



# Jednostkowy Raport Okresowy EDITEL Polska S.A.

II kwartał 2024 r.

Kraków, 14 sierpnia 2024 r.



SPÓŁKA  
CZŁONKOWSKA  SEG

SPÓŁKA NOTOWANA NA  
 NEW/  
CONNECT

## WYBRANE INFORMACJE O SPÓŁCE

### DANE SPÓŁKI:

Nazwa: **EDITEL Polska Spółka Akcyjna**  
ADRES SIEDZIBY: ul. Dobrego Pasterza 122A, 31-416 Kraków  
TELEFON: +48 12 21 32 300  
E-MAIL: [biuro@editel.pl](mailto:biuro@editel.pl)  
STRONA WWW: [www.editel.pl](http://www.editel.pl)  
NIP: 676-15-98-008  
REGON: 351139980

### ZARZĄD SPÓŁKI

Zarząd Spółki w okresie, za który sporządzony jest raport, był jednoosobowy:

**Tomasz Kuciel** – Prezes Zarządu

### RADA NADZORCZA

1. **Gerd Marlovits** Przewodniczący Rady Nadzorczej
2. **Tibor Šata** Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
3. **Gregor Herzog** Członek Rady Nadzorczej
4. **Štefan Sádovský** Członek Rady Nadzorczej
5. **David Farar** Członek Rady Nadzorczej

**SPIS TREŚCI:**

1. Kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe.
2. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości.
3. Komentarz Emitenta na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność Emitenta, jego sytuację finansową i wyniki osiągnięte w danym kwartale.
4. Stanowisko odnośnie do możliwości zrealizowania publikowanych prognoz wyników na dany rok w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym.
5. Opis stanu realizacji działań i inwestycji Emitenta oraz harmonogramu ich realizacji.
6. Informacje na temat aktywności w zakresie wprowadzania rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie.
7. Opis organizacji grupy kapitałowej, z wyszczególnieniem jednostek podlegających konsolidacji oraz jednostek nieobjętych konsolidacją.
8. Wskazanie przyczyn niesporządzania sprawozdań skonsolidowanych przez podmiot dominujący lub przyczyn zwolnienia z konsolidacji w odniesieniu do każdej jednostki zależnej nieobjętej konsolidacją.
9. Wybrane dane finansowe wszystkich jednostek zależnych Emitenta nieobjętych konsolidacją.
10. Informacje o strukturze akcjonariatu Emitenta, ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających na dzień przekazania raportu, co najmniej 5% głosów na walnym zgromadzeniu.
11. Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez Emitenta, w przeliczeniu na pełne etaty.

## 1. Kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe.

## Bilans: stan na 30.06.2024

Wyszczególnienie	Stan na 30.06.2024	Stan na 30.06.2023
<b>AKTYWA</b>		
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>1 876 037,83</b>	<b>1 853 289,69</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>1 215 463,77</b>	<b>999 733,41</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-
2. Wartość firmy	-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne	263 919,78	114 336,47
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	951 543,99	885 396,94
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>574 649,31</b>	<b>787 709,92</b>
1. Środki trwałe	574 649,31	769 359,92
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	-	-
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	42 656,79	16 468,71
c) urządzenia techniczne i maszyny	17 285,04	18 189,00
d) środki transportu	498 288,94	732 160,50
e) inne środki trwałe	16 418,54	2 541,71
2. Środki trwałe w budowie	-	-
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	18 350,00
1. Od jednostek powiązanych	-	-
2. Od pozostałych jednostek	-	18 350,00
<b>III. 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. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
1. Nieruchomości	-	-
2. Wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe	-	-
a) w jednostkach powiązanych	-	-
- udziały lub akcje	-	-
- 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. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>85 924,75</b>	<b>65 846,36</b>
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	77 973,37	46 013,98
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	7 951,38	19 832,38

Wyszczególnienie	Stan na 30.06.2024	Stan na 30.06.2023
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>5 336 591,39</b>	<b>4 383 026,87</b>
<b>I. Zapasy</b>	<b>90 366,31</b>	<b>421,95</b>
1. Materiały	-	-
2. Półprodukty i produkty w toku	-	-
3. Produkty gotowe	-	-
4. Towary	421,95	421,95
5. Zaliczki na dostawy	89 944,36	-
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>599 306,75</b>	<b>583 387,28</b>
1. Należności od jednostek powiązanych	-	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	-
- do 12 miesięcy	-	-
- 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	599 306,75	583 387,28
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	553 569,18	554 604,27
- do 12 miesięcy	553 569,18	554 604,27
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	28 288,00	17 588,00
c) inne	17 449,57	11 195,01
d) dochodzone na drodze sądowej	-	-
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>4 323 483,98</b>	<b>3 473 912,15</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	4 323 483,98	3 473 912,15
a) w jednostkach powiązanych	-	-
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
b) w pozostałych jednostkach	1 103 776,98	1 626 279,88
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	715,50	715,50
- udzielone pożyczki	-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	1 103 061,48	1 625 564,38
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	3 219 707,00	1 847 632,27
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	3 208 395,44	1 827 373,36
- inne środki pieniężne	11 311,56	20 258,91
- inne aktywa pieniężne	-	-
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>323 434,35</b>	<b>325 305,49</b>
<b>C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>AKTYWA RAZEM:</b>	<b>7 212 629,22</b>	<b>6 236 316,56</b>

Wyszczególnienie	Stan na 30.06.2024	Stan na 30.06.2023
<b>PASYWA</b>		
<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>5 852 126,55</b>	<b>5 248 548,13</b>
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	2 951 567,00	2 951 567,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	2 724 639,70	2 286 410,43
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	-	-
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	-	-
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	-	-
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	-	-
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	-	-
- na udziały (akcje) własne	-	-
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	-	254 258,68
VI. Zysk (strata) netto roku obrotowego	175 919,85	264 829,38
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZ.</b>	<b>1 360 502,67</b>	<b>987 768,43</b>
I. Rezerwy na zobowiązania	285 867,70	141 853,23
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	101 343,79	69 069,97
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	95 280,12	72 783,26
- długoterminowa	-	-
- krótkoterminowa	95 280,12	72 783,26
3. Pozostałe rezerwy	89 243,79	-
- długoterminowa	-	-
- krótkoterminowa	89 243,79	-
II. Zobowiązania długoterminowe	84 870,10	205 769,57
1. Wobec jednostek powiązanych	-	-
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3. Wobec pozostałych jednostek	84 870,10	205 769,57
a) kredyty i pożyczki	-	-
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	84 870,10	205 769,57
d) zobowiązania wekslowe	-	-
e) inne	-	-
III. Zobowiązania krótkoterminowe	966 045,16	617 929,96
1. Wobec jednostek powiązanych	399 349,95	-
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-
- do 12 miesięcy	-	-
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) inne	399 349,95	-
2. 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. Wobec pozostałych jednostek	566 659,21	617 893,96
a) kredyty i pożyczki	56,05	-
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	103 595,59	203 235,50
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	216 164,72	237 974,27
- do 12 miesięcy	216 164,72	237 974,27
- powyżej 12 miesięcy	-	-
e) zaliczki otrzymane na dostawy	1 350,00	1 350,00
f) zobowiązania wekslowe	-	-
g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	194 231,88	167 234,54
h) z tytułu wynagrodzeń	2 417,14	1 335,82
i) inne	48 843,83	6 763,83
4. Fundusze specjalne	36,00	36,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	23 719,71	22 215,67
1. Ujemna wartość firmy	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	23 719,71	22 215,67
- długoterminowe	-	-
- krótkoterminowe	23 719,71	22 215,67
<b>PASYWA RAZEM:</b>	<b>7 212 629,22</b>	<b>6 236 316,56</b>

## Rachunek zysków i strat sporządzony za okres: 01.04.2024 – 30.06.2024

Wyszczególnienie	Od 01.04.2024 do 30.06.2024	Od 01.04.2023 do 30.06.2023	Od 01.01.2024 do 30.06.2024	Od 01.01.2023 do 30.06.2023
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi,</b>	<b>1 888 019,79</b>	<b>1 724 182,65</b>	<b>3 783 668,58</b>	<b>3 443 744,03</b>
w tym: od jednostek powiązanych	430,81	135,00	3 542,06	2 950,50
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 887 775,88	1 724 182,65	3 783 424,67	3 443 744,03
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	243,91	-	243,91	-
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>1 949 029,24</b>	<b>1 632 455,50</b>	<b>3 755 331,60</b>	<b>3 235 440,86</b>
I. Amortyzacja	75 969,63	102 031,59	152 627,64	219 471,86
II. Zużycie materiałów i energii	26 365,61	32 453,94	58 808,58	65 406,29
III. Usługi obce	620 017,03	594 297,54	1 190 249,43	1 099 295,45
IV. Podatki i opłaty, w tym:	939,75	879,98	1 625,14	1 688,88
- podatek akcyzowy	-	-	-	-
V. Wynagrodzenia	848 519,10	637 281,78	1 617 006,87	1 329 825,25
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	194 166,00	151 358,23	390 351,79	312 217,19
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	183 052,12	114 152,44	344 662,15	207 535,94
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-	-	-
<b>C. Wynik ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>- 61 009,45</b>	<b>91 727,15</b>	<b>28 336,98</b>	<b>208 303,17</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>15 070,84</b>	<b>41 334,75</b>	<b>149 652,50</b>	<b>44 239,66</b>
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	243,91	28 176,09	365,86	28 184,22
II. Dotacje	-	-	-	-
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-
IV. Inne przychody operacyjne	14 826,93	13 158,66	149 286,64	16 055,44
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>3,09</b>	<b>2 597,54</b>	<b>26 692,15</b>	<b>8 440,72</b>
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-
III. Inne koszty operacyjne	3,09	2 597,54	26 692,15	8 440,72
<b>F. Wynik z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>- 45 941,70</b>	<b>130 464,36</b>	<b>151 297,33</b>	<b>244 102,11</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>32 809,45</b>	<b>40 705,75</b>	<b>73 987,15</b>	<b>78 826,59</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:	32 809,45	40 705,75	73 987,15	78 826,59
- od jednostek powiązanych	-	-	-	-
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-	-	-
- w jednostkach powiązanych	-	-	-	-
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-	-
V. Inne	-	-	-	-
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>1 984,71</b>	<b>16 111,48</b>	<b>12 815,38</b>	<b>24 210,32</b>
I. Odsetki, w tym:	5 151,16	10 375,56	11 501,00	17 939,01
- dla jednostek powiązanych	-	-	-	-
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-	-	-
- w jednostkach powiązanych	-	-	-	-
III. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-	-	-
IV. Inne	- 3 166,45	5 735,92	1 314,38	6 271,31
<b>I. Wynik brutto (I+/-J)</b>	<b>- 15 116,96</b>	<b>155 058,63</b>	<b>212 469,10</b>	<b>298 718,38</b>
J. Podatek dochodowy	23 304,25	22 571,44	36 549,25	33 889,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-	-	-
<b>L. Wynik netto (K-L-M)</b>	<b>- 38 421,21</b>	<b>132 487,19</b>	<b>175 919,85</b>	<b>264 829,38</b>

## Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym na dzień 30.06.2024

Wyszczególnienie	Od 01.04.2024 do 30.06.2024	Od 01.04.2023 do 30.06.2023	Od 01.01.2024 do 30.06.2024	Od 01.01.2023 do 30.06.2023
<b>I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO)</b>	<b>6 333 282,81</b>	<b>5 116 060,94</b>	<b>6 118 941,75</b>	<b>4 983 718,75</b>
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości				
b) korekty błędów podstawowych				
<b>I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>6 333 282,81</b>	<b>5 116 060,94</b>	<b>6 118 941,75</b>	<b>4 983 718,75</b>
<b>1. Kapitał podstawowy na początek okresu</b>	<b>2 951 567,00</b>	<b>2 951 567,00</b>	<b>2 951 567,00</b>	<b>2 951 567,00</b>
1.1. Zmiany kapitału podstawowego	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- wydania udziałów (emisji akcji)				
- inne				
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- umorzenia udziałów (akcji)				
- inne				
1.2. Kapitał podstawowy na koniec okresu	2 951 567,00	2 951 567,00	2 951 567,00	2 951 567,00
<b>2. Kapitał zapasowy na początek okresu</b>	<b>2 286 410,43</b>	<b>2 286 410,43</b>	<b>2 286 410,43</b>	<b>2 286 410,43</b>
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	438 229,27	0,00	438 229,27	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	438 229,27	0,00	438 229,27	0,00
- emisji akcji powyżej w wartości nominalnej				
- podziału zysku (ustawowo)				
- podziału zysku (ponad w wymaganą ustawowo minimalną wartość)	438 229,27		438 229,27	
- inne				
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- pokrycia straty				
- inne				
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	2 724 639,70	2 286 410,43	2 724 639,70	2 286 410,43
<b>3. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- ...				
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- zbycia środków trwałych				
- ...				
3.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>4. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	0,00	0,00	0,00	0,00
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- ...				
b) zmniejszenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- ...				
4.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>1 095 305,38</b>	<b>-121 916,49</b>	<b>880 964,32</b>	<b>-254 258,68</b>
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	1 349 564,06	1 077 738,98	1 135 223,00	945 396,79
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości				
b) korekty błędów podstawowych				
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 349 564,06	1 077 738,98	1 135 223,00	945 396,79
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00	0,00	0,00	0,00
- podziału zysku z lat ubiegłych	0,00		0,00	
- ...				
b) zmniejszenia (z tytułu)	-1 135 223,00	-945 396,79	-1 135 223,00	-945 396,79
- przeznaczenie na pokrycie straty	-254 258,68	-945 396,79	-254 258,68	-945 396,79
- przeznaczenie na wypłatę dywidendy	-442 735,05		-442 735,05	
- przeznaczenie na kapitał zapasowy	-438 229,27		-438 229,27	
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	214 341,06	132 342,19	0,00	0,00
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-254 258,68	-1 199 655,47	-254 258,68	-1 199 655,47
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości				
b) korekty błędów podstawowych				
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-254 258,68	-1 199 655,47	-254 258,68	-1 199 655,47
a) zwiększenia (z tytułu)	0,00		0,00	0,00
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia				
- ...				
b) zmniejszenia (z tytułu)	254 258,68	945 396,79	254 258,68	945 396,79
- przeniesienie zysku na pokrycie straty	254 258,68	945 396,79	254 258,68	945 396,79
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0,00	-254 258,68	0,00	-254 258,68
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	214 341,06	-121 916,49	0,00	-254 258,68
<b>6. Wynik netto</b>	<b>-38 421,21</b>	<b>132 487,19</b>	<b>175 919,85</b>	<b>264 829,38</b>
a) zysk netto		132 487,19	175 919,85	264 829,38
b) strata netto	-38 421,21			
c) odpisy z zysku				
<b>II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>5 852 126,55</b>	<b>5 248 548,13</b>	<b>5 852 126,55</b>	<b>5 248 548,13</b>
<b>III. Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>5 852 126,55</b>	<b>5 248 548,13</b>	<b>5 852 126,55</b>	<b>5 248 548,13</b>



## Rachunek przepływów pieniężnych za okres: 01.04.2024 – 30.06.2024

Wyszczególnienie	Od 01.04.2024 do 30.06.2024	Od 01.04.2023 do 30.06.2023	Od 01.01.2024 do 30.06.2024	Od 01.01.2023 do 30.06.2023
<b>A. PRZEPLWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ</b>				
I. Zysk (strata) netto	-38 421,21	132 487,19	175 919,85	264 829,38
II. Korekty razem	171 678,43	74 659,38	721 275,86	66 471,29
1. Amortyzacja	75 969,63	102 031,59	152 627,64	219 471,86
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-	-	-
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-81,46	-30 330,19	-33 907,35	-61 056,58
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-243,91	-28 176,09	-365,86	-28 184,22
5. Zmiana stanu rezerw	63 871,23	-32 634,74	30 828,74	-12 089,92
6. Zmiana stanu zapasów	23 140,80	3 902,44	-84 609,65	4 457,92
7. Zmiana stanu należności	254 339,42	41 836,12	910 823,64	116 575,44
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-56 848,66	-15 135,55	-204 189,92	-40 346,60
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-188 468,62	33 165,80	-49 931,38	-132 356,61
10. Inne korekty	-	-	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/-II)	133 257,22	207 146,57	897 195,71	331 300,67
<b>B. PRZEPLWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ</b>				
I. Wpływy	23 280,62	259 995,93	1 202 062,85	78 133,38
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	243,91	45 121,95	365,86	45 130,08
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
3. Z aktywów finansowych, w tym:	23 036,71	214 873,98	1 201 696,99	33 003,30
a) w jednostkach powiązanych	-	-	-	-
b) w pozostałych jednostkach	23 036,71	214 873,98	1 201 696,99	33 003,30
- zbycie aktywów finansowych	-	-	-	-
- dywidendy i udziały w zyskach	-	-	-	-
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	-	-	-	-
- odsetki	23 036,71	14 873,98	101 696,99	33 003,30
- inne wpływy z aktywów finansowych	-	200 000,00	1 100 000,00	-
4. Inne wpływy inwestycyjne	-	-	-	-
II. Wydatki	1 289 941,29	15 024,50	1 422 032,91	1 792 074,78
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	189 941,29	15 024,50	322 032,91	192 074,78
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
3. Na aktywa finansowe, w tym:	1 100 000,00	-	1 100 000,00	1 600 000,00
a) w jednostkach powiązanych	-	-	-	-
b) w pozostałych jednostkach	1 100 000,00	-	1 100 000,00	1 600 000,00
- nabycie aktywów finansowych	1 100 000,00	-	1 100 000,00	1 600 000,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	-	-	-	-
4. Inne wydatki inwestycyjne	-	-	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	- 1 266 660,67	275 020,43	- 219 970,06	- 1 713 941,40
<b>C. PRZEPLWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ</b>				
I. Wpływy	56,05	-	56,05	-
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych	-	-	-	-
2. Kredyty i pożyczki	56,05	-	56,05	-
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
4. Inne wpływy finansowe	-	-	-	-
II. Wydatki	31 301,28	135 087,75	79 656,88	322 301,31
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	-	-	-	-
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-	-	-
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	26 197,12	124 712,19	68 299,15	304 531,30
8. Odsetki	5 104,16	10 375,56	11 357,73	17 770,01
9. Inne wydatki finansowe	-	-	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	- 31 245,23	- 135 087,75	- 79 600,83	- 322 301,31
<b>D. PRZEPLWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>	<b>- 1 164 648,68</b>	<b>347 079,25</b>	<b>597 624,82</b>	<b>- 1 704 942,04</b>
<b>E. BILANSOWA ZMIANA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM</b>	<b>- 1 164 648,68</b>	<b>347 079,25</b>	<b>597 624,82</b>	<b>- 1 684 683,13</b>
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	34 752,99	10 422,43	36 845,77	13 316,45
<b>F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU</b>	<b>4 373 044,12</b>	<b>1 480 294,11</b>	<b>2 610 770,62</b>	<b>3 532 315,40</b>
<b>G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D), W TYM</b>	<b>3 208 395,44</b>	<b>1 827 373,36</b>	<b>3 208 395,44</b>	<b>1 827 373,36</b>
- o ograniczonej możliwości dysponowania	17 307,06	45 887,23	17 307,06	45 887,23

## **2. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym informacje o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości.**

Raport kwartalny spółki EDITEL Polska S.A. za II kwartał 2024 roku został sporządzony na dotychczasowo stosowanych zasadach polityki rachunkowości.

Raport kwartalny spółki EDITEL Polska S.A. za II kwartał 2024 roku nie podlegał badaniu ani przeglądowi przez podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych.

Raport kwartalny został sporządzony zgodnie z postanowieniami:

- Załącznika nr 3 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu "Informacje bieżące i okresowe przekazywane w alternatywnym systemie obrotu na rynku NewConnect";
- Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. Nr 33 poz. 259 z dnia 19.02.2009 r. z późniejszymi zmianami);
- Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku (tekst jednolity Dz. U. nr 152, poz. 1223 z 2009 roku, z późniejszymi zmianami) oraz Załącznikiem nr 1 do tej ustawy „Zakres informacji wykazywanych w sprawozdaniu finansowym, o którym mowa w art 45 ustawy, dla innych jednostek niż banki, zakłady ubezpieczeń i zakłady reasekuracji”.

Rokiem obrotowym Spółki jest rok kalendarzowy podzielony na okresy sprawozdawcze odpowiadające poszczególnym miesiącom w roku obrotowym.

Spośród fakultatywnych metod wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego stosowane są metody ujęte w polityce rachunkowości obowiązującej w Spółce.

Rachunek zysków i strat jest sporządzony w wersji porównawczej.

Rachunek przepływów pieniężnych jest sporządzany metodą pośrednią.

Walutą sprawozdawczą jest złoty polski.

Skrócone sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 kwietnia 2024 do 30 czerwca 2024 roku oraz dane porównawcze za okres od 1 kwietnia 2023 do 30 czerwca 2023 roku.

Wyjaśnienie dotyczące Rachunku przepływów pieniężnych za okres 01.04.2024 – 30.06.2024.

Spółka wskazuje jako wyjaśnienie do rachunku przepływów pieniężnych co następuje:

- w rachunku przepływów pieniężnych za okres 01.04.2024 – 30.06.2024 bilansowa zmiana środków pieniężnych (poz. E) jest prezentowana jako różnica środków pieniężnych w kasie i na rachunkach.
- w rachunku przepływów pieniężnych za okres 01.04.2024 – 30.06.2024 środki pieniężne na początek okresu (poz. F) oraz środki pieniężne na koniec okresu (poz. G) są wykazane w kwotach pomniejszonych o wartość odsetek naliczonych (poz. Aktywa.III.1.c.-inne środki pieniężne).

### 3. Komentarz Emitenta na temat okoliczności i zdarzeń istotnie wpływających na działalność Emitenta, jego sytuację finansową i wyniki osiągnięte w danym kwartale.

Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	2024	2023	zmiana r/r [%]
I kwartał	1 895 648,79	1 719 561,38	10,24
II kwartał	1 888 019,79	1 724 182,65	9,50

Dzięki konsekwentnym działaniom marketingowym i sprzedażowym, Spółka zwiększyła swoje przychody w pierwszym półroczu 2024 roku o około 10% w porównaniu do poprzedniego roku. Wzrost przychodów jest również związany z polityką cenową – zeszłoroczna wysoka inflacja wymusiła uruchomienie mechanizmów indeksujących ceny.

W całym pierwszym półroczu, a szczególnie w II kwartale 2024 roku, Spółka miała możliwość wygenerowania znacząco wyższych przychodów. Jednakże przesunięcie wdrożenia KSeF z lipca 2024 na luty 2026 uniemożliwiło realizację już podpisanych umów oraz zamroziło większość prowadzonych rozmów handlowych w tym zakresie (integracja z KSeF).

**4. Stanowisko odnośnie do możliwości zrealizowania publikowanych prognoz wyników na dany rok w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym.**

Zarząd EDITEL Polska S.A. oświadcza, że Spółka nie publikowała prognoz finansowych na rok 2024.

**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.**

Brak aktywności w zakresie wprowadzania rozwiązań innowacyjnych w raportowanym okresie.

**7. Opis organizacji grupy kapitałowej, z wyszczególnieniem jednostek podlegających konsolidacji oraz jednostek nieobjętych konsolidacją.**

Zarząd EDITEL Polska S.A. oświadcza, iż Spółka nie tworzy grupy kapitałowej i w związku z tym nie ma obowiązku publikowania skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

**8. Wskazanie przyczyn niesporządzania sprawozdań skonsolidowanych przez podmiot dominujący lub przyczyn zwolnienia z konsolidacji w odniesieniu do każdej jednostki zależnej nieobjętej konsolidacją.**

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.**

Akcjonariusz	Ilość akcji	% udział w ogólnej liczbie akcji	Ilość głosów	% udział w ogólnej liczbie głosów
EDITEL Austria GmbH	2 662 333	90,20	2 662 333	90,20
Pozostali akcjonariusze	289 234	9,80	289 234	9,80
<b>SUMA</b>	<b>2 951 567</b>	<b>100,00</b>	<b>2 951 567</b>	<b>100,00</b>

**11. Informacje dotyczące liczby osób zatrudnionych przez Emitenta w przeliczeniu na pełne etaty.**

Na koniec raportowanego okresu Spółka zatrudniała 25 osób, w przeliczeniu na pełne etaty 23,5.

Kraków, 14.08.2024 r.

Tomasz Kuciel – Prezes Zarządu