jest zagrożona i tylko w niewielkim stopniu stymulowana dopłatami rządowymi, które i tak ze względu na zasady przyznawania, dostępne są dla niedużej grupy rolników.

Początek 2024 roku nie przyniósł symptomów diametralnej poprawy sytuacji w branży. Ceny skupu praktycznie wszystkich zbóż nadal pozostają na niskim poziomie. Nadto rolnicy wstrzymują się ze sprzedażą zapasów z poprzedniego sezonu żniwnego, czekając na uruchomienie dopłat do zbóż, które będą dotyczyły pszenicy, żyta, jęczmienia i pszenżyta.

W pierwszym kwartale 2024 roku praktycznie przez całą Unię Europejską przetacza się fala protestów rolniczych. Postulaty rolników są zróżnicowane w zależności od kraju, jednakże elementem wspólnym jest sprzeciw wobec strategii Europejskiego Zielonego Ładu oraz próba zwrócenia uwagi na malejącą dochodowość produkcji rolnej. W części krajów Unii Europejskiej m.in. w Polsce, jest również sprzeciw wobec importu artykułów rolno-spożywczych z Ukrainy.

Pierwszy kwartał 2024 roku to również okres, w którym publikowane są pierwsze prognozy dotyczące światowych zbiorów zbóż w sezonie 2023/2024. Prognozy te z pewnością wpłyną na ceny w 2024 roku. Amerykańskiego Departamentu Rolnictwa w swoim dokumencie opublikowanym w dniu 11 kwietnia 2024 roku, podaje, że oczekiwane światowe zbiory zbóż w trwającym sezonie 2023/2024 wyniosą w sumie 2,808 mld ton, czyli o około 2% więcej niż w sezonie 2022/2023. Według danych opublikowanych przez Departament Rolnictwa Stanów Zjednoczonych w obecnym sezonie można spodziewać się wzrostu produkcji pszenicy. W kwietniowym komunikacie zwiększono prognozę zbiorów o 700 tys. ton do 787,4 mln ton. Główną przyczyną tego wzrostu są wyższe szacunki produkcji w Unii Europejskiej. Rekordowy poziom mają osiągnąć zbiory kukurydzy. Pomimo kwietniowego spadku, prognozuje się, że światowa produkcja kukurydzy wyniesie rekordowe 1,228 mld ton w sezonie 2023/2024. Jest to o 5% więcej niż w poprzednim sezonie. Za ten wzrost produkcji odpowiadać mają przede wszystkim: USA, Chiny, Argentyna, Unia Europejska i Ukraina. Jednocześnie Departament Rolnictwa Stanów Zjednoczonych szacuje, że w tym sezonie konsumpcja zbóż przewyższy produkcję. W kwietniowym raporcie Departament Rolnictwa Stanów Zjednoczonych obniżył prognozy globalnej konsumpcji zbóż do poziomu 2,814 mld ton. Według szacunków, w skali roku zużycie zbóż wzrośnie o blisko 2%. W związku z tym światowa konsumpcja zbóż powinna przewyższyć o 6 mln ton poziom produkcji.

Obecna sytuacja na rynku mleka niestety nie napawa optymizmem. Po wyższych cenach mleka w czwartym kwartale 2023 roku, pierwsze miesiące 2024 roku niestety przyniosły spadki. Stało się tak głównie z powodu poprawiających się perspektyw produkcji mleka u największych światowych eksporterów, przy jednoczesnym nadal niskim popycie. Obecnie globalny popyt na produkty mleczne pozostaje słaby. Głównie z powodu mniejszych zakupów ze strony Chin. Wynika to głównie ze spowolnienia popytu wewnętrznego w tym kraju oraz rosnącej chińskiej produkcji mleka. Szacuje się, że w ostatnich pięciu latach wzrosła ona o prawie jedną trzecią. Analitycy przewidują się, że wzrost produkcji mleka w UE i USA przy słabym popycie globalnym spowoduje w najbliższych miesiącach kolejny spadek cen na światowym rynku mleka. W ślad za światowym trendem analitycy spodziewają się, że cena skupu mleka również w Polsce będzie spadać w najbliższych miesiącach.

Niemniej, pomimo tak wielu negatywnych informacji, w ostatnim czasie odczuwalne jest wzmożone zainteresowanie rolników zakupem nowych maszyn rolniczych. Do Spółki napływa zdecydowanie większa liczba zapytań o dostępność w porównaniu do 2023 roku. Optymizmem napawa również fakt rosnącej liczby podpisanych z rolnikami umów sprzedaży ciągników i maszyn, których realizacja ma nastąpić w najbliższych miesiącach.

Pozytywne sygnały napływają również od rolników, którzy wnioskowali o dofinansowanie na zakup maszyn w ramach funduszy unijnych. W ostatnim czasie Agencja Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa zintensyfikowała działania w kierunku podpisywania z rolnikami umów na dotacje w ramach perspektywy na lata 2014-2020. Dla przypomnienia – budżet Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014 – 2020 wraz z dodatkowymi środkami z okresu przejściowego w latach 2021 i 2022 wynosi około 18,2 mld euro, czyli około 80,6 mld zł.

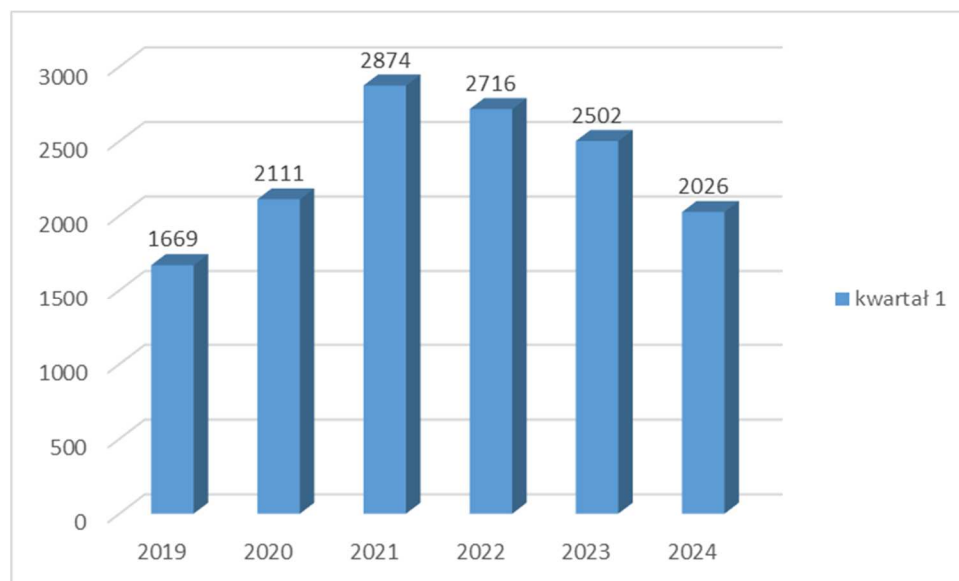
Zgodnie z obowiązującą regułą budżetową (n+3), końcowy etap wdrażania PROW 2014-2020, wydłużonego o dwuletni okres przejściowy, upływa 31 grudnia 2025 r., a więc do końca okresu wdrażania PROW 2014-2020 pozostało niespełna dwa lata. Obecny stan kontraktacji dostępnych środków wynosi 97,2%, a kwota zrealizowanych płatności stanowi natomiast 80,1% budżetu Programu.

Według Ministerstwo Rolnictwa i Rozwoju Wsi, najniższy poziom płatności odnosi się głównie do działań o charakterze inwestycyjnym, gdzie wsparcie wypłacane jest, co do zasady, po zakończeniu realizacji projektu inwestycyjnego. Z tego też względu w celu możliwie najpełniejszego wykorzystania środków, Ministerstwo Rolnictwa przygotowało propozycję zmiany PROW 2014-2020, która dotyczy realokacji środków. Ma ona dotyczyć w głównej mierze zwiększenia budżetu działania Modernizacja gospodarstw rolnych, która m.in. dotyczy inwestycji dotyczących zakupu maszyn i urządzeń oraz budowy lub modernizacji budynków produkcyjnych. Na wdrażanie tego instrumentu skierowane zostanie dodatkowych 135 mln euro, co umożliwi sfinansowanie znacznej części wniosków złożonych w naborze z 2023 roku. Ponadto Agencja Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa na 2024 rok zaplanowała przeprowadzenie kilku naborów na dotacje w ramach Planu Strategicznego dla Wspólnej Polityki Rolnej na lata 2023 – 2027, m.in. „premie dla młodych rolników” - Orientacyjny limit środków w ramach naboru wynosi 810,74 mln złotych, „rozwój małych gospodarstw” - na ten cel przeznaczonych jest około 271,97 mln złotych oraz „modernizacja gospodarstw rolnych” – na ten cel przeznaczono około 845,42 mln złotych.

Analizując sytuację w branży rolniczej, warto przyjrzeć się statystykom rejestracji ciągników oraz przyczep rolniczych.

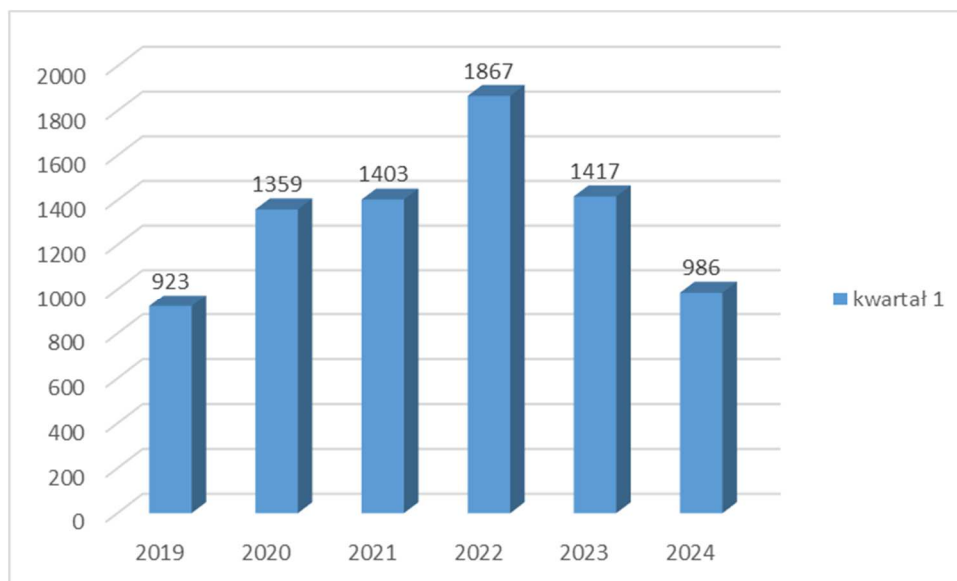
W pierwszym kwartale 2024 roku na rynku w Polsce zarejestrowanych zostało 2 026 nowych ciągników rolniczych. Wynik ten jest niższy o około 19,02% (o liczbę 476 szt.) w stosunku do tego samego okresu 2023 roku.

Na wykresie poniżej zaprezentowano liczbę zarejestrowanych nowych ciągników rolniczych w Polsce w pierwszym kwartale w latach 2019 – 2024.



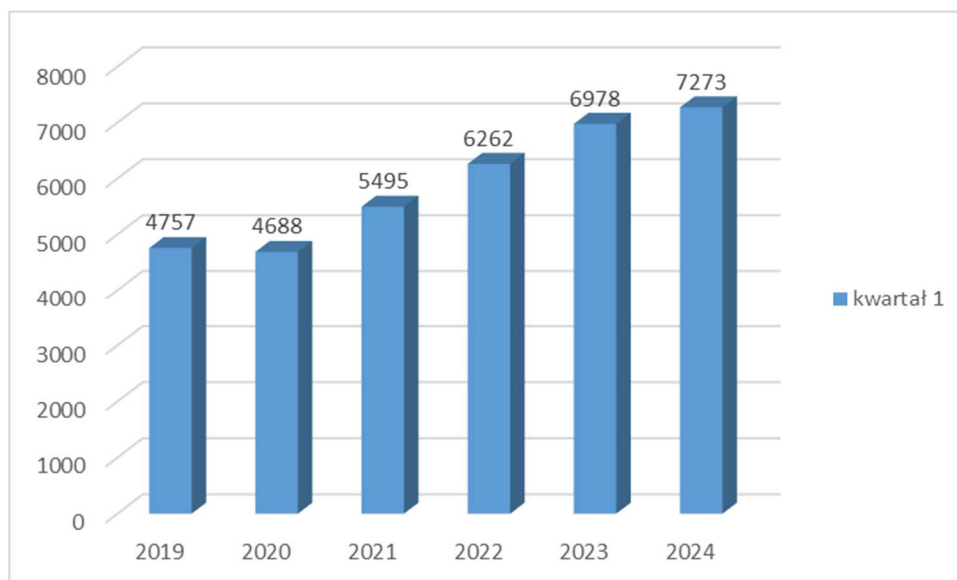
Pogorszeniu również uległa sytuacja na rynku nowych przyczep rolniczych. W pierwszym kwartale 2024 roku na polskim rynku zarejestrowanych zostało 986 szt. nowych przyczep, co oznacza spadek o około 30,42% (o liczbę 431 szt.) w stosunku do tego samego okresu 2023 roku.

Na wykresie poniżej zaprezentowano liczbę zarejestrowanych przyczep rolniczych w Polsce w pierwszym kwartale w latach 2019 – 2024.



Zdecydowanie lepiej kształtuje się sytuacja na rynku używanych ciągników rolniczych w Polsce. W okresie od stycznia do marca 2024 roku zarejestrowanych zostało 7 273 szt. tego typu maszyn, co oznacza wzrost o około 4,23% (o liczbę 295 szt.) w porównaniu do tego samego okresu roku ubiegłego. Jak zatem widać potencjał rynku ciągników używanych od początku 2024 roku był ponad 3,5-krotnie wyższy niż nowych.

Na wykresie poniżej zaprezentowano liczbę zarejestrowanych używanych ciągników rolniczych w Polsce w pierwszym kwartale w latach 2019 – 2024.



Zła sytuacja w branży rolniczej w Polsce, która nieprzerwalnie trwa od początku 2023 roku, wpłynęła negatywnie na sprzedaż maszyn rolniczych większości dystrybutorów sprzętu rolniczego, w tym także Agromep S.A.. W pierwszym kwartale 2024 roku, Spółka odnotowała spadek liczby sprzedanych maszyn w stosunku do tego samego okresu 2023 roku o około 55,48% (o 86 szt.).

Sprzedaż sprzętu rolniczego u dystrybutorów pikuje, zatem mniej chętnie podchodzą do składania zamówień u producentów maszyn. To z kolei wpłynęło na zwiększenie dostępności maszyn na magazynach fabryk. Obecnie proste i mniej skomplikowane maszyny dostępne są „od ręki” na magazynach producentów, z kolei w przypadku maszyn bardziej zaawansowanych technologicznie i posiadających



więcej podzespołów elektronicznych takich jak: ciągniki, ładowarki czy maszyny samojezdne, terminy realizacji – w zależności od producenta – wynoszą około 1 – 3 miesięcy.

W analizowanym okresie Spółka poniosła stratę z działalności operacyjnej w wysokości 359 095,86 zł, natomiast w tym samym okresie roku ubiegłego Agromep S.A. wypracował zysk z działalności operacyjnej w wysokości 341 823,59 zł.

Zła sytuacja w branży rolniczej wpłynęła negatywnie na wynik netto Spółki. W pierwszym kwartale 2024 roku Agromep S.A. odnotował stratę w wysokości 494 499,65 zł, natomiast w tym samym okresie roku ubiegłego Spółka odnotowała zysk netto na poziomie 159 911,96 zł.

W ocenie Zarządu, słabsze wyniki Spółki w pierwszym kwartale 2024 roku, w porównaniu do tego samego okresu roku ubiegłego, spowodowane było kilkoma czynnikami:

- Spadkiem przychodów ze sprzedaży pochodzących z działu ciągników i maszyn rolniczych o około 64,64% (o kwotę 6 203 420,63 zł) wynikającej z mniejszej liczby sprzedanych ciągników i maszyn rolniczych.
- Znaczącym wzrostem kosztów finansowych Spółki spowodowanych przede wszystkim wzrostem kosztów obsługi posiadanych przez Spółkę kredytów. W analizowanym okresie wartość zapłaconych odsetek od zobowiązań kredytowych Spółki wyniósł 135 403,79 zł. Oznacza to, że co prawda wartość tej pozycji w pierwszym kwartale 2024 roku zmniejszyła się o około 6,23% (o kwotę 8 997,84 zł) w stosunku do tego samego okresu roku ubiegłego, jednak nadal pozostaje na stosunkowo wysokim poziomie.
- Wzrostem kosztów związanych z opłatami eksploatacyjnymi nieruchomości, w których Spółka prowadzi działalność, a w szczególności opłat za media – energię elektryczną, opał oraz gaz. Co prawda wartość tej pozycji w pierwszym kwartale 2024 roku zmniejszyła się o około 34,64% (o kwotę 93 919,47 zł) w stosunku do tego samego okresu roku ubiegłego, jednak nadal pozostaje dosyć dużym obciążeniem dla Spółki.
- Wzrostem wynagrodzeń, wynikającym z ustawowego wzrostu płacy minimalnej. W związku z powyższym koszty wynagrodzenia wzrosły w pierwszym kwartale 2024 roku o około 7,84% (o kwotę 54 670,50 zł) w stosunku do tego samego okresu roku ubiegłego.

W pierwszym kwartale 2024 roku, koszty działalności operacyjnej wyniosły 4 996 000,00 zł, odnotowując tym samym spadek swojej wartości w porównaniu do tego samego okresu roku ubiegłego o około 52,94% (o kwotę 5 621 167,44 zł). W okresie od stycznia do marca 2024 roku zmniejszeniu uległa wartość amortyzacji o około 20,08% (o kwotę 11 803,33 zł), zużycia materiałów i energii o około 34,64% (o kwotę 93 919,47 zł), usług obcych o około 15,93% (o kwotę 62 833,93 zł), ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń o około 24,33% (o kwotę 33 173,77 zł), pozostałych kosztów rodzajowych o około 86,64% (o kwotę 13 955,94 zł) oraz wartość sprzedanych towarów i materiałów o około 60,43% (o kwotę 5 460 559,20 zł). Z kolei wzrosła wartość podatków i opłat o około 6,14% (o kwotę 407,70 zł) oraz wynagrodzeń o około 7,84% (o kwotę 54 670,50 zł).

Wartość środków trwałych Spółki na koniec marca 2023 roku wyniosła 3 354 359,71 zł, odnotowując spadek o około 6,41% (o kwotę 229 702,84 zł) w stosunku do stanu na koniec marca 2023 roku.

W pierwszym kwartale 2024 roku, Spółka otrzymała od właściciela nieruchomości, zwrot poniesionych dotychczas nakładów na modernizację drugiej kondygnacji obiektu NZOZ Gabinety Rehabilitacji Terapii, w wysokości 262 444,33 zł.

Na koniec marca 2024 roku wartość towarów handlowych na magazynie Spółki wynosiła 18 992 498,22 zł odnotowując tym samym spadek swojej wartości o około 2,74% (o kwotę 534 525,03 zł) w porównaniu do stanu na koniec marca 2023 roku, a jednocześnie niewielki wzrost o około 0,85% (o kwotę 160 822,49 zł) w porównaniu do stanu na koniec czwartego kwartału 2023 roku.

Na dzień sporządzania bilansu w pozycji „należności krótkoterminowe” została odnotowana kwota w wysokości 1 574 774,35 zł, czyli mniej o około 54,65% (o kwotę 1 897 835,62 zł) niż w analogicznym okresie roku ubiegłego. Kwota ta w głównej mierze wynika z dokonanych sprzedaży, których terminy płatności przypadają na okres późniejszy niż dzień sporządzenia bilansu.

Na koniec marca 2024 roku w bilansie po stronie pasywów, w pozycji „zobowiązania długoterminowe” została odnotowana kwota w wysokości 987 664,01 zł, czyli mniej o około 13,09% (o kwotę 148 735,26 zł) w porównaniu do stanu na koniec pierwszego kwartału 2023 roku. Kwota ta stanowi:

- zobowiązania z tytułu posiadanego kredytu inwestycyjnego. W ramach zawartej z bankiem BNP Paribas w grudniu 2021 roku umowy o kredyt nieodnawialny (inwestycyjny), Spółka pozyskała środki w wysokości 1 200 000,00 zł, które zostały przeznaczone na sfinansowanie zakupu dwóch nieruchomości zlokalizowanych w miejscowości Kokorzyn koło Kościana. Wysokość zobowiązań z tego tytułu na koniec marca 2024 roku wynosiła 930 000,00 zł
- Zobowiązania Spółki z tytułu umów leasingu samochodów, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy, których wartość, na koniec marca 2024 roku wynosi 57 664,01 zł.

W tym samym okresie wartość pozycji „zobowiązania krótkoterminowe” wyniosła 11 469 489,78 zł, czyli mniej o około 16,25% (o kwotę 2 225 287,33 zł) w zestawieniu ze stanem na koniec pierwszego kwartału 2023 roku. Największy wpływ na wartość tej pozycji bilansu mają:

- zobowiązania Spółki z tytułu kredytów i pożyczek w wysokości 8 059 125,97 zł, czyli mniej o około 5,26% (o kwotę 447 141,31 zł) w stosunku do tego samego okresu roku ubiegłego. Kwota ta stanowi zobowiązanie z tytułu kredytu rewalwingowego na finansowanie zapasów (ciągników rolniczych Zetor), którego wykorzystanie na dzień bilansowy wynosiło 3 913 983,39 zł, posiadanej linii kredytu obrotowego, którego wykorzystanie wynosiło 2 674 485,48 zł, kredytu odnawialnego na finansowanie zapasów z gwarancją BGK, którego wykorzystanie wynosiło 1 470 657,10 zł.
- zobowiązania Spółki z tytułu dostaw i usług, które na koniec pierwszego kwartału 2024 roku wyniosły 2 844 933,20 zł, co oznacza, że zmniejszyły się o około 36,52% (o kwotę 1 636 956,95 zł) w stosunku do tego samego okresu roku ubiegłego.

Zarząd w dalszym ciągu kontynuuje działania mające na celu zmniejszenie kosztów finansowych (spowodowanych odsetkami od posiadanych kredytów i pożyczek Spółki), poprzez obniżenie wartości posiadanych zapasów. Niestety ciężka sytuacja w branży rolniczej, a przede wszystkim niski popyt na sprzęt rolniczy, nie działa na korzyść realizacji postawionych założeń i wydłuża je w czasie.

Zarząd pragnie zapewnić, że sytuacja finansowa Spółki jest dobra i nie ma żadnych zagrożeń dla jej stabilnego funkcjonowania i dalszego rozwoju.

#### **4. STANOWISKO ODNOŚNIE DO MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK W ŚWIETLE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W RAPORCIE KWARTALNYM**

Nie dotyczy. Emitent nie publikował prognoz finansowych na rok 2023.

#### **5. OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI EMITENTA ORAZ HARMONOGRAMU ICH REALIZACJI**

Nie dotyczy.

#### **6. INFORMACJE NA TEMAT AKTYWNOŚCI W ZAKRESIE WPROWADZANIA ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE**

Emitent nie podejmował w okresie objętym raportem inicjatyw nastawionych na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie.

#### **7. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA, Z WYSZCZEGÓLNIENIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI ORAZ JEDNOSTEK NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ**

Emitent nie tworzy grupy kapitałowej.



## 8. WSKAZANIE PRZYCZYN NIESPORZĄDZENIA SKONSOLIDOWANYCH SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH PRZEZ PODMIOT DOMINUJĄCY LUB PRZYCZYN ZWOLNIENIA Z KONSOLIDACJI

Nie dotyczy.

## 9. WYBRANE DANE FINANSOWE WSZYSTKICH JEDNOSTEK ZALEŻNYCH EMITENTA NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ

Nie dotyczy.

## 10. INFORMACJE O STRUKTURZE AKCJONARIATU EMITENTA, ZE WSKAZANIEM AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH, NA DZIEŃ PRZEKAZANIA RAPORTU, CO NAJMNIEJ 5% GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU

Dane na dzień 15 maja 2024 r.

Akcjonariusz	Seria akcji	Rodzaj akcji	Liczba akcji	Udział w kapitale zakładowym	Liczba głosów na WZA	Udział w liczbie głosów na WZA
Janina Miskiewicz	A	imiennie, uprzywilejowane co do głosu	2 272 500	69,71%	4 545 000	78,91%
Michał Lichaj	A	imiennie, uprzywilejowane co do głosu	227 500	6,98%	455 000	7,90%
Agromep S.A.	B	na okaziciela	727 541	22,32%	727 541	12,63%
Pozostali	B	na okaziciela	32 459	0,99%	32 459	0,56%
<b>Łącznie</b>			<b>3 260 000</b>	<b>100,00%</b>	<b>5 760 000</b>	<b>100,00%</b>

## 11. INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA, W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY

Dane na koniec 1 kwartału 2024 r.

Forma zatrudnienia	Liczba zatrudnionych	Liczba pełnych etatów
Umowa o pracę	43	42
Umowa o dzieło, zlecenie i inne	5	----

Kościan, dnia 15 maja 2024 r.

**Łukasz Miskiewicz**  
Prezes Zarządu

**Anna Postaremczak**  
Członek Zarządu