

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

Grupy kapitałowej Relpol

za I półrocze 2024 r.

Sporządzone zgodnie z MSR/MSSF



Żary, wrzesień 2024 r.

Spis treści

| | | |
|-------------|---|-----------|
| I. | INFORMACJE PODSTAWOWE O GRUPIE KAPITAŁOWEJ | 4 |
| 1. | Informacje o jednostce dominującej i Grupie kapitałowej | 4 |
| 2. | Władze jednostki dominującej | 4 |
| 3. | Akcjonariusze jednostki dominującej | 4 |
| 4. | Krótki opis działalności | 5 |
| 5. | Podmioty grupy kapitałowej | 5 |
| 6. | O sprawozdaniu | 6 |
| 7. | Informacja Zarządu dotycząca wyboru firmy audytorskiej do badania sprawozdania finansowego | 8 |
| II. | SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE | 9 |
| 1. | Wybrane dane finansowe | 9 |
| 2. | Skrócony skonsolidowany rachunek zysków i strat | 10 |
| 3. | Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów | 11 |
| 4. | Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej | 11 |
| 5. | Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych | 13 |
| 6. | Skrócone skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym | 14 |
| III. | NOTY OBJAŚNIAJĄCE I INFORMACJA DODATKOWA | 16 |
| 1. | Nota objaśniająca do sprawozdania | 16 |
| 2. | Segmenty działalności | 16 |
| 3. | Przychody ze sprzedaży | 18 |
| 4. | Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów i koszty rodzajowe | 20 |
| 5. | Pozostała działalność operacyjna | 20 |
| 6. | Działalność finansowa | 21 |
| 7. | Podatek dochodowy | 21 |
| 8. | Wynik netto | 22 |
| 9. | Zysk i kapitał własny przypadający na jedną akcję | 22 |
| 10. | Dywidendy | 22 |
| 11. | Środki pieniężne i przepływy | 23 |
| 12. | Rzeczowe aktywa trwałe | 23 |
| 13. | Poczynione zobowiązania na rzecz dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych | 23 |
| 14. | Nieruchomości inwestycyjne | 23 |
| 15. | Inwestycje finansowe | 24 |
| 16. | Odpisy i rezerwy | 26 |
| 17. | Kapitał podstawowy | 27 |
| 18. | Kredyty i pożyczki | 28 |
| 19. | Zobowiązania z tytułu leasingu | 30 |
| 20. | Wskazanie czynników, które w ocenie emitenta będą miały wpływ na osiągnięcie przez niego wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału | 32 |
| 21. | Czynniki ryzyka finansowego | 33 |
| 22. | Opis czynników i zdarzeń, szczególnie o nietypowym charakterze, mających znaczący wpływ na osiągnięte wyniki finansowe Grupy kapitałowej | 33 |
| 23. | Objaśnienie dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności | 34 |
| 24. | Działalność sprzedana lub zaniechana | 34 |
| 25. | Podmioty powiązane | 34 |
| 26. | Informacja dotycząca należności i zobowiązań warunkowych | 38 |
| 27. | Informacja o istniejących rozliczeniach z tyt. spraw sądowych | 39 |
| 28. | Przeciętne zatrudnienie | 39 |
| 29. | Zdarzenia po dniu bilansowym | 39 |
| 30. | Przewidywany wpływ konfliktu zbrojnego pomiędzy Rosją a Ukrainą na wyniki grupy kapitałowej | 40 |
| IV. | INFORMACJA O PRZYJĘTYCH ZASADACH RACHUNKOWOŚCI | 40 |
| 1. | Istotne zasady rachunkowości | 40 |
| 2. | Nowe standardy i interpretacje, które zostały opublikowane i weszły w życie od 1 stycznia 2024 r. | 40 |

| | |
|---|----|
| 3. Nowe standardy interpretacje, które zostały opublikowane, a nie weszły jeszcze w życie 1 stycznia 2024 r. | 41 |
| 4. Zmiany prezentacyjne | 41 |
| 5. Oświadczenie Zarządu dotyczące poprawności sporządzenia sprawozdania finansowego | 42 |

I. INFORMACJE PODSTAWOWE O GRUPIE KAPITAŁOWEJ

1. Informacje o jednostce dominującej i Grupie kapitałowej

Dane o jednostce dominującej

| Nazwa emitenta, siedziba i adres | Organ prowadzący rejestr | Kapitał akcyjny | Wiodący przedmiot działalności wg PKD |
|---|---|---|---|
| Relpol S.A. ul. 11-Listopada 37 68-200 Żary www.relpol.pl sekretariat@relpol.com.pl | Sąd Rejonowy w Zielonej Górze, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego Nr KRS: 0000088688 | 48.045.965 zł 9.609.193 szt. akcji 9.609.193 głosy na WZA | 27.12.Z Produkcja aparatury rozdzielczej i sterowniczej energii elektrycznej |

Wszystkie wyemitowane akcje znajdują się w obrocie publicznym i notowane są na Warszawskiej Giełdzie Papierów Wartościowych. Wszystkie akcje mają jednakowe prawa.

Czas trwania spółki jest nieograniczony.

2. Władze jednostki dominującej

| Skład Zarządu | Skład Rady Nadzorczej |
|---|--|
| Krzysztof Pałgan – Prezes Zarządu Monika Kuriata – Wiceprezes Zarządu Bartłomiej Szydłowski - Członek Zarządu | Zbigniew Derdziuk – Przewodniczący Piotr Osiński – Wiceprzewodniczący Adam Ambroziak Agnieszka Trompka Ewa Góraska |

W okresie od 01.01.2024 do dnia publikacji sprawozdania nie było zmian we władzach Spółki.

3. Akcjonariusze jednostki dominującej

Ilość akcji i głosów. Każdej akcji odpowiada jeden głos.

| Akcjonariusze | stan na: 30.06.2024 ilość | stan na: 30.06.2024 % | stan na: 31.12.2023 ilość | stan na: 31.12.2023 % | stan na: 30.06.2023 ilość | stan na: 30.06.2023 % |
|----------------|---------------------------------|-----------------------------|---------------------------------|-----------------------------|---------------------------------|-----------------------------|
| Adam Ambroziak | 3 171 000 | 33,00% | 3 171 000 | 33,00% | 3 171 000 | 33,00% |
| Piotr Osiński | 1 039 212 | 10,81% | 1 039 212 | 10,81% | 1 039 212 | 10,81% |
| Pozostali | 5 398 981 | 56,19% | 5 398 981 | 56,19% | 5 398 981 | 56,19% |
| Razem | 9 609 193 | 100,00% | 9 609 193 | 100,00% | 9 609 193 | 100,00% |

4. Krótki opis działalności

Relpol S.A. od 65 lat zajmuje się produkcją komponentów automatyki przemysłowej, w szczególności przekaźników elektromagnetycznych dla różnych gałęzi przemysłu, elektroniki, fotowoltaiki, kolejnictwa, stacji ładowania pojazdów elektrycznych, przekaźniki do sterowania i nadzoru a także gniazd wtykowych do przekaźników.

Opis modelu biznesowego, grupy produktów i możliwości ich zastosowania opisane zostały w sprawozdaniu z działalności Spółki i Grupy kapitałowej za rok 2023, w części dotyczącej informacji niefinansowych [https://www.repol.pl/pl/Relacje-Inwestorskie/Raporty/Raporty-okresowe/\(rok\)/2023](https://www.repol.pl/pl/Relacje-Inwestorskie/Raporty/Raporty-okresowe/(rok)/2023)

Produkcją przekaźników i gniazd zajmuje się też DP Relpol Altera. Spółka ta produkuje na zlecenie Relpol S.A. W związku z atakiem wojsk rosyjskich na Ukrainę, z dniem 24.02.2022 sprzedaż do spółki zależnej w Rosji została wstrzymana, a dostawy przekierowane zostały na inne rynki zbytu.

5. Podmioty grupy kapitałowej

Wykaz spółek zależnych objętych sprawozdaniem skonsolidowanym

1. Relpol S.A. – jednostka dominująca, metoda konsolidacji pełna.
2. Relpol Elektronik Sp. z o.o. – metoda konsolidacji pełna (spółka w likwidacji).
3. DP Relpol Altera – metoda konsolidacji pełna.

Jednostki wyłączone z konsolidacji

1. **Relpol Altera Sp. z o.o.** – spółka zależna z siedzibą w Kijowie. Kapitał zakładowy wynosi 2.525 tys. UAH (251,5 tys. zł). W I p. 2024 r. Spółka osiągnęła 30 tys. zł przychodów oraz 3 tys. zł zysku netto. Spółka prowadzi działalność w ograniczonym zakresie. Wyniki finansowe tej spółki nie mają wpływu na wyniki grupy kapitałowej.
2. **Relpol Eltim Sp. z o.o.** – z siedzibą w Sankt Petersburgu. Kapitał zakładowy tej spółki wynosi 2,7 tys. zł (60.000 RUB). W I p. 2024 r. Spółka osiągnęła 3.376 tys. zł przychodów oraz 411 tys. zł zysku netto. Relpol S.A. posiada 60% udziałów. Spółka została wyłączona z konsolidacji z dniem 30.06.2022, z uwagi na zaistniałe zdarzenia i okoliczności, które w następstwie agresji zbrojnej Rosji na Ukrainę, wprowadzonych wobec Rosji sankcji oraz innych ograniczeń wskazują na utratę nad nią kontroli.

6. O sprawozdaniu

Okres objęty sprawozdaniem: od 01.01.2024 r. do 30.06.2024 r.

Dane porównywalne: okres od 01.01.2023 r. do 30.06.2023 r.

Zaprezentowane dane finansowe na dzień 30.06.2024 r. i 30.06.2023 r. były poddane przeglądowi przez firmę audytorską, a na dzień 31.12.2023 r. poddane zostały badaniu.

Format sprawozdania

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w oparciu o zasadę kosztu historycznego.

Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe za 2023 r. zostało zatwierdzone przez ZWZ w dniu 21.06.2024 r.

Sprawozdanie finansowe za I p. 2024 r. zostało zatwierdzone przez Zarząd w dniu 03.09.2024 r. i zostanie opublikowane w dniu 05.09.2024 r.

Istotność

Na potrzeby niniejszego sprawozdania przyjęto istotność w wysokości 1% sumy bilansowej.

Rok obrotowy

Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy.

Okres sprawozdawczy

Okresami sprawozdawczymi są okresy kwartalne (na koniec I i III kwartału roku), okres półroczny (na koniec półrocza) i okres roczny (na koniec każdego roku kalendarzowego).

Miejsce prowadzenia ksiąg rachunkowych

Księgi rachunkowe jednostki dominującej prowadzone są w jej siedzibie w Żarach.

Waluta funkcjonalna i waluta sprawozdania

Walutą funkcjonalną jednostki dominującej i spółki zależnej Relpol Elektronik jest PLN.

Walutą funkcjonalną spółki Relpol Eltim w Rosji jest rubel rosyjski. Spółka została wyłączona z konsolidacji.

Walutą funkcjonalną spółek Relpol Altera i DP Relpol Altera jest hrywna ukraińska. Sprawozdanie spółki DP Relpol Altera dla celów sporządzenia śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego przeliczane jest na PLN. Spółka Relpol Altera jest wyłączona z konsolidacji.

Walutą prezentacyjną śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego jest złoty polski. Wszystkie wartości w sprawozdaniu, o ile nie wykazano inaczej, podane są w tysiącach zł.

Zawartość sprawozdania

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone jest na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych lub na każdy inny dzień bilansowy zawiera:

- skrócone skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej,
- skrócony skonsolidowany rachunek zysków i strat,
- skrócone skonsolidowane sprawozdanie z dochodów całkowitych,
- skrócone skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych,
- skrócone sprawozdanie ze zmian w skonsolidowanym kapitale własnym,
- informacje dodatkowe o przyjętych zasadach rachunkowości oraz inne informacje objaśniające.

Informacja o zgodności sprawozdania z MSSF

Niniejsze skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z wymogami Międzynarodowego Standardu Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonego przez Unię Europejską (MSSF UE) MSR 34 Śródroczna sprawozdawczość finansowa i zostało zatwierdzone przez Zarząd Repol S.A.

Zarząd jednostki dominującej wykorzystał swoją najlepszą wiedzę co do zastosowania standardów i interpretacji, jak również metod i zasad wyceny poszczególnych pozycji skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Repol zgodnie z MSSF UE na dzień 30.06.2024 r. Przedstawione zestawienia i objaśnienia zostały ustalone przy dołożeniu należytej staranności.

Informacja o kontynuowaniu działalności

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Repol S.A. i grupę kapitałową Repol w dającej się przewidzieć przyszłości.

Na dzień sporządzenia tego sprawozdania nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania tej działalności, za wyjątkiem spółki Repol Elektronik, która jest w trakcie likwidacji.

Pomimo gorszych wyników finansowych i poniesionej straty, Grupa nie ma problemu z realizacją zobowiązań finansowych.

Zarząd i kadra menedżerska na bieżąco analizują i szacują czynniki ryzyka, śledzą i oceniają sytuację rynkową i podejmują działania mające na celu ich minimalizację.

Celem grupy jest zabezpieczenie ciągłości produkcji, stworzenie pracownikom bezpiecznych warunków pracy, zapewnienie bezpiecznego zapasu materiałów produkcyjnych, utrzymanie łańcuchów dostaw, budowanie dobrych relacji partnerskich z dostawcami i odbiorcami oraz wywiązywanie się z zobowiązań.

7. Informacja Zarządu dotycząca wyboru firmy audytorskiej do badania sprawozdania finansowego

Zarząd Relpol S.A. na podstawie oświadczenia Rady Nadzorczej informuje, że:

- 1) Wybór firmy audytorskiej UHY ECA Audyt spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie, przeprowadzającej przegląd śródrocznego skróconego jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego za I półrocze 2024 rok został dokonany zgodnie z obowiązującymi przepisami, w tym procedurami wyboru firmy audytorskiej. Firma audytorska oraz członkowie zespołu wykonującego przegląd spełniali warunki do sporządzenia bezstronnego i niezależnego sprawozdania z przeglądu śródrocznego jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego zgodnie z obowiązującymi przepisami, standardami wykonywania zawodu i zasadami etyki zawodowej.
- 2) W Relpol S.A. przestrzegane są obowiązujące przepisy związane z rotacją firmy audytorskiej i kluczowego biegłego rewidenta oraz obowiązkowymi okresami karencji.
- 3) Spółka Relpol posiada Politykę wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzenia badania sprawozdań finansowych Relpol S.A., Procedurę w zakresie wyboru firmy audytorskiej do badania ustawowego sprawozdań finansowych oraz Politykę świadczenia przez firmę audytorską dozwolonych usług nie będących badaniem.

II. SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

1. Wybrane dane finansowe

| WYBRANE DANE FINANSOWE | w tys. zł | w tys. zł | w tys. zł | w tys. EUR | w tys. EUR | w tys. EUR |
|---|---|---|--|---|---|--|
| | Za 1 półrocze okres od 01.01.2024 do 30.06.2024 | Za 1 półrocze okres od 01.01.2023 do 30.06.2023 | Za rok ubiegły okres od 01.01.2023 do 31.12.2023 | Za 1 półrocze okres od 01.01.2024 do 30.06.2024 | Za 1 półrocze okres od 01.01.2023 do 30.06.2023 | Za rok ubiegły okres od 01.01.2023 do 31.12.2023 |
| SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT | | | | | | |
| Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów | 58 147 | 98 740 | 159 510 | 13 488 | 21 405 | 35 224 |
| Zysk (strata) z działalności operacyjnej | -3 391 | 12 133 | 11 108 | -787 | 2 630 | 2 453 |
| Zysk (strata) brutto | -3 518 | 11 319 | 10 006 | -816 | 2 454 | 2 210 |
| Zysk (strata) netto | -3 498 | 9 190 | 8 575 | -811 | 1 992 | 1 894 |
| SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH | | | | | | |
| Przeptywy pieniężne netto z działalności operacyjnej | 16 651 | -4 544 | 10 | 3 862 | -985 | 2 |
| Przeptywy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej | -5 493 | -1 218 | -13 973 | -1 274 | -264 | -3 085 |
| Przeptywy pieniężne netto z działalności finansowej | -10 583 | 10 931 | 12 825 | -2 455 | 2 370 | 2 832 |
| Przeptywy pieniężne netto razem | 575 | 5 169 | -1 138 | 133 | 1 121 | -251 |
| SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ | Stan na 30.06.2024 | Stan na 30.06.2023 | Stan na 31.12.2023 | Stan na 30.06.2024 | Stan na 30.06.2023 | Stan na 31.12.2023 |
| Aktywa razem | 131 782 | 156 109 | 144 331 | 30 555 | 35 078 | 33 195 |
| Zobowiązania długoterminowe | 13 783 | 14 583 | 17 676 | 3 196 | 3 277 | 4 065 |
| Zobowiązania krótkoterminowe | 17 213 | 35 824 | 21 842 | 3 991 | 8 050 | 5 023 |
| Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jedn. dominującej | 100 786 | 105 702 | 104 813 | 23 368 | 23 752 | 24 106 |
| Kapitał zakładowy | 48 046 | 48 046 | 48 046 | 11 140 | 10 265 | 11 050 |
| POZOSTAŁE | | | | | | |
| Liczba akcji | 9 609 193 | 9 609 193 | 9 609 193 | 9 609 193 | 9 609 193 | 9 609 193 |
| Zysk zanualizowany (strata) na 1 akcję zwykłą (w zł / EUR) | -0,43 | 1,08 | 0,89 | -0,10 | 0,23 | 0,20 |
| Zysk (strata) okresu na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR) | -0,36 | 0,96 | 0,89 | -0,08 | 0,21 | 0,20 |
| Wartość księgowa na 1 akcję przypadającą akcjonariuszom jedn. dominującej (w zł/ EUR) | 10,49 | 11,00 | 10,91 | 2,43 | 2,47 | 2,51 |
| Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł/ EUR) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

W zaprezentowanych okresach brak jest czynników rozważających akcje.

Sposób przeliczenia kwot w tabeli „Wybrane dane finansowe” na EUR

| Kurs EUR/PLN | 01.01.2024 30.06.2024 | 30.06.2024 | 01.01.2023 30.06.2023 | 30.06.2023 | 01.01.2023 31.12.2023 | 31.12.2023 |
|------------------|--------------------------|------------|--------------------------|------------|--------------------------|------------|
| Kurs euro średni | 4,3109 | 4,3130 | 4,6130 | 4,4503 | 4,5284 | 4,3480 |

2. Skrócony skonsolidowany rachunek zysków i strat

| | | w tys. zł | |
|---|--|--|--|
| SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT | | od 01.01.2024 do 30.06.2024 | od 01.01.2023 do 30.06.2023 |
| | Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów | 58 147 | 98 740 |
| | Koszt sprzedanych produktów, towarów i materiałów | 51 546 | 76 364 |
| | Zysk (strata) brutto ze sprzedaży | 6 601 | 22 376 |
| | Koszty sprzedaży | 649 | 712 |
| | Koszty ogólnego zarządu | 9 199 | 9 295 |
| | Pozostałe przychody operacyjne | 99 | 133 |
| | Pozostałe koszty operacyjne | 243 | 369 |
| | Zysk(strata) z działalności operacyjnej | -3 391 | 12 133 |
| | Przychody finansowe | 248 | 20 |
| | Koszty finansowe | 375 | 834 |
| | Zysk (strata) brutto | -3 518 | 11 319 |
| | Podatek dochodowy | -20 | 2 129 |
| | Zysk (strata) netto na działalności kontynuowanej | -3 498 | 9 190 |
| | Zysk (strata) z działalności zaniechanej | 0 | 0 |
| | Zysk (strata) netto | -3 498 | 9 190 |
| | Przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej | -3 498 | 9 190 |
| | Przypadający na udziały niekontrolujące | 0 | 0 |

| | | w tys. zł | |
|----------------------|--|--|--|
| ZYSK NA AKCJE | | od 01.01.2024 do 30.06.2024 | od 01.01.2023 do 30.06.2023 |
| | Zysk (strata) na jedną akcję | -0,36 | 0,96 |
| | Podstawowy zysk (podstawowa strata) przypadający na jedną akcję z działalności kontynuowanej | -0,36 | 0,96 |
| | Podstawowy zysk (podstawowa strata) przypadający na jedną akcję z działalności zaniechanej | 0,00 | 0,00 |
| | Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję | -0,36 | 0,96 |
| | - przypadający na jedną akcję z działalności kontynuowanej | -0,36 | 0,96 |
| | - przypadający na jedną akcję z działalności zaniechanej | 0,00 | 0,00 |

W zaprezentowanych okresach brak jest czynników rozwadniających akcje.

3. Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów

| | | w tys. zł | |
|---|--------------------------------|--------------------------------|--|
| SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW | od 01.01.2024 do 30.06.2024 | od 01.01.2023 do 30.06.2023 | |
| Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej | -3 498 | 9 190 | |
| w tym zysk/strata netto z działalności zaniechanej | 0 | 0 | |
| Inne całkowite dochody | -529 | 31 | |
| Inne całkowite dochody, które nie zostaną przeklasyfikowane do zysku lub straty, po opodatkowaniu, w tym: | | | |
| - inne całkowite dochody, po opodatkowaniu, zyski (straty) z tytułu ponownych wycen programów określonych świadczeń | 0 | 0 | |
| - inne całkowite dochody, które zostaną przeklasyfikowane do zysku lub straty, po opodatkowaniu | -529 | 31 | |
| Całkowite dochody ogółem | -4 027 | 9 221 | |
| - przypadające akcjonariuszom jednostki dominującej | -4 027 | 9 221 | |
| - przypadające na udziały niekontrolujące | 0 | 0 | |

4. Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

| | | w tys. zł | | |
|---|----------------|----------------|----------------|--|
| AKTYWA | 30.06.2024 | 31.12.2023 | 30.06.2023 | |
| Aktywa trwałe | 71 667 | 70 208 | 62 536 | |
| Rzeczowe aktywa trwałe | 50 157 | 47 439 | 45 304 | |
| Aktywa z tytułu prawa do użytkowania | 4 218 | 4 434 | 4 175 | |
| Wartości niematerialne | 17 246 | 18 233 | 13 057 | |
| Aktywa finansowe | 0 | 0 | 0 | |
| Należności długoterminowe | 46 | 102 | 0 | |
| Aktywa z tytułu podatku odroczonego | 0 | 0 | 0 | |
| Aktywa obrotowe nie przeznaczone do sprzedaży | 60 115 | 74 123 | 93 573 | |
| Zapasy | 33 348 | 44 662 | 43 678 | |
| Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności | 24 763 | 27 202 | 42 157 | |
| Należności z tytułu podatku dochodowego | 0 | 830 | 0 | |
| Krótkoterminowe aktywa finansowe | 0 | 0 | 0 | |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty | 2 004 | 1 429 | 7 738 | |
| Aktywa trwałe zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży | 0 | 0 | 0 | |
| Aktywa obrotowe razem | 60 115 | 74 123 | 93 573 | |
| SUMA AKTYWÓW | 131 782 | 144 331 | 156 109 | |

| PASYWA | 30.06.2024 | 31.12.2023 | 30.06.2023 |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej | 100 786 | 104 813 | 105 702 |
| Kapitał podstawowy | 48 046 | 48 046 | 48 046 |
| Pozostałe kapitały rezerwowe | -1 880 | -1 813 | -1 459 |
| Nadwyżka ceny emisyjnej powyżej wartości nominalnej udziałów | 83 | 83 | 83 |
| Zyski/straty zatrzymane: | 54 537 | 58 497 | 59 032 |
| - w tym wynik okresu | -3 498 | 8 575 | 9 190 |
| Kapitały przypadające na udziały niedające kontroli | 0 | 0 | 0 |
| Kapitał własny ogółem | 100 786 | 104 813 | 105 702 |
| Zobowiązania długoterminowe | 13 783 | 17 676 | 14 583 |
| Długoterminowe kredyty bankowe i pożyczki | 10 408 | 14 065 | 10 325 |
| Długoterminowe zobowiązania finansowe | 872 | 1 101 | 1 531 |
| - w tym zobowiązania z tytułu leasingu | 872 | 1 101 | 1 531 |
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania długoterminowe | 0 | 0 | 0 |
| Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 914 | 975 | 953 |
| Rezerwy długoterminowe | 1 589 | 1 535 | 1 774 |
| - w tym rezerwy długoterminowe z tytułu świadczeń pracowniczych | 1 589 | 1 535 | 1 774 |
| - w tym inne rezerwy długoterminowe | 0 | 0 | 0 |
| Zobowiązania krótkoterminowe | 17 213 | 21 842 | 35 824 |
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania | 13 135 | 10 843 | 22 763 |
| Krótkoterminowe zobowiązania finansowe | 592 | 831 | 939 |
| - w tym zobowiązania z tytułu leasingu | 592 | 831 | 939 |
| Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego | 0 | 0 | 615 |
| Krótkoterminowe kredyty bankowe i pożyczki | 2 010 | 9 098 | 9 795 |
| Rezerwy krótkoterminowe | 1 476 | 1 070 | 1 712 |
| - w tym rezerwy krótkoterminowe z tytułu świadczeń pracowniczych | 1 440 | 1 002 | 1 605 |
| - w tym inne rezerwy krótkoterminowe | 36 | 68 | 107 |
| Zobowiązania wchodzące w skład grup przeznaczonych do sprzedaży | 0 | 0 | 0 |
| Zobowiązania krótkoterminowe razem | 17 213 | 21 842 | 35 824 |
| Zobowiązania razem | 30 996 | 39 518 | 50 407 |
| SUMA PASYWÓW | 131 782 | 144 331 | 156 109 |

5. Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

w tys. zł

| SKONSOLIDOWANE PRAWOZDANIE Z PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH | od 01.01.2024 do 30.06.2024 | od 01.01.2023 do 30.06.2023 |
|---|--------------------------------|--------------------------------|
| Zysk (strata) brutto na działalności kontynuowanej | -3 518 | 11 319 |
| Zysk (strata) brutto na działalności zaniechanej | 0 | 0 |
| I. Razem zysk (strata) brutto | -3 518 | 11 319 |
| II. Korekty razem | 19 273 | -14 351 |
| 1. Udział w (zyskach) stratach netto jedn. wycenianych metodą praw własności | 0 | 0 |
| 2. Amortyzacja | 3 181 | 3 022 |
| 3. Przychody z tyt. odsetek | -34 | -19 |
| 4. Koszty z tyt. odsetek | 316 | 269 |
| 5. (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych | -37 | 14 |
| 6. (Zysk) strata z działalności inwestycyjnej | -55 | 163 |
| 7. Zmiana stanu rezerw | 460 | 443 |
| 8. Zmiana stanu zapasów | 11 312 | 1 403 |
| 9. Zmiana stanu należności | 2 651 | -9 473 |
| 10. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z wyjątkiem pożyczek i kredytów | 2 244 | -3 299 |
| 11. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych | 166 | -370 |
| 12. Inne korekty | -931 | -6 504 |
| III. Przepływy netto z działalności operacyjnej (I + II) | 15 755 | -3 032 |
| 1. Odsetki otrzymane, zaliczane do działalności operacyjnej | 0 | 0 |
| 2. Dywidendy otrzymane, zaliczane do działalności operacyjnej | 0 | 0 |
| 3. Wypłacone odsetki, zaliczane do działalności operacyjnej | 0 | 0 |
| 4. Podatek dochodowy zapłacony/zwrócony | 896 | -1 512 |
| A. Wpływy/(wypływy) pieniężne netto z działalności operacyjnej | 16 651 | -4 544 |
| 1. Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych | 45 | 1 502 |
| 2. Wpływy ze sprzedaży wartości niematerialnych | 0 | 0 |
| 3. Nabycie rzeczowych aktywów trwałych | -4 819 | -1 198 |
| 4. Nabycie wartości niematerialnych | -719 | -1 522 |
| 5. Inne wpływy lub wydatki | 0 | 0 |
| B. Wpływy/(wypływy) pieniężne netto z działalności inwestycyjnej | -5 493 | -1 218 |
| 1. Otrzymane kredyty i pożyczki | 0 | 6 136 |
| 2. Nabycie akcji (udziałów) własnych | 0 | 0 |
| 3. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli | 0 | 0 |
| 4. Spłaty kredytów i pożyczek | -10 770 | -781 |
| 5. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego | -462 | -678 |
| 6. Odsetki | -282 | -250 |
| 7. Wpływy z dotacji | 931 | 6 504 |
| C. Wpływy/(wypływy) pieniężne netto z działalności finansowej | -10 583 | 10 931 |
| D. Przepływy pieniężne netto razem | 575 | 5 169 |
| E. Wpływ zmian z tyt. różnic kursowych na stan środków pieniężnych | 0 | 5 |
| F. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych | 575 | 5 174 |
| G. Środki pieniężne na początek okresu | 1 429 | 2 564 |
| H. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym: | 2 004 | 7 738 |
| - o ograniczonej możliwości dysponowania | 1 019 | 374 |

6. Skrócone skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

w tys. zł

| SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM | Kapitał podstawowy | Pozostałe kapitały rezerwowe | Nadwyżka ceny emisyjnej powyżej wartości nominalnej udziałów | Zysk/ strata zatrzymane | Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej | Kapitały przypadające na udziały niedające kontroli | Kapitał własny ogółem |
|--|--------------------|------------------------------|--|-------------------------|--|---|-----------------------|
| Saldo na 01.01.2024 | 48 046 | -1 813 | 83 | 58 497 | 104 813 | 0 | 104 813 |
| Dywidendy ujęte jako wypłaty na rzecz właścicieli | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pozostałe zmiany w kapitale własny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Całkowite dochody ogółem, w tym: | 0 | -67 | 0 | -3 960 | -4 027 | 0 | -4 027 |
| - zyski netto za okres | 0 | 0 | 0 | -3 498 | -3 498 | 0 | -3 498 |
| - inne całkowite dochody za okres | 0 | -67 | 0 | -462 | -529 | 0 | -529 |
| Zwiększenie (zmniejszenie) wartości kapitału własnego | 0 | -67 | 0 | -3 960 | -4 027 | 0 | -4 027 |
| Saldo na 30.06.2024 roku | 48 046 | -1 880 | 83 | 54 537 | 100 786 | 0 | 100 786 |

| SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM | Kapitał podstawowy | Pozostałe kapitały rezerwowe | Nadwyżka ceny emisyjnej powyżej wartości nominalnej udziałów | Zysk/ strata zatrzymane | Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej | Kapitały przypadające na udziały niedające kontroli | Kapitał własny ogółem |
|--|--------------------|------------------------------|--|-------------------------|--|---|-----------------------|
| Saldo na 01.01.2023 | 48 046 | -1 289 | 83 | 49 641 | 96 481 | 0 | 96 481 |
| Dywidendy ujęte jako wypłaty na rzecz właścicieli | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pozostałe zmiany w kapitale własny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Całkowite dochody ogółem, w tym: | 0 | -524 | 0 | 8 856 | 8 332 | 0 | 8 332 |
| - zyski netto za okres | 0 | 0 | 0 | 8 575 | 8 575 | 0 | 8 575 |
| - inne całkowite dochody za okres | 0 | -524 | 0 | 281 | -243 | 0 | -243 |
| Zwiększenie (zmniejszenie) wartości kapitału własnego | 0 | -524 | 0 | 8 856 | 8 332 | 0 | 8 332 |
| Saldo na 31.12.2023 roku | 48 046 | -1 813 | 83 | 58 497 | 104 813 | 0 | 104 813 |

w tys. zł

| SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM | Kapitał podstawowy | Pozostałe kapitały rezerwowe | Nadwyżka ceny emisyjnej powyżej wartości nominalnej udziałów | Zysk/ strata zatrzymane | Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej | Kapitały przypadające na udziały niedające kontroli | Kapitał własny ogółem |
|--|--------------------|------------------------------|--|-------------------------|--|---|-----------------------|
| Saldo na 01.01.2023 | 48 046 | -1 289 | 83 | 49 641 | 96 481 | 0 | 96 481 |
| Dywidendy ujęte jako wypłaty na rzecz właścicieli | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pozostałe zmiany w kapitale własny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Całkowite dochody ogółem, w tym: | 0 | -170 | 0 | 9 391 | 9 221 | 0 | 9 221 |
| - zyski netto za okres | 0 | 0 | 0 | 9 190 | 9 190 | 0 | 9 190 |
| - inne całkowite dochody za okres | 0 | -170 | 0 | 201 | 31 | 0 | 31 |
| Zwiększenie (zmniejszenie) wartości kapitału własnego | 0 | -170 | 0 | 9 391 | 9 221 | 0 | 9 221 |
| Saldo na 30.06.2023 roku | 48 046 | -1 459 | 83 | 59 032 | 105 702 | 0 | 105 702 |

III. NOTY OBJAŚNIAJĄCE I INFORMACJA DODATKOWA

1. Nota objaśniająca do sprawozdania

Zgodnie z § 62 punkt 3 Rozporządzenia Ministra Finansów z 29 marca 2018 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. z 2018 r., poz. 757), informacje i dane, które są istotne dla właściwej oceny sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego Jednostki dominującej, zostały zawarte w notach objaśniających do Śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego GK Relpol.

2. Segmenty działalności

Segment operacyjny jest częścią składową jednostki:

- a) która angażuje się w działalność gospodarczą, w związku z którymi może uzyskiwać przychody i ponosić koszty (w tym przychody i koszty związane z transakcjami z innymi częściami składowymi tej samej jednostki),
- b) której wyniki działalności są regularnie przeglądane przez główny organ odpowiedzialny za podejmowanie decyzji operacyjnych w jednostce oraz wykorzystujący te wyniki przy decydowaniu o alokacji zasobów do segmentu i przy ocenie wyników działalności segmentu, a także,
- c) w przypadku której są dostępne oddzielne informacje finansowe.

Zgodnie z wymogami MSSF 8, należy identyfikować segmenty operacyjne w oparciu o wewnętrzne raporty dotyczące tych elementów, które są regularnie weryfikowane przez osoby decydujące o przydzielaniu zasobów do danego segmentu i oceniające jego wyniki finansowe.

Biorąc powyższe pod uwagę należy stwierdzić, że grupa kapitałowa działa na rynku komponentów automatyki przemysłowej i jest to podstawowy segment jej działalności.

W analizowanym okresie nie wystąpiły zmiany dotyczące podziału działalności na segmenty lub podstawy kalkulacji zysku lub straty poszczególnych segmentów.

Informacje dotyczące głównych klientów:

Grupa kapitałowa osiągnęła przychód z dwoma kluczowymi klientami w segmencie sprzedaży komponentów automatyki przemysłowej na kwotę 10.814 tys. zł z jednym i 8.116 tys. zł z drugim, co stanowi odpowiednio 18,6% i 14,0% udziału w ogólnej wartości przychodów ze sprzedaży dla wszystkich segmentów.

w tys. zł

| Przychody i wyniki segmentów | Przychody uzyskane od zewnętrznych klientów | | Wynik w segmencie | |
|---|---|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| | od 01.01.2024 do 30.06.2024 | od 01.01.2023 do 30.06.2023 | od 01.01.2024 do 30.06.2024 | od 01.01.2023 do 30.06.2023 |
| Komponenty automatyki przemysłowej | 51 762 | 87 749 | 4 388 | 19 058 |
| Towary | 4 806 | 7 601 | 2 010 | 2 595 |
| Pozostałe segmenty | 1 579 | 3 390 | 203 | 723 |
| Razem z działalności kontynuowanej | 58 147 | 98 740 | 6 601 | 22 376 |

| | | | |
|-----------------------|--|---------------|---------------|
| Pozycje nieprzypisane | Koszty sprzedaży | 649 | 712 |
| | Koszty zarządu | 9 199 | 9 295 |
| | Pozostałe przychody operacyjne | 99 | 133 |
| | Pozostałe koszty operacyjne | 243 | 369 |
| | Zysk (strata) z działalności operacyjnej | -3 391 | 12 133 |
| | Przychody finansowe | 248 | 20 |
| | Koszty finansowe | 375 | 834 |
| | Zysk (strata) brutto | -3 518 | 11 319 |
| | Podatek dochodowy | -20 | 2 129 |
| | Zysk (strata) netto na działalności kontynuowanej | -3 498 | 9 190 |
| | Wynik netto na działalności zaniechanej | 0 | 0 |
| | Zysk (strata) netto | -3 498 | 9 190 |
| | Przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej | -3 498 | 9 190 |
| | Przypadający na udziały niekontrolujące | 0 | 0 |

Grupa w celu monitorowania wyników osiągniętych w segmencie operacyjnym a także dla celów przydziału zasobów do segmentów sprawozdawczych, przyporządkowuje wszystkie aktywa, z wyjątkiem inwestycji w jednostki stowarzyszone oraz aktywów z tytułu bieżącego i odroczonego podatku dochodowego.

Grupa nie ma możliwości wyodrębnienia dla poszczególnych segmentów operacyjnych zobowiązań ich dotyczących. Nie występowała sprzedaż pomiędzy segmentami.

w tys. zł

| Aktywa segmentów - zapasy | 30.06.2024 | 31.12.2023 | 30.06.2023 |
|------------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| Komponenty automatyki przemysłowej | 30 198 | 40 539 | 40 093 |
| Towary | 2 890 | 3 906 | 3 266 |
| Pozostałe segmenty | 260 | 217 | 319 |
| Razem aktywa segmentów | 33 348 | 44 662 | 43 678 |

w tys. zł

| Aktywa segmentów - pozostałe | 30.06.2024 | 31.12.2023 | 30.06.2023 |
|------------------------------------|---------------|---------------|----------------|
| Komponenty automatyki przemysłowej | 98 434 | 99 669 | 112 431 |
| Towary | | | |
| Pozostałe segmenty | | | |
| Razem aktywa segmentów | 98 434 | 99 669 | 112 431 |

w tys. zł

| Zobowiązania segmentów | 30.06.2024 | 31.12.2023 | 30.06.2023 |
|-------------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| Komponenty automatyki przemysłowej | 31 446 | 39 858 | 50 667 |
| Towary | | | |
| Pozostałe segmenty | | | |
| Razem zobowiązania segmentów | 31 446 | 39 858 | 50 667 |

w tys. zł

| Pozostałe informacje o segmentach | Amortyzacja | | | Zwiększenie rzeczowych aktywów trwałych | | |
|---------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|---|-----------------------------|-----------------------------|
| | od 01.01.2024 do 30.06.2024 | od 01.01.2023 do 31.12.2023 | od 01.01.2023 do 30.06.2023 | od 01.01.2024 do 30.06.2024 | od 01.01.2023 do 31.12.2023 | od 01.01.2023 do 30.06.2023 |
| Komponenty automatyki przemysłowej | 3 181 | 6 062 | 3 022 | 4 819 | 37 454 | 1 198 |
| Towary | | | | | | |
| Pozostałe segmenty | | | | | | |
| Razem działalność kontynuowana | 3 181 | 6 062 | 3 022 | 4 819 | 37 454 | 1 198 |

w tys. zł

| Przychody ze sprzedaży - struktura geograficzna | od 01.01.2024 do 30.06.2024 | od 01.01.2023 do 30.06.2023 |
|---|-----------------------------|-----------------------------|
| Kraj | 18 191 | 26 332 |
| - w tym od jednostek powiązanych | 49 | 23 |
| Eksport | 39 956 | 72 408 |
| - w tym od jednostek powiązanych | 0 | 0 |
| Ogółem przychody ze sprzedaży | 58 147 | 98 740 |
| - w tym od jednostek powiązanych | 49 | 23 |

Dane finansowe spółek zależnych nie objętych konsolidacją przedstawiono w nocie nr 15.

3. Przychody ze sprzedaży

W I półroczu 2024 r. Grupa kapitałowa osiągnęła 58.147 tys. zł przychodów ze sprzedaży, co w stosunku do I półrocza 2023 r. oznacza spadek o 41,1%. Na spadek sprzedaży wpływ miała utrzymująca się dekonjunktura na rynku krajowym i europejskim, niższe kursy EUR i USD, a także niski poziom nakładów inwestycyjnych w przemyśle, budownictwie i sektorze OZE.

| | w tys. zł | |
|--|--|--|
| Przychody ze sprzedaży | od 01.01.2024 do 30.06.2024 | od 01.01.2023 do 30.06.2023 |
| Przychody ze sprzedaży produktów | 51 762 | 87 749 |
| Przychody ze sprzedaży usług | 214 | 431 |
| Razem przychody ze sprzedaży wyrobów i usług | 51 976 | 88 180 |
| - w tym od jednostek powiązanych | 39 | 19 |
| Przychody ze sprzedaży towarów | 4 806 | 7 601 |
| Przychody ze sprzedaży materiałów | 1 365 | 2 959 |
| Razem przychody ze sprzedaży towarów i materiałów | 6 171 | 10 560 |
| - w tym od jednostek powiązanych | 10 | 4 |
| Ogółem przychody ze sprzedaży | 58 147 | 98 740 |
| - w tym od jednostek powiązanych | 49 | 23 |

Sprzedaż produktów stanowi główne źródło osiągania przychodów. Towary handlowe i materiały stanowią zwykle od 10% do 20% przychodów i są uzupełnieniem oferty handlowej. W I półroczu 2024 r. grupa kapitałowa zanotowała 41% spadek przychodów ze sprzedaży produktów jak i towarów i materiałów.

| | w tys. zł | |
|--|--|--|
| Przychody ze sprzedaży – ujęcie geograficzne | od 01.01.2024 do 30.06.2024 | od 01.01.2023 do 30.06.2023 |
| Polska | | |
| Przychody ze sprzedaży produktów | 12 992 | 17 724 |
| Przychody ze sprzedaży usług | 56 | 54 |
| Przychody ze sprzedaży towarów | 3 778 | 5 595 |
| Przychody ze sprzedaży materiałów | 1 365 | 2 959 |
| Razem przychody ze sprzedaży w kraju | 18 191 | 26 332 |
| - w tym od jednostek powiązanych | 49 | 23 |
| Rynki zagraniczne | | |
| Przychody ze sprzedaży produktów | 38 770 | 70 025 |
| Przychody ze sprzedaży usług | 158 | 377 |
| Przychody ze sprzedaży towarów | 1 028 | 2 006 |
| Przychody ze sprzedaży materiałów | 0 | 0 |
| Razem przychody ze sprzedaży na rynki zagraniczne | 39 956 | 72 408 |
| - w tym od jednostek powiązanych | 0 | 0 |
| Ogółem przychody ze sprzedaży | 58 147 | 98 740 |
| - w tym od jednostek powiązanych | 49 | 23 |

Sprzedaż na rynkach zagranicznych stanowiła 68,7% sprzedaży ogółem. Sprzedaż na rynek polski skurczyła się w I półroczu 2024 r. o 26,7%, a na rynkach zagranicznych o 44,6%, głównie za sprawą spadku sprzedaży na większości rynków handlowych grupy kapitałowej, za wyjątkiem Australii i Afryki.

4. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów i koszty rodzajowe

| | w tys. zł | |
|--|--|--|
| Koszt sprzedaży produktów, usług, towarów i materiałów - struktura rzeczowa | od 01.01.2024 do 30.06.2024 | od 01.01.2023 do 30.06.2023 |
| Koszt sprzedaży produktów | 47 374 | 68 691 |
| Koszt sprzedaży usług | 20 | 5 |
| Razem koszty sprzedaży wyrobów i usług | 47 394 | 68 696 |
| - w tym od jednostek powiązanych | 13 | 12 |
| Koszt nabycia sprzedanych towarów | 2 796 | 5 006 |
| Koszt nabycia sprzedanych materiałów | 1 356 | 2 662 |
| Razem koszty nabycia towarów i materiałów | 4 152 | 7 668 |
| - w tym od jednostek powiązanych | 6 | 4 |
| <u>Ogółem koszt sprzedaży</u> | 51 546 | 76 364 |
| - w tym od jednostek powiązanych | 19 | 16 |

| | w tys. zł | |
|--|--|--|
| Koszty według rodzaju | od 01.01.2024 do 30.06.2024 | od 01.01.2023 do 30.06.2023 |
| Amortyzacja | 3 181 | 3 100 |
| Zużycie materiałów i energii | 20 026 | 43 098 |
| Usługi obce | 7 245 | 14 720 |
| Podatki i opłaty | 746 | 960 |
| Wynagrodzenie | 16 142 | 18 049 |
| Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 4 046 | 4 208 |
| Pozostałe koszty rodzajowe | 415 | 915 |
| Koszt sprzedanych materiałów i towarów | 4 152 | 7 019 |
| <u>Koszty według rodzaju razem</u> | 55 953 | 92 069 |
| Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych | -7 164 | -21 |
| Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby | 381 | 986 |
| Koszty sprzedaży | 649 | 712 |
| Koszty ogólnego zarządu | 9 199 | 9 294 |
| Korekty konsolidacyjne | 2 104 | 4 734 |
| <u>Koszt sprzedanych produktów, usług, towarów i materiałów</u> | 51 546 | 76 364 |

5. Pozostała działalność operacyjna

| | w tys. zł | |
|--|--|--|
| Pozostałe przychody operacyjne | od 01.01.2024 do 30.06.2024 | od 01.01.2023 do 30.06.2023 |
| Zmniejszenie odpisów aktualizujących | 9 | 7 |
| Otrzymane dotacje | 0 | 22 |
| Zysk ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych | 43 | 0 |
| Inne | 47 | 104 |
| <u>Razem pozostałe przychody operacyjne</u> | 99 | 133 |

| | w tys. zł | |
|---|--|--|
| Pozostałe koszty operacyjne | od 01.01.2024 do 30.06.2024 | od 01.01.2023 do 30.06.2023 |
| Odpis aktualizujący należności | 0 | 28 |
| Darowizny | 3 | 57 |
| Strata ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych | 0 | 163 |
| Zapasy złomowane | 17 | 34 |
| Inne | 223 | 87 |
| Razem pozostałe koszty operacyjne | 243 | 369 |

6. Działalność finansowa

| | w tys. zł | |
|---|--|--|
| Przychody finansowe | od 01.01.2024 do 30.06.2024 | od 01.01.2023 do 30.06.2023 |
| Odsetki | 21 | 19 |
| Nadwyżka dodatnich nad ujemnymi różnicami kursowymi | 208 | 0 |
| Inne | 19 | 1 |
| Razem przychody finansowe | 248 | 20 |

| | w tys. zł | |
|---|--|--|
| Koszty finansowe | od 01.01.2024 do 30.06.2024 | od 01.01.2023 do 30.06.2023 |
| Odsetki od kredytów i pożyczek | 266 | 237 |
| Koszty finansowe z tytułu umów leasingu finansowego | 50 | 32 |
| Nadwyżka ujemnych nad dodatnimi różnicami kursowymi | 0 | 530 |
| -w tym na zrealizowanych transakcjach zabezpieczających | 0 | 0 |
| Inne | 59 | 35 |
| Razem koszty finansowe | 375 | 834 |

7. Podatek dochodowy

| | w tys. zł | |
|--|--|--|
| Podatek dochodowy | od 01.01.2024 do 30.06.2024 | od 01.01.2023 do 30.06.2023 |
| Bieżący podatek dochodowy od osób prawnych | 0 | 2 193 |
| - działalności kontynuowanej | 0 | 2 193 |
| - działalności zaniechanej | 0 | 0 |
| Zryczałtowany podatek dochodowy od osób prawnych | 0 | 0 |
| Odroczony podatek dochodowy od osób prawnych | -20 | -64 |
| - działalności kontynuowanej | -20 | -64 |
| - działalności zaniechanej | 0 | 0 |
| Obciążenia podatkowe wykazane w rachunku zysków i strat | -20 | 2 129 |
| - działalności kontynuowanej | -20 | 2 129 |
| - działalności zaniechanej | 0 | 0 |

8. Wynik netto

W I półroczu 2024 r. grupa kapitałowa poniosła stratę netto w wysokości 3.498 tys. zł. W tym samym okresie 2023 roku, który był rekordowy pod względem przychodów i zysków, grupa osiągnęła zysk netto w wysokości 9.190 tys. zł.

Spadek wyniku netto spowodowany jest spadkiem sprzedaży wynikającym z utrzymującej się dekonjunktury na rynku krajowym i rynkach zagranicznych, niskim poziomem nakładów inwestycyjnych w przemyśle, budownictwie i sektorze OZE, jak również niższymi kursami walut.

9. Zysk i kapitał własny przypadający na jedną akcję

Zysk na jedną akcję zwykłą ustalono jako iloraz zysku netto za dany okres obrotowy i średniej ważonej liczby akcji pozostających w posiadaniu akcjonariuszy w danym okresie. Rozwodniony zysk na jedną akcję ustala się jako iloraz zysku netto i średniej ważonej rozwodnionej liczby akcji. Rozwodniona liczba akcji wynosi 9.609.193 i odpowiada ilości wszystkich wyemitowanych przez jednostkę dominującą akcji. Nie wystąpiły czynniki rozwadniające zysk netto lub kapitał własny na akcję.

| Kapitał własny na akcję i zysk na akcję | 30.06.2024 | 31.12.2023 | 30.06.2023 |
|--|------------|------------|------------|
| Liczba akcji w obrocie w sztukach | 9 609 193 | 9 609 193 | 9 609 193 |
| Liczba akcji przyj. do ustalenia rozwodnionego kapitału własnego i zysku na akcję w sztukach | 9 609 193 | 9 609 193 | 9 609 193 |
| Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej w tys. zł. | 100 786 | 104 813 | 105 702 |
| Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej na 1 akcję zł/szt. | 10,49 | 10,91 | 11,00 |
| Zysk (strata) netto (zanalizowany) przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej w tys. zł | -4 113 | 8 575 | 10 429 |
| Zysk (strata) netto (zanalizowany) przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej na 1 akcję zwykłą w zł/szt. | -0,43 | 0,89 | 1,08 |
| Zysk (strata) netto za okres sprawozdawczy przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej na 1 akcję zwykłą w zł/szt. | -0,36 | 0,89 | 0,96 |

10. Dywidendy

Walne Zgromadzenie Relpol S.A. w dniu 21.06.2024 r. podjęło uchwałę o przeznaczeniu zysku netto za 2023 r. na kapitał zapasowy.

Spółki zależne nie deklarowały i nie wypłacały dywidendy za rok 2022 ani za 2023 r.

11. Środki pieniężne i przepływy

| Struktura rachunku przepływów pieniężnych | w tys. zł | |
|---|--------------------------------|--------------------------------|
| | od 01.01.2024 do 30.06.2024 | od 01.01.2023 do 30.06.2023 |
| A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej | 16 651 | -4 544 |
| B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej | -5 493 | -1 218 |
| C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej | -10 583 | 10 931 |
| D. Przepływy pieniężne netto razem (A+B+C) | 575 | 5 169 |
| Środki pieniężne na koniec okresu | 2 004 | 7 738 |

W I półroczu 2024 r. wystąpiły dodatnie przepływy na działalności operacyjnej a ujemne na działalności finansowej i inwestycyjnej. Wynika to z prowadzonych inwestycji i wydatków na nabycie rzeczowych aktywów trwałych, a w przypadku działalności finansowej ze spłaty zaciągniętych kredytów bankowych.

Największą pozycję dodatnich przepływów operacyjnych stanowi zmiana stanu zapasów oraz amortyzacja. Największą pozycję ujemnych przepływów z działalności operacyjnej stanowią inne korekty. W porównaniu do danych na 30.06.2023 r. stan środków pieniężnych był niższy o 5.734 tys. zł, a w stosunku do danych na 31.12.2023 r. był on wyższy o 575 tys. zł.

12. Rzeczowe aktywa trwałe

| Rzeczowe aktywa trwałe | w tys. zł | | |
|----------------------------------|------------|------------|------------|
| | 30.06.2024 | 31.12.2023 | 30.06.2023 |
| Nabycie | 7 831 | 6 774 | 1 186 |
| Sprzedaż | 80 | 1 859 | 1 198 |
| - w tym od jednostek powiązanych | 36 | 105 | 105 |

13. Poczynione zobowiązania na rzecz dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych

Na dzień bilansowy jednostka dominująca zaciągnęła zobowiązania na rzecz zakupu rzeczowych aktywów trwałych w wysokości 5,9 mln zł, z czego 3,0 mln zł wynikało z bieżących zobowiązań inwestycyjnych a 2,9 mln zł z podpisanych a niezrealizowanych jeszcze umów.

14. Nieruchomości inwestycyjne

Na dzień 30.06.2024 r., 30.06.2023 r. oraz 31.12.2023 r. Grupa kapitałowa nie posiadała nieruchomości inwestycyjnych.

15. Inwestycje finansowe

Połączenia jednostek gospodarczych

W okresach sprawozdawczych zakończonych 30.06.2024 r., 31.12.2023 r. i 30.06.2023 r. nie było żadnych połączeń z innymi jednostkami gospodarczymi.

Udział we wspólnym przedsięwzięciu

W okresach sprawozdawczych zakończonych 30.06.2024 r., 31.12.2023 r. i 30.06.2023 r. nie były prowadzone wspólne przedsięwzięcia z innymi jednostkami gospodarczymi.

Informacje dotyczące instrumentów finansowych

Na dzień bilansowy 30.06.2024 r., 31.12.2023 r. i 30.06.2023 r. Grupa kapitałowa nie posiadała otwartych pochodnych instrumentów finansowych.

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły zmiany w klasyfikacji instrumentów finansowych w wyniku zmiany celu lub wykorzystania tych aktywów. Nie wystąpiły przesunięcia między poszczególnymi poziomami w hierarchii wartości godziwej, która jest stosowana na potrzeby wyceny wartości godziwej instrumentów finansowych.

Udziały w spółkach nie notowanych na giełdzie

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem finansowym Grupa kapitałowa posiadała wykazane w poniższej tabeli, długoterminowe aktywa finansowe z nieograniczoną zbywalnością, nie notowane na rynku regulowanym.

Akcje i udziały w jednostkach podporządkowanych nie objętych konsolidacją

w tys. zł

| Nazwa spółki | siedziba | przedmiot działalności | charakter powiązania | metoda konsolidacji | data objęcia kontroli | wartość akcji/udziałów według ceny nabycia | odpisy aktualizujące i korekty konsolidacyjne | wartość bilansowa udziałów | % udział w kapitale | % udziału w ogólnej liczbie głosów |
|--------------------------|------------------------|------------------------|----------------------|---------------------|-----------------------|--|---|----------------------------|---------------------|------------------------------------|
| Relpol-Altera sp. z o.o. | Kijów, Ukraina | Handel | zależna | wyłączona | 13.05.2004 | 847 | (847) | 0 | 51 | 51 |
| Relpol Eltim | Sankt Petersburg Rosja | Produkcja, handel | zależna | wyłączona | 09.07.1998 | 9 | (9) | 0 | 60 | 60 |
| Razem | | | | | | 927 | (927) | 0 | | |

Dane finansowe ze sprawozdań spółek zależnych nie objętych konsolidacją

w tys. zł

| Nazwa spółki | kapitał własny | kapitał zakładowy | zysk/strata netto | zobowiązania | należności | aktywa jednostki razem | przychody ze sprzedaży | otrzymane lub należne dywidendy |
|--------------------------|----------------|-------------------|-------------------|--------------|------------|------------------------|------------------------|---------------------------------|
| Relpol-Altera sp. z o.o. | 74 | 252 | 3 | 1 | 2 | 75 | 30 | 0 |
| Relpol Eltim | 2 942 | 3 | 411 | 1 695 | 1074 | 4 638 | 3 376 | 0 |

Pożyczki udzielone przez jednostkę dominującą jednostkom zależnym

Spółka nie udzielała pożyczek jednostkom zależnym.

16. Odpisy i rezerwy

Stan odpisów aktualizujących aktywa Grupy kapitałowej na 30.06.2024

w tys. zł

| Odpisy aktualizujące | Stan na 01.01.2024 | Obroty w I-VI 2024 | | | Stan na 30.06.2024 |
|---|-----------------------|--------------------|--------------|------------|-----------------------|
| | | Rozwiązano | Wykorzystano | Utworzono | |
| Odpis akt. wartości środków trwałych i wartości niematerialnych | 3 469 | 0 | 0 | 0 | 3 469 |
| Odpis akt. należności długoterminowe | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Odpis akt. długoterminowe aktywa - udziały w podmiotach powiązanych | 1 354 | 0 | 0 | 0 | 1 354 |
| Odpis akt. wartość zapasów | 1 762 | 529 | 26 | 701 | 1 908 |
| Odpis akt. należności z tyt. dostaw | 858 | 28 | 0 | 26 | 856 |
| Odpis akt. inne należności | 571 | 0 | 0 | 0 | 571 |
| Odpis akt. należności dochodzone na drodze sądowej | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Odpis akt. krótkoterminowe aktywa finansowe | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Razem | 8 014 | 557 | 26 | 727 | 8 158 |

Stan rezerw Grupy kapitałowej na 30.06.2024

w tys. zł

| Rezerwy | Stan na 01.01.2024 | Obroty w I-VI 2024 | | | Stan na 30.06.2024 |
|---|-----------------------|--------------------|--------------|------------|-----------------------|
| | | Rozwiązano | Wykorzystano | Utworzono | |
| Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | 2 537 | 88 | 0 | 580 | 3 029 |
| - na świadczenia emerytalne | 1 935 | 88 | 0 | 128 | 1 975 |
| - na urlopy wypoczynkowe | 602 | 0 | 0 | 452 | 1 054 |
| Pozostałe rezerwy, w tym na przyszłe zobowiązania | 68 | 0 | 61 | 29 | 36 |
| Razem | 2 605 | 88 | 61 | 609 | 3 065 |

Stan odpisów aktualizujących aktywa Grupy kapitałowej na 30.06.2023

w tys. zł

| Odpisy aktualizujące | Stan na 01.01.2023 | Obroty w I-VI 2023 | | | Stan na 30.06.2023 |
|---|-----------------------|--------------------|--------------|--------------|-----------------------|
| | | Rozwiązano | Wykorzystano | Utworzono | |
| Odpis akt. wartości środków trwałych i wartości niematerialnych | 3 469 | 0 | 0 | 0 | 3 469 |
| Odpis akt. należności długoterminowe | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Odpis akt. długoterminowe aktywa - udziały w podmiotach powiązanych | 1 354 | 0 | 0 | 0 | 1 354 |
| Odpis akt. wartość zapasów | 854 | 182 | 0 | 975 | 1 647 |
| Odpis akt. należności z tyt. dostaw | 845 | 7 | 0 | 31 | 869 |
| Odpis akt. inne należności | 0 | 0 | 0 | 571 | 571 |
| Odpis akt. należności dochodzone na drodze sądowej | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Odpis akt. krótkoterminowe aktywa finansowe | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Razem | 6 522 | 189 | 0 | 1 577 | 7 910 |

Stan rezerw Grupy kapitałowej na 30.06.2023

w tys. zł

| Rezerwy | Stan na 01.01.2023 | Obroty w I-VI 2023 r. | | | Stan na 30.06.2023 |
|---|-----------------------|-----------------------|--------------|--------------|-----------------------|
| | | Rozwiązano | Wykorzystano | Utworzono | |
| Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne | 2 765 | 200 | 281 | 1 095 | 3 379 |
| - na świadczenia emerytalne | 1 914 | 0 | 281 | 350 | 1 983 |
| - na urlopy wypoczynkowe | 851 | 200 | 0 | 745 | 1 396 |
| Pozostałe rezerwy, w tym na przyszłe zobowiązania | 132 | 0 | 275 | 250 | 107 |
| Razem | 2 897 | 200 | 556 | 1 345 | 3 486 |

W I półroczu 2024 r. ani 2023 r. grupa nie tworzyła i nie rozwiązywała rezerw na koszty restrukturyzacji.

17. Kapitał podstawowy

| Seria | rodzaj akcji | rodzaj ograniczenia praw z akcji | liczba akcji | wartość emisji wg wart. nominalnej | sposób pokrycia kapitału | data rejestracji w KRS |
|--------------|---------------|-------------------------------------|------------------|---------------------------------------|-----------------------------|---------------------------|
| A | na okaziciela | nieograniczone | 360 300 | 1 802 | opłacony | 29.03.1991r. |
| B | na okaziciela | nieograniczone | 240 200 | 1 201 | opłacony | 20.01.1995r. |
| C | na okaziciela | nieograniczone | 254 605 | 1 273 | opłacony | 27.11.1995r. |
| D | na okaziciela | nieograniczone | 18 458 | 92 | opłacony | 20.07.2006r. |
| E | na okaziciela | nieograniczone | 8 735 630 | 43 678 | opłacony | 28.02.2008r. |
| Razem | | | 9 609 193 | 48 046 | | |

Wszystkie wyemitowane przez Relpol akcje posiadają wartość nominalną 5 zł i zostały objęte w zamian za wkłady pieniężne. Nie ma akcji uprzywilejowanych. Wszystkie mają jednakowe prawa co do dywidendy oraz do zwrotu z kapitału.

Wszystkie akcje są akcjami zwykłymi na okaziciela. Każdej akcji odpowiada jeden głos na WZ. Wśród akcjonariuszy Jednostki dominującej nie ma posiadaczy papierów wartościowych, które dawałyby specjalne uprawnienia kontrolne w stosunku do emitenta.

Nie występują żadne ograniczenia dotyczące przenoszenia praw własności papierów wartościowych. Nie ma również ograniczeń co do wykonywania prawa głosu przypadającego wyemitowanym akcjom. Grupa kapitałowa nie posiada udziałów ani akcji własnych.

18. Kredyty i pożyczki

w tys. zł

| Oprocentowane kredyty i pożyczki | waluta | efektywna stopa % | termin spłaty | 30.06.2024 | 31.12.2023 | 30.06.2023 |
|--|--------|-----------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Kredyty i pożyczki długoterminowe, | | | | 10 408 | 14 065 | 10 325 |
| w tym: | | | | | | |
| NG Bank Śląski SA - inwestycyjny | PLN | WIBOR 3M+1,3% | 28.02.2031 | 10 394 | 13 151 | 10 325 |
| ING Bank Śląski SA - obrotowy odnawialny | EUR | EURIBOR 1M+0,85% | 01.08.2025 | 14 | 888 | 0 |
| ING Bank Śląski SA - obrotowy odnawialny | USD | SOFR O/N+0,85% | 01.08.2025 | 0 | 26 | 0 |
| Kredyty i pożyczki krótkoterminowe, w tym: | | | | 2 010 | 9 098 | 9 795 |
| BNP Paribas SA - odnawialny (limit do wykorzystania w walutach: PLN, EUR, USD) | PLN | WIBOR 1M+0,6% | 19.03.2025 | 0 | 0 | 312 |
| BNP Paribas SA - odnawialny (limit do wykorzystania w walutach: PLN, EUR, USD) | EUR | EURIBOR 1M+0,8% | 19.03.2025 | 32 | 4 713 | 3 139 |
| BNP Paribas SA - odnawialny (limit do wykorzystania w walutach: PLN, EUR, USD) | USD | SOFR+0,8% | 19.03.2025 | 0 | 0 | 1 396 |
| mBank SA - odnawialny (limit do wykorzystania w walutach: PLN, EUR, USD) | PLN | WIBOR ON+0,9% | 29.03.2024 | 0 | 0 | 638 |
| mBank SA - odnawialny (limit do wykorzystania w walutach: PLN, EUR, USD) | EUR | ESTR ON+1,15% | 29.03.2024 | 0 | 2 569 | 1 471 |
| ING Bank Śląski SA - linia odnawialna | EUR | EURIBOR 1M+0,85% | 01.08.2025 | 0 | 0 | 2 839 |
| ING Bank Śląski SA - inwestycyjny | PLN | WIBOR 3M+1,3% | 28.02.2031 | 1 816 | 1 816 | 0 |
| Bank Pekao SA - odnawialny | EUR | EURIBOR 1M+0,6% | 11.03.2025 | 96 | 0 | 0 |
| Bank Pekao SA - odnawialny | USD | CME TERM SOFR 1M+0,6% | 11.03.2025 | 66 | 0 | 0 |
| Razem kredyty i pożyczki | | | | 12 418 | 23 163 | 20 120 |

w tys. zł

| Otrzymane limity kredytów i pożyczek według umów | waluta | 30.06.2024 | | 31.12.2023 | | 30.06.2023 | |
|--|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | | limit | wykorzystanie | limit | wykorzystanie | limit | wykorzystanie |
| BNP Paribas SA - odnawialny (limit do wykorzystania w walutach: PLN, EUR, USD) | PLN, EUR, USD | 5 000 | 32 | 5 000 | 4 713 | 5 000 | 4 847 |
| mBank SA - odnawialny (limit do wykorzystania w walutach: PLN, EUR, USD) | PLN, EUR, USD | 0 | 0 | 5 000 | 2 569 | 5 000 | 2 109 |
| ING Bank Śląski SA - inwestycyjny | PLN | 16 100 | 12 210 | 16 100 | 14 967 | 16 100 | 10 325 |
| ING Bank Śląski SA – obrotowy w rachunku kredytowym o charakterze odnawialnym | PLN, EUR | 4 000 | 14 | 4 000 | 914 | 4 000 | 2 839 |
| Bank Pekao SA - odnawialny | PLN, EUR, USD | 5 000 | 162 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Razem | | 30 100 | 12 418 | 30 100 | 23 163 | 30 100 | 20 120 |

w tys. zł

| Wartość bieżąca minimalnych opłat kredytów i pożyczek | 30.06.2024 | 31.12.2023 | 30.06.2023 |
|--|---------------|---------------|---------------|
| Płatne do 1 roku | 2 010 | 9 098 | 9 795 |
| Płatne od 1 roku do 5 lat | 7 279 | 8 162 | 10 325 |
| Płatne powyżej 5 lat | 3 129 | 5 903 | 0 |
| Wartość bieżąca minimalnych opłat kredytów i pożyczek | 12 418 | 23 163 | 20 120 |

Zabezpieczenia umów kredytowych i pożyczek:

BNP PARIBAS SA, zabezpieczenie kredytu odnawialnego wg umowy:

- a) pełnomocnictwo do rachunku bieżącego i innych rachunków spółki w banku,
- b) weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową,

ING Bank Śląski S.A., zabezpieczenie kredytu inwestycyjnego i odnawialnego wg. umowy:

- a) hipoteka na nieruchomości,
- b) zastaw rejestrowy na oznaczonych środkach trwałych i maszynach nabywanych w ramach inwestycji,
- c) cesja praw z polisy ubezpieczeniowej,
- d) pełnomocnictwo do rachunku bieżącego i innych rachunków spółki w banku,
- e) weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową,

Bank Pekao S.A. , zabezpieczenie kredytu odnawialnego wg umowy:

- a) pełnomocnictwo do rachunku bieżącego i innych rachunków spółki w banku,
- b) weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową.

Grupa przestrzega terminów spłaty kredytów i pożyczek. Dodatkowo, dokonała nadpłaty kredytu inwestycyjnego w kwocie 2 mln zł ze środków bieżących.

W celu uniknięcia przypadków naruszenia warunków umów dotyczących zawartych kredytów i pożyczek, w szczególności warunku osiągnięcia wymaganego poziomu wskaźnika zadłużenia w relacji do EBITDA, jednostka dominująca renegotjowała z ING Bank Śląski S.A. oraz z BNP Paribas S.A. warunki umów i wymagalność osiągnięcia ustalonego poziomu wskaźnika zadłużenia w relacji do EBITDA.

W ING Bank Śląski S.A. odstąpiono od liczenia wskaźnika do 31.03.2025 r., a w BNP Paribas S.A. wartość wskaźnika została ustalona na wyższym poziomie i warunek ten jest spełniony.

19. Zobowiązania z tytułu leasingu

Część środków trwałych z grupy maszyn i urządzeń produkcyjnych nabyta została w formie leasingu finansowego z opcją zakupu. Pierwotnie środki trwałe nabywane były z własnych środków obrotowych, następnie odsprzedawano je firmom leasingowym i odkupowano je w formie leasingu.

w tys. zł

| Umowa leasingu/ przedmiot umowy | Data zawarcia umowy | Wartość początkowa | Okres umowy | Waluta | Kwota zobowiązania na 30.06.2024 |
|--|---------------------|--------------------|-------------|--------|----------------------------------|
| ING Lease / maszyny produkcyjne | 2019 | 1 984 | 5 lat | EUR | 94 |
| Santander Leasing SA / maszyny produkcyjne | 2020-2023 | 979 | 5 lat | EUR | 124 |
| PEKAO Leasing / maszyny produkcyjne | 2023 | 1 679 | 4 lata | EUR | 996 |
| mLeasing | 2023 | 222 | 3 lata | PLN | 163 |
| Starostwo Powiatowe Żary/wieczyste użytkowanie gruntów | 2019 | 87 | 71 lat | PLN | 87 |
| Razem, w tym: | | 4 951 | | | 1 464 |
| - zobowiązanie krótkoterminowe | | | | | 592 |
| - zobowiązanie długoterminowe | | | | | 872 |

Po wygaśnięciu umów leasingu z upływem okresów, na jakie zostały zawarte, przysługiwać będzie Grupie kapitałowej prawo do zakupu przedmiotu leasingu za cenę w wysokości wartości końcowej.

w tys. zł

| Wartość bieżąca minimalnych opłat z tytułu leasingu finansowego | 30.06.2024 | 31.12.2023 | 30.06.2023 |
|--|--------------|--------------|--------------|
| Płatne do 1 roku | 592 | 831 | 939 |
| Płatne od 1 roku do 5 lat | 785 | 1 014 | 1 445 |
| Płatne powyżej 5 lat | 87 | 87 | 86 |
| Wartość bieżąca minimalnych opłat z tytułu leasingu finansowego | 1 464 | 1 932 | 2 470 |

w tys. zł

| Wartość przyszłych minimalnych opłat z tytułu leasingu finansowego | 30.06.2024 | 31.12.2023 | 30.06.2023 |
|---|--------------|--------------|--------------|
| Płatne do 1 roku | 653 | 904 | 1 014 |
| Płatne od 1 roku do 5 lat | 851 | 1 104 | 1 555 |
| Płatne powyżej 5 lat | 337 | 344 | 342 |
| Wartość przyszłych minimalnych opłat z tytułu leasingu finansowego | 1 841 | 2 352 | 2 911 |
| Przyszłe obciążenia finansowe | -377 | -420 | -441 |
| Wartość bieżących opłat z tytułu leasingu finansowego | 1 464 | 1 932 | 2 470 |

Prawa do użytkowania aktywów nieujawnionych w aktywach oraz w zobowiązaniach grupy:

w tys. zł

| Koszty związane leasingiem aktywów o niskiej wartości ujmowanych zgodnie z paragrafem 6 MSSF 16 | 30.06.2024 | 31.12.2023 | 30.06.2023 |
|---|------------|------------|------------|
| Dzierżawa urzędzeń biurowych | 2 | 2 | 1 |
| Dzierżawa urzędzeń technicznych | 43 | 92 | 42 |
| Razem | 45 | 94 | 43 |

w tys. zł

| Koszty związane leasingiem krótkoterminowym ujmowanym zgodnie z paragrafem 6 MSSF 16 | 30.06.2024 | 31.12.2023 | 30.06.2023 |
|---|------------|------------|------------|
| Dzierżawa nieruchomości | 0 | 0 | 0 |
| Razem | 0 | 0 | 0 |

20. Wskazanie czynników, które w ocenie emitenta będą miały wpływ na osiągnięcie przez niego wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału

Największy wpływ na osiągnięte przez Grupę kapitałową wyniki finansowe, co najmniej w perspektywie najbliższego kwartału, będą miały czynniki makroekonomiczne niezależne od grupy oraz czynniki wewnętrzne.

Wśród czynników zewnętrznych możemy wyróżnić:

- skutki wojny rosyjsko-ukraińskiej,
- koniunkturę gospodarczą w kraju i na świecie,
- wysokość i wahania kursów walut,
- kształtowanie się cen na rynku surowców (miedź, srebro, ropa),
- kształtowanie się cen energii i paliw,
- poziom nakładów na inwestycje w kraju i zagranicą,
- rozwój odnawialnych źródeł energii,
- rozwój sieci energetycznych,
- rozwój rynku e-mobility,
- koszty finansowania zewnętrznego,
- koszty pracy i sytuacja na rynku pracy,
- zaburzenia łańcucha dostaw.

Wśród czynników wewnętrznych zależnych od spółki podstawowe znaczenie ma:

- terminowa realizacja planów sprzedaży,
- realizacja prowadzonych inwestycji w rozwój nowych przekładników,
- realizacja podpisanych kontraktów handlowych,
- optymalizacja procesów produkcyjnych,
- poprawa rentowności wyrobów,
- racjonalizacja oferty towarów handlowych,
- racjonalne wykorzystanie mocy linii produkcyjnych,
- dostosowanie poziomu kosztów do aktualnej sytuacji rynkowej,
- zwiększenie udziałów rynkowych w oparciu o posiadaną ofertę produktową,
- pozyskanie nowych klientów na obecnych i nowych rynkach zbytu,
- pozyskanie nowych kontrahentów na przekładnik do inwerterów solarnych,
- pozyskanie nowych klientów na przekładniki do turbin wiatrowych,
- pozyskanie nowych klientów na ładowarki do samochodów elektrycznych,
- przeprowadzenie badań i pozyskanie nowych klientów na przekładnik bistabilny,
- finalizacja zmian w strukturze grupy kapitałowej.

21. Czynniki ryzyka finansowego

Jednostka dominująca prowadząc działalność gospodarczą analizuje, monitoruje i ocenia czynniki ryzyka mogące mieć wpływ na obecną i przyszłą sytuację finansową. W wyniku prowadzonego monitoringu podejmowane są działania minimalizujące wpływ poszczególnych czynników ryzyka na działalność spółki i grupy kapitałowej.

Czynniki ryzyka wymienione zostały w półrocznym sprawozdaniu z działalności, a ich opis i wpływ na działalność grupy kapitałowej zaprezentowano w Sprawozdaniach rocznych Spółki i Grupy kapitałowej za rok 2023 oraz Sprawozdaniu z działalności za rok 2023. Sprawozdania te zostały opublikowane w dniu 25.04.2024 r. i zamieszczone zostały na stronie [www.Relpol S.A. https://www.relpol.pl/Relacje-Inwestorskie/Raporty/Raporty-okresowe](https://www.relpol.pl/Relacje-Inwestorskie/Raporty/Raporty-okresowe)

22. Opis czynników i zdarzeń, szczególnie o nietypowym charakterze, mających znaczący wpływ na osiągnięte wyniki finansowe Grupy kapitałowej

Do zdarzeń o nietypowym charakterze mającym wpływ na osiągnięte lub przyszłe wyniki finansowe Grupy kapitałowej należy zaliczyć wojnę w Ukrainie oraz utrzymujące się spowolnienie wzrostu gospodarczego w wielu krajach Europy i świata.

Do innych zdarzeń mających wpływ na obecne i przyszłe wyniki finansowe można zaliczyć zakończony przez Relpol S.A. projekt inwestycyjny dotyczący „Opracowania przemysłowych przekładników bistabilnych oraz przemysłowej technologii ich produkcji”. Efektem jest innowacyjny przekładnik przemysłowy bistabilny, który daje użytkownikom korzyści w postaci obniżenia kosztów energii oraz kosztów elementów wykonawczych używanych w automatyce.

Prototypowe linie powstałe w wyniku projektu służące do automatycznej produkcji zarówno przekładników bistabilnych jak i monostabilnych zostały uruchomione i trwają testy ich wydajności. Przekładniki poddawane są badaniom i certyfikacji. Poprawa koniunktury i uruchomienie funduszy z KPO powinny pobudzić popyt, co w efekcie powinno mieć pozytywny wpływ na wyniki finansowe grupy kapitałowej w przyszłości.

Projekty inwestycyjne, które zostały już zakończone. Współfinansowane były one dotacjami, na które Spółka zawarła z NCBiR dwie umowy. W ramach tych umów Spółka otrzymała dotacje w wysokości ogółem 14.163 tys. zł, w tym w I półroczu 2024 r. była to kwota 931 tys. zł, w 2023 r. 6.554 tys. zł, w 2022 r. 5.777 tys. zł, w 2021 r. 849 tys. zł i w 2020 r. 52 tys. zł.

Dla przekładnika bistabilny ze stabilizacją strumienia magnetycznego, Urząd Patentowy Rzeczypospolitej Polskiej udzielił Spółce ochrony patentowej.

Nie wystąpiły inne istotne zdarzenia, które nie zostałyby opisane w sprawozdaniu finansowym, informacji dodatkowej lub sprawozdaniu Zarządu z działalności, a które miałyby wpływ na aktywa, zobowiązania, kapitał własny, zysk netto lub przepływy pieniężne.

23. Objaśnienie dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności

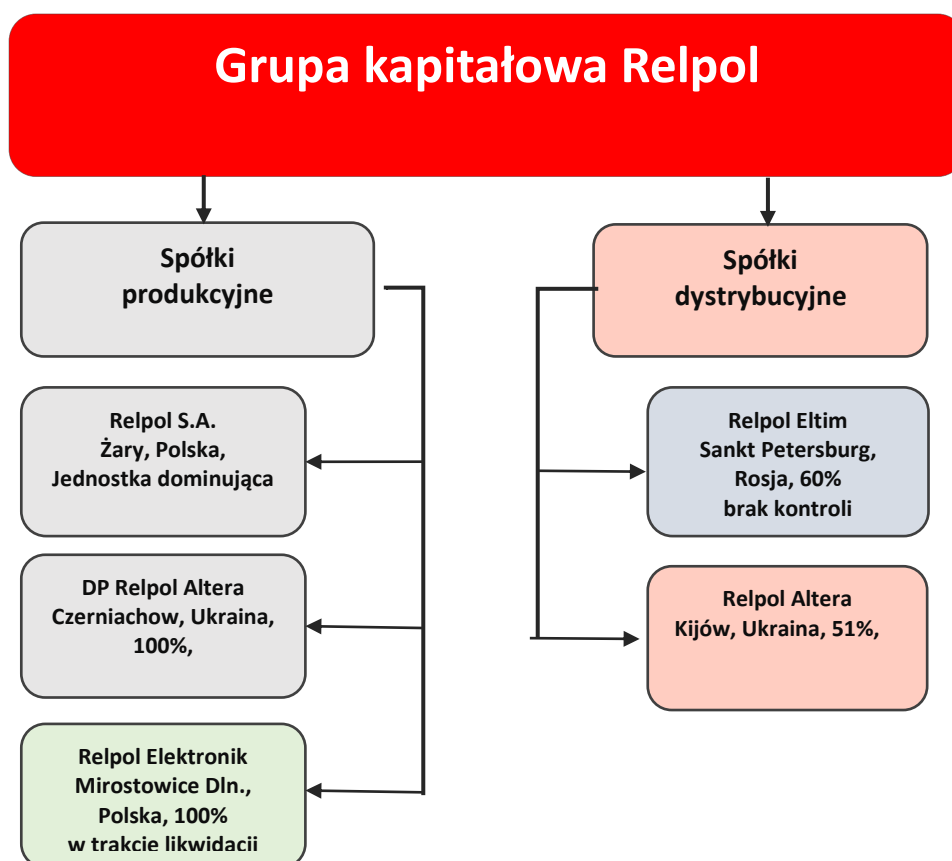
Analizując poziom sprzedaży w okresach oraz składane przez klientów zamówienia, można stwierdzić, że nie występuje sezonowość działalności, chociaż korzystniejszymi okresami dla działalności handlowej są miesiące jesienne. Niższe obroty występują w I kwartale roku, okresie wakacyjno-urlopowym i świąteczno-noworocznym oraz okresie spadku koniunktury gospodarczej.

24. Działalność sprzedana lub zaniechana

W okresie sprawozdawczym zakończonym 30.06.2024 roku Relpol nie sprzedał i nie zaniechał żadnej z prowadzonych działalności.

Na dzień bilansowy spółka nie posiadała aktywów trwałych przeznaczonych do sprzedaży.

25. Podmioty powiązane



25.1 Wykaz spółek zależnych na dzień 30.06.2024 r.

| Nazwa spółki | siedziba | przedmiot działalności | charakter powiązania | metoda konsolidacji | data objęcia kontroli/ znacznego wpływu |
|-------------------|----------------------------|------------------------|----------------------|---------------------|--|
| Relpol -Eltim | Sankt-Petersburg, Rosja | Dystrybucja | zależna | wyłączona | 1998-07-09 |
| Relpol -Altera | Kijów, Ukraina | Dystrybucja | zależna | wyłączona | 2004-05-13 |
| Relpol Elektronik | Mirostowice, Polska | Produkcja | zależna | pełna | 2007-06-27 |
| DP Relpol -Altera | Czerniachów, Ukraina | Produkcja | zależna | pełna | 2007-09-06 |

25.2 Transakcje z podmiotami powiązаныmi nieobjętymi konsolidacją

| Nazwa podmiotu | Sprzedaż podmiotom powiązanym | | Zakupy od podmiotów powiązanych | | Dywidendy | | Należności z tytułu dostaw i usług | | Pozostałe należności | | Zobowiązania z tytułu dostaw i usług | | Pozostałe zobowiązania | |
|--|-------------------------------|------------|---------------------------------|------------|------------|------------|------------------------------------|------------|----------------------|------------|--------------------------------------|------------|------------------------|------------|
| | 30.06.2024 | 30.06.2023 | 30.06.2024 | 30.06.2023 | 30.06.2024 | 30.06.2023 | 30.06.2024 | 30.06.2023 | 30.06.2024 | 30.06.2023 | 30.06.2024 | 30.06.2023 | 30.06.2024 | 30.06.2023 |
| Relpol-Altera | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Relpol Eltim | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Przedsiębiorstwo Wielobranżowe SEA Adam Ambroziak English Language School S.C. | 49 | 23 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Razem | 49 | 23 | 6 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| Nazwa podmiotu | Sprzedaż podmiotom powiązanym | | Zakupy od podmiotów powiązanych | | Dywidendy | | Należności z tytułu dostaw i usług | | Pozostałe należności | | Zobowiązania z tytułu dostaw i usług | | Pozostałe zobowiązania | |
|--|-------------------------------|------------|---------------------------------|------------|------------|------------|------------------------------------|------------|----------------------|------------|--------------------------------------|------------|------------------------|------------|
| | 31.12.2023 | 31.12.2023 | 31.12.2023 | 31.12.2023 | 31.12.2023 | 31.12.2023 | 31.12.2023 | 31.12.2023 | 31.12.2023 | 31.12.2023 | 31.12.2023 | 31.12.2023 | 31.12.2023 | 31.12.2023 |
| Relpol-Altera | | 0 | | 0 | | 0 | | 0 | | 0 | | 0 | | 0 |
| Relpol Eltim | | 0 | | 0 | | 0 | | 0 | | 0 | | 0 | | 0 |
| Przedsiębiorstwo Wielobranżowe SEA Adam Ambroziak English Language School S.C. | | 68 | | 0 | | 0 | | 0 | | 0 | | 0 | | 0 |
| Razem | | 68 | | 8 | | 0 | | 0 | | 0 | | 0 | | 0 |

25.3 Transakcje z Członkami Zarządu i Rady Nadzorczej.

Jednostka dominująca nie zawierała transakcji z Członkami Zarządu i Rady Nadzorczej.

25.4 Pożyczki udzielone władzom jednostki dominującej.

Według stanu na dzień 30.06.2024 r. nie było udzielonych pożyczek dla Zarządu, Rady Nadzorczej i członków ich rodzin.

25.5 Wynagrodzenia, nagrody i korzyści wypłacone i należne lub potencjalnie należne władzom jednostki dominującej.

| Wyszczególnienie brutto w zł za I półrocze 2024 r. | Wynagrodzenie | | | | |
|--|---|------------------------------------|---|---------------------------------------|---|
| | otrzymane i należne brutto ogółem w zł, w tym | Stałe składniki wynagrodzenia w zł | Zmienne składniki wynagrodzenia ogółem w zł | Pozostałe świadczenia krótkoterminowe | Świadczenia przyznane na rzecz najbliższych |
| Członkowie Zarządu | 643 842 | 510 000 | 122 400 | 11 442 | 0 |
| Członkowie Rady Nadzorczej | 91 125 | 90 000 | 0 | 1 125 | 0 |
| Razem | 734 967 | 600 000 | 122 400 | 12 567 | 0 |

| Wyszczególnienie brutto w zł za I półrocze 2023 r. | Wynagrodzenie | | | | |
|--|---|------------------------------------|---|---------------------------------------|---|
| | otrzymane i należne brutto ogółem w zł, w tym | Stałe składniki wynagrodzenia w zł | Zmienne składniki wynagrodzenia ogółem w zł | Pozostałe świadczenia krótkoterminowe | Świadczenia przyznane na rzecz najbliższych |
| Członkowie Zarządu | 764 271 | 514 800 | 240 000 | 9 921 | 0 |
| Członkowie Rady Nadzorczej | 91 125 | 90 000 | 0 | 1 125 | 0 |
| Razem | 855 846 | 604 800 | 240 000 | 11 046 | 0 |

26. Informacja dotycząca należności i zobowiązań warunkowych

Sprawy sądowe

Na dzień zatwierdzenia sprawozdania łączna wartość zgłoszonych przez grupę wierzycieli w ramach toczących się postępowań sądowych, egzekucyjnych, restrukturyzacyjnych i upadłościowych wynosiła 362,6 tys. zł. Według posiadanej wiedzy nie toczą się przeciwko grupie postępowania sądowe.

Poręczenia

Poręczenia na dzień 30.06.2024 oraz 30.06.2023 roku nie występowały.

Zobowiązania wekslowe

Według stanu na dzień 30.06.2024 r. Grupa z tyt. zawartych umów leasingowych w wysokości 3.820 tys. zł, kredytów obrotowych w wysokości 208 tys. zł, kredytu inwestycyjnego o saldzie na 30.06.2024 r. w wysokości 12.210 tys. zł oraz podpisanych umów z NCBiR w wysokości 14.545 tys. zł.

Grupa na dzień bilansowy posiadała również zobowiązania wekslowe z tytułu gwarancji długu celnego do wysokości 30 tys. zł.

Zastaw bankowy

Na dzień 30.06.2024 r. Grupa posiadała zastaw bankowy na rzeczowych aktywach trwałych o wartości odtworzeniowej 18.171 tys. zł, z tytułu zawartych umów kredytowych z ING Bank Śląski S.A. Na dzień 06.08.2024 wartość ta wynosiła 15.508 tys. zł.

Hipoteka

Na dzień 30.06.2024 roku Grupa miała ustanowioną hipotekę umowną łączną o wartości 11.900 tys. zł z tytułu zawartych umów kredytowych z ING Bank Śląski S.A.

Gwarancje

Na dzień bilansowy Grupa kapitałowa nie była zleceniodawcą gwarancji.

Objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

| | w tys. zł | | |
|--|---------------|----------------|----------------|
| Objaśnienia do sprawozdania z przepływów pieniężnych | 30.06.2024 | 31.12.2023 | 30.06.2023 |
| I. Bilansowa zmiana stanu należności | 2 439 | 5 920 | -8 687 |
| - zmiana należności z tytułu sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych | -75 | 2 521 | -235 |
| - zmiana należności z tytułu korekt konsolidacyjnych | 287 | -3 406 | -551 |
| Zmiana stanu należności w przepływach pieniężnych | 2 651 | 5 035 | -9 473 |
| II. Bilansowa zmiana stanu zobowiązań | 2 292 | -13 761 | -13 761 |
| - zmiana zobowiązań z tytułu zakupu rzeczowych aktywów trwałych | 739 | -4 387 | 11 707 |
| - zmiana zobowiązań z tytułu korekt konsolidacyjnych | -787 | 1 636 | -1 245 |
| Zmiana stanu zobowiązań w przepływach pieniężnych | 2 244 | -16 512 | -3 299 |
| III. Bilansowa zmiana stanu zapasów | 11 314 | 422 | 1 406 |
| - zmiana należności z tytułu korekt konsolidacyjnych | -2 | -4 | -3 |
| Zmiana stanu zapasów w przepływach pieniężnych | 11 312 | 418 | 1 403 |
| IV. Bilansowa zmiana stanu rezerw | 1 020 | 475 | 263 |

Grupy Kapitałowej Relpol za I półrocze 2024 r.

| | | | |
|--|------------|-------------|------------|
| - zmiana rezerw z tytułu zysków/strat aktuarialnych odniesione na inne całkowite dochody | 0 | -267 | 0 |
| - zmiana zobowiązań z tytułu korekt konsolidacyjnych | -560 | -767 | 180 |
| Zmiana stanu zapasów w przepływach pieniężnych | 460 | -559 | 443 |

Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania na dzień 30.06.2024 r. wynosiły 1.019 tys. zł (w tym Relpol S.A. 92 tys. zł – środki pieniężne na rachunek VAT i DP Relpol Altera 927 tys. zł) a na 30.06.2023 r. było to 374 tys. zł (w tym Relpol S.A. 173 tys. zł – środki pieniężne na rachunek VAT i DP Relpol Altera 201 tys. zł).

27. Informacja o istniejących rozliczeniach z tyt. spraw sądowych

Na dzień 30.06.2024 r. Grupa nie była stroną w postępowaniach sądowych, arbitrażowych lub przed organem administracji publicznej, których wartość przedmiotu sporu przekraczałyby 10% kapitałów własnych.

28. Przeciętne zatrudnienie

Średnie zatrudnienie w Grupie kapitałowej w I półroczu 2024 r. wynosiło 565 etatów i zmniejszyło się o 149 etatów w stosunku do I półrocza 2023 r. Grupa kapitałowa korzystała z elastycznych form zatrudniania tj. umów zlecenia lub outsourcingu pracowniczego. Średnio w I półroczu 2024 r. w ramach umów zlecenia i outsourcingu pracowało ogółem 15 osób, a w I półroczu 2023 było to 112 osób.

29. Zdarzenia po dniu bilansowym

Po dniu bilansowym 30.06.2024, jednostka dominująca renegecowała z ING Bank Śląski S.A. oraz z BNP Paribas S.A. warunki umów i wymagalność osiągnięcia ustalonego poziomu wskaźnika zadłużenia w relacji do EBITDA. W ING Bank Śląski S.A. odstąpiono od jego liczenia do 31.03.2025 r., a w BNP Paribas S.A. wartość wskaźnika została ustalona na wyższym poziomie i warunek ten jest spełniony.

Spółka dokonała też przewalutowania pozostającego do spłaty kredytu inwestycyjnego w ING Bank Śląski S.A., w wysokości 11.407 tys. zł, z PLN na EUR.

Ponadto ING Bank Śląski S.A. w następstwie ustanowienia zastawów rejestrowych na maszynach nabytych przez Relpol S.A. w ramach inwestycji, w dniu 06.08.2024 r. wyraził zgodę na wykreślenie zastawów rejestrowych na dwóch innych maszynach. W związku z czym wartość zastawu na rzeczowych aktywach trwałych z tytułu umów kredytowych zawartych z ING Bank Śląski S.A. zmniejszyła się z 18.171 tys. zł wg wartości odtworzeniowej na dzień 30.06.2024 r. do 15.508 tys. zł na dzień 06.08.2024 r. Spółka złożyła do sądu odpowiednie wnioski o wykreślenie zastawu.

Nie wystąpiły inne istotne zdarzenia, które nie zostałyby opisane w tym sprawozdaniu finansowym.

30. Przewidywany wpływ konfliktu zbrojnego pomiędzy Rosją a Ukrainą na wyniki grupy kapitałowej

Wybuch konfliktu zbrojnego pomiędzy Rosją a Ukrainą miał bezpośredni i pośredni wpływ na wyniki Spółki osiągnięte w 2023 roku jak i w I półroczu 2024 r. oraz będzie miał wpływ na wyniki finansowe kolejnych kwartałów.

Jednostka dominująca wstrzymała sprzedaż na rynek rosyjski i białoruski.

DP Relpol Altera, jednostka zależna od Relpol S.A., prowadzi działalność montażową w obszarze, gdzie nie były prowadzone bezpośrednie działania wojenne, jednakże sytuacja jest dynamiczna, wojna trwa powodując, że ryzyko prowadzenia tam działalności jest wciąż wysokie.

IV. INFORMACJA O PRZYJĘTYCH ZASADACH RACHUNKOWOŚCI

1. Istotne zasady rachunkowości

W niniejszym półrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym, grupa kapitałowa stosuje takie same standardy jak opisane w Skonsolidowanym Sprawozdaniu Finansowym za rok 2023, opublikowanym na stronie www spółki <https://www.relpol.pl/Relacje-Inwestorskie/Raporty/Raporty-okresowe>

Emitent ujawnił szczegółowe informacje dotyczące wpływu zastosowania nowych i zmienionych standardów MSR/MSSF w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy zakończony 31.12.2023 r. Opublikowane, lecz nie obowiązujące do dnia publikacji niniejszego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego zmiany MSSF, Spółka zamierza przyjąć zgodnie z datą ich wejścia w życie.

2. Nowe standardy i interpretacje, które zostały opublikowane i weszły w życie od 1 stycznia 2024 r.

1. Zmiany do MSSF 16 „Leasing” – zobowiązania leasingowe w transakcjach sprzedaży i leasing zwrotnego.
2. Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” – klasyfikacja zobowiązań jako krótkoterminowe lub długoterminowe.
3. Zmiany do MSR 7 „Rachunek przepływów pieniężnych” oraz MSSF 7 „Instrumenty finansowe – ujawnienia informacji” – umowy finansowania zobowiązań wobec dostawców.

3. Nowe standardy interpretacje, które zostały opublikowane, a nie weszły jeszcze w życie 1 stycznia 2024 r.

1. Zmiany do MSSF 9 „Instrumenty finansowe” i MSSF 7 „Instrumenty finansowe – ujawnienia informacji” - zmiany w klasyfikacji i wycenie.
2. instrumentów finansowych.
3. MSSF 18 „Prezentacja i ujawnienia w sprawozdaniach finansowych”.
4. MSSF 19 “Spółki zależne bez odpowiedzialności publicznej: ujawnianie informacji”.

4. Zmiany prezentacyjne

W 2024 roku Grupa wprowadziła zmiany dotyczące prezentacji sposobu Innych rezerw krótkoterminowych. Dla zachowania porównywalności danych dokonano również zmian - zmieniono kwoty za rok 2023.

Wpływ wprowadzonej zmiany prezentacyjnej na skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 31.12.2023 r. i 30.06.2023 r. przedstawiono w poniższych tabelach.

w tys. zł

| SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ | przed zmianą 30.06.2023 | zmiana | po zmianie 30.06.2023 | przed zmianą 31.12.2023 | zmiana | po zmianie 31.12.2023 |
|--|----------------------------|----------|--------------------------|----------------------------|----------|--------------------------|
| AKTYWA | | | | | | |
| Aktywa trwałe | 62 536 | 0 | 62 536 | 70 208 | 0 | 70 208 |
| Aktywa obrotowe nie przeznaczone do sprzedaży | 93 573 | 0 | 93 573 | 74 123 | 0 | 74 123 |
| Aktywa trwałe zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Aktywa obrotowe razem | 93 573 | 0 | 93 573 | 74 123 | 0 | 74 123 |
| SUMA AKTYWÓW | 156 109 | 0 | 156 109 | 144 331 | 0 | 144 331 |

w tys. zł

| SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ | przed zmianą 30.06.2023 | zmiana | po zmianie 30.06.2023 | przed zmianą 31.12.2023 | zmiana | po zmianie 31.12.2023 |
|--|----------------------------|--------|--------------------------|----------------------------|--------|--------------------------|
| PASYWA | | | | | | |
| Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej | 105 442 | 260 | 105 702 | 104 473 | 340 | 104 813 |
| Zyski/straty zatrzymane: | 58 772 | 260 | 59 032 | 58 157 | 340 | 58 497 |
| Kapitały przypadające na udziały niedające kontroli | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Kapitał własny ogółem | 105 442 | 260 | 105 702 | 104 473 | 340 | 104 813 |
| Zobowiązania długoterminowe | 14 583 | 0 | 14 583 | 17 676 | 0 | 17 676 |
| Zobowiązania krótkoterminowe | 36 084 | -260 | 35 824 | 22 182 | -340 | 21 842 |
| Rezerwy krótkoterminowe | 1 972 | -260 | 1 712 | 1 410 | -340 | 1 070 |
| - w tym inne rezerwy krótkoterminowe | 367 | -260 | 107 | 408 | -340 | 68 |

| | | | | | | |
|--|----------------|-------------|----------------|----------------|-------------|----------------|
| Zobowiązania wchodzące w skład grup przeznaczonych do sprzedaży | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zobowiązania krótkoterminowe razem | 36 084 | -260 | 35 824 | 22 182 | -340 | 21 842 |
| Zobowiązania razem | 50 667 | -260 | 50 407 | 39 858 | -340 | 39 518 |
| SUMA PASYWÓW | 156 109 | 0 | 156 109 | 144 331 | 0 | 144 331 |

5. Oświadczenie Zarządu dotyczące poprawności sporządzenia sprawozdania finansowego

Według najlepszej wiedzy Zarządu jednostki dominującej, śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za I p. 2024 r. oraz będące jego częścią skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe Relpol S.A. za I p. 2024 r. a także dane porównywalne w tych sprawozdaniach, sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości. Sprawozdania sporządzone zostały zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”. Spółka stosuje przepisy ustawy o rachunkowości oraz przepisy wykonawcze wydane na jej podstawie, w zakresie nieuregulowanym przez MSR/MSSF.

Sprawozdanie odzwierciedla w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy Spółki i Grupy kapitałowej za wykazane okresy sprawozdawcze.

Sprawozdanie z działalności zawiera prawdziwy obraz strategii rozwoju i osiągnięć Spółki i Grupy kapitałowej, w tym charakterystykę podstawowych czynników ryzyka i zagrożeń.

Podpisy członków Zarządu:

.....
Bartłomiej Szydłowski
Członek Zarządu

.....
Monika Kuriata
Wiceprezes Zarządu

.....
Krzysztof Pałgan
Prezes Zarządu

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych:

.....
Tomasz Zając
Główny księgowy