

PJP MAKRUM

Grupa Przemysłowa

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE
ZA OKRES 3 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY DNIA 31 MARCA 2023 ROKU



BYDGOSZCZ, DNIA 22 MAJA 2023 ROKU

Spis treści

Wybrane skonsolidowane dane finansowe	4
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów.....	5
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej.....	6
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych.....	7
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym	8
Dodatkowe noty objaśniające	9
1. Informacje ogólne	9
2. Zmiany w składzie Grupy	10
3. Podstawa sporządzenia śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego	10
4. Zmiany stosowanych zasad rachunkowości.....	11
5. Zmiana szacunków i korekty błędów.....	12
6. Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach	12
7. Sezonowość działalności.....	13
8. Segmenty operacyjne	13
9. Przychody i koszty	16
9.1. Aktywa i zobowiązania z tytułu umów	17
10. Dywidendy wypłacone i zaproponowane do wypłaty	19
11. Podatek dochodowy.....	19
12. Rzeczowe aktywa trwałe	20
13. Aktywa z tytułu prawa do użytkowania, zobowiązania leasingowe.....	20
14. Nieruchomości inwestycyjne.....	22
15. Aktywa niematerialne.....	23
16. Wartość firmy	24
17. Zapasy.....	24
18. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe.....	25
19. Rezerwy	26
20. Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	27
20.1. Uzgodnienie zobowiązań wynikających z działalności finansowej	30
21. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	31
22. Inne istotne zmiany.....	31
22.1. Sprawy sądowe.....	31
22.2. Gwarancje, poręczenia, akredytywy.....	31
22.3. Zobowiązania inwestycyjne	32
22.4. Kapitał podstawowy	32
22.5. Zarządzanie kapitałem.....	32
22.6. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty.....	33

GRUPA KAPITAŁOWA PJP MAKRUM S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

Za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2023 roku (w tysiącach PLN)

22.7.	Pożyczki	33
22.8.	Pozostałe aktywa finansowe.....	34
23.	Połączenia jednostek i nabycia udziałów niekontrolujących.....	34
23.1.	Nabycie jednostek	34
23.2.	Zbycie jednostek zależnych.....	35
23.3.	Nabycie udziałów niekontrolujących	35
24.	Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym.....	36
25.	Instrumenty finansowe.....	36
26.	Transakcje z podmiotami powiązanym	36
27.	Zdarzenia następujące po dniu bilansowym	37

Wybrane skonsolidowane dane finansowe

	<i>od 01-01 do 31-03-2023</i>	<i>od 01-01 do 31-03-2022</i>	<i>od 01-01 do 31-12-2022</i>	<i>od 01-01 do 31-03-2023</i>	<i>od 01-01 do 31-03-2022</i>	<i>od 01-01 do 31-12-2022</i>
	tys. PLN			tys. EUR		
Sprawozdanie z całkowitych dochodów						
Przychody ze sprzedaży	88 835	106 571	532 413	18 910	22 991	113 729
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	1 383	2 985	35 247	294	644	7 529
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	2 388	2 876	35 592	508	620	7 603
Zysk (strata) netto	1 109	2 224	28 549	236	480	6 098
Zysk (strata) netto przypadający akcjonariuszom podmiotu dominującego	1 109	2 224	28 549	236	480	6 098
Zysk (strata) na akcję (PLN)	0,19	0,37	4,77	0,04	0,08	1,02
Rozwodniony zysk (strata) na akcję (PLN)	0,19	0,37	4,77	0,04	0,08	1,02
Średni kurs PLN / EUR w okresie	X	X	X	4,6978	4,6353	4,6814
Sprawozdanie z przepływów pieniężnych						
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	-5 176	-5 110	22 483	-1 102	-1 103	4 803
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-7 039	-732	4 820	-1 498	-158	1 030
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	-5 757	-314	-15 618	-1 225	-68	-3 336
Zmiana netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	-17 972	-6 156	11 685	-3 826	-1 328	2 496
Średni kurs PLN / EUR w okresie	X	X	X	4,6978	4,6353	4,6814
Sprawozdanie z sytuacji finansowej						
Aktywa	329 476	335 637	344 653	70 469	72 141	73 488
Zobowiązania długoterminowe	29 894	25 015	27 048	6 394	5 377	5 767
Zobowiązania krótkoterminowe	150 060	188 652	169 134	32 095	40 549	36 063
Kapitał własny	149 523	121 970	148 471	31 980	26 216	31 658
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	149 523	121 970	148 471	31 980	26 216	31 658
Kurs PLN / EUR na koniec okresu	X	X	X	4,6755	4,6525	4,6899

Pozycje dotyczące sprawozdania z całkowitych dochodów oraz rachunku przepływów pieniężnych przeliczono wg kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ogłaszanych przez NBP obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca. W odniesieniu do prezentowanych w sprawozdaniu okresów kurs ten wyniósł:

1 stycznia do 31 marca 2023: 1 EUR = 4,6978 PLN

1 stycznia do 31 marca 2022: 1 EUR = 4,6353 PLN

1 stycznia do 31 grudnia 2022: 1 EUR = 4,6814 PLN

Pozycje bilansowe przeliczono wg średniego kursu ogłoszonego przez NBP, obowiązującego na dzień bilansowy. W odniesieniu do prezentowanych w sprawozdaniu dni bilansowych kurs ten wyniósł:

31 marca 2023: 1 EUR = 4,6755 PLN

31 marca 2022: 1 EUR = 4,6525 PLN

31 grudnia 2022: 1 EUR = 4,6899 PLN

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów

	<i>Nota</i>	<i>od 01-01 do 31-03-2023 (niebadane)</i>	<i>od 01-01 do 31-03-2022 (niebadane)</i>
<i>Działalność kontynuowana</i>			
Przychody ze sprzedaży	9	88 835	106 571
Koszt własny sprzedaży	9	69 952	87 213
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży		18 884	19 358
Koszty sprzedaży	9	11 719	11 044
Koszty ogólnego zarządu	9	5 899	5 054
Zysk (strata) ze sprzedaży		1 265	3 261
Pozostałe przychody operacyjne	9	102	95
Pozostałe koszty operacyjne	9	22	159
Zysk (strata) z tytułu oczekiwanych strat kredytowych	19	38	-212
Zysk (strata) z działalności operacyjnej		1 383	2 985
Przychody finansowe	9	2 375	1 321
- odsetki od obligacji i pożyczek		1 558	1 265
Koszty finansowe	9	1 370	1 431
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		2 388	2 876
Podatek dochodowy	11	1 280	652
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej		1 109	2 224
Zysk (strata) netto		1 109	2 224
<i>Inne całkowite dochody</i>			
Inwestycje w instrumenty kapitałowe			
Pozycje, które mogą podlegać przeklasyfikowaniu do zysku/ (straty) w kolejnych okresach sprawozdawczych:			
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą		-57	198
Inne całkowite dochody po opodatkowaniu		-57	198
Całkowite dochody za okres		1 051	2 422
Zysk (strata) netto, z tego przypadający:			
- akcjonariuszom podmiotu dominującego		1 109	2 224
Łączne całkowite dochody przypadające:			
- akcjonariuszom podmiotu dominującego		1 051	2 422
Zysk (strata) netto na jedną akcję		PLN/akcja	PLN/akcja
Podstawowy zysk na akcję		0,19	0,37
Rozwodniony zysk na akcję		0,19	0,37

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

	Nota	31.03.2023 (niebadane)	31.12.2022
Aktywa			
Aktywa trwałe			
Wartość firmy	16	31 343	31 070
Aktywa niematerialne	15	3 147	3 125
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	13	15 940	16 607
Rzeczowe aktywa trwałe	12	39 534	33 971
Nieruchomości inwestycyjne	14	20 493	19 732
Pozostałe należności	18	2 505	2 502
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	11	5 401	5 392
Aktywa trwałe		118 362	112 399
Aktywa obrotowe			
Zapasy	17	78 392	80 756
Aktywa z tytułu umów	9.1	12 515	6 649
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	18	49 157	64 254
Pożyczki	22.7	54 455	46 846
Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe	22.8	4 568	4 055
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		626	323
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	22.6	11 400	29 372
Aktywa obrotowe		211 113	232 255
Aktywa razem		329 476	344 654
Pasywa			
Kapitał własny			
Kapitał podstawowy	22.4	5 983	5 983
Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej		52 991	52 991
Różnice kursowe z przeliczenia		1 205	1 262
Kapitał zapasowy		26 318	26 317
Pozostałe kapitały rezerwowe		31 415	31 415
Zyski zatrzymane:		31 611	30 504
- zysk (strata) z lat ubiegłych		30 503	1 954
- zysk (strata) netto przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej		1 109	28 550
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej		149 523	148 472
Udziały niedające kontroli		0	0
Kapitał własny		149 523	148 472
Zobowiązania długoterminowe			
Kredyty i pożyczki	20	4 834	1 995
Leasing	13	9 935	10 747
Pozostałe zobowiązania	21	6 861	6 861
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	11	1 031	549
Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	19	438	438
Pozostałe rezerwy długoterminowe	19	6 795	6 459
Zobowiązania długoterminowe		29 894	27 049
Zobowiązania krótkoterminowe			
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	21	78 056	86 444
Zobowiązania z tytułu umów	9.1	25 021	34 742
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego		2 115	2 720
Kredyty i pożyczki	20	35 300	35 520
Leasing	13	4 322	4 569
Pozostałe rezerwy krótkoterminowe	19	5 245	5 138
Zobowiązania krótkoterminowe		150 060	169 133
Zobowiązania razem		179 953	196 182
Pasywa razem		329 476	344 654

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	Nota	od 01-01 do 31-03-2023 (niebadane)	od 01-01 do 31-03-2022 (niebadane)
Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej			
Zysk (strata) przed opodatkowaniem		2 388	2 876
Korekty:			
Korekty z tytułu umorzenia i amortyzacji	12,13,15	2 056	1 932
Zmiana wartości godziwej aktywów (zobowiązań) finansowych wycenianych przez rachunek zysków i strat	13	-84	36
Zysk (strata) ze sprzedaży aktywów trwałych	12	-16	-4
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		-1 051	-127
Koszty odsetek		1 998	1 172
Zmiana stanu zapasów		2 850	-12 055
Zmiana stanu należności z tytułu dostaw i usług		15 162	-16 483
Zmiana stanu zobowiązań		-10 307	18 056
Zmiana stanu aktywów i zobowiązań z tytułu umów		-15 587	1 543
Zmiana stanu rezerw		139	1 164
Inne korekty		93	-203
Przychody z odsetek i dywidend		-1 595	-1 264
Zapłacone odsetki z działalności operacyjnej (-)		-7	-5
Wpływy (wydatki) z rozliczenia instrumentów pochodnych		199	-37
Zapłacony podatek dochodowy (-)		-1 413	-1 711
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej		-5 176	-5 110
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej			
Wydatki na nabycie aktywów niematerialnych	15	-22	-1
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych	12	-203	-469
Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	12	16	4
Wydatki na nabycie nieruchomości inwestycyjnych	14	-761	-951
Wydatki netto na nabycie jednostek zależnych	23.1	-55	0
Otrzymane spłaty pożyczek udzielonych	22.7	1 500	550
Pożyczki udzielone	23.7	-7 625	0
Otrzymane odsetki		111	135
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		-7 039	-732
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej			
Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów i pożyczek	20	14 600	5 682
Spłaty kredytów i pożyczek	20	-16 811	-3 650
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu	13	-1 728	-1 195
Odsetki zapłacone		-1 818	-1 150
Środki pieniężne netto z działalności finansowej		-5 757	-314
Zmiana netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów		-17 972	-6 156
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu		29 372	17 687
Zmiana stanu z tytułu różnic kursowych		8	42
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu		11 400	11 531

GRUPA KAPITAŁOWA PJP MAKRUM S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

Za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2023 roku (w tysiącach PLN)

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

	<i>Kapitał przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej</i>							<i>Kapitał własny razem</i>
	<i>Kapitał podstawowy</i>	<i>Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej</i>	<i>Różnice kursowe z przeliczenia</i>	<i>Kapitał zapasowy</i>	<i>Pozostałe kapitały rezerwowe</i>	<i>Zyski zatrzymane</i>	<i>Razem</i>	
<i>Saldo na dzień 01-01-2023 roku</i>	5 983	52 991	1 262	26 318	31 415	30 503	148 471	148 471
Zmiany w kapitale własnym w okresie od 01-01 do 31-03-2023 roku (niebadane)								
Zysk netto	0	0	0	0	0	1 109	1 109	1 109
Inne całkowite dochody po opodatkowaniu	0	0	-57	0	0	0	-57	-57
Razem całkowite dochody	0	0	-57	0	0	1 109	1 052	1 052
<i>Saldo na dzień 31-03-2023 roku</i>	5 983	52 991	1 205	26 318	31 415	31 611	149 523	149 523

	<i>Kapitał przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej</i>							<i>Kapitał własny razem</i>
	<i>Kapitał podstawowy</i>	<i>Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej</i>	<i>Różnice kursowe z przeliczenia</i>	<i>Kapitał zapasowy</i>	<i>Pozostałe kapitały rezerwowe</i>	<i>Zyski zatrzymane</i>	<i>Razem</i>	
<i>Saldo na dzień 01-01-2022 roku</i>	5 983	52 991	888	25 796	31 415	2 475	119 548	119 548
Zmiany w kapitale własnym w okresie od 01-01 do 31-03-2022 roku (niebadane)								
Zysk netto	0	0	0	0	0	2 224	2 224	2 224
Inne całkowite dochody po opodatkowaniu	0	0	198	0	0	0	198	198
Razem całkowite dochody	0	0	198	0	0	2 224	2 422	2 422
<i>Saldo na dzień 31-03-2022 roku</i>	5 983	52 991	1 086	25 796	31 415	4 699	121 970	121 970

Dodatkowe noty objaśniające

1. Informacje ogólne

Grupa Kapitałowa PJP MAKRUM S.A. („Grupa”) składa się z PJP MAKRUM S.A. z siedzibą w Bydgoszczy przy ulicy Plac Kościeleckich 3 („jednostka dominująca”, „Spółka”, „Emitent”) i jej spółek zależnych (patrz nota 2).

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej oraz noty do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej zawierają dane na dzień 31 marca 2023 roku oraz dane porównawcze na dzień 31 grudnia 2022 roku. Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów, śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych, śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym oraz noty do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania z całkowitych dochodów i noty do śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania z przepływów pieniężnych obejmują dane za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2023 roku oraz dane porównawcze za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2022 roku. Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy sporządzone na dzień 31 marca 2023 roku oraz 31 marca 2022 roku - nie były przedmiotem badania przez biegłego rewidenta.

Jednostka dominująca jest wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, pod numerem KRS 0000024679.

Jednostce dominującej nadano numer statystyczny REGON 002524300.

Czas trwania jednostki dominującej oraz jednostek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej jest nieoznaczony.

Podstawowym przedmiotem działania Grupy jest:

- produkcja konstrukcji metalowych PKD 2511.Z,
- roboty związane ze wznoszeniem budynków mieszkalnych i niemieszkalnych PKD 4120.Z,
- roboty związane z budową pozostałych obiektów inżynierii lądowej i wodnej PKD 4299.Z,
- wykonywanie wodno-kanalizacyjnych, cieplnych, gazowych i klimatyzacyjnych PKD 4322Z,
- realizacja projektów budowlanych związanych ze wznoszeniem budynków PKD 4110.Z.

Podmiotem bezpośrednio dominującym Spółki PJP MAKRUM S.A. jest Grupa Kapitałowa Immobile S.A.

Śródroczny wynik finansowy może nie odzwierciedlać w pełni możliwego do zrealizowania wyniku.

2. Zmiany w składzie Grupy

W składzie Grupy na dzień 31 marca 2023 roku znajdowało się PJP Makrum S.A. oraz spółki zależne:

<i>Jednostka</i>	<i>Siedziba</i>	<i>Zakres działalności</i>	<i>Procentowy udział Grupy w kapitale*</i>
PROMStahl Sp. z o.o.	Bydgoszcz, Polska	- Sprzedaż wyrobów techniki przeładunkowej na terenie Polski - Produkcja nowoczesnych systemów parkingowych - Logistyka magazynowa (sprzedaż, serwis, wynajem wózków widłowych)	100 %
PROMStahl GmbH	Gehrden k. Hannoveru, Niemcy	Sprzedaż wyrobów techniki przeładunkowej, systemów parkingowych i logistyka magazynowa na terenie Niemiec i innych krajów niemieckojęzycznych	100 %
PROMStahl Ltd.	Lutterworth, Wielka Brytania	Sprzedaż wyrobów techniki przeładunkowej, systemów parkingowych i logistyka magazynowa na terenie Wielkiej Brytanii i Irlandii	100 %
PROJPRZEM Budownictwo Sp. z o.o.	Bydgoszcz, Polska	Wykonawstwo w zakresie budownictwa przemysłowego	100 %
QDS24 Sp. z o.o.	Solec Kujawski, Polska	Produkcja wielkogabarytowych konstrukcji drzwi podnosząco-przesuwanych HS,	100 %

*Udział w głosach jest równy udziałowi w kapitale.

W dniu 16 marca 2023 roku Emitent nabył 100% w QDS24 Sp. z o.o. o czym szerzej w nocie 23.1.

Dodatkowo Emitent nabył w dniu 5 kwietnia 2023 roku 100% udziałów w spółce INICJATYWA PÓŁNOCNO – ZACHODNIA „PW” Sp. z o.o. o czym szerzej w nocie 28 „Zdarzenia następujące po dniu bilansowym”.

3. Podstawa sporządzenia śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości nr 34 „Śródroczna Sprawozdawczość Finansowa” zatwierdzonym przez UE („MSR 34”).

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie obejmuje wszystkich informacji oraz ujawnień wymaganych w rocznym sprawozdaniu finansowym i należy je czytać łącznie ze skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupy za rok zakończony 31 grudnia 2022 roku zatwierdzonym do publikacji w dniu 06 kwietnia 2023 roku.

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez spółki Grupy w dającej się przewidzieć przyszłości (tj. w ciągu najbliższych 12 miesięcy od dnia bilansowego) z uwzględnieniem możliwości trwania/intensyfikacji konfliktu w Ukrainie oraz ryzyka ponownego rozprzestrzeniania się (na szerszą niż obecnie obserwowaną skalę) wirusa Covid-19 - oba te czynniki mogą mieć potencjalny wpływ na działalność Grupy.

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania Zarząd PJP MAKRUM S.A. nie zaobserwował znaczącego negatywnego wpływu COVID-19 i zagrożenia epidemicznego na działalność i wyniki Grupy.

W momencie publikacji niniejszego sprawozdania finansowego trwa wojna w Ukrainie, która ma bezpośredni i negatywny wpływ na polską oraz światową (głównie UE) gospodarkę i ich dotychczasową stabilność i przewidywalność zachodzących w nich procesów gospodarczych. Grupa nie ma bezpośrednich relacji handlowych z Państwami zaangażowanymi w konflikt czy też państwami objętymi sankcjami gospodarczymi tj. Białorusią i Rosją.

Niemniej, Zarząd Jednostki dominującej ocenia, iż istnieje wysokie ryzyko, że konflikt zbrojny w Ukrainie, a także sytuacja polityczno-gospodarcza w Europie (w następstwie ograniczenia dostępu do surowców, wschodnich rynków zbytu, wzrostu cen /CPI/, ograniczenia inwestycji i popytu wewnętrznego) może mieć pośredni wpływ na przyszłe wyniki Grupy.

4. Zmiany stosowanych zasad rachunkowości

Zasady (polityki) rachunkowości zastosowane do sporządzenia niniejszego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy za rok zakończony 31 grudnia 2022 roku, z wyjątkiem zastosowania nowych lub zmienionych standardów oraz interpretacji obowiązujących dla okresów rocznych rozpoczynających się od 1 stycznia 2023 roku i później.

Grupa zastosowała po raz pierwszy poniższe standardy oraz zmiany do standardów:

- *Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” i Stanowiska Praktycznego 2: Ujawnianie zasad rachunkowości,*
- *Zmiany do MSR 8 „Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów”,*
- *Zmiany do MSR 12 „Podatek dochodowy”: Podatek odroczony dotyczący aktywów i zobowiązań wynikających z pojedynczej transakcji,*
- *MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe” oraz zmiany do MSSF 17,*
- *Zmiany do MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe”: Pierwsze zastosowanie MSSF 17 i MSSF 9 – Informacje Porównawcze.*

Zmienione standardy oraz interpretacje, które mają zastosowanie po raz pierwszy w 2023 roku, nie mają istotnego wpływu na śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy.

Standardy oraz zmiany do standardów przyjęte przez RMSR, ale jeszcze niezatwierdzone przez UE

MSSF w kształcie zatwierdzonym przez UE nie różnią się obecnie w znaczący sposób od regulacji przyjętych przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR), z wyjątkiem poniższych standardów oraz zmian do

standardów, które według stanu na dzień sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania nie zostały jeszcze przyjęte do stosowania:

- MSSF 14 „Regulacyjne rozliczenia międzyokresowe” – zgodnie z decyzją Komisji Europejskiej proces zatwierdzenia standardu w wersji wstępnej nie zostanie zainicjowany przed ukazaniem się standardu w wersji ostatecznej (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2016 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do MSSF 10 „Skonsolidowane sprawozdanie finansowe” i MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach” - Transakcje sprzedaży lub wniesienia aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem – prace prowadzące do zatwierdzenia niniejszych zmian zostały przez UE odłożone bezterminowo - termin wejścia w życie został odroczonej przez RMSR na czas nieokreślony,
- Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” – Klasyfikacja zobowiązań jako krótko- lub długoterminowe, Klasyfikacja zobowiązań jako krótko- lub długoterminowe – odroczenie daty wejścia w życie oraz Długoterminowe zobowiązania z tytułu umów zawierające konwenanty (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2024 roku lub po tej dacie),
- Zmiany do MSSF 16 „Leasing” - Zobowiązanie leasingowe w ramach sprzedaży i leasingu zwrotnego (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2024 roku lub po tej dacie).

Wyżej wymienione standardy oraz zmiany do standardów nie miałyby istotnego wpływu na skonsolidowane sprawozdanie finansowe, jeżeli zostałyby zastosowane przez Grupę na dzień bilansowy.

5. Zmiana szacunków i korekty błędów

W niniejszym śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym nie dokonano zmian szacunków i korekt błędów.

6. Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach

Sporządzenie sprawozdania finansowego Grupy wymaga od Zarządu dokonania osądów, szacunków oraz założeń, które mają wpływ na prezentowane przychody, koszty, aktywa i zobowiązania i powiązane z nimi noty oraz ujawnienia dotyczące zobowiązań warunkowych. Niepewność co do tych założeń i szacunków może spowodować istotne korekty wartości bilansowych aktywów i zobowiązań w przyszłości.

W stosunku do sprawozdania finansowego za rok zakończony 31 grudnia 2022 roku zasady (polityki) rachunkowości nie uległy zmianie.

7. Sezonowość działalności

Działalność Grupy nie ma charakteru sezonowego, niemniej realizacja przychodów kształtuje się nieproporcjonalnie w trakcie trwania roku.

8. Segmenty operacyjne

W oparciu o charakter wytwarzanych produktów i świadczonych usług Grupa została podzielona na następujące sprawozdawcze segmenty operacyjne:

- segment produkcji przemysłowej, w tym następujące linie produktów:
 - systemy przeładunkowe,
 - systemu parkingowe,
 - systemy magazynowe (wyposażenie magazynów),
 - maszyny MAKRUM,
- segment budownictwa przemysłowego,
- segment pozostałe i niealokowane, który obejmuje m.in. wynajem i dzierżawę nieruchomości, inwestycje długoterminowe, aktywa na odroczony podatek dochodowy, inne należności niż z tytułu dostaw i usług, inwestycje krótkoterminowe, rozliczenia międzyokresowe oraz aktywa trwałe zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży w części dotyczącej rzeczowych aktywów trwałych.

Jednostka dominująca prowadzi działalność produkcyjno-handlową w segmencie produkcji przemysłowej. Spółka zależna Projprzem Budownictwo Sp. z o.o. prowadzi działalność w segmencie budownictwa przemysłowego. Pozostałe spółki zależne (tj. PromStahl Sp. o.o. PromStahl GmbH, PromStahl LTD oraz QDS Sp. z o.o.) prowadzą działalność handlową w segmencie produkcji przemysłowej.

Zasady rachunkowości zastosowane w segmentach sprawozdawczych są takie same jak polityka rachunkowości Grupy. Zysk segmentów to zysk wygenerowany przez poszczególne segmenty bez alokacji pozostałych przychodów i kosztów operacyjnych, przychodów i kosztów finansowych oraz kosztów z tytułu podatku dochodowego.

Zarząd jednostki dominującej monitoruje oddzielnie wyniki operacyjne segmentów w celu podejmowania decyzji dotyczących alokacji zasobów, oceny skutków tej alokacji oraz wyników działalności. Podstawą oceny wyników działalności jest zysk lub strata na działalności operacyjnej. Finansowanie Grupy (łącznie z kosztami i przychodami finansowymi) oraz podatek dochodowy są monitorowane na poziomie Grupy i nie ma miejsca ich alokacja do segmentów.

Zysk operacyjny segmentów nie obejmuje:

- pozostałych przychodów operacyjnych,
- pozostałych kosztów operacyjnych,
- wyników na sprzedaży jednostek zależnych,
- przychodów finansowych,
- kosztów finansowych,
- zysków (strat) z tytułu oczekiwanych strat kredytowych.

Aktywa alokowane do segmentów nie obejmują:

- aktywów trwałych zaklasyfikowanych jako przeznaczone do sprzedaży- w części dotyczącej rzeczowych aktywów trwałych,
- aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego,
- udziałonych pożyczek,
- środków pieniężnych i ich ekwiwalentów,
- pozostałych aktywów finansowych (akcje i obligacje notowane na giełdzie).

GRUPA KAPITAŁOWA PJP MAKRUM S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

Za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2023 roku (w tysiącach PLN)

Osoby decyzyjne nie analizują informacji na temat zobowiązań poszczególnych segmentów. Informacje wskazane w poniższej tabeli są sporządzane dla osób decydujących o przydziale zasobów i oceniających wyniki finansowe segmentów.

<i>Segmenty operacyjne</i>	<i>Produkcja przemysłowa</i>	<i>Budownictwo przemysłowe</i>	<i>Pozostałe i niealokowane</i>	<i>Ogółem</i>
<i>za okres od 01-01 do 31-03-2023</i>				
Przychody od klientów zewnętrznych	65 343	23 492	0	88 835
Sprzedaż między segmentami	66	1	0	67
Przychody ogółem	65 409	23 493	0	88 902
Wynik segmentu /zysk brutto ze sprzedaży/	15 489	3 395	0	18 884
Koszty sprzedaży	8 319	3 400	0	11 719
Koszty ogólnego zarządu	4 826	1 073	0	5 899
Wynik segmentu /zysk (strata) ze sprzedaży/	2 344	-1 079	0	1 265
Amortyzacja	1 924	132	0	2 056
Aktywa segmentu operacyjnego	216 823	13 205	99 448	329 476

<i>Segmenty operacyjne</i>	<i>Produkcja przemysłowa</i>	<i>Budownictwo przemysłowe</i>	<i>Pozostałe i niealokowane</i>	<i>Ogółem</i>
<i>za okres od 01-01 do 31-03-2022</i>				
Przychody od klientów zewnętrznych	53 031	53 540	0	106 571
Sprzedaż między segmentami	0	0	0	0
Przychody ogółem	53 031	53 540	0	106 571
Wynik segmentu /zysk brutto ze sprzedaży/	12 930	6 428	0	19 358
Koszty sprzedaży	8 459	2 585	0	11 044
Koszty ogólnego zarządu	3 295	1 759	0	5 054
Wynik segmentu /zysk (strata) ze sprzedaży/	1 175	2 085	0	3 261
Amortyzacja	1 830	102	0	1 932
Aktywa segmentu operacyjnego	185 216	38 027	112 393	335 636

<i>Uzgodnienie wyników segmentów operacyjnych z wynikiem jednostki przed opodatkowaniem</i>	<i>od 01-01 do 31-03-2023</i>	<i>od 01-01 do 31-03-2022</i>
Wynik operacyjny segmentów*	1 265	3 261
Pozostałe przychody nie przypisane do segmentów	102	95
Pozostałe koszty nie przypisane do segmentów (-)	-22	-159
Zyski (Straty) z tytułu ryzyka kredytowego	38	-212
Pozostałe przychody i koszty razem	118	-275
Zysk/(strata) z działalności operacyjnej	1 383	2 985
Przychody finansowe	2 375	1 321
Koszty finansowe (-)	-1 370	-1 431
Zysk/(strata) przed opodatkowaniem	2 388	2 876

* - zysk brutto na sprzedaży pomniejszony o koszty sprzedaży oraz koszty ogólnego zarządu

Przychody Grupy w podziale na regiony geograficzne oraz linie produktowe, wraz z uzgodnieniem do przychodów poszczególnych segmentów prezentują poniższe tabele:

GRUPA KAPITAŁOWA PJP MAKRUM S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

Za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2023 roku (w tysiącach PLN)

za okres od 01-01 do 31-03-2023

<i>Segmenty</i>	<i>Produkcja przemysłowa</i>	<i>Budownictwo przemysłowe</i>	<i>Pozostałe i niealokowane</i>	<i>Razem</i>
Region				
Kraj	20 390	23 492	0	43 882
Eksport, w tym kluczowe kraje:	44 953	0	0	44 953
Niemcy	18 642	0	0	18 642
Francja	11 103	0	0	11 103
Wielka Brytania	6 672	0	0	6 672
Niderlandy	2 730	0	0	2 730
Razem	65 343	23 492	0	88 835

Linia produktu

pomosty przeładunkowe	53 867	0	0	53 867
parkingi	5 541	0	0	5 541
maszyny i kruszarki Makrum	2 162	0	0	2 162
budownictwo przemysłowe	0	23 492	0	23 492
wyposażenie magazynów	3 773	0	0	3 773
Razem	65 344	23 492	0	88 836

za okres od 01-01 do 31-03-2022

<i>Segmenty</i>	<i>Produkcja przemysłowa</i>	<i>Budownictwo przemysłowe</i>	<i>Pozostałe i niealokowane</i>	<i>Razem</i>
Region				
Kraj	17 053	53 540	0	70 592
Eksport, w tym kluczowe kraje:	35 978	0	0	35 978
Niemcy	16 759	0	0	16 759
Francja	7 191	0	0	7 191
Holandia	4 497	0	0	4 497
Dania	2 084	0	0	2 084
Irlandia	1 319	0	0	1 319
Razem	53 031	53 540	0	106 571
Linia produktu				
pomosty przeładunkowe	44 240	0	0	44 240
parkingi	3 840	0	0	3 840
maszyny i kruszarki Makrum	2 296	0	0	2 296
budownictwo przemysłowe	0	53 540	0	53 540
wyposażenie magazynów	2 655	0	0	2 655
pozostałe	0	0	0	0
Razem	53 031	53 540	0	106 571

Przychody Grupy w segmencie produkcji przemysłowej w części dotyczącej linii systemów przeładunkowych i w części dotyczącej linii produktowej wyposażenie magazynów oraz pozostałe rozpoznawane są w momencie czasu. Przychody w segmencie budownictwa przemysłowego oraz segmencie produkcji przemysłowej w części dotyczącej systemów parkingowych oraz linii maszyn Makrum rozpoznawane są w miarę upływu czasu proporcjonalnie do stopnia całkowitego spełnienia zobowiązania do wykonania świadczenia związanego z danym kontraktem i korzyści przekazywanych klientowi.

9. Przychody i koszty

Przychody ze sprzedaży

	<i>od 01-01 do 31-03-2023</i>	<i>od 01-01 do 31-03-2022</i>
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	85 808	105 953
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	3 027	618
Przychody ze sprzedaży ogółem	88 835	106 571

Koszt własny sprzedaży

	<i>od 01-01 do 31-03-2023</i>	<i>od 01-01 do 31-03-2022</i>
Koszt sprzedanych produktów	67 127	86 607
Koszt sprzedanych towarów i materiałów	2 824	605
Koszt własny sprzedaży ogółem	69 952	87 213

Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów w okresie od 1 stycznia do 31 marca 2023 roku wyniosły 88 835 tys. PLN i były niższe o 17 736 tys. PLN w stosunku do przychodów osiągniętych w analogicznym okresie 2022 roku. Na tle I kwartału 2022 roku segment budownictwa przemysłowego odnotował spadek o 30 048 tys. PLN tj. o 56,1%. Segment produkcji przemysłowej odnotował wzrost o 12 313 tys. PLN, tj. o 102,3%.

W ramach poszczególnych linii produktowych sprzedaż wynosiła odpowiednio:

- Systemy przeładunkowe - wzrost o 9 627 tys. PLN tj. o 21,8% rok do roku,
- Systemy parkingowe - wzrost o 1 701 tys. PLN tj. o 44,3% rok do roku,
- Maszyny MAKRUM – spadek o 134 tys. PLN, tj. o 5,9% rok do roku,
- System magazynowy (wyposażenia magazynów) - wzrost o 1 119 tys. PLN, tj. o 42,1% rok do roku

Koszty sprzedaży

Wartość kosztów sprzedaży za okres od 1 stycznia do 31 marca 2023 roku wyniosła 11 719 tys. PLN. Z kolei w analogicznym okresie 2022 roku koszty sprzedaży wyniosły 11 044 tys. PLN. Wzrost kosztów o 675 tys. PLN tj. 6% jest pochodną inflacji.

Koszty ogólnego zarządu

Koszty ogólnego zarządu w okresie od 1 stycznia do 31 marca 2023 roku wyniosły 5 899 tys. PLN i były wyższe o 845 tys. PLN, tj. 17% wyższe niż w analogicznym okresie ubiegłego roku (5 054 tys. PLN).

Głównymi pozycjami składającymi się na koszty zarządu były m.in. koszty osobowe, koszty najmu, koszty księgowo i administracyjne. Struktura nie uległa istotnej zmianie.

GRUPA KAPITAŁOWA PJP MAKRUM S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
Za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2023 roku (w tysiącach PLN)

Pozostałe przychody operacyjne

	<i>od 01-01 do 31-03-2023</i>	<i>od 01-01 do 31-03-2022</i>
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych oraz aktywów trwałych zaklasyfikowanych jako dostępne do sprzedaży	16	4
Otrzymane kary i odszkodowania	32	0
Zakończone umowy leasingu	0	91
Pozostałe przychody operacyjne	54	0
Pozostałe przychody operacyjne razem	102	95

Pozostałe koszty operacyjne

	<i>od 01-01 do 31-03-2023</i>	<i>od 01-01 do 31-03-2022</i>
Zapłacone kary i odszkodowania	0	122
Darowizny	0	30
Inne koszty	22	7
Pozostałe koszty operacyjne razem	22	159

Przychody finansowe

	<i>od 01-01 do 31-03-2023</i>	<i>od 01-01 do 31-03-2022</i>
Odsetki od pożyczek udzielonych	1 449	1 124
Zysk z wyceny i realizacji instrumentów finansowych per saldo oraz wycena kredytów	429	56
Odsetki od obligacji	110	141
Różnice kursowe per saldo	207	0
Przychody finansowe razem	2 230	1 321

Koszty finansowe

	<i>od 01-01 do 31-03-2023</i>	<i>od 01-01 do 31-03-2022</i>
Odsetki od kredytów bankowych	797	506
Odsetki od innych zobowiązań	7	5
Odsetki od leasingu	162	142
Różnice kursowe per saldo	0	214
Strata z wyceny i realizacji instrumentów finansowych per saldo oraz wycena kredytów	0	0
Prowizje bankowe	86	132
Poręczenia	317	398
Inne koszty finansowe	0	34
Koszty finansowe razem	1 370	1 431

9.1. Aktywa i zobowiązania z tytułu umów

Zaprezentowane w skonsolidowanym sprawozdaniu z sytuacji finansowej aktywa z tytułu umowy dotyczą przekazanych klientowi dóbr lub usług, przed dokonaniem przez klienta zapłaty wynagrodzenia lub przed terminem wymagalności.

Przychody z realizacji umów z klientami są uznawane zgodnie ze stopniem ich zaawansowania. Umowy z tytułu długoterminowych kontraktów są finansowo rozliczane z zamawiającym w poniżej wskazany sposób:

- w trakcie realizacji robót – rozliczenia zgodnie z postępowaniem robót na podstawie dokumentów rozliczeniowych przedstawiających wykonanie określonych prac (najczęściej w okresach miesięcznych) oraz innych zobowiązań umownych,

GRUPA KAPITAŁOWA PJP MAKRUM S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

Za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2023 roku (w tysiącach PLN)

- po zakończeniu realizacji robót – na podstawie dokumentów końcowych potwierdzających zakończenie realizacji prac oraz wypełnienie zobowiązań kontraktowych wymaganych do rozliczenia końcowego.

Stany aktywów i zobowiązań z tytułu umowy na koniec okresu sprawozdawczego przedstawia poniższa tabela:

	<i>31.03.2023</i>	<i>31.12.2022</i>
Aktywa z tytułu umowy brutto	12 528	6 662
Odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu umowy (-)	-13	-13
Aktywa z tytułu umowy	12 515	6 649
Zobowiązania z tytułu umowy	25 021	34 742
w tym zaliczki	24 902	19 207

Aktywa z tytułu umowy obejmują przede wszystkim przekazane dobra lub usługi klientom, przed dokonaniem przez klienta zapłaty wynagrodzenia lub przed terminem wymagalności, z wyłączeniem wszelkich kwot przedstawionych jako należności. Aktywa z tytułu umów wynikają z prowadzonych przez Grupę umów z klientami w segmencie budownictwa przemysłowego oraz części segmentu produkcji przemysłowej dotyczącej linii maszyn Makrum oraz systemów parkingowych. Kwoty aktywów z tytułu umów o usługę budowlaną, o łącznej wartości 12 515 tys. PLN (wobec 6 649 tys. PLN na dzień 31 grudnia 2022 roku), zostały ustalone jako suma poniesionych kosztów z tytułu kontraktów budowlanych powiększona o zysk (lub pomniejszona o poniesione straty) oraz pomniejszona o faktury częściowe.

Zobowiązania z tytułu umów wynikają z większego częściowego zafakturowania w stosunku do przychodów należnych wynikających wprost z kalkulacji budżetowej oraz w głównej mierze z zaliczek otrzymanych na poczet realizacji umów, bez kosztów odsetek od otrzymanych zaliczek. Na dzień 31 marca 2023 roku zobowiązania wyniosły 25 021 tys. PLN (na dzień 31 grudnia 2022 roku 34 742 tys. PLN).

Kwoty ujęte w bilansie dotyczą umów o usługę budowlaną będących w trakcie realizacji na dzień bilansowy.

Najważniejsze przyczyny zmian aktywów i zobowiązań z tytułu umowy w okresie sprawozdawczym przedstawia poniższa tabela:

	<i>od 01-01 do 31-03-2023</i>	<i>od 01-01 do 31-12-2022</i>
Aktywa z tytułu umowy:		
Aktywa z tytułu umowy na początek okresu	6 649	13 452
Przychody odniesione w okresie sprawozdawczym na aktywa z tytułu umowy	12 515	6 620
Zmiany odpisów aktualizujących aktywa z tytułu umowy	0	29
Przeklasyfikowanie do należności z tytułu dostaw i usług (-)	-6 649	-13 452
Aktywa z tytułu umowy na koniec okresu	12 515	6 649
Zobowiązania z tytułu umowy:		
Zobowiązania z tytułu umowy na początek okresu	34 742	29 318
Zobowiązania do wykonania świadczenia ujęte w okresie sprawozdawczym jako zobowiązania z tytułu umowy	25 021	34 742
Rozpoznanie przychodu ujętego w saldzie zobowiązań z tytułu umowy na początek okresu (-)	-34 742	-29 318
Zobowiązania z tytułu umowy na koniec okresu	25 021	34 742

Łączna kwota ceny transakcyjnej przypisanej do zobowiązań do wykonania świadczenia, które pozostały niespełnione (lub częściowo niespełnione), na dzień 31 marca 2023 roku wyniosła 74 901 tys. PLN (2022 rok: 35 046 tys. PLN), z czego 66 662 tys. PLN Grupa spodziewa się ująć jako przychód w ciągu najbliższych 12 m-cy, pozostała w następnych latach.

10. Dywidendy wypłacone i zaproponowane do wypłaty

Zarząd Spółki dominującej poinformował, że zgodnie z podjętą w dniu 6 kwietnia 2023 roku przez Radę Nadzorczą Spółki uchwałą w sprawie zaopiniowania wniosku Zarządu Spółki w sprawie przeznaczenia zysk za 2022 rok. Rada Nadzorcza Spółki postanowiła przychylić się do wniosku Zarządu i przedstawić Zwyczajnego Walnemu Zgromadzeniu Spółki propozycji w sprawie przeznaczenia zysku netto za 2022 rok w wysokości 10 391 tys. PLN w całości na kapitał zapasowy.

11. Podatek dochodowy

Główne składniki obciążenia podatkowego Grupy za okres od 1 stycznia 2023 roku do 31 marca 2023 roku oraz okres porównywalny przedstawione zostały w poniższej tabeli

<i>Podatek dochodowy</i>	<i>od 01-01 do 31-03-2023</i>	<i>od 01-01 do 31-03-2022</i>
Bieżący podatek dochodowy	229	2 097
Opodatkowanie zagranicznych spółek zależnych	578	133
Odroczony podatek dochodowy	472	-1 578
Razem	1 280	652

Uzgodnienie podatku dochodowego od zysku (straty) brutto przed opodatkowaniem według ustawowej stawki podatkowej, z podatkiem dochodowym liczonym według efektywnej stawki podatkowej Grupy przedstawia się następująco:

	<i>od 01-01 do 31-03-2023</i>	<i>od 01-01 do 31-03-2022</i>
Wynik przed opodatkowaniem	2 388	2 876
Stawka podatku stosowana przez Spółkę dominującą	19%	19%
Podatek według ustawowej stawki podatkowej 19%	454	546
<i>Uzgodnienie podatku dochodowego z tytułu:</i>		
Stosowania innej stawki podatkowej w spółkach Grupy (+/-)	216	48
Przychodów nie podlegających opodatkowaniu (-)	0	-23
Koszty trwale nie stanowiących kosztów uzyskania przychodów (+)	116	20
Nierozpoznanego aktywa na podatek odroczony od strat podatkowych (+)	494	60
Podatek dochodowy	1 280	652
Zastosowana średnia stawka podatkowa	54%	23%

GRUPA KAPITAŁOWA PJP MAKRUM S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

Za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2023 roku (w tysiącach PLN)

12. Rzeczowe aktywa trwałe

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Grunty</i>	<i>Budynki i budowle</i>	<i>Maszyny i urządzenia</i>	<i>Środki transportu</i>	<i>Pozostałe środki trwałe</i>	<i>Rzeczowe aktywa trwałe w trakcie wytwarzania</i>	<i>Razem</i>
<i>za okres od 01-01 do 31-03-2023</i>							
Wartość bilansowa netto na dzień 01-01-2023 roku	0	27 880	2 272	674	3 122	23	33 971
Nabycie przez połączenie jednostek gospodarczych	412	5 658	0	0	0	0	6 070
Zwiększenia (nabycie, wytworzenie)	0	0	56	229	0	0	285
Amortyzacja (-)	0	-318	-222	-32	-219	0	-792
Wartość bilansowa netto na dzień 31-03-2023 roku	412	33 220	2 105	871	2 903	23	39 534

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Grunty</i>	<i>Budynki i budowle</i>	<i>Maszyny i urządzenia</i>	<i>Środki transportu</i>	<i>Pozostałe środki trwałe</i>	<i>Rzeczowe aktywa trwałe w trakcie wytwarzania</i>	<i>Razem</i>
<i>za okres od 01-01 do 31-12-2022</i>							
Wartość bilansowa netto na dzień 01-01-2022 roku	0	28 849	2 613	533	2 984	813	35 792
Zwiększenia (nabycie, wytworzenie)	0	381	566	285	18	142	1 392
Zmniejszenia (zbycie, likwidacja) (-)	0	0	0	-31	0	0	-31
Przekwalifikowanie do aktywów trwałych zaklasyfikowanych jako przeznaczone do sprzedaży (-)	0	0	0	0	932	-932	0
Amortyzacja (-)	0	-1 350	-912	-107	-812	0	-3 182
Różnice kursowe netto z przeliczenia (+/-)	0	0	5	-5	0	0	0
Wartość bilansowa netto na dzień 31-12-2022 roku	0	27 880	2 272	674	3 122	23	33 971

Zwiększenia rzeczowych aktywów trwałych wynikają głównie z nabycia spółki zależnej QDS24 Sp. z o.o. – szerzej o tym w nocie 23.1.

13. Aktywa z tytułu prawa do użytkowania, zobowiązania leasingowe

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Grunty</i>	<i>Budynki i budowle</i>	<i>Maszyny i urządzenia</i>	<i>Środki transportu</i>	<i>Pozostałe środki trwałe</i>	<i>Razem</i>
<i>za okres od 01-01 do 31-03-2023</i>						
Wartość bilansowa netto na dzień 01-01-2023 roku	1 720	5 272	6 188	3 094	333	16 607
Zwiększenia	0	0	0	306	331	636
Zmniejszenia (zbycie, likwidacja) (-)	0	0	0	-96	0	-96
Amortyzacja (-)	-6	-448	-366	-355	-22	-1 198
Różnice kursowe netto z przeliczenia (+/-)	0	-7	0	-2	0	-9
Wartość bilansowa netto na dzień 31-03-2023 roku	1 714	4 817	5 821	2 947	642	15 940

GRUPA KAPITAŁOWA PJP MAKRUM S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

Za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2023 roku (w tysiącach PLN)

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Grunty</i>	<i>Budynki i budowle</i>	<i>Maszyny i urządzenia</i>	<i>Środki transportu</i>	<i>Pozostałe środki trwałe</i>	<i>Razem</i>
<i>za okres od 01-01 do 31-12-2022</i>						
Wartość bilansowa netto na dzień 01-01-2022 roku	1 746	3 817	7 282	2 061	422	15 329
Zwiększenia	0	3 034	179	2 253	0	5 466
Zmniejszenia (zbycie, likwidacja) (-)	0	-7	0	-14	0	-21
Amortyzacja (-)	-26	-1 593	-1 274	-1 212	-89	-4 193
Różnice kursowe netto z przeliczenia (+/-)	0	19	0	7	0	26
Wartość bilansowa netto na dzień 31-12-2022 roku	1 720	5 272	6 188	3 094	333	16 607

Poniżej przedstawiono wartości bilansowe zobowiązań z tytułu leasingu oraz ich zmiany w okresie sprawozdawczym

	<i>31.03.2023</i>	<i>31.12.2022</i>
Na dzień 1 stycznia	15 316	14 493
Zwiększenia (nowe leasingi)	636	5 466
Zmniejszenia (zbycie, likwidacja)	0	-17
Płatności leasingowe	-1 728	-4 686
Różnice kursowe	33	59
Na koniec okresu	14 258	15 316
Krótkoterminowe	4 322	4 569
Długoterminowe	9 935	10 747

Poniżej przedstawiono kwoty przychodów, kosztów, zysków i strat wynikających z leasingu ujęte w skonsolidowanym sprawozdaniu z całkowitych dochodów:

	<i>od 01-01 do 31.03.2023</i>	<i>od 01-01 do 31.12.2022</i>
Koszt amortyzacji aktywów z tytułu prawa do użytkowania	-1 198	-4 193
Koszty odsetek od zobowiązań z tytułu leasingu	-162	-418
Koszty leasingów krótkoterminowych	-393	-2 357
Koszty leasingu aktywów o niskiej wartości	-519	-3 117
Przychody z tytułu zakończenia umów leasingowych	0	221
Łączna kwota ujęta w skonsolidowanym sprawozdaniu z całkowitych dochodów	-2 273	-9 864
Całkowity wpływ środków pieniężnych z tytułu leasingu	3 248	10 357

Na dzień 31 marca 2023 roku oraz na dzień 31 grudnia 2022 roku przyszłe opłaty leasingowe z tytułu tych umów oraz wartość bieżąca opłat leasingowych netto przedstawiają się następująco:

	<i>Oplaty z tytułu umów leasingu płatne w okresie:</i>			
	<i>do 1 roku</i>	<i>od 1 roku do 5 lat</i>	<i>powyżej 5 lat</i>	<i>razem</i>
Stan na 31-03-2023				
Przyszłe opłaty leasingowe	4 940	9 123	4 696	18 758
Koszty finansowe (-)	-618	-1 020	-2 863	-4 502
Wartość bieżąca przyszłych opłat leasingowych	4 322	8 102	1 833	14 256
Stan na 31-12-2022				
Przyszłe opłaty leasingowe	5 203	9 661	4 760	19 624
Koszty finansowe (-)	-634	-895	-2 779	-4 309
Wartość bieżąca przyszłych opłat leasingowych	4 569	8 766	1 981	15 316

14. Nieruchomości inwestycyjne

Wartość nieruchomości inwestycyjnych na dzień 31 marca 2023 roku wynosiła 20 493 tys. PLN. Wzrost wartości nieruchomości inwestycyjnych o 761 tys. PLN wynika z poniesionych w tej kwocie nakładów w 2023 roku.

Przeznaczeniem nieruchomości gruntowych jest osiągnięcie przyszłych korzyści ekonomicznych związanych ze wzrostem wartości tych aktywów i przeznaczenie ich na sprzedaż.

Zarząd Jednostki dominującej monitoruje zmiany uwarunkowań rynkowych w zakresie rynkowej/godziwej wartości posiadanych przez Grupę nieruchomości.

W prezentowanym okresie Grupa na podstawie analizy uznał wyceną z 31 grudnia 2022 roku za aktualną na dzień bilansowy zakończony 31 marca 2023 roku.

Dokonana na dzień 31 grudnia 2022 roku wycena polegała na analizie porównywalności cen transakcyjnych gruntów o podobnej lokalizacji i potencjale. Przy wycenie do wartości godziwej wg metody porównawczej uwzględnia się takie cechy jak: położenie i ekspozycja, sąsiedztwo, infrastruktura techniczna, dostęp komunikacyjny, wielkość, kształt i status planistyczny i nadaje się im odpowiednie wagi.

Opis metod wyceny oraz kluczowych danych wejściowych użytych do wyceny nieruchomości inwestycyjnych do wartości godziwej, przedstawia poniższa wycena:

<i>Nieruchomości inwestycyjne na dzień 31-03-2023 (niebadane)</i>	<i>wartość w PLN</i>	<i>Metoda wyceny</i>	<i>Istotne nieobserwowalne dane wejściowe</i>	<i>Przedział (średnia ważona)</i>
Bydgoszcz, ul. Bydgoskich Olimpijczyków, 37,433 m2	20 493	Podjęcie porównawcze, metoda porównywania parami	Ceny transakcyjne nieruchomości o podobnej lokalizacji i potencjale	od 357,04 PLN/m2 do 446,18 PLN/m2
Razem	20 493			

<i>Nieruchomości inwestycyjne na dzień 31-03-2022</i>	<i>wartość w PLN</i>	<i>Metoda wyceny</i>	<i>Istotne nieobserwowalne dane wejściowe</i>	<i>Przedział (średnia ważona)</i>
Bydgoszcz, ul. Bydgoskich Olimpijczyków, 37,433 m2	19 732	Podjęcie porównawcze, metoda porównywania parami	Ceny transakcyjne nieruchomości o podobnej lokalizacji i potencjale	od 357,04 PLN/m2 do 546,17 PLN/m2
Razem	19 732			

GRUPA KAPITAŁOWA PJP MAKRUM S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

Za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2023 roku (w tysiącach PLN)

15. Aktywa niematerialne

	<i>Znaki towarowe</i>	<i>Know how</i>	<i>Patenty i licencje</i>	<i>Oprogramowanie komputerowe</i>	<i>Pozostałe aktywa niematerialne</i>	<i>Razem</i>
<i>za okres od 01-01 do 31-03-2023</i>						
Wartość bilansowa netto na dzień 01-01-2023 roku	1 705	1 313	7	72	28	3 125
Nabycie przez połączenie jednostek gospodarczych	0	0	0	0	65	65
Zwiększenia (nabycie, wytworzenie)	0	0	0	0	22	22
Amortyzacja (-)	0	-35	-7	-4	-19	-66
Wartość bilansowa netto na dzień 31-03-2023 roku	1 705	1 277	0	68	96	3 147

	<i>Znaki towarowe</i>	<i>Know how</i>	<i>Patenty i licencje</i>	<i>Oprogramowanie komputerowe</i>	<i>Pozostałe aktywa niematerialne</i>	<i>Razem</i>
<i>za okres od 01-01 do 31-12-2022</i>						
Wartość bilansowa netto na dzień 01-01-2022 roku	1 705	1 455	253	108	32	3 552
Amortyzacja (-)	0	-142	-245	-37	-4	-428
Wartość bilansowa netto na dzień 31-12-2022 roku	1 705	1 313	7	71	28	3 124

GRUPA KAPITAŁOWA PJP MAKRUM S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
Za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2023 roku (w tysiącach PLN)

Na wchodzącą w skład aktywów niematerialnych pozycje know-how składają się głównie nabyte, przed włączeniem do Grupy, przez MAKRUM Project Management Sp. z o.o. dokumentacja techniczna, opisy technologii, bazy dostawców i kontrahentów itp. dotycząca konstrukcji maszyn i urządzeń sprzedawanych pod marką MAKRUM, a w roku 2019 wytworzona przez Grupę dokumentacja techniczna ulepszeń i rozwoju produktów marki MODULO.

Ze względu na zidentyfikowane przesłanki utraty wartości dla segmentu produkcja przemysłowa, znak towarowy MAKRUM został poddany testowi na utratę wartości na dzień 31 grudnia 2022 roku (szczegółowy opis przeprowadzonego testu zawiera nota 20 Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego zakończonego 31 grudnia 2022 roku, opublikowanego 6 kwietnia 2023 roku).

Na dzień 31 marca 2023 roku Zarząd jednostki dominującej nie zidentyfikował nowych przesłanek do przeprowadzenia testu na utratę wartości znaku towarowego w ramach segmentu produkcja przemysłowa w stosunku do przesłanek zidentyfikowanych na dzień bilansowy zakończony 31 grudnia 2022 roku. Jednocześnie Zarząd dokonał weryfikacji założeń (szacowana wysokość przychodów ze sprzedaży, rentowność danego segmentu) przyjętych do analizy odzyskiwalności aktywów przeprowadzonej dla celów sporządzenia sprawozdania finansowego na dzień 31 grudnia 2022 roku. Przeprowadzone analizy wykazały, że Spółka będzie w stanie realizować w 2023 i latach następnych założenia (przychody ze sprzedaży, rentowność), które zostały ujęte w teście przeprowadzonym na dzień 31 grudnia 2022 roku.

16. Wartość firmy

Na dzień 31 marca 2023 roku wartość firmy wynosi 31 343 tys. PLN.

Wartość firmy powstała w wyniku nabycia przez jednostkę dominującą spółki MAKRUM Project Management Sp. z o.o. (MAKRUM PM) w 2017 roku. W bieżącym okresie nastąpiło zwiększenie wartości firmy o prowizoryczne rozliczenie nabycia spółki zależnej QDS24 Sp. z o.o. w wartości 273 tys. PLN (nota 23.1)

17. Zapasy

	31.03.2023	31.12.2022
Materiały	18 546	18 115
Produkcja w toku	24 415	26 468
Produkty gotowe	26 114	25 892
Towary	9 317	10 281
Wartość bilansowa zapasów razem	78 392	80 756

Poniżej przedstawiono odpisy aktualizujące zapasy:

<i>Odpisy aktualizujące zapasy</i>	31.03.2023	31.12.2022
Stan na początek okresu	1 445	2 033
Odpisy ujęte jako koszt w okresie	0	214
Odpisy odwrócone w okresie (-)	-234	-378
Wykorzystanie odpisów w okresie	-297	-424
Stan na koniec okresu	914	1 445

Grupa na dzień bilansowy zakończony 31 marca 2023 roku nie posiadała ustanowionych zastawów rejestrowych na zapasach.

18. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe*Należności długoterminowe*

Pozycja pozostałych należności długoterminowych wg stanu na 31 marca 2023 roku osiągnęła poziom 2 505 tys. PLN i jest o 3 tys. PLN niższa w stosunku do stanu na dzień 31 grudnia 2022 roku. Na saldo składają się kaucje zatrzymane w związku z realizacją umów budowlanych.

Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności

	<i>31.03.2023</i>	<i>31.12.2022</i>
<i>Aktywa finansowe:</i>		
Należności z tytułu dostaw i usług	51 407	64 655
Odpis z tytułu oczekiwanych strat kredytowych (-)	-11 542	-11 594
Należności z tytułu dostaw i usług netto	39 865	53 061
Kwoty zatrzymane (kaucje)	2 117	1 861
Inne należności	50	40
Odpis z tytułu oczekiwanych strat kredytowych (-)	-39	-39
Należności finansowe	41 994	54 923
<i>Aktywa niefinansowe :</i>		
Należności z tytułu podatków i innych świadczeń	4 759	7 958
Przedpłaty	2 324	1 306
Pozostałe należności niefinansowe	80	68
Należności niefinansowe	7 164	9 331
Należności krótkoterminowe razem	49 157	64 254

Należności z tytułu dostaw i usług nie są oprocentowane i mają zazwyczaj termin płatności w przedziale od 14 do 45 dni. Wyjątek stanowią wpłacone kaucje z tytułu gwarancji wykonania robót, których okres spłaty w niektórych przypadkach przekracza 12 miesięcy od dnia bilansowego. Kaucje są dyskontowane przy wykorzystaniu rentowności 2-, 5- lub 10-letnich krajowych obligacji skarbowych dla należności krajowych oraz rentowności 2-, 5- lub 10-letnich niemieckich obligacji skarbowych dla należności w walucie euro oraz uwzględniając ryzyko kredytowe klienta. Grupa dokonała oceny należności ze względu na utratę ich wartości zgodnie ze stosowaną polityką rachunkowości. Wielkość odpisów i zmian w okresie do 1 stycznia do 31 marca 2023 roku przedstawia poniższa tabela.

	<i>od 01-01 do 31-03-2023</i>	<i>od 01-01 do 31-12-2022</i>
Stan na początek okresu	11 633	11 253
Odpisy ujęte jako koszt w okresie	141	832
Odpisy odwrócone ujęte jako przychód w okresie (-)	-143	-386
Odpisy wykorzystane (-)	-45	-82
Inne zmiany (różnice kursowe netto z przeliczenia)	-5	15
Stan na koniec okresu	11 580	11 633

Utrzymujący się stan zagrożenia epidemicznego oraz sytuacja polityczno-gospodarcza związana konfliktem zbrojnym na terenie Ukrainy powoduje, że Grupa na bieżąco weryfikuje możliwości biznesowo-gospodarcze (przede wszystkim

GRUPA KAPITAŁOWA PJP MAKRUM S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

Za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2023 roku (w tysiącach PLN)

"wypłacalność") klientów, z którymi współpracuje. Weryfikacje te pozwalają na wskazanie, u którego z klientów zauważalny jest wpływ ograniczeń w związku z pojawieniem się w/w zagrożeń. Na podstawie takich weryfikacji Grupa dokonał odpisów aktualizujących, w stosunku do tych klientów, do których posiada wiedzę, że ich zdolność do regulowania zobowiązań jest zagrożona.

19. Rezerwy

Rezerwy na świadczenia pracownicze

	<i>Krótkoterminowe</i>		<i>Długoterminowe</i>	
	<i>31.03.2023</i>	<i>31.12.2022</i>	<i>31.03.2023</i>	<i>31.12.2022</i>
Rezerwy na odprawy emerytalne	0	0	438	438
Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych razem	0	0	438	438

Pozostałe rezerwy

	<i>31.03.2023</i>	<i>31.12.2022</i>
Rezerwa na naprawy gwarancyjne	9 061	8 112
Rezerwa na premie dla pośredników sprzedaży	1 832	2 575
Inne	1 214	910
Pozostałe rezerwy razem	12 108	11 598
-część krótkoterminowa	5 245	5 138
-część długoterminowa	6 795	6 459

GRUPA KAPITAŁOWA PJP MAKRUM S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

Za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2023 roku (w tysiącach PLN)

20. Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne

<i>Produkty</i>	<i>Limit na produkty (tys. PLN)</i>	<i>Aktualne wykorzystanie (tys. PLN)</i>	<i>Data zakończenia</i>	<i>Harmonogram spłaty (w tys. PLN)</i>	<i>Stawka bazowa</i>	<i>Zabezpieczenia (rodzaj, wartość)</i>
PKO BP S.A., Limit kredytowy wielocelowy, kwota udzielona- aktualne saldo: 32 mln PLN						
Kredyt w rachunku bieżącym do kwoty 6 000	6 000	5 976	06.05.2023	Z bieżących wpływów	WIBOR 3M EURIBOR 3M LIBOR 3M + marża	Hipoteka umowna łączna do kwoty 48 000 tys. PLN na nieruchomości GKI SA w Bydgoszczy KW BY1B/00004708/8, poręczenie GKI SA, weksle in blanco oraz oświadczenia o poddaniu się egzekucji (PM, PJP BUD, PROMSTAHL PL, MODULO PARKING)
Kredyt obrotowy nieodnawialny do kwoty 8 000	8 000	981	09.05.2023	w dniu 31.01.2022 - 300 tys. PLN, w dniu 28.02.2022 - 360 tys. PLN, od 03.2022 do 07.2022 - 340 tys. PLN, 9 rat od 08.2022 do 04.2023 w ostatnim dniu roboczym danego m-ca 480 tys. PLN, 09.05.2023 r. - 501 tys. PLN	WIBOR 3M EURIBOR 3M LIBOR 3M + marża	
		1 603		w dniu 09.05.2023 - 1 603 tys. PLN	WIBOR 3M EURIBOR 3M LIBOR 3M + marża	
		592		w dniu 31.01.2022 - 31 tys. EUR, w dniu 28.02.2022 - 36 tys. EUR, od 03.2022 do 07.2022 - 33 tys. EUR, 9 rat w okresie od 08.2022 do 04.2023 w ostatnim dniu roboczym danego m-ca 60 tys. EUR, 09.05.2023 r. - 67 tys. EUR	WIBOR 3M EURIBOR 3M LIBOR 3M + marża	
		628		w dniu 09.05.2023 - 134 tys. EUR	WIBOR 3M EURIBOR 3M LIBOR 3M + marża	
Gwarancje, akredytywy do kwoty 5 000	3 730	3 477	09.05.2023	-	-	
Kredyt w rachunku bieżącym do kwoty 1 000	1 000	0	09.05.2023	Z bieżących wpływów	-	
Kredyt obrotowy nieodnawialny do kwoty 15 000	0	0	-	-	-	
Gwarancje, akredytywy do kwoty 15 000	9 000	1 431	09.05.2023	-	-	

GRUPA KAPITAŁOWA PJP MAKRUM S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

Za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2023 roku (w tysiącach PLN)

<i>Produkty</i>	<i>Limit na produkty (tys. PLN)</i>	<i>Aktualne wykorzystanie (tys. PLN)</i>	<i>Data zakończenia</i>	<i>Harmonogram spłaty (w tys. PLN)</i>	<i>Stawka bazowa</i>	<i>Zabezpieczenia (rodzaj, wartość)</i>
Kredyt w rachunku bieżącym do kwoty 1 000	1 000	984	09.05.2023	Z bieżących wpływów	-	
Kredyt obrotowy nieodnawialny do kwoty 2 000	1 000	387	09.05.2023	110 tys. PLN w ostatnim dniu roboczym danego m-ca (od 30.11.2021 do 28.02.2022), w dniu 31.03.2022 - 139 tys. PLN, do 31.07.2022 - 141 tys., od 31.08.2022 - 9 rat po 193 tys. PLN w ostatnim dniu roboczym danego m-ca, w dniu 09.05.2023 r. - 193 tys. PLN	-	
Gwarancje, akredytywy do kwoty 6 000	3 000	2 731	09.05.2023	-	-	
mBank S.A., Kredyt w rachunku bieżącym, kwota udzielona- aktualne saldo: 6,5 mln PLN						
Kredyt w rachunku bieżącym	6 500	6 123	08.09.2023	Automatycznie z wpływów na rachunek	WIBOR O/N + marża	weksel in blanco, gwarancja PLG FGP BGK w kwocie 5.200 tys. PLN
		0			EURIBOR O/N + marża	
mBank S.A., Kredyt odnawialny, kwota udzielona- aktualne saldo: 7 mln PLN						
Kredyt odnawialny	7 000	6 939	21.06.2024	Spłata najpóźniej w 210 dniu przypadającym po dacie Ciągnięcia, niezależnie od pozostałych Ciągnięć.	WIBOR 1M + marża	weksel in blanco, gwarancja PLG FGP BGK w kwocie 5.600 tys. PLN
Santander Bank Polska S.A., Multilinia, kwota udzielona- aktualne saldo: 45 mln PLN						
Kredyt w rachunku bieżącym	5 000	2 440 0	21.02.2024	Automatycznie z wpływów na rachunek	WIBOR 1M EURIBOR 1M + marża	Hipoteka umowna do kwoty 51.300 tys. PLN na nieruchomości w Koronowie KW nr BY1B/000060014/6, BY1B/00061790/6, hipoteka umowna do kwoty 40.000 tys. PLN na nieruchomości Carnaval KW nr SZ1S/00081399/6, cesja wierzytelności z umowy ubezpieczenia, OPE
Kredyt rewolwingowy do kwoty 5 000	5 000	4 999	21.02.2024	Spłata w terminie 120 dni od dnia uruchomienia	WIBOR 1M + marża	
Kredyt na akredytywy do kwoty 5 000	35 000	0	07.09.2024	Spłata w terminie 30 dni od dnia zapłaty Akredytywy	-	
Gwarancje do kwoty 35 000		2 934	21.02.2024	-	-	
		1 899				
Akredytywy do kwoty 5 000		15 985 0	-	-		

GRUPA KAPITAŁOWA PJP MAKRUM S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

Za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2023 roku (w tysiącach PLN)

<i>Produkty</i>	<i>Limit na produkty (tys. PLN)</i>	<i>Aktualne wykorzystanie (tys. PLN)</i>	<i>Data zakończenia</i>	<i>Harmonogram spłaty (w tys. PLN)</i>	<i>Stawka bazowa</i>	<i>Zabezpieczenia (rodzaj, wartość)</i>
Santander Bank Polska S.A., Kredyt inwestycyjny, kwota udzielona- aktualne saldo: 3,91 mln PLN						
Kredyt inwestycyjny	3 910	3 910	28.09.2024	Miesięcznie (kapitał): 220 tys. od 31.01.2021 do 31.08.2024, 170 tys. - 28.09.2024 Odsetki: miesięcznie	WIBOR 1M + marża	Hipoteka umowna do kwoty 51.300 tys. PLN na nieruchomości w Koronowie KW nr BY1B/000060014/6, BY1B/00061790/6 cesja wierzytelności z umowy ubezpieczenia, OPE
mBank S.A., Kredyt w rachunku bieżącym, kwota udzielona- aktualne saldo: 0,6 mln PLN						
Kredyt obrotowy	600	558	29.05.2020	kredyt w układzie	WIBOR O/N + marża	weksel in blanco, gwarancja de minimis BGK
mBank S.A., Kredyt inwestycyjny, kwota udzielona- aktualne saldo: 2,86 mln PLN						
Kredyt obrotowy	2 863	2 322	29.06.2029	Miesięcznie (kapitał): 30 tys. od 30.07.2021 do 30.05.2029, 12 tys. PLN w dniu 29.06.2029	WIBOR 1M + marża	weksel in blanco poręczony przez Marcina Srokę, Radosława Cierpiąła i Pawła Chrośniaka, gwarancja de minimis BGK, hipoteka umowna do kwoty 4.294 tys. PLN na nieruchomości w Solcu Kujawskim KW nr BY1B/00084302/6
mBank S.A., Kredyt inwestycyjny, kwota udzielona- aktualne saldo: 0,27 mln PLN						
Kredyt obrotowy	274	47	30.11.2023	Miesięcznie (kapitał): 4 tys. PLN	WIBOR 1M + marża	weksel in blanco
Volksbank, Overdraft, kwota udzielona- aktualne saldo: 2,36 mln PLN						
Overdraft	2 359	0	nieokreślony	Automatic repayment from current receipts on account	4,90%	Brak
Pożyczki od jednostek niepowiązanych						
Pożyczki	1 692	1 692	31.12.2029	-	WIBOR 1M + marża	Brak

Kredyty i pożyczki razem:

Wartość nominalna	40 180
SCN	-45
Razem	40 135
Część krótkoterminowa	35 300
Część długoterminowa	4 834

GRUPA KAPITAŁOWA PJP MAKRUM S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

Za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2023 roku (w tysiącach PLN)

20.1. Uzgodnienie zobowiązań wynikających z działalności finansowej

	Stan na 01-01-2023	Przepływy			Zmiany niebędące przepływem			Stan na 31-03-2023	
		Splata	Zaciągnięcie	Splata odsetek	Zawarcie	Nabycie lub utrata kontroli	Zmiana kursów walut		Reklasyfikacja
Długoterminowe									
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	1 995	0	5 713	0	0	4 619	0	-7 492	4 834
Zobowiązania z tytułu leasingu	10 747	0	0	0	636	0	25	-1 473	9 935
Krótkoterminowe									
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	35 494	-7 755	0	-1 399	0	0	70	7 492	35 300
Zobowiązania z tytułu leasingu	4 569	-1 728	0	-418	0	0	8	1 473	4 322
Razem	52 804	-9 483	5 713	-1 818	636	4 619	103	0	54 392

	Stan na 01-01-2022	Przepływy			Zmiany niebędące przepływem			Stan na 31-03-2022	
		Splata	Zaciągnięcie	Splaty odsetek	Zawarcie	Nabycie lub utrata kontroli	Zmiana kursów walut		Reklasyfikacja
Długoterminowe									
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	6 734	0	14 600	0	0	0	0	-19 339	1 995
Zobowiązania z tytułu leasingu	10 512	0	0	0	5 466	0	32	-5 263	10 747
Krótkoterminowe									
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	38 446	-21 924	0	-1 307	0	0	-367	19 339	35 494
Zobowiązania z tytułu leasingu	3 981	-4 686	0	-418	0	0	11	5 263	4 569
Pochodne instrumenty finansowe	3	0	0	0	0	0	0	0	26
Razem	59 676	-26 610	14 600	-1 726	5 466	0	-325	0	52 830

21. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania

	31.03.2023	31.12.2022
<i>Zobowiązania finansowe :</i>		
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	53 165	59 648
Zobowiązania z tytułu zakupu aktywów trwałych	236	0
Kaucje	4 849	5 603
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	10 481	10 540
Zobowiązania pracownicze z tytułu urlopów wypoczynkowych	2 094	2 025
Inne zobowiązania finansowe	351	44
Zobowiązania finansowe	71 176	77 860
<i>Zobowiązania niefinansowe:</i>		
Zobowiązania z tytułu podatków i innych świadczeń	6 326	8 062
Inne zobowiązania niefinansowe	553	522
Zobowiązania niefinansowe	6 879	8 584
Zobowiązania krótkoterminowe razem	78 056	86 444

22. Inne istotne zmiany

Poniżej przedstawiono najistotniejsze zmiany, które miały wpływ na aktywa, zobowiązania i kapitały.

22.1. Sprawy sądowe

W okresie sprawozdawczym nie uległy zmianie toczące się sprawy sądowe opisane w nocie 35 Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego Emitenta zakończonego 31 grudnia 2022 rok.

22.2. Gwarancje, poręczenia, akredytywy

Na zlecenie Grupy instytucje finansowe udzieliły:

- gwarancji terminowej zapłaty,
- gwarancji dobrego wykonania kontraktu,
- gwarancji zwrotu zaliczki,
- gwarancji wadialnych,
- gwarancji usunięcia wad i usterek,
- akredytywy.

Gwarancje zostały udzielone głównie do umów o usługę budowlaną w PROJPRZEM Budownictwo Sp. z o.o. ale także w PJP MAKRUM S.A., PROMStahl GmbH i PROMSTAHL Sp. z o.o.

Wartość wystawionych przez Bank akredytyw na dzień 31 marca 2023 roku wynosiła 0 tys. PLN.

Saldo udzielonych gwarancji na dzień 31 marca 2023 roku wynosiło 76 560 tys. PLN i uległo zwiększeniu o 2 519 tys. PLN w stosunku do 31 grudnia 2022 roku. Saldo gwarancji otrzymanych z tytułu gwarancji dobrego wykonania kontraktu oraz gwarancji usunięcia wad i usterek wynosi 9 881 tys. PLN i uległo zmniejszeniu o 67 tys. zł w stosunku do 31 grudnia 2022 roku.

W okresie sprawozdawczym Spółki należące do Grupy Kapitałowej PJP MAKRUM S.A. nie udzieliły poręczeń kredytów ani pożyczek za zobowiązania podmiotów spoza Grupy Kapitałowej PJP MAKRUM S.A.

GRUPA KAPITAŁOWA PJP MAKRUM S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
Za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2023 roku (w tysiącach PLN)

W okresie 3 m-cy 2023 r. Spółki należące do Grupy Kapitałowej PJP MAKRUM S.A. nie udzieliły pozostałych poręczeń za podmioty spoza Grupy Kapitałowej PJP MAKRUM S.A.

22.3. Zobowiązania inwestycyjne

Na dzień 31 marca 2023 roku jak i na dzień 31 grudnia 2022 roku nie wystąpiły umowne zobowiązania do poniesienia nakładów inwestycyjnych w przyszłości.

22.4. Kapitał podstawowy

	31.03.2023	31.12.2022
Liczba akcji	5 982 716	5 982 716
Wartość nominalna akcji (PLN)	1,00	1,00
Kapitał podstawowy (PLN)*	5 982 716	5 982 716

* - dane prezentowane w złotych

Na dzień 31 marca 2023 roku Grupa posiadała 5.982.716 sztuk akcji. Wszystkie akcje są akcjami na okaziciela i uprawniają do wykonywania 1 głosu z każdej akcji na Walnym Zgromadzeniu Spółki. Akcje wszystkich serii nie są w żaden sposób uprzywilejowane.

Jedynym Akcjonariuszem posiadającym na dzień publikacji sprawozdania finansowego ponad 5% w ogólnej liczbie głosów jest Grupa Kapitałowa IMMOBILE S.A, która wraz z podmiotami zależnymi posiada 3.932.370 sztuk akcji stanowiących 65.73% kapitału akcyjnego i dających 65.73% głosów w ogólnej liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu.

22.5. Zarządzanie kapitałem

Nie wystąpiły istotne zmiany celów, zasad i procedur zarządzania kapitałem.

	31.03.2023	31.12.2022
<i>Kapitał:</i>		
Kapitał własny	149 523	148 472
Kapitał	149 523	148 472
<i>Źródła finansowania ogółem:</i>		
Kapitał własny	149 523	148 472
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	40 135	37 514
Leasing	14 257	15 316
Źródła finansowania ogółem	203 915	201 302
Wskaźnik kapitału do źródeł finansowania ogółem	0,73	0,74
<i>EBITDA *</i>		
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	1 383	35 247
Amortyzacja	2 056	7 803
EBITDA	3 439	43 050
<i>Dług:</i>		
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	40 135	37 514
Leasing	14 257	15 316
Dług	54 392	52 830
Wskaźnik długu do EBITDA	15,82**	1,23

* EBITDA - nie jest to miara zdefiniowana w MSSF, Grupa na potrzeby powyższej kalkulacji określiła ją, jako: zysk z działalności operacyjnej powiększony o koszty amortyzacji.

** EBITDA i wskaźnik długu do EBITDA - przy analizie tych wskaźników należy wziąć pod uwagę, iż dla okresu bieżącego wynik z działalności operacyjnej obejmuje okres 3-miesięczny

GRUPA KAPITAŁOWA PJP MAKRUM S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
Za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2023 roku (w tysiącach PLN)

22.6. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

W poniższej tabeli zaprezentowano środki pieniężne i ich ekwiwalenty wg stanu na dzień 31 marca 2023 roku:

	<i>31.03.2023</i>	<i>31.12.2022</i>
Środki pieniężne na rachunkach bankowych prowadzonych w PLN	3 909	19 102
Środki pieniężne na rachunkach bankowych walutowych	5 943	6 383
Środki pieniężne w kasie	58	20
Depozyty krótkoterminowe	839	954
Środki pieniężne na rachunku VAT	651	2 912
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty razem	11 400	29 372

Zarówno na dzień 31 marca 2023 roku jak i na dzień 31 grudnia 2022 roku nie występują środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania.

22.7. Pożyczki

Zestawienie pożyczek na dzień 31 marca 2023 roku:

<i>Oprocentowanie</i>	<i>Waluta</i>	<i>Wartość bilansowa brutto w tys. PLN</i>	<i>Odpis w tys. PLN</i>	<i>Wartość bilansowa w tys. PLN</i>	<i>Termin spłaty</i>
WIBOR1M+3p.p.	PLN	58	-	58	12/2022
WIBOR1M+6p.p.	PLN	23 807	-79	23 728	12/2023
WIBOR1M+6p.p.	PLN	21 315	-62	21 253	12/2022
Razem		45 180	-141	45 039	
Długoterminowe	PLN	23 807	-79	23 728	
Krótkoterminowe	PLN	21 373	-62	21 311	

Zestawienie pożyczek na dzień 31 grudnia 2022 roku:

<i>Oprocentowanie</i>	<i>Waluta</i>	<i>Wartość bilansowa brutto w tys. PLN</i>	<i>Odpis z tytułu oczekiwanych strat kredytowych w tys. PLN</i>	<i>Wartość bilansowa w tys. PLN</i>	<i>Termin spłaty</i>
WIBOR1M+3p.p.	PLN	3 299	-9	3 291	09/2023
WIBOR1M+3p.p.	PLN	55	0	55	12/2023
WIBOR1M+6p.p.	PLN	43 616	-116	43 500	12/2023
Razem		46 971	-125	46 846	
Długoterminowe	PLN	0	0	0	
Krótkoterminowe	PLN	46 971	-125	46 846	

W okresie od 1 stycznia do 31 marca 2023 Grupa udzieliła pożyczek na kwotę 7 625 tys. PLN.

Spłaty pożyczek w okresie od 1 stycznia do 31 marca 2023 roku wyniosły 1 500 tys. PLN. Odsetki naliczone i niezapłacone za I kwartał 2023 roku wyniosły 1 518 tys. PLN.

GRUPA KAPITAŁOWA PJP MAKRUM S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
Za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2023 roku (w tysiącach PLN)

22.8. Pozostałe aktywa finansowe

W pozostałych aktywach finansowych Grupa ujmuje poza obligacjami wycenę instrumentów pochodnych w wysokości 466 tys. PLN i akcje w kwocie 5 tys. PLN.

Zestawienie obligacji na dzień 31 marca 2023 roku:

Nazwa obligacji	Oprocentowanie	Termin wykupu	Wartość nominalna na dzień 31-03-2023 roku	Odpis z tytułu oczekiwanych strat kredytowych	Naliczone odsetki	Wartości bilansowa na dzień 31-03-2023 roku
Obligacje Seria I	WIBOR 1R + 4%	30.11.2023	4 000	-13	110	4 097
Razem			4 000	-13	110	4 097
Długoterminowe	PLN		0	0	0	0
Krótkoterminowe	PLN		4 000	-13	110	4 097

Zestawienie obligacji na dzień 31 grudnia 2022 roku:

Nazwa obligacji	Oprocentowanie	Termin wykupu	Wartość nominalna na dzień 31-12-2022 roku	Odpis z tytułu oczekiwanych strat kredytowych	Wycena wg zamortyzowanego kosztu	Wartości bilansowa na dzień 31-12-2022 roku
Obligacje Seria I	WIBOR 1R + 4%	30.11.2023	4 000	-13	0	3 987
Razem			4 000	-13	0	3 987
Długoterminowe	PLN			0	0	0
Krótkoterminowe	PLN			-13	0	3 987

23. Połączenia jednostek i nabycia udziałów niekontrolujących

23.1. Nabycie jednostek

W dniu 16 marca 2023 r. PJP Makrum S.A. nabyło wszystkie posiadane przez sprzedających (4 osoby fizyczne) udziały QDS24 Sp. z o.o. stając się jedynym wspólnikiem spółki QDS24. Wartość transakcji ustalono na 100 tys. PLN.

Spółka QDS24 Sp. z o.o. specjalizuje się w produkcji wielkogabarytowych konstrukcji drzwi podnosząco-przesuwnych HS, wykonywane z profili zarówno aluminiowych jak i PCW (okna przesuwne).

Zakup udziału umożliwi Grupie PJP Makrum S.A. m.in.:

- wprowadzenie nowych produktów do oferty Grupy (okna przesuwne)
- rozwój produktów uzupełniające ofertę QDS24, do tej pory nie wytwarzane przez spółkę – stolarka otworowa - w tym celu PJP Makrum analizuje możliwości optymalnego wykorzystania aktywów QDS24 Sp. z o.o.

Skutki transakcji nabycia udziałów QDS24 Sp. z o.o. przez Emitenta zostały rozliczone i ujęte w śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym zgodnie z zasadami przewidzianymi w MSSF 3 dla połączeń biznesowych. Zdaniem Zarządu jednostki dominującej, takie ujęcie najlepiej odzwierciedla rzeczywisty wpływ tej transakcji na skonsolidowane sprawozdanie finansowe jednostki dominującej.

Do dnia zatwierdzenia niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego do publikacji rozliczenie księgowé transakcji nie zostało zakończone. W związku z tym, w niniejszym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Zarząd

GRUPA KAPITAŁOWA PJP MAKRUM S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
Za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2023 roku (w tysiącach PLN)

jednostki dominującej uwzględnił tymczasowe wartości pozycji wynikających ze sprawozdania finansowego QDS24 Sp. z o.o. na moment nabycia udziałów. Zgodnie z treścią MSSF 3, Zarząd jednostki dominującej dokona retrospektywnie stosownych korekt tymczasowych wartości o skutki okoliczności, które istniały na moment nabycia udziałów, a także ujmie ewentualne dodatkowe aktywa i zobowiązania. Zarząd jednostki dominującej zamierza zakończyć proces wyceny i ujmowania pozycji ujętych w sposób tymczasowy do końca 2023 roku.

Przyjęte wielkości przejmowanego majątku ujęte w celu rozliczenia nabycia na dzień 16 marca 2023 roku:

	Wartość godziwa na dzień nabycia (w tys. PLN)
AKTYWA	
<i>Aktywa trwale</i>	
Wartości niematerialne	65
Rzeczowe aktywa trwale	6 070
Aktywa trwale	6 135
<i>Aktywa obrotowe</i>	
Zapasy	485
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	69
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	45
Aktywa obrotowe	599
Aktywa razem	6 735
ZOBOWIĄZANIA	
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	2 289
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	4 619
Zobowiązania razem	6 908
Aktywa netto	-173
Cena	100
Wartość firmy	273
Wydatki netto na nabycie jednostki zależnej	
Cena uregulowana za nabyte udziały spółki	100
Środki pieniężne w posiadaniu spółki na moment nabycia	-45
Wydatki netto na nabycie jednostek zależnych w przepływach pieniężnych	55

23.2. Zbycie jednostek zależnych

W okresie od 1 stycznia do 31 marca 2023 roku oraz w okresie porównawczym od 1 stycznia do 31 marca 2022 roku nie wystąpiły zbycia jednostek.

23.3. Nabycie udziałów niekontrolujących

W okresie od 1 stycznia do 31 marca 2023 roku oraz w okresie porównawczym od 1 stycznia do 31 marca 2022 roku nie wystąpiło nabycie udziałów niekontrolujących.

24. Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

W prezentowanym okresie sprawozdawczym nie nastąpiły zmiany celów i zasad zarządzania ryzykiem, a stanowisko Zarządu jednostki dominującej w zakresie ryzyk nie odbiega od tego, które zostało zaprezentowane w Skonsolidowanym Sprawozdaniu Finansowym za rok zakończony 31 grudnia 2022 roku, które zostało opublikowane w dniu 6 kwietnia 2023 roku.

Na dzień 31 marca 2023 roku Grupa posiadała kontrakty walutowe typu forward o wartości 2 390 tys. EUR, których wycena dokonana na dzień bilansowy wykazała aktywa z tytułu pochodnych instrumentów finansowych w kwocie 466 tys. PLN.

Na dzień 31 grudnia 2022 roku, Grupa posiadała kontrakty terminowe typu forward o wartości 2 860 tys. EUR. Wycena dokonana na dzień bilansowy wyniosła 63 tys. PLN na korzyść Grupy i 26 tys. PLN na niekorzyść Grupy.

25. Instrumenty finansowe

Wartości poszczególnych klas instrumentów finansowych

Według oceny Grupy wartość godziwa środków pieniężnych, krótkoterminowych lokat, należności handlowych, obligacji, zobowiązań handlowych, kredytów w rachunku bieżącym oraz pozostałych zobowiązań krótkoterminowych nie odbiega od wartości bilansowych głównie ze względu na krótki termin zapadalności.

W okresie sprawozdawczym zakończonym dnia 31 marca 2023 roku oraz w 2022 roku, nie miały miejsca przesunięcia między poziomem 1 a poziomem 2 hierarchii wartości godziwej, ani też żaden z instrumentów nie został przesunięty z tych poziomów do poziomu 3 hierarchii wartości godziwej.

26. Transakcje z podmiotami powiązanym

<i>Informacje na temat podmiotów powiązanych - sprzedaż i należności</i>	<i>Przychody z działalności operacyjnej</i>		<i>Należności</i>	
	<i>od 01-01 do 31-03-2023</i>	<i>od 01-01 do 31-03-2022</i>	<i>31.03.2023</i>	<i>31.12.2022</i>
<i>Sprzedaż do:</i>				
Jednostka dominująca	19	17	7	0
Inne podmioty powiązane	31	18 263	855	3 604
<i>Usługi budowlane</i>	14	12 722	705	3 434
Razem	50	18 281	862	3 604

GRUPA KAPITAŁOWA PJP MAKRUM S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

Za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2023 roku (w tysiącach PLN)

<i>Informacje na temat podmiotów powiązanych - zakupy i zobowiązania</i>	<i>Zakup (koszty, aktywa)</i>		<i>Zobowiązania</i>	
	<i>od 01-01 do 31-03-2023</i>	<i>od 01-01 do 31-03-2022</i>	<i>31.03.2023</i>	<i>31.12.2022</i>
Zakup od:				
Jednostka dominująca	1 444	1 349	445	38
Inne podmioty powiązane	447	502	382	111
Razem	1 891	1 851	827	149

<i>Informacje na temat podmiotów powiązanych - działalność finansowa</i>	<i>Przychody finansowe</i>		<i>Koszty finansowe</i>	
	<i>od 01-01 do 31-03-2023</i>	<i>od 01-01 do 31-03-2022</i>	<i>od 01-01 do 31-03-2023</i>	<i>od 01-01 do 31-03-2022</i>
Jednostka dominująca	4 698	1 273	189	67
Jednostki powiązane	54	16	829	356
Razem	4 752	1 289	1 018	423

<i>Informacje na temat podmiotów powiązanych - pożyczki</i>	<i>Udzielone</i>		<i>Otrzymane</i>	
	<i>31.03.2023</i>	<i>31.12.2022</i>	<i>31.03.2023</i>	<i>31.12.2022</i>
Jednostka dominująca	54 143	46 567	0	0
Inne podmioty powiązane	402	390	0	0
Razem	54 545	46 958	0	0

<i>Informacje na temat podmiotów powiązanych - obligacje</i>	<i>Wyemitowane</i>		<i>Zakupione</i>	
	<i>31.03.2023</i>	<i>31.12.2022</i>	<i>31.03.2023</i>	<i>31.12.2022</i>
Jednostka dominująca	0	0	4 097	3 987
Razem	0	0	4 097	3 987

Warunki transakcji przeprowadzonych z podmiotami powiązanymi nie odbiegają od warunków rynkowych. W prezentowanym okresie Grupa nie dokonywała żadnych transakcji na rzecz kluczowego personelu kierowniczego, poza wynagrodzeniami.

27. Zdarzenia następujące po dniu bilansowym

Po dniu bilansowym, a przed datą publikacji niniejszego sprawozdania finansowego Spółka objęła 100% udziałów w INICJATYWA PÓLNOCNO ZACHODNIA „PW” Sp. z o.o. (IPZ) z siedzibą w Kołbaskowie - NIP 8520001257

W dniu 05 kwietnia 2023 r. PJP Makrum S.A. nabyło wszystkie posiadane przez sprzedających (2 osób fizycznych) udziały INICJATYWA PÓLNOCNO ZACHODNIA „PW” Sp. z o.o. (dalej IPZ) stając się jedynym wspólnikiem spółki IPZ Sp. z o.o. Wartość transakcji ustalono na 10.600 tys. PLN. Zakup częściowo (tj. w kocie 5,0 mln PLN) został sfinansowany kredytem inwestycyjnym.

GRUPA KAPITAŁOWA PJP MAKRUM S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
Za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2023 roku (w tysiącach PLN)

IPZ to znany dystrybutor wózków widłowych, działający w branży już prawie 30 lat. Spółka posiada trzy oddziały na terenie kraju – główna siedziba mieści w Kołbaskowie koło Szczecina, a pozostałe dwie filie znajdują się w Chwaszczynie koło Gdańska i w Olsztynie.

Zakres działalności spółki obejmuje sprzedaż, wynajem oraz serwis wózków widłowych paletowych i części a także handel wysokoprądowymi materiałami i narzędziami służącymi do ładowania pojazdów i samochodów elektrycznych. Szczegóły dotyczące oferty oraz informacje o spółce dostępne są na stronie internetowej: <https://www.ipz.com.pl/>

Poniżej wstępne wyniki finansowe Spółki za 2022 r.

▪ Przychód	- 15,7 mln PLN
▪ Zysk na sprzedaży	- 2,3 mln PLN
▪ Zysk netto	- 2,0 mln PLN
▪ Suma bilansowa	- 10,4 mln PLN w tym:
▪ Środki trwałe	- 1,5 mln PLN,
▪ Zapasy	- 7,2 mln PLN,
▪ Należności	- 1,3 mln PLN,
▪ Kapitał własny	- 8,6 mln PLN),
▪ Zobowiązanie i rezerwy	- 1,7 mln PLN ,

(w tym zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek 0,3 mln PLN).

Zakup udziału umożliwi Grupie PJP Makrum S.A. m.in.:

- zwiększanie zakresu terytorialnego (3 nowe lokalizacje) oraz istotny wzrost sprzedaży w segmencie wyposażenie magazynu – w skali grupy (dotychczas sprzedaż realizowana Promstahl Sp. o.o.),
- wprowadzenie nowych produktów do oferty Grupy (głównie dot. złącz marki REMA),
- wykorzystanie synergii obu organizacji tj. istniejących kanałów sprzedażowych/zakupowych na rzecz wszystkich istniejących i nowych produktów, W dalszej perspektywie połączenie IPZ z PROMSTAHL Sp. z o.o. umożliwi wzrost znaczenia organizacji handlowej i rozpoznawalności marki na rynku polskim.

Zarząd spółki zależnej Projprzem Budownictwo Sp. z o.o. w dniu 15 maja 2023 r. ze spółką EMTOR Sp. z o.o. zawarł umowy o wykonanie robót budowlanych obejmujących wykonanie stanu surowego zamkniętego dla zadania inwestycyjnego pn.: "przebudowa, nadbudowa, rozbudowa i podpiwniczenie istniejącego budynku restauracji z salą konsumpcyjną o część hotelową ze strefą odnowy biologicznej i basenem w Zbicznie". Strony ustaliły wynagrodzenie Wykonawcy w wysokości 44.393.937,42 zł netto, powiększone o należny podatek VAT. Strony ustaliły termin zakończenia wykonania przedmiotu umowy do dnia 26 listopada 2024 r.

GRUPA KAPITAŁOWA PJP MAKRUM S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe
Za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2023 roku (w tysiącach PLN)

Bydgoszcz, dn. 22 maja 2023 roku

Podpisy Zarządu:

Wiceprezes Zarządu
Dariusz Szczechowski

Prezes Zarządu
Piotr Szczebblewski

Osoba, której powierzono sporządzenie śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego:

Iwona Perkowska