

RAPORT OKRESOWY

AGROMEP S.A.

III KWARTAŁ 2024 ROKU

Kościan, 14 listopada 2024 r.



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

Spis treści

WPROWADZENIE	3
Dane rejestrowe	3
Organy emitenta	3
Informacje o notowanych akcjach	3
1. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE	4
1.1. Bilans	4
1.2. Rachunek zysków i strat	6
1.3. Zestawienie zmian w kapitale własnym	7
1.4. Rachunek przepływów pieniężnych	8
2. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI	10
3. KOMENTARZ EMITENTA NA TEMAT OKOLICZNOŚCI I ZDARZEŃ ISTOTNIE WPŁYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ EMITENTA, JEGO SYTUACJĘ FINANSOWĄ I WYNIKI OSIĄGNIĘTE W DANYM KWARTALE	10
4. STANOWISKO ODNOŚNIE DO MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK W ŚWIETLE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W RAPORCIE KWARTALNYM	16
5. OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI EMITENTA ORAZ HARMONOGRAMU ICH REALIZACJI	16
6. INFORMACJE NA TEMAT AKTYWNOŚCI W ZAKRESIE WPROWADZANIA ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE	16
7. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA, Z WYSZCZEGÓLNIENIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI ORAZ JEDNOSTEK NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ	16
8. WSKAZANIE PRZYCZYŃ NIESPORZĄDZENIA SKONSOLIDOWANYCH SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH PRZEZ PODMIOT DOMINUJĄCY LUB PRZYCZYŃ ZWOLNIENIA Z KONSOLIDACJI	16
9. WYBRANE DANE FINANSOWE WSZYSTKICH JEDNOSTEK ZALEŻNYCH EMITENTA NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ	16
10. INFORMACJE O STRUKTURZE AKCJONARIATU EMITENTA, ZE WSKAZANIEM AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH, NA DZIEŃ PRZEKAZANIA RAPORTU, CO NAJMNIEJ 5% GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU	17
Dane na dzień 14 listopada 2024 r.	17
11. INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA, W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY	17

WPROWADZENIE

Dane rejestrowe

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

Organy emitenta

1. Zarząd

Aktualny skład Zarządu jest następujący:

Łukasz Miskiewicz – Prezes Zarządu

Anna Postaremczak – Członek Zarządu

2. Rada Nadzorcza

W dniu 4 października 2024 roku, Przewodniczący Rady Nadzorczej – Pan Zbyszek Miskiewicz złożył rezygnację z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej, o czym Zarząd informował w raporcie bieżącym nr 11/2024. W związku z powyższym, aktualny skład Rady Nadzorczej jest następujący:

Filip Miskiewicz – Członek Rady Nadzorczej

Agnieszka Miskiewicz – Członek Rady Nadzorczej

Tomasz Królikowski – Członek Rady Nadzorczej

Przemysław Gajewski – Członek Rady Nadzorczej

Zgodnie z informacją przekazaną w raporcie bieżącym nr 11/2024, skład Rady Nadzorczej zostanie uzupełniony poprzez kooptację uchwałą Rady Nadzorczej.

Do dnia 3 października 2024 roku skład Rady Nadzorczej był następujący:

Zbyszek Miskiewicz – Przewodniczący Rady Nadzorczej

Filip Miskiewicz – Członek Rady Nadzorczej

Agnieszka Miskiewicz – Członek Rady Nadzorczej

Janina Miskiewicz – Członek Rady Nadzorczej

Przemysław Gajewski – Członek Rady Nadzorczej

Informacje o notowanych akcjach

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

Nazwa skrócona: AGROMEPE

Ticker: AGP

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

1. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

1.1. Bilans

AKTYWA

AKTYWA		Dane na dzień	
		2024-09-30	2023-09-30
A	Aktywa trwałe	3 733 634,16	3 858 832,51
I	Wartości niematerialne i prawne	1 368,00	1 918,00
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-
2	Wartość firmy	-	-
3	Inne wartości niematerialne i prawne	1 368,00	1 918,00
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-
II	Rzeczowe aktywa trwałe	3 516 954,16	3 770 597,51
1	Środki trwałe	3 516 954,16	3 508 153,18
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	1 845 687,00	1 845 687,00
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	753 774,63	837 057,12
c)	urządzenia techniczne i maszyny	153 492,53	32 032,41
d)	środki transportu	753 728,41	777 445,98
e)	inne środki trwałe	10 271,59	15 930,67
2	Środki trwałe w budowie	-	262 444,33
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-
III	Należności długoterminowe	-	-
1	Od jednostek powiązanych	-	-
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3	Od pozostałych jednostek	-	-
IV	Inwestycje długoterminowe	2 250,00	2 250,00
1	Nieruchomości	-	-
2	Wartości niematerialne i prawne	-	-
3	Długoterminowe aktywa finansowe	2 250,00	2 250,00
a)	w jednostkach powiązanych	2 250,00	2 250,00
	- udziały lub akcje	2 250,00	2 250,00
	- inne papiery wartościowe	-	-
	- udzielone pożyczki	-	-
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
	- udziały lub akcje	-	-
	- inne papiery wartościowe	-	-
	- udzielone pożyczki	-	-
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
c)	w pozostałych jednostkach	-	-
	- udziały lub akcje	-	-
	- inne papiery wartościowe	-	-
	- udzielone pożyczki	-	-
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
4	Inne inwestycje długoterminowe	-	-
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	213 062,00	84 067,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	213 062,00	84 067,00

2	Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-
B	Aktywa obrotowe	16 155 324,87	22 408 772,69
I	Zapasy	13 897 549,72	20 695 360,49
1	Materiały	-	-
2	Półprodukty i produkty w toku	-	-
3	Produkty gotowe	-	-
4	Towary	13 897 549,72	20 695 360,49
5	Zaliczki na dostawy i usługi	-	-
II	Należności krótkoterminowe	2 052 638,53	1 417 346,01
1	Należności od jednostek powiązanych	75 521,32	158 964,44
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	75 521,32	158 964,44
	- do 12 miesięcy	75 521,32	158 964,44
	- powyżej 12 miesięcy	-	-
b)	inne	-	-
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	-
	- do 12 miesięcy	-	-
	- powyżej 12 miesięcy	-	-
b)	inne	-	-
3	Należności od pozostałych jednostek	1 977 117,21	1 258 381,57
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 601 276,98	618 775,88
	- do 12 miesięcy	1 601 276,98	618 775,88
	- powyżej 12 miesięcy	-	-
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	234 232,00	617 161,00
c)	inne	141 608,23	22 444,69
d)	dochodzone na drodze sądowej	-	-
III	Inwestycje krótkoterminowe	151 879,49	290 414,59
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	151 879,49	290 414,59
a)	w jednostkach powiązanych	-	-
	- udziały lub akcje	-	-
	- inne papiery wartościowe	-	-
	- udzielone pożyczki	-	-
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
b)	w pozostałych jednostkach	-	-
	- udziały lub akcje	-	-
	- inne papiery wartościowe	-	-
	- udzielone pożyczki	-	-
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	151 879,49	290 414,59
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	151 879,49	290 414,59
	- inne środki pieniężne	-	-
	- inne aktywa pieniężne	-	-
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	53 257,13	5 651,60
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		
D	Udziały (akcje) własne	3 839 082,60	3 839 082,60
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	23 728 041,63	30 106 687,80

PASYWA

PASYWA		Dane na dzień	
		2024-09-30	2023-09-30
A	Kapitał (fundusz) własny	15 073 125,97	16 009 555,37
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	3 260 000,00	3 260 000,00
II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	9 343 196,22	9 343 196,22
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	-	-
III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	-	-
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	-	-
IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	3 600 000,00	3 600 000,00
	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	3 600 000,00	3 600 000,00

	- na udziały (akcje) własne	-	-
V	Zysk (strata) z lat ubiegłych	- 468 236,05	-
VI	Zysk (strata) netto	- 661 834,20	- 193 640,85
VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	-	-
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	8 654 915,66	14 097 132,43
I	Rezerwy na zobowiązania	137 045,43	129 678,20
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	57 705,00	46 473,00
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	79 340,43	83 205,20
	- długoterminowa	31 617,31	33 158,45
	- krótkoterminowa	47 723,12	50 046,75
3	Pozostałe rezerwy	-	-
	- długoterminowe	-	-
	- krótkoterminowe	-	-
II	Zobowiązania długoterminowe	870 000,00	1 118 316,22
1	Wobec jednostek powiązanych	-	-
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3	Wobec pozostałych jednostek	870 000,00	1 118 316,22
a)	kredyty i pożyczki	870 000,00	990 000,00
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c)	inne zobowiązania finansowe	-	128 316,22
d)	zobowiązania wekslowe	-	-
e)	inne	-	-
III	Zobowiązania krótkoterminowe	7 445 002,63	12 617 295,78
1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	-	-
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-
	- do 12 miesięcy	-	-
	- powyżej 12 miesięcy	-	-
b)	inne	-	-
2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-
	- do 12 miesięcy	-	-
	- powyżej 12 miesięcy	-	-
b)	inne	-	-
3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	7 380 852,32	12 498 353,96
a)	kredyty i pożyczki	5 740 980,58	9 317 045,54
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c)	inne zobowiązania finansowe	72 566,00	24 729,78
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	1 159 321,20	2 776 583,35
	- do 12 miesięcy	1 159 321,20	2 776 583,35
	- powyżej 12 miesięcy	-	-
e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	-	-
f)	zobowiązania wekslowe	-	-
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	244 551,69	200 437,83
h)	z tytułu wynagrodzeń	159 002,57	174 355,57
i)	inne	4 430,28	5 201,89
4	Fundusze specjalne	64 150,31	118 941,82
IV	Rozliczenia międzyokresowe	202 867,60	231 842,23
1	Ujemna wartość firmy	-	-
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	202 867,60	231 842,23
	- długoterminowe	-	-
	- krótkoterminowe	202 867,60	231 842,23
	PASYWA razem (suma poz. A i B)	23 728 041,63	30 106 687,80

1.2. Rachunek zysków i strat

		Dane za okres			
		od 01-07-2024 do 30-09-2024	od 01-01-2024 do 30-09-2024	od 01-07-2023 do 30-09-2023	od 01-01-2023 do 30-09-2023
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	6 192 243,68	19 357 317,15	6 908 444,61	27 343 578,75
	- od jednostek powiązanych	-	-	-	-
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	915 405,49	2 125 790,58	776 010,20	2 124 000,39

II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	-	-	-	-
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-	-	-
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	5 276 838,19	17 231 526,57	6 132 434,41	25 219 578,36
B	Koszty działalności operacyjnej	6 029 903,34	19 677 568,89	7 035 572,72	27 141 565,13
I	Amortyzacja	49 319,97	147 357,63	71 545,06	196 304,86
II	Zużycie materiałów i energii	138 686,21	475 528,68	191 909,90	668 793,25
III	Usługi obce	384 489,55	1 114 014,51	463 025,67	1 232 266,93
IV	Podatki i opłaty, w tym:	7 984,14	22 389,91	6 589,48	19 716,91
	- podatek akcyzowy	-	-	-	-
V	Wynagrodzenia	697 801,75	2 173 715,41	704 806,99	2 115 573,04
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	147 270,69	399 595,13	144 044,66	429 932,28
	- emerytalne	67 182,01	201 196,19	65 121,34	193 542,65
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	25 360,21	58 177,10	23 854,37	48 888,35
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	4 578 990,82	15 286 790,52	5 429 796,59	22 430 089,51
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	162 340,34	- 320 251,74	- 127 128,11	202 013,62
D	Pozostałe przychody operacyjne	10 186,95	69 023,29	14 567,09	62 776,03
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	12 195,12	-	-
II	Dotacje	7 465,80	25 454,47	11 221,23	43 290,53
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-
IV	Inne przychody operacyjne	2 721,15	31 373,70	3 345,86	19 485,50
E	Pozostałe koszty operacyjne	500,00	500,00	-	-
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-
III	Inne koszty operacyjne	500,00	500,00	-	-
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	172 027,29	- 251 728,45	- 112 561,02	264 789,65
G	Przychody finansowe	-	-	-	-
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	-	-	-	-
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	-	-	-	-
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	-
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	-	-	-	-
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	-
II	Odsetki, w tym:	-	-	-	-
	- od jednostek powiązanych	-	-	-	-
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-	-	-
	- w jednostkach powiązanych	-	-	-	-
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-	-	-
V	Inne	-	-	-	-
H	Koszty finansowe	116 990,05	410 105,75	213 939,43	458 430,50
I	Odsetki, w tym:	116 990,05	410 105,75	213 939,43	458 430,50
	- dla jednostek powiązanych	-	-	-	-
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-	-	-
	- w jednostkach powiązanych	-	-	-	-
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-	-	-
IV	Inne	-	-	-	-
I	Zysk (strata) brutto (F + G - H)	55 037,24	- 661 834,20	- 326 500,45	- 193 640,85
J	Podatek dochodowy	-	-	-	-
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-	-	-
L	Zysk (strata) netto (I - J - K)	55 037,24	- 661 834,20	- 326 500,45	- 193 640,85

1.3. Zestawienie zmian w kapitale własnym

		Dane za okres			
		od 01-07-2024 do 30-09-2024	od 01-01-2024 do 30-09-2024	od 01-07-2023 do 30-09-2023	od 01-01-2023 do 30-09-2023
I	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	15 512 588,38	15 018 088,73	16 138 633,86	16 236 789,24
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-
	- korekty błędów	-	-	-	-
I a	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	15 512 588,38	15 018 088,73	16 138 633,86	16 236 789,24
1	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	3 260 000,00	3 260 000,00	3 260 000,00	3 260 000,00
1.1	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-	-	-	-
	a) zwiększenie (z tytułu)	-	-	-	-

	- wydania udziałów (emisji akcji)	-	-	-	-
	b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-	-	-
	- umorzenia udziałów (akcji)	-	-	-	-
1.2	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	3 260 000,00	3 260 000,00	3 260 000,00	3 260 000,00
2	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	9 343 196,22	9 343 196,22	9 343 196,22	7 920 523,13
2.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-	-	-	1 472 673,09
	a) zwiększenie (z tytułu)	-	-	-	1 472 673,09
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	-	-	-	-
	- podziału zysku (ustawowo)	-	-	-	1 472 673,09
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	-	-	-	-
	b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-	-	-
	- pokrycia straty	-	-	-	-
2.2	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	9 343 196,22	9 343 196,22	9 343 196,22	9 343 196,22
3	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu - zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-
3.1	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-	-	-	-
	a) zwiększenie (z tytułu)	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-	-	-
	- zbycia środków trwałych	-	-	-	-
3.2	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-	-	-
4	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	3 600 000,00	3 600 000,00	3 600 000,00	3 600 000,00
4.1	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-	-	-	-
	a) zwiększenie (z tytułu)	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
4.2	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	3 600 000,00	3 600 000,00	3 600 000,00	3 600 000,00
5	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	- 468 236,05	- 468 236,05		
5.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-	-	-	-
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-
	- korekty błędów	-	-	-	-
5.2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	-	-	-
	a) zwiększenie (z tytułu)	-	-	-	-
	- podziału zysku z lat ubiegłych	-	-	-	-
	b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-	-	-
	- z innych tytułów	-	-	-	-
5.3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-	-	-
5.4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	- 468 236,05	- 468 236,05	-	-
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-
	- korekty błędów	-	-	-	-
5.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	- 468 236,05	- 468 236,05	-	-
	a) zwiększenie (z tytułu)	-	-	-	-
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	-	-	-	-
	b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
5.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	- 468 236,05	- 468 236,05	-	-
5.7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	- 468 236,05	- 468 236,05	-	-
6	Wynik netto	55 037,24	- 661 834,20	- 326 500,45	- 193 640,85
	a) zysk netto	55 037,24	-	-	-
	b) strata netto	-	661 834,20	326 500,45	193 640,85
	c) odpisy z zysku	-	-	-	-
II	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	15 789 997,41	15 073 125,97	15 876 695,77	16 009 555,37
	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	15 789 997,41	15 073 125,97	15 876 695,77	16 009 555,37

1.4. Rachunek przepływów pieniężnych

Dane za okres				
	od 01-07-2024	do 30-09-2024	od 01-01-2023	do 30-09-2023

A	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I	Zysk (strata) netto	55 037,24	- 661 834,20	- 326 500,45	- 193 640,85
II	Korekty razem	- 415 483,29	4 311 637,88	193 193,54	- 1 727 666,84
1	Amortyzacja	49 319,97	147 357,63	71 545,06	196 304,86
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-	-	-
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	116 990,05	410 105,75	213 939,43	458 430,50
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-	- 12 195,12	-	-
5	Zmiana stanu rezerw	-	- 67 823,29	-	- 96 196,57
6	Zmiana stanu zapasów	1 467 965,50	4 934 126,01	252 213,82	- 3 034 097,97
7	Zmiana stanu należności	- 299 243,27	- 130 861,49	1 276 304,22	1 606 176,09
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	- 1 785 689,27	- 835 623,75	- 1 767 563,03	- 892 709,37
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	44 182,57	92 462,60	121 209,03	- 86 831,85
10	Inne korekty	- 9 008,84	- 225 910,46	25 545,01	121 257,47
III	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	- 360 446,05	3 649 803,68	- 133 306,91	- 1 921 307,69
B	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I	Wpływy	-	211 040,10	-	-
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	211 040,10	-	-
2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
3	Z aktywów finansowych, w tym:	-	-	-	-
	a) w jednostkach powiązanych	-	-	-	-
	b) w pozostałych jednostkach	-	-	-	-
	- zbycie aktywów finansowych	-	-	-	-
	- dywidendy i udziały w zyskach	-	-	-	-
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	-	-	-	-
	- odsetki	-	-	-	-
	- inne wpływy z aktywów finansowych	-	-	-	-
4	Inne wpływy inwestycyjne	-	-	-	-
II	Wydatki	-	180 466,19	117 502,88	342 146,23
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	180 466,19	117 502,88	342 146,23
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
3	Na aktywa finansowe, w tym:	-	-	-	-
	a) w jednostkach powiązanych	-	-	-	-
	b) w pozostałych jednostkach	-	-	-	-
	- nabycie aktywów finansowych	-	-	-	-
	- udzielone pożyczki długoterminowe	-	-	-	-
4	Inne wydatki inwestycyjne	-	-	-	-
III	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-	30 573,91	- 117 502,88	- 342 146,23
C	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I	Wpływy	426 923,56	426 923,62	36 435,90	2 814 671,09
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	-	-	-
2	Kredyty i pożyczki	426 923,56	426 923,56	36 435,90	2 814 671,09
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
4	Inne wpływy finansowe	-	0,06	-	-
II	Wydatki	146 990,05	4 130 799,74	243 939,43	548 430,50
1	Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-	-	-
2	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-	-	-	-
3	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	-	-	-	-
4	Spłaty kredytów i pożyczek	30 000,00	3 663 029,98	30 000,00	90 000,00
5	Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	57 664,01	-	-
7	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-	-	-	-
8	Odsetki	116 990,05	410 105,75	213 939,43	458 430,50
9	Inne wydatki finansowe	-	-	-	-
III	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	279 933,51	- 3 703 876,12	- 207 503,53	2 266 240,59
D	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	- 80 512,54	- 23 498,53	- 458 313,32	2 786,67
E	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-	-	-	-
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic	-	-	-	-

	kursowych				
F	Środki pieniężne na początek okresu	232 392,03	175 378,02	748 727,91	287 627,92
G	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	151 879,49	151 879,49	290 414,59	290 414,59
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-	-	-

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

Wycena aktywów i pasywów

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

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

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

Zapasy oraz zakup towarów handlowych wycenia się według ceny zakupu.

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

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

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

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

Rezerwy wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.

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

Inne istotne postanowienia zasad (polityki) rachunkowości

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

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

Aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku nie tworzy się.

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

Rachunek zysków i strat sporządza się według wariantu porównawczego.

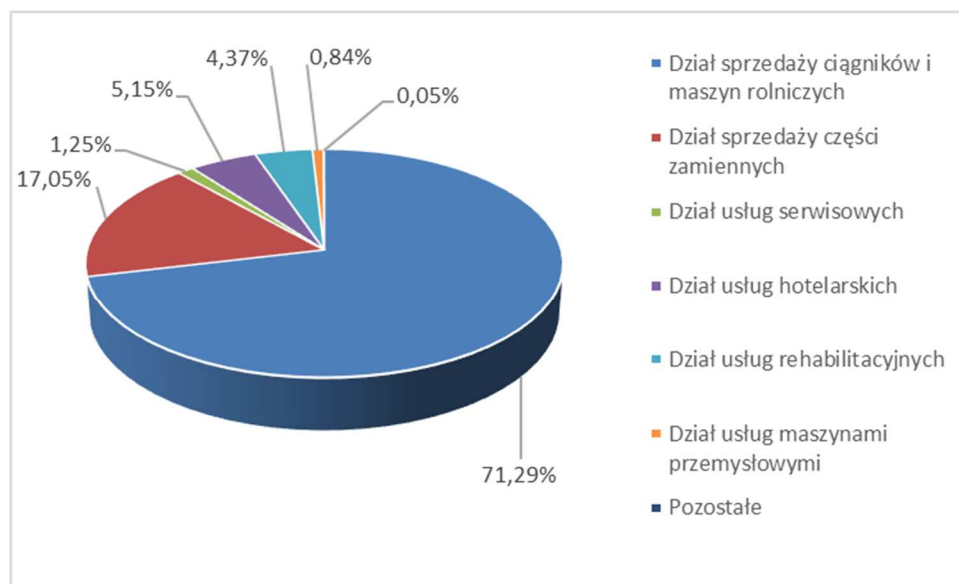
Spółka sporządza rachunek przepływów pieniężnych i zestawienia zmian w kapitale własnym.

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

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

Na koniec trzeciego kwartału 2024 roku przychody ze sprzedaży Spółki wyniosły 6 192 243,68 zł. Wspomniana wartość jest niższa o około 10,37% (o kwotę 716 200,93 zł) w porównaniu do przychodów osiągniętych na koniec trzeciego kwartału 2023 roku. W ujęciu narastającym natomiast przychody ze sprzedaży w okresie od stycznia do września 2024 roku wyniosły 19 357 317,15 zł, czyli mniej o około 29,21% (o kwotę 7 986 261,60 zł) w stosunku do tego samego okresu roku ubiegłego.

Największy udział – około 71,29% w przychodach Spółki ogółem w trzecim kwartale 2024 roku miał dział sprzedaży ciągników i maszyn rolniczych. Na poniższym wykresie przedstawiono udział pozostałych działów w przychodach Spółki ogółem.



W trzecim kwartale 2024 roku, Spółka odnotowała wzrost przychodów ze sprzedaży w porównaniu z tym samym okresem 2023 roku, w dziale usług rehabilitacyjnych – o około 10,44% (o kwotę 24 688,43 zł) oraz dziale usług hotelarskich – o około 5,15% (o kwotę 17 694,01 zł). Z kolei spadek przychodów ze sprzedaży Spółka odnotowała w dziale sprzedaży ciągników i maszyn rolniczych – o około 15,95% (o kwotę 808 793,26 zł), dziale sprzedaży części zamiennych – o około 4,37% (o kwotę 46 579,65 zł), dziale usług serwisowych – o około 39,11% (o kwotę 47 815,21 zł) oraz dziale usług maszynami przemysłowymi – o około 45,39% (o kwotę 41 800,00 zł).

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

Niestety 2024 rok nie przyniósł symptomów diametralnej poprawy sytuacji w branży. Na początku 2024 roku praktycznie przez całą Unię Europejską przetoczyła się fala protestów rolniczych. Postulaty rolników były zróżnicowane w zależności od kraju, jednakże elementem wspólnym jest sprzeciw wobec strategii Europejskiego Zielonego Ładu oraz próba zwrócenia uwagi na malejącą dochodowość produkcji rolnej. W części krajów Unii Europejskiej m.in. w Polsce, rolnicy protestowali również przeciw importowi artykułów rolno-spożywczych z Ukrainy.

Sytuacja na rynku zbóż również nie napawa optymizmem. Główny Urząd Statystyczny szacuje, że tegoroczne zbiory zbóż ogółem będą niższe o ok. 2% od ubiegłorocznych, z kolei zbóż podstawowych niższe o ok. 4%. Mniejsza produkcja miała miejsce głównie w przypadku zbóż ozimych, natomiast zbiory zbóż jarych nawet odrobinę wyższe niż przed rokiem. Główny Urząd Statystyczny w swoim opracowaniu wskazuje, że pogoda w tym roku była daleka od normy. Wegetacja rozpoczęła się wcześniej, średnie temperatury miesięczne były powyżej normy, a opady deszczu były niskie, przez co zboża szybciej dojrzewały. Zbiory jęczmienia ozimego wystartowały już w połowie czerwca, w drugiej połowie lipca

trwały żniwa już w zasadzie wszędzie i zakończyły się na terenie całego kraju w pierwszej dekadzie sierpnia. Główny Urząd Statystyczny ocenił zbiory zbóż ogółem (łącznie z kukurydzą na ziarno, gryką, prosem i pozostałymi roślinami zbożowymi) na około 35,3 mln ton. Wynik ten jest niższy o około 2% (o 0,6 mln ton) w stosunku do zbiorów z poprzedniego roku.

Trzeci kwartał 2024 roku nie przyniósł wyraźnych zmian w handlu zbożami na polskim rynku. Pomimo stabilnej podaży, aktywność handlowa w dalszym ciągu pozostaje ograniczona, zarówno ze strony rolników, jak i firm handlowych. Rolnicy, posiadający zboże z tegorocznych zbiorów, nie są skłonni sprzedawać go po obecnych cenach. Oczekują wzrostu cen, niestety prognozy rynkowe nie wskazują na możliwość znaczących podwyżek. Utrzymująca się tendencja spadkowa cen na rynku światowym, w połączeniu z ograniczonym eksportem z Polski, sprawiają, że wyższe ceny (zwłaszcza dla ziarna paszowego) są mało prawdopodobne. Dodatkowo, na rynku brakuje presji ze strony przetwórców na duże zakupy, co dodatkowo ogranicza potencjał wzrostu cen.

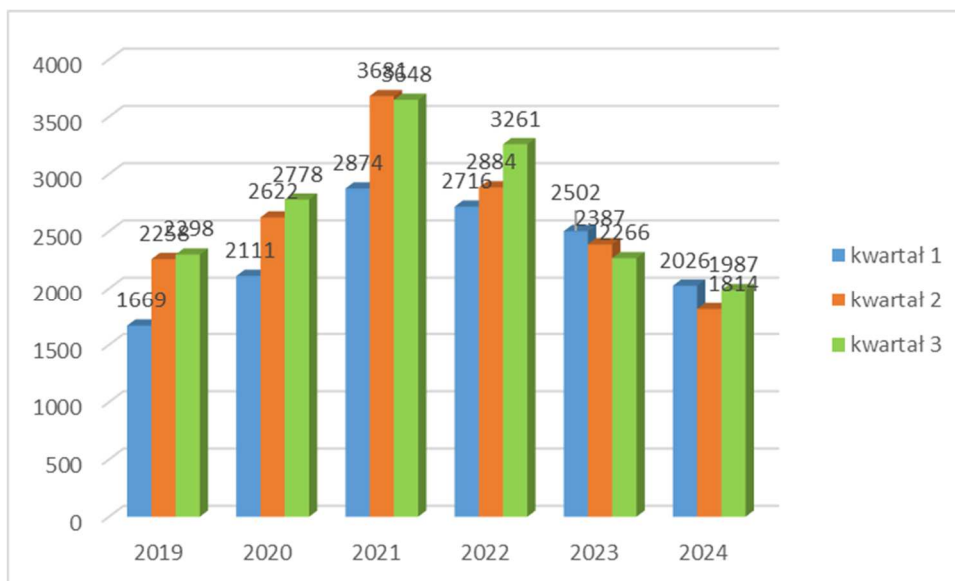
Trzeci kwartał 2024 roku przyniósł pozytywne informacje, na które czekali wszyscy hodowcy krów mlecznych. Ceny mleka po 7 miesiącach spadków zaczęły wchodzić w trend wzrostowy. Były one spodziewane, ponieważ w ostatnim okresie notowano także wzrosty cen nabiału, a także produktów mleczarskich. W szczególności rosły ceny masła i mleka w proszku. W sierpniu 2024 roku, według Głównego Urzędu Statystycznego, średnia cena skupu mleka wzrosła do 200,63 zł za 100 litrów, czyli o około 2,93% w stosunku do lipca bieżącego roku oraz o około 7,43% w porównaniu do sierpnia 2023 roku. Natomiast jeśli spojrzymy na średnią cenę mleka od stycznia do sierpnia 2024 roku, wyniosła ona 200,94 zł za 100 litrów, czyli wciąż mniej niż w ubiegłym roku. Prognozy cen mleka na 4 kwartał 2024 roku oraz na przyszły rok są optymistyczne. Analitycy banku Credit Agricole przewidują, że cena skupu mleka w Polsce wyniesie ok. 220 zł za 100 litrów, a na koniec 2025 roku ok. 230 zł za 100 litrów. Należy natomiast pamiętać o tym, że ceny skupu mleka w Polsce będą uzależnione przede wszystkim od koniunktury na rynkach międzynarodowych.

Eskalacja wielu negatywnych czynników w ostatnim czasie, wpłynęła negatywnie na nastroje panujące w rolnictwie. Niepewność i nieprzewidywalność co do przyszłości, z pewnością mocno wyhamowała chęci przeprowadzania inwestycji w gospodarstwach rolnych, w tym także w sprzęt rolniczy. Obecnie wielu rolników rezygnuje z zakupu nowych maszyn lub ostatecznie decyduje się na zakup tańszych, używanych lub naprawy swoich własnych.

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

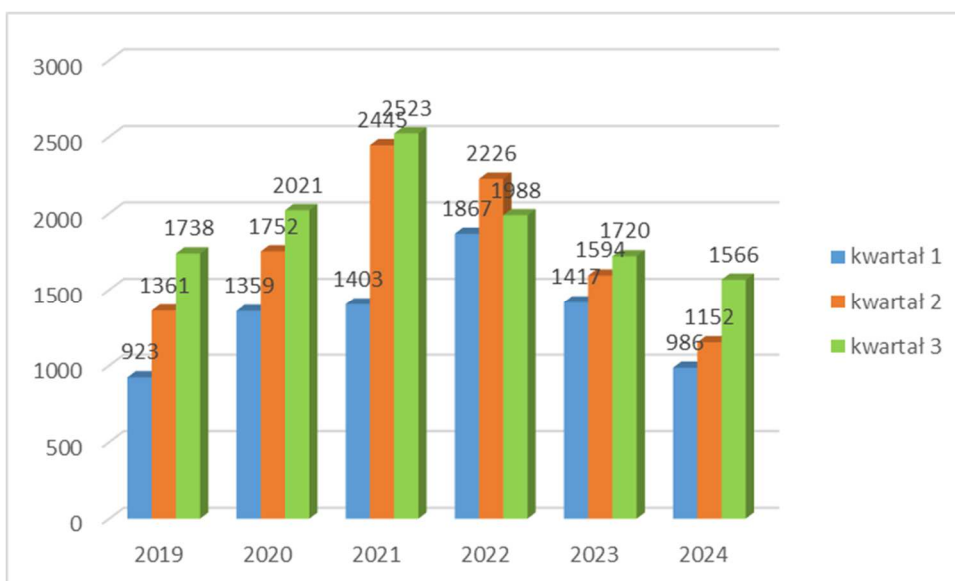
W trzecim kwartale 2024 roku na rynku w Polsce zarejestrowanych zostało 1 987 szt. nowych ciągników rolniczych. Wynik ten jest niższy o około 12,31% (o liczbę 279 szt.) w stosunku do tego samego okresu 2023 roku. W ujęciu narastającym rynek nowych ciągników rolniczych w 2024 roku odnotował również istotny spadek. W okresie od stycznia do września 2024 roku liczba zarejestrowanych ciągników wyniosła 5 827 szt., co oznacza spadek o około 18,56% (o liczbę 1 328 szt.) w stosunku do tego samego okresu 2023 roku.

Na wykresie poniżej zaprezentowano liczbę zarejestrowanych nowych ciągników rolniczych w Polsce w latach 2019 – 2024 z podziałem na kwartały.



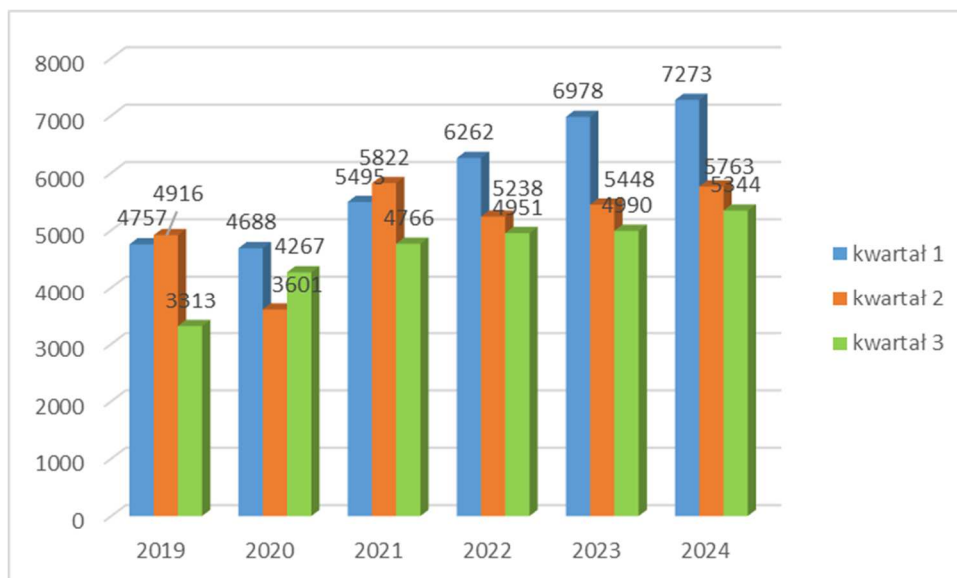
Pogorszeniu również uległa sytuacja na rynku nowych przyczep rolniczych. W trzecim kwartale 2024 roku na polskim rynku zarejestrowanych zostało 1 566 szt. nowych przyczep, co oznacza spadek o około 8,95% (o liczbę 154 szt.) w stosunku do tego samego okresu 2023 roku. Z kolei w ujęciu narastającym, liczba zarejestrowanych przyczep w trzech kwartałach 2024 roku wyniosła 3 704 szt., co oznacza, że rynek odnotował spadek o około 21,71% (o liczbę 1 027 szt.) w porównaniu do analogicznego okresu 2023 roku.

Na wykresie poniżej zaprezentowano liczbę zarejestrowanych przyczep rolniczych w Polsce w latach 2019 – 2024 z podziałem na kwartały



Zdecydowanie lepiej kształtuje się sytuacja na rynku używanych ciągników rolniczych w Polsce. W okresie od lipca do września 2024 roku zarejestrowanych zostało 5 344 szt. tego typu maszyn, co oznacza wzrost o około 7,09% (o liczbę 354 szt.) w porównaniu do tego samego okresu roku ubiegłego. Z kolei w ujęciu narastającym liczba rejestracji ciągników używanych w 2024 roku wzrosła w stosunku do tego samego okresu 2023 roku o około 5,54% (o liczbę 964 szt.) i wyniosła 18 380 szt. Jak zatem widać potencjał rynku ciągników używanych od początku 2024 roku był ponad 3-krotnie wyższy niż nowych.

Na wykresie poniżej zaprezentowano liczbę zarejestrowanych używanych ciągników rolniczych w Polsce w latach 2019 – 2024 z podziałem na kwartały.



Kryzys w całej branży rolniczej wynika z krótkiego łańcuch naczyń połączonych między rolnikiem, a dystrybutorem sprzętu rolniczego oraz producentem maszyn. Rolnicy czują niepewność i nawet gdy mają pieniądze, to każdą złotówkę oglądają ze wszystkich stron, zanim wypuszczą ją w obieg. To z kolei bezpośrednio przekłada się na dealerów maszyn, których punkty sprzedaży świecą pustkami.

Zła sytuacja w branży rolniczej w Polsce wpłynęła negatywnie na sprzedaż maszyn rolniczych większości dystrybutorów sprzętu rolniczego, w tym także Agromep S.A.. W trzecim kwartale 2024 roku, Spółka odnotowała spadek liczby sprzedanych maszyn w stosunku do tego samego okresu 2023 roku o około 11,83% (o 11 szt.), a w ujęciu narastającym o około 28,39% (o 113 szt.).

Od początku 2024 roku działania większości dealerów ukierunkowane są na „czyszczenie magazynów”, które nie są małe. Ich finansowanie to spore koszty, dlatego coraz częściej sprzedają nowe maszyny ze znacznie niższą marżą. Gdy dealerzy nie sprzedają sprzętu, przestają zamawiać go w fabrykach i koło się zamyka.

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

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

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

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

wynosi 810,74 mln złotych, „rozwój małych gospodarstw” - na ten cel przeznaczonych jest około 271,97 mln złotych oraz „modernizacja gospodarstw rolnych” - na ten cel przeznaczono około 845,42 mln złotych.

Od początku 2023 roku Zarząd podejmował działania ukierunkowane na zmniejszenie kosztów finansowych (odsetek od posiadanych kredytów i pożyczek) Spółki poprzez obniżenie wartości posiadanych na magazynie towarów handlowych. Aktualna wartość towarów handlowych na magazynie Spółki została zmniejszona o około 30% w porównaniu do wartości towarów z początku 2023 roku.

Ponadto od połowy 2023 roku Spółka sukcesywnie zmniejszała zatrudnienie w poszczególnych działach. Aktualny poziom zatrudnienia został zmniejszony o około 20% w porównaniu do zatrudnienia z połowy 2023 roku.

Wyżej wymienione działania w połączeniu z prowadzoną od początku 2024 roku silną dyscypliną kosztową, przyczyniły się od uzyskania przez Spółkę pierwszy raz od 2 kwartału 2023 roku dodatniego wyniku finansowego.

W analizowanym okresie Spółka wypracowała zysk z działalności operacyjnej w wysokości 172 027,29 zł, natomiast w tym samym okresie roku ubiegłego Agromep S.A. osiągnął stratę z działalności operacyjnej w wysokości 112 561,02 zł. Niemniej w ujęciu narastającym Spółka odnotowała stratę w 2024 roku w wysokości 251 728,45 zł wobec zysku w wysokości 264 789,65 zł odnotowanego w tym samym okresie roku ubiegłego.

W trzecim kwartale 2024 roku Agromep S.A. wypracował zysk netto w wysokości 55 037,24 zł, natomiast w tym samym okresie roku ubiegłego Spółka odnotowała stratę na poziomie 326 500,45 zł. W ujęciu narastającym od początku 2024 roku Spółka poniosła stratę netto w wysokości 661 834,20 zł, natomiast w tym samym okresie 2023 roku stratę w wysokości 193 640,85 zł.

W trzecim kwartale 2024 roku, koszty działalności operacyjnej wyniosły 6 029 903,34 zł, odnotowując tym samym spadek swojej wartości w porównaniu do tego samego okresu roku ubiegłego o około 14,29% (o kwotę 1 005 669,38 zł). W okresie od lipca do września 2024 roku zmniejszeniu uległa wartość amortyzacji o około 31,06% (o kwotę 22 225,09 zł), zużycia materiałów i energii o około 27,73% (o kwotę 53 223,69 zł), usług obcych o około 16,96% (o kwotę 78 536,12 zł), wynagrodzeń o około 0,99% (o kwotę 7 005,24 zł) oraz wartość sprzedanych towarów i materiałów o około 15,67% (o kwotę 850 805,77 zł). Z kolei wzrosła wartość podatków i opłat o około 21,16% (o kwotę 1 394,66 zł), ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń o około 2,24% (o kwotę 3 226,03 zł) oraz pozostałych kosztów rodzajowych o około 6,31% (o kwotę 1 505,84 zł).

Wartość środków trwałych Spółki na koniec września 2024 roku wyniosła 3 516 954,16 zł, odnotowując wzrost o około 0,25% (o kwotę 8 800,98 zł) w stosunku do stanu na koniec września 2023 roku.

Na koniec września 2024 roku wartość towarów handlowych na magazynie Spółki wynosiła 13 897 549,72 zł odnotowując tym samym spadek swojej wartości o około 32,85% (o kwotę 6 797 810,77 zł) w porównaniu do stanu na koniec września 2023 roku oraz jednocześnie spadek o około 9,55% (o kwotę 1 467 965,50 zł) w porównaniu do stanu na koniec drugiego kwartału 2024 roku.

Na dzień sporządzania bilansu w pozycji „należności krótkoterminowe” została odnotowana kwota w wysokości 2 052 638,53 zł, czyli więcej o około 44,82% (o kwotę 635 292,52 zł) w porównaniu z analogicznym okresem roku ubiegłego. Kwota ta w głównej mierze wynika z dokonanych sprzedaży, których terminy płatności przypadają na okres późniejszy niż dzień sporządzenia bilansu.

Na koniec września 2024 roku w bilansie po stronie pasywów, w pozycji „zobowiązania długoterminowe” została odnotowana kwota w wysokości 870 000,00 zł, czyli mniej o około 22,20% (o kwotę 248 316,22 zł) w porównaniu do stanu na koniec trzeciego kwartału 2023 roku. Kwota ta stanowi zobowiązania z tytułu posiadanego kredytu inwestycyjnego. W ramach zawartej z bankiem BNP Paribas w grudniu 2021 roku umowy o kredyt nieodnawialny (inwestycyjny), Spółka pozyskała środki w wysokości 1 200 000,00 zł, które zostały przeznaczone na sfinansowanie zakupu dwóch nieruchomości zlokalizowanych w miejscowości Kokorzyn koło Kościana. Wysokość zobowiązań z tego tytułu na koniec września 2024 roku wynosiła 870 000,00 zł.

W tym samym okresie wartość pozycji „zobowiązania krótkoterminowe” wyniosła 7 445 002,63 zł, czyli mniej o około 40,99% (o kwotę 5 172 293,15 zł) w zestawieniu ze stanem na koniec trzeciego kwartału 2023 roku. Największy wpływ na wartość tej pozycji bilansu mają:

- zobowiązania Spółki z tytułu kredytów i pożyczek w wysokości 5 740 980,58 zł, czyli mniej o około 38,38% (o kwotę 3 576 064,96 zł) w stosunku do tego samego okresu roku ubiegłego. Kwota ta stanowi zobowiązanie z tytułu kredytu rewolwingowego na finansowanie zapasów (ciągników rolniczych Zetor), którego wykorzystanie na dzień bilansowy wynosiło 1 626 279,07 zł, posiadanej linii kredytu obrotowego, którego wykorzystanie wynosiło 3 614 701,51 zł, kredytu odnawialnego na finansowanie zapasów z gwarancją BGK, którego wykorzystanie wynosiło 500 000,00 zł.
- zobowiązania Spółki z tytułu dostaw i usług, które na koniec trzeciego kwartału 2024 roku wyniosły 1 159 321,20 zł, co oznacza, że zmniejszyły się o około 58,25% (o kwotę 1 617 262,15 zł) w stosunku do tego samego okresu roku ubiegłego.

Zarząd w dalszym ciągu kontynuuje działania mające na celu zmniejszenie kosztów finansowych (spowodowanych odsetkami od posiadanych kredytów i pożyczek Spółki), poprzez obniżenie wartości posiadanych zapasów oraz utrzymuje silną dyscyplinę kosztową.

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

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

Nie dotyczy. Emitent nie publikował prognoz finansowych na rok 2024.

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

Nie dotyczy.

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

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

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

Emitent nie tworzy grupy kapitałowej.

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

Nie dotyczy.

9. WYBRANE DANE FINANSOWE WSZYSTKICH JEDNOSTEK ZALEŻNYCH EMITENTA NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ

Nie dotyczy.

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

Dane na dzień 14 listopada 2024 r.

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

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

Dane na koniec 3 kwartału 2024 r.

Forma zatrudnienia	Liczba zatrudnionych	Liczba pełnych etatów
Umowa o pracę	38	37
Umowa o dzieło, zlecenie i inne	4	----

Kościan, dnia 14 listopada 2024 r.

Łukasz Miskiewicz
Prezes Zarządu**Anna Postaremczak**
Członek Zarządu