



JRC GROUP

RAPORT KWARTALNY

II kwartał 2024

PODSTAWOWE WYNIKI FINANSOWE JRC Group S.A.

Tabela numer 1 - Dane porównawcze w ujęciu kwartalnym (dane w PLN)

	Na 30 czerwca 2024	Na 30 czerwca 2023
Przychody netto	6 079 042,25 PLN	5 505 856,27 PLN
Amortyzacja	1 314 921,85 PLN	812 666,15 PLN
Zysk (strata) netto	269 716,22 PLN	281 188,35 PLN

1. PODSTAWOWE INFORMACJE O SPÓŁCE

1.1. Informacje podstawowe

Firma:	JRC Group S.A.
Forma Prawna:	spółka akcyjna
Dane kontaktowe	Siedziba Zarządu: Warszawa 00-844, ul. Grzybowska 80/82 lok. 120, budynek Kolmex. Oddział – zakład produkcyjny: Jarocin 63-200, ul. ul. Powstańców Wielkopolskich 1
Tel./ fax:	Zakład produkcyjny/Biuro handlowe: +48 514 874 591 Siedziba Zarządu JRC Group S.A.: +48 22 451 02 06
Internet:	www.pylonaudio.pl
E-mail:	biuro@pylonsa.pl , relacje.inwestorskie@pylonsa.pl
KRS	0000386103
NIP	5272653954
REGON	142935769

1.2. Zarząd spółki

Mateusz Jujka Prezes Zarządu

Mikołaj Rubeńczyk Wiceprezes Zarządu

1.3. Rada Nadzorcza

Barbara Jujka	Przewodnicząca Rady Nadzorczej
Andrzej Budasz	Członek Rady Nadzorczej
Stanisław Sobczyński	Członek Rady Nadzorczej
Anna Imra Sabbatini	Członek Rady Nadzorczej
Marzenna Czerwińska	Członek Rady Nadzorczej

1.4. Akcjonariat

Struktura akcjonariatu na dzień sporządzenia niniejszego raportu, ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających co najmniej 5 proc. głosów na walnym zgromadzeniu, przedstawia się następująco:

Oznaczenie akcjonariusza	Liczba akcji (w szt.)	Udział w kapitale zakładowym (w proc.)	Udział w głosach (w proc.)
Lukasz Chojnacki	30 767 472	24%	24%
Ph "MAKS" Sp. z o.o.	17 237 462	13,45%	13,45%
Mateusz Jujka	17 125 427	13,36%	13,36%
Jolanta Srebnicka - Rubeńczyk	9 987 500	7,79%	7,79%
Szymon Jujka	11 562 500	9,02%	9,02%
Łączna ilość akcji w kapitale akcyjnym	128 197 802		

1.5. Podstawowa działalność Emitenta

Emitent prowadzi działalność polegającą na produkcji sprzętu elektronicznego w standardzie Hi-Fi. Emitent realizuje swoją misję na terenie zakładu przemysłowego w Jarocinie oraz Centrum Badawczo-Rozwojowego w Zambrowie. Produkcja bazuje przy tym na własnej technologii Emitenta. Finalny produkt podlega certyfikowaniu jako produkt wytworzony na terenie Unii Europejskiej.

Podstawową działalnością Emitenta - odpowiadającą za niemalże 99 proc. przychodów - jest produkcja:

1. zestawów głośnikowych pod marką Pylon Audio;
2. głośników i akcesoriów audio;
3. obudów do głośników.

Pozostałe przychody (ok. 1 proc.) pochodzą ze sprzedaży kabli głośnikowych, wzmacniaczy itd., czyli tych produktów, które nie są produkowane przez JRC Group S.A..

Prezentowane wyniki wskazują na wzrost sprzedaży w każdym z powyższych punktów. Nie ma jednego nagłego czynnika który przyczynia się do nagłego wzrostu. Przyjęta strategia opiera się na zrównoważonym wzroście firmy, dywersyfikacji portfela klientów.

Prowadzone procesy sprzedażowe zestawów głośnikowych, kontraktów B2B w zakresie produkcji obudów do głośników dla firm zewnętrznych przynoszą określone efekty a zasięg geograficzny oferowanych przez nas produktów stale się poszerza.

Na dzień sporządzenia niniejszego raportu produkty Emitenta dostępne są w sprzedaży stacjonarnej w następujących krajach:

1. Polska
2. Chiny
3. Korea Południowa
4. Wietnam
5. Tajwan
6. Indie
7. Wielka Brytania
8. Francja
9. Holandia
10. Belgia
11. Hiszpania
12. Włochy
13. Niemcy
14. Austria
15. Szwecja
16. Dania
17. Norwegia
18. Litwa
19. Łotwa
20. Kanada
21. Australia
22. Chile

2. Dane finansowe za II kwartał 2024 roku

2.1. Informacja o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu kwartalnego, w tym informacje o zmianie zasad (polityki) rachunkowości

Niniejszy raport obejmujący kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe na poziomie jednostkowym za drugi kwartał 2024 roku nie podlegał badaniu ani przeglądowi przez biegłego rewidenta lub przez podmiot uprawniony do przeprowadzania kontroli sprawozdań finansowych. Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z dnia 17 czerwca 2002 r. Nr 76, poz.694 z późniejszymi zmianami). Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z konwencją kosztu historycznego.

a) Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne wyceniane są według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe). Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są według stawek określonych na podstawie ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej od 1.000 zł do 3.500 złotych amortyzowane są jednorazowo w miesiącu przyjęcia ich do używania. Wartości niematerialne i prawne o przewidywanym okresie użytkowania nie przekraczającym jednego roku bądź o wartości do 1 000 zł są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania ich do użytkowania.

b) Środki trwałe

Środki trwałe wyceniane są według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Odpisów aktualizujących wartość środków trwałych z tytułu trwałej utraty wartości, w celu doprowadzenia wartości księgowej netto aktualizowanych środków trwałych do ich cen sprzedaży netto, dokonuje się z chwilą zaistnienia przyczyny uzasadniającej dokonanie takiego odpisu. Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową według stawek określonych na podstawie okresu ekonomicznej użyteczności środków trwałych. Stawki amortyzacji dla środków trwałych są ustalane indywidualnie zgodnie z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych. Środki trwałe o wartości jednostkowej od 1 000 zł do 3.500 złotych amortyzowane są jednorazowo w miesiącu przyjęcia ich do używania. Środki trwałe o przewidywanym okresie użytkowania nie przekraczającym jednego roku bądź o wartości do 1 000 zł są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania ich do użytkowania. W pozycji środki trwałe w budowie wykazywane są środki trwałe w okresie ich budowy, montażu lub ulepszenia już istniejącego środka trwałego. Środki trwałe w budowie wykazywane według ogółu wielkości kosztów związanych bezpośrednio z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości. Środki trwałe w budowie nie podlegają amortyzacji do momentu przekazania ich do użytkowania.

c) Inwestycje długoterminowe

Inwestycje długoterminowe wyceniane są według ceny nabycia, ceny zakupu, wartości godziwej, skorygowanej ceny nabycia bądź ceny rynkowej. Rozchód inwestycji długoterminowych wyceniany jest w oparciu o zasadę FIFO (pierwsze przyszło - pierwsze wyszło).

d) Zapasy

Zapasy wycenia się według cen zakupu, cen nabycia bądź kosztów wytworzenia. Rozchód zapasów w magazynie wyceniany jest w oparciu o zasadę FIFO (pierwsze przyszło - pierwsze wyszło).

e) Należności

Należności wykazywane są w kwotach wymagalnych do zapłaty, przy zastosowaniu zasady ostrożności wyceny. Wartość należności aktualizowana jest o odpisy aktualizacyjne tworzone w oparciu o analizę ścisłości należności od poszczególnych dłużników oraz przy uwzględnieniu stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty.

f) Środki pieniężne

Środki pieniężne w walucie polskiej wycenia się według wartości nominalnej. Środki pieniężne w walutach obcych (w kasie i na rachunkach bankowych) wycenia się na dzień bilansowy przy zastosowaniu obowiązującego na ten dzień średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez NBP. Różnice kursowe zalicza się do przychodów lub kosztów finansowych.

g) Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Rozliczenia międzyokresowe czynne wykazane zostały w wysokości faktycznie poniesionych kosztów dotyczących przyszłych okresów.

h) Kapitały

Kapitały własne wykazywane są w wartości nominalnej z podziałem na ich rodzaje. Kapitał zakładowy jest ujmowany w wysokości określonej w statucie i wpisanej w rejestrze sądowym.

i) Zobowiązania

Zobowiązania wykazane są w kwocie wymagającej zapłaty.

j) Wynik finansowy

Wynik finansowy spółki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

2.2. Kwartałne skrócone sprawozdanie finansowe

Informacje finansowe JRC Group S.A. zawarte w niniejszym raporcie obejmują okres drugiego kwartału 2024 roku. Zamieszczone w raporcie skrócone dane finansowe wyrażone są w złotych,

Rachunek Zysków i Strat – dane za II kwartał 2024 (ujęcie porównawcze)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT JRC GROUP SA ZA OKRES 04-06.2024		
Wyszczególnienie	2023 II kwartał	2024 II kwartał
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	2 729 405,75 zł	2 910 536,84 zł
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 599 559,85 zł	2 767 612,90 zł
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	- zł	- zł
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	- zł	- zł
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	129 845,90 zł	142 923,94 zł
B. Koszty działalności operacyjnej	2 537 145,53 zł	3 555 210,18 zł
I. Amortyzacja	407 873,75 zł	651 286,83 zł
II. Zużycie materiałów i energii	631 806,93 zł	653 490,23 zł
III. Usługi obce	223 757,95 zł	463 542,74 zł
IV. Podatki i opłaty, w tym:	27 029,58 zł	18 005,73 zł
V. Wynagrodzenia	865 143,38 zł	1 377 638,43 zł
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym	139 081,90 zł	203 180,54 zł
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	120 961,59 zł	114 815,23 zł
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	121 490,45 zł	73 250,45 zł
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	192 260,22 zł	- 644 673,34 zł
D. Pozostałe przychody operacyjne	75 655,91 zł	876 632,03 zł
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	- zł	- zł
II. Dotacje	75 505,50 zł	812 826,25 zł
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	- zł	- zł
IV. Inne przychody operacyjne	150,41 zł	63 805,78 zł
E. Pozostałe koszty operacyjne	390,38 zł	80,29 zł
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	- zł	- zł
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	- zł	- zł
III. Inne koszty operacyjne	390,38 zł	80,29 zł
F. Zysk (strata) na działalności operacyjnej (C+D-E)	267 525,75 zł	231 878,40 zł
G. Przychody finansowe	- zł	- zł
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	- zł	- zł
II. Odsetki, w tym:	- zł	- zł
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	- zł	- zł
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	- zł	- zł
V. Inne	- zł	- zł
H. Koszty finansowe	73 059,11 zł	67 665,56 zł
I. Odsetki, w tym:	59 916,82 zł	39 623,19 zł
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	- zł	- zł
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	- zł	- zł
IV. Inne	13 142,29 zł	28 042,37 zł
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	194 466,64 zł	164 212,84 zł
J. Podatek dochodowy	40 184,00 zł	30 960,00 zł
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	- zł	- zł
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	154 282,64 zł	133 252,84 zł

Rachunek Zysków i Strat – dane na 30 czerwca 2024 (ujęcie porównawcze)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT JRC GROUP SA ZA OKRES 01-06.2024			
Wyszczególnienie	2023.12	2023.06	2024.06
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	10 907 012,01 zł	5 505 856,27 zł	6 079 042,25 zł
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	10 726 369,41 zł	5 351 080,49 zł	5 901 821,17 zł
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	- zł	- zł	- zł
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	- zł	- zł	- zł
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	180 642,60 zł	154 775,78 zł	177 221,08 zł
B. Koszty działalności operacyjnej	10 978 446,06 zł	5 193 303,07 zł	7 088 928,25 zł
I. Amortyzacja	1 868 497,15 zł	812 666,15 zł	1 314 921,85 zł
II. Zużycie materiałów i energii	3 460 999,57 zł	1 594 839,15 zł	1 300 088,82 zł
III. Usługi obce	1 076 135,68 zł	461 025,95 zł	903 625,29 zł
IV. Podatki i opłaty, w tym:	127 549,78 zł	87 096,05 zł	46 836,55 zł
V. Wynagrodzenia	3 124 301,88 zł	1 563 968,06 zł	2 683 726,60 zł
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym	551 352,12 zł	262 423,39 zł	396 741,46 zł
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	578 556,80 zł	260 022,26 zł	294 120,49 zł
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	191 053,08 zł	151 262,06 zł	148 867,19 zł
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	- 71 434,05 zł	312 553,20 zł	- 1 009 886,00 zł
D. Pozostałe przychody operacyjne	704 591,87 zł	196 124,53 zł	1 469 890,87 zł
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	34 485,50 zł	- zł	- zł
II. Dotacje	454 679,65 zł	193 661,73 zł	1 404 101,01 zł
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	- zł	- zł	- zł
IV. Inne przychody operacyjne	215 426,72 zł	2 462,80 zł	65 789,86 zł
E. Pozostałe koszty operacyjne	37 101,36 zł	451,68 zł	82,12 zł
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	- zł	- zł	- zł
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	- zł	- zł	- zł
III. Inne koszty operacyjne	37 101,36 zł	451,68 zł	82,12 zł
F. Zysk (strata) na działalności operacyjnej (C+D-E)	596 056,46 zł	508 226,05 zł	459 922,75 zł
G. Przychody finansowe	3,81 zł	- zł	- zł
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	- zł	- zł	- zł
II. Odsetki, w tym:	- zł	- zł	- zł
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	- zł	- zł	- zł
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	- zł	- zł	- zł
V. Inne	3,81 zł	- zł	- zł
H. Koszty finansowe	353 052,27 zł	152 276,70 zł	116 986,53 zł
I. Odsetki, w tym:	214 550,26 zł	125 608,28 zł	69 370,72 zł
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	- zł	- zł	- zł
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	- zł	- zł	- zł
IV. Inne	138 502,01 zł	26 668,42 zł	47 615,81 zł
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	243 008,00 zł	355 949,35 zł	342 936,22 zł
J. Podatek dochodowy	4 081,00 zł	74 761,00 zł	73 220,00 zł
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	- zł	- zł	- zł
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	238 927,00 zł	281 188,35 zł	269 716,22 zł

Bilans - dane na 30 czerwca 2024 (ujęcie porównawcze)

BILANS JRC GROUP SA ZA OKRES 01-06.2024			
Wyszczególnienie	2023.12	2023.06	2024.06
A. Aktywa trwałe	15 815 176,85 zł	11 274 337,40 zł	14 635 482,66 zł
I. Wartości niematerialne i prawne.	5 222 277,27 zł	1 873 646,62 zł	4 482 928,29 zł
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych.	1 209 198,26 zł	1 474 758,80 zł	943 637,72 zł
2. Wartość firmy.	1 983 146,47 zł	201 914,89 zł	1 746 055,33 zł
3. Inne wartości niematerialne i prawne.	2 029 932,54 zł	196 972,93 zł	1 793 235,24 zł
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne.	- zł	- zł	- zł
II. Rzeczowe aktywa trwałe.	10 180 511,84 zł	8 480 583,92 zł	9 769 516,31 zł
1. Środki trwałe	8 745 113,08 zł	7 248 586,96 zł	8 274 905,26 zł
2. Środki trwałe w budowie.	1 435 398,76 zł	1 231 996,96 zł	1 494 611,05 zł
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie.	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
III. Należności długoterminowe.	1 160,74 zł	414,55 zł	1 811,06 zł
1. Od jednostek powiązanych.	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
3. Od pozostałych jednostek.	1 160,74 zł	414,55 zł	1 811,06 zł
IV. Inwestycje długoterminowe.	360 040,00 zł	281 540,00 zł	330 040,00 zł
1. Nieruchomości	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
2. Wartości niematerialne i prawne.	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
3. Długoterminowe aktywa finansowe.	360 040,00 zł	281 540,00 zł	330 040,00 zł
4. Inne inwestycje długoterminowe.	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe.	51 187,00 zł	638 152,31 zł	51 187,00 zł
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.	51 187,00 zł	56 207,00 zł	51 187,00 zł
2. Inne rozliczenia międzyokresowe.	0,00 zł	581 945,31 zł	0,00 zł
B. Aktywa obrotowe	7 615 287,48 zł	6 355 345,42 zł	9 797 565,24 zł
I. Zapasy.	3 932 421,17 zł	3 505 211,00 zł	5 116 995,56 zł
1. Materiały.	795 201,86 zł	950 930,54 zł	1 301 191,43 zł
2. Półprodukty i produkty w toku.	2 385 340,45 zł	1 796 220,74 zł	2 638 215,27 zł
3. Produkty gotowe.	109 802,69 zł	486 462,36 zł	412 572,89 zł
4. Towary.	314 354,96 zł	1 908,94 zł	326 678,54 zł
5. Zaliczki na dostawy.	327 721,21 zł	269 688,42 zł	438 337,43 zł
II. Należności krótkoterminowe.	1 387 797,01 zł	2 153 310,99 zł	1 614 826,96 zł
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
3. Należności od pozostałych jednostek	1 387 797,01 zł	2 153 310,99 zł	1 614 826,96 zł
III. Inwestycje krótkoterminowe.	1 001 569,13 zł	696 823,43 zł	1 335 442,56 zł
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 001 569,13 zł	696 823,43 zł	1 335 442,56 zł
2. Inne inwestycje krótkoterminowe.	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe.	1 293 500,17 zł	- zł	1 730 300,17 zł
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) własny	- zł	- zł	- zł

D. Udziały (akcje) własne	- zł	- zł	- zł
SUMA AKTYWÓW	23 430 464,33 zł	17 629 682,82 zł	24 433 047,90 zł
Wyszczególnienie	2023.12	2023.06	2024.06
A. Kapitał (fundusz) własny	17 806 564,55 zł	10 848 825,90 zł	18 076 280,77 zł
I. Kapitał (fundusz) podstawowy.	12 819 780,20 zł	5 819 780,20 zł	12 819 780,20 zł
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	4 747 857,35 zł	4 747 857,35 zł	4 747 857,35 zł
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	- zł	- zł	- zł
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	- zł	- zł	- zł
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych.	- zł	- zł	238 927,00 zł
VI. Zysk (strata) netto.	238 927,00 zł	281 188,35 zł	269 716,22 zł
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna).	- zł	- zł	- zł
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania.	5 623 899,78 zł	6 780 856,92 zł	6 356 767,13 zł
I. Rezerwy na zobowiązania.	284 247,06 zł	314 117,85 zł	296 815,06 zł
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.	219 701,00 zł	223 149,00 zł	232 269,00 zł
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne.	45 046,06 zł	71 468,85 zł	64 546,06 zł
3. Pozostałe rezerwy.	19 500,00 zł	19 500,00 zł	0,00 zł
II. Zobowiązania długoterminowe.	656 945,57 zł	1 550 136,48 zł	582 435,43 zł
1. Wobec jednostek powiązanych.	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
3. Wobec pozostałych jednostek.	656 945,57 zł	1 550 136,48 zł	582 435,43 zł
III. Zobowiązania krótkoterminowe.	1 789 962,39 zł	1 762 839,91 zł	2 178 872,89 zł
1. Wobec jednostek powiązanych.	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
3. Wobec pozostałych jednostek.	1 789 962,39 zł	1 762 839,91 zł	2 178 872,89 zł
4. Fundusze specjalne.	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
IV. Rozliczenia międzyokresowe.	2 892 744,76 zł	3 153 762,68 zł	3 298 643,75 zł
1. Ujemna wartość firmy.	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
2. Inne rozliczenia międzyokresowe.	2 892 744,76 zł	3 153 762,68 zł	3 298 643,75 zł
SUMA PASYWÓW	23 430 464,33 zł	17 629 682,82 zł	24 433 047,90 zł

Rachunek przepływów pieniężnych – dane za II kwartał 2024

RACHUNEK PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH JRC GROUP SA ZA OKRES 04-06.2024		
Wyszczególnienie	2023 II kwartał	2024 II kwartał
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	463 600,12	-971 990,26
I. Zysk (strata) netto	154 282,64	133 252,84
II. Korekty razem	540 090,51	-1 105 243,10
1. Amortyzacja	407 873,75	651 286,83
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	59 916,82	39 623,19
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	0,00	6 284,00
6. Zmiana stanu zapasów	-114 958,76	-564 165,01
7. Zmiana stanu należności	-207 281,92	39 507,28
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	154 492,93	-311 236,45
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	9 274,66	-1 055 570,75
10. Inne korekty	0,00	89 027,80
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	463 600,12	-971 990,26
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-22 174,39	-27 746,19
I. Wpływy	0,00	0,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II. Wydatki	22 174,39	27 746,19
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	22 174,39	27 746,19
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-22 174,39	-27 746,19
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	-274 135,24	-135 870,08
I. Wpływy	0,00	30 000,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	30 000,00
II. Wydatki	274 135,24	165 870,08
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	155 414,97	999,41
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	34 000,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	53 028,81	91 247,48
8. Odsetki	65 691,46	39 623,19
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-274 135,24	-135 870,08
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+B.III+C.III)	167 290,49	-1 135 606,53
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	167 290,49	-1 135 606,53
F. Środki pieniężne na początek okresu	509 532,94	2 424 836,41
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym	676 823,43	1 289 229,88

Rachunek przepływów pieniężnych – dane na 30 czerwca 2024 (ujęcie porównawcze)

RACHUNEK PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH JRC GROUP SA ZA OKRES 01-06.2024			
Wyszczególnienie	2023.12	2023.06	2024.06
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	433 070,84	566 288,76	-1 129 127,09
I. Zysk (strata) netto	238 927,00	281 188,35	269 716,22
II. Korekty razem	194 143,84	285 100,41	-1 398 843,31
1. Amortyzacja	1 868 497,15	812 666,15	1 314 921,85
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	214 550,26	125 608,28	69 370,72
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-34 485,50	0,00	0,00
5. Zmiana stanu rezerw	-29 870,79	0,00	12 568,00
6. Zmiana stanu zapasów	-516 351,07	-403 495,86	-1 184 574,39
7. Zmiana stanu należności	-340 879,86	-17 451,95	-227 029,95
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	208 187,88	-38 657,84	382 146,61
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 161 121,15	-193 568,37	-674 368,20
10. Inne korekty	-14 383,08	0,00	-1 091 877,96
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	433 070,84	566 288,76	-1 129 127,09
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-498 056,21	-68 933,72	-162 842,16
I. Wpływy	58 000,00	0,00	0,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	58 000,00	0,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	346 000,00	0,00	0,00
II. Wydatki	556 056,21	68 933,72	162 842,16
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	556 056,21	68 933,72	162 842,16
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-498 056,21	-68 933,72	-162 842,16
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	561 307,94	-325 778,17	1 579 630,00
I. Wpływy	2 322 812,91	0,00	1 840 000,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	2 300 000,00	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	22 812,91	0,00	1 840 000,00
II. Wydatki	1 761 504,97	325 778,17	260 370,00
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	1 221 825,53	145 029,09	33 746,25
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	80 000,00	0,00	34 000,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	252 498,94	106 057,62	123 253,03
8. Odsetki	207 180,50	65 691,46	69 370,72
9. Inne wydatki finansowe	0,00	9 000,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	561 307,94	-325 778,17	1 579 630,00

D.	Przepływy pieniężne netto razem (A.III+B.III+C.III)	496 322,57	171 576,87	287 660,75
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	496 322,57	171 576,87	287 660,75
F.	Środki pieniężne na początek okresu	505 246,56	505 246,56	1 001 569,13
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym	1 001 569,13	676 823,43	1 289 229,88

Zestawienie zmian w kapitałach własnych - dane za II kwartał 2024

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITAŁACH WŁASNYCH JRC GROUP SA ZA OKRES 04-06.2024			
Wyszczególnienie		2023 II kwartał	2024 II kwartał
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	10 567 637,55 zł	17 806 564,55 zł
	– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	- zł	- zł
	– korekty błędów	- zł	- zł
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	10 567 637,55 zł	17 806 564,55 zł
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	5 819 780,20 zł	12 819 780,20 zł
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	- zł	- zł
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	5 819 780,20 zł	12 819 780,20 zł
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	4 479 159,93 zł	4 747 857,35 zł
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	268 697,42 zł	- zł
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	4 747 857,35 zł	4 747 857,35 zł
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	- zł	- zł
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	- zł	- zł
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	- zł	- zł
4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	- zł	- zł
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	- zł	- zł
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	- zł	- zł
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	268 697,42 zł	238 927,00 zł
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	268 697,42 zł	238 927,00 zł
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	268 697,42 zł	238 927,00 zł
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	- zł	- zł
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	- zł	- zł
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	- zł	- zł
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	- zł	- zł
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	- zł	238 927,00 zł
6.	Wynik netto	281 188,35 zł	269 716,22 zł
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	10 848 825,90 zł	18 076 280,77 zł
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	10 848 825,90 zł	18 076 280,77 zł

Zestawienie zmian w kapitałach własnych - dane na 30 czerwca 2024 (ujęcie porównawcze)

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITAŁACH WŁASNYCH			
JRC GROUP SA			
ZA OKRES 01-06.2024			
Wyszczególnienie		2023.06	2024.06
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	10 567 637,55 zł	17 806 564,55 zł
	– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	- zł	- zł
	– korekty błędów	- zł	- zł
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	10 567 637,55 zł	17 806 564,55 zł
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	5 819 780,20 zł	12 819 780,20 zł
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	- zł	- zł
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	5 819 780,20 zł	12 819 780,20 zł
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	4 479 159,93 zł	4 747 857,35 zł
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	268 697,42 zł	- zł
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	4 747 857,35 zł	4 747 857,35 zł
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	- zł	- zł
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	- zł	- zł
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	- zł	- zł
4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	- zł	- zł
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	- zł	- zł
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	- zł	- zł
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	268 697,42 zł	238 927,00 zł
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	268 697,42 zł	238 927,00 zł
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	268 697,42 zł	238 927,00 zł
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	- zł	- zł
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	- zł	- zł
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	- zł	- zł
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	- zł	- zł
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	- zł	238 927,00 zł
6.	Wynik netto	281 188,35 zł	269 716,22 zł
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	10 848 825,90 zł	18 076 280,77 zł
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	10 848 825,90 zł	18 076 280,77 zł

3. Komentarz Zarządu na temat czynników i zdarzeń, które miały wpływ na osiągnięte wyniki finansowe

W II kwartale 2024 roku spółka odnotowała kontynuację wzrostu sprzedaży miesiąc do miesiąca, osiągając finalnie 10% wzrost względem II kwartału 2023.

Wyższy poziom kosztów wynika z wydatków związanych z przejęciem lakierni proszkowej, co spowodowało wzrost amortyzacji o około 90 tys. zł miesięcznie, oraz zwiększone koszty wynagrodzeń wynikające z realizacji projektu SMART.

4. Informacje Zarządu na temat aktywności, jaką w okresie objętym raportem Emitent podejmował w obszarze rozwoju prowadzonej działalności, w szczególności poprzez działania nastawione na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie

W II kwartale 2024 roku kontynuowano wszystkie procesy związane z wdrażaniem nowych projektów audio, co obejmowało zarówno optymalizację istniejących linii produkcyjnych, jak i opracowywanie prototypów nowych urządzeń. Skoncentrowano się również na intensyfikacji działań mających na celu pozyskiwanie klientów zagranicznych na rynku zestawów głośnikowych, co zaowocowało nawiązaniem kilku kluczowych partnerstw handlowych w Europie Zachodniej oraz Azji. Dodatkowo, istotnym aspektem działalności była współpraca z firmami z branży audio w zakresie produkcji obudów, gdzie rozszerzono ofertę o nowe, zapotrzebowanie klientów na produkty o wysokiej jakości akustycznej i nowoczesnym designie. Wszystkie te działania miały na celu umocnienie pozycji firmy na rynku międzynarodowym oraz zwiększenie konkurencyjności oferowanych produktów.

5. Jednostki wchodzące w skład grupy kapitałowej emitenta na ostatni dzień okresu objętego raportem kwartalnym

brak

6. Informacja dotycząca liczby osób zatrudnionych przez Emitenta w przeliczeniu na pełne etaty

49

7. Oświadczenie emitenta

Zarząd JRC Group S.A oświadcza, że według jego najlepszej wiedzy, kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości oraz odzwierciedlają rzetelny obraz sytuacji finansowej Emitenta.

Mateusz Jujka

Prezes Zarządu
JRC Group S.A.

Mikołaj Rubeńczyk

Wiceprezes Zarządu
JRC Group S.A.

Uważamy, że kluczem do doskonałości jest dostarczenie Klientowi najczystszej dźwięku o wyrazistej barwie, oraz stworzenie zestawu głośnikowego o zauważalnym designie, w perfekcyjnie przygotowanej obudowie.