



# PJP MAKRUM

Grupa Przemysłowa

ŚRÓDROCZNE SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE  
ZA OKRES 3 MIESIĘCY ZAKOŃCZONY  
31 MARCA 2024 ROKU

BYDGOSZCZ, 22 MAJA 2024 ROKU

**Spis treści**

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów .....	3
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej .....	4
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych .....	5
Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym .....	6
Dodatkowe noty objaśniające .....	7
1. Informacje ogólne .....	7
2. Zmiany w składzie Grupy .....	8
3. Podstawa sporządzenia śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego .....	8
4. Zmiany stosowanych zasad rachunkowości .....	9
5. Zmiana szacunków i korekty błędów .....	9
6. Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach .....	9
7. Sezonowość działalności .....	9
8. Segmenty operacyjne .....	10
9. Przychody i koszty .....	13
9.1. Aktywa i zobowiązania z tytułu umów .....	15
10. Dywidendy wypłacone i zaproponowane do wypłaty .....	16
11. Podatek dochodowy .....	16
12. Rzeczowe aktywa trwałe .....	17
13. Aktywa z tytułu prawa do użytkowania, zobowiązania leasingowe .....	18
14. Nieruchomości inwestycyjne .....	19
15. Aktywa niematerialne .....	20
16. Wartość firmy .....	20
17. Zapasy .....	21
18. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe .....	21
19. Rezerwy .....	22
20. Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne .....	23
21. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania .....	27
22. Inne istotne zmiany .....	27
22.1. Sprawy sądowe .....	27
22.2. Gwarancje, poręczenia, akredytywy .....	27
22.3. Zobowiązania inwestycyjne .....	28
22.4. Kapitał podstawowy .....	28
22.5. Zarządzanie kapitałem .....	29
22.6. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty .....	29
22.7. Pożyczki .....	30
22.8. Przyczyny występowania różnic pomiędzy zmianami wynikającymi ze sprawozdania z sytuacji finansowej a pozycjami wynikającymi ze sprawozdania z przepływów pieniężnych .....	30
23. Połączenia jednostek i nabycia udziałów niekontrolujących .....	31
23.1. Nabycie jednostek .....	31
23.2. Zbycie jednostek zależnych .....	31
23.3. Nabycie udziałów niekontrolujących .....	31
24. Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym .....	31
25. Instrumenty finansowe .....	31
26. Transakcje z podmiotami powiązany .....	32
27. Zdarzenia następujące po dniu bilansowym .....	33
Wybrane skonsolidowane dane finansowe .....	34

**GRUPA KAPITAŁOWA PJP MAKRUM S.A.**

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

Za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2024 roku (w tysiącach PLN)

**Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów**

	<i>Nota</i>	<i>od 01-01 do 31-03-2024 (niebadane)</i>	<i>od 01-01 do 31-03-2023 (niebadane)</i>
<b>Przychody ze sprzedaży</b>	9	<b>101 996</b>	<b>88 835</b>
<b>Koszt własny sprzedaży</b>	9	<b>84 841</b>	<b>69 952</b>
<b>Zysk (strata) brutto ze sprzedaży</b>		<b>17 155</b>	<b>18 884</b>
Koszty sprzedaży	9	12 315	11 719
Koszty ogólnego zarządu	9	7 489	5 899
<b>Zysk (strata) ze sprzedaży</b>		<b>-2 649</b>	<b>1 265</b>
Pozostałe przychody operacyjne	9	236	102
Pozostałe koszty operacyjne	9	194	22
Zysk (strata) z tytułu oczekiwanych strat kredytowych	18	-556	38
<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej</b>		<b>-3 163</b>	<b>1 383</b>
Przychody finansowe	9	3 137	2 375
- odsetki od obligacji i pożyczek		2 895	1 558
Koszty finansowe	9	2 844	1 370
<b>Zysk (strata) przed opodatkowaniem</b>		<b>-2 870</b>	<b>2 388</b>
Podatek dochodowy	11	-92	1 280
<b>Zysk (strata) netto</b>		<b>-2 778</b>	<b>1 109</b>
<b>Inne całkowite dochody</b>			
<b>Pozycje, które mogą podlegać przeklasyfikowaniu do zysku/ (straty) w kolejnych okresach sprawozdawczych:</b>		<b>-270</b>	<b>-57</b>
Różnice kursowe z wyceny jednostek działających za granicą		-270	-57
<b>Inne całkowite dochody po opodatkowaniu</b>		<b>-270</b>	<b>-57</b>
<b>Całkowite dochody za okres</b>		<b>-3 048</b>	<b>1 051</b>
<b>Zysk (strata) netto, z tego przypadający:</b>			
- akcjonariuszom podmiotu dominującego		-2 778	1 109
- podmiotom niekontrolującym		0	0
<b>Łączne całkowite dochody przypadające:</b>			
- akcjonariuszom podmiotu dominującego		-3 048	1 051
- podmiotom niekontrolującym		0	0
<b>Zysk (strata) netto na jedną akcję</b>		<b>PLN/akcja</b>	<b>PLN/akcja</b>
Podstawowy zysk na akcję		-0,46	0,19
Rozwodniony zysk na akcję		-0,46	0,19

**GRUPA KAPITAŁOWA PJP MAKRUM S.A.**

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

Za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2024 roku (w tysiącach PLN)

**Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej**

	<i>Nota</i>	<i>31-03-2024 (niebadane)</i>	<i>31-12-2023</i>
<b>Aktywa</b>			
<b>Aktywa trwałe</b>			
Wartość firmy	16	31 070	31 070
Aktywa niematerialne	15	3 486	3 483
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	13	18 000	16 088
Rzeczowe aktywa trwałe	12	44 546	45 018
Nieruchomości inwestycyjne	14	12 747	12 833
Pozostałe należności	18	4 109	4 633
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	11	3 827	3 511
<b>Aktywa trwałe</b>		<b>117 786</b>	<b>116 636</b>
<b>Aktywa obrotowe</b>			
Zapasy	17	81 785	71 308
Aktywa z tytułu umów	9.1	11 411	17 191
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	18	62 733	68 113
Pożyczki	22.7	118 093	110 482
Pozostałe krótkoterminowe aktywa finansowe		7	5
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		1 018	697
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	22.6	11 349	22 108
<b>Aktywa obrotowe</b>		<b>286 397</b>	<b>289 904</b>
<b>Aktywa razem</b>		<b>404 183</b>	<b>406 540</b>
<b>Pasywa</b>			
<b>Kapitał własny</b>			
Kapitał podstawowy	22.4	5 983	5 983
Kapitał ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej		52 991	52 991
Różnice kursowe z przeliczenia		-552	-283
Kapitał zapasowy		53 013	53 013
Pozostałe kapitały rezerwowe		31 415	31 415
Zyski zatrzymane:		15 645	18 423
- zysk (strata) z lat ubiegłych		18 423	756
- zysk (strata) netto przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej		-2 778	17 667
<b>Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej</b>		<b>158 494</b>	<b>161 542</b>
Udziały niedające kontroli		0	0
<b>Kapitał własny</b>		<b>158 494</b>	<b>161 542</b>
<b>Zobowiązania długoterminowe</b>			
Kredyty i pożyczki	20	17 009	17 323
Pozostałe zobowiązania	21	6 768	6 780
Leasing	13	10 594	9 278
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	11	309	1 355
Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych	19	385	385
Pozostałe rezerwy	19	5 366	7 250
<b>Zobowiązania długoterminowe</b>		<b>40 432</b>	<b>42 371</b>
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>			
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	21	86 486	81 469
Zobowiązania z tytułu umów	9.1	24 113	30 251
Zobowiązania z tytułu bieżącego podatku dochodowego		1 219	1 172
Kredyty i pożyczki	20	82 097	79 436
Leasing	13	5 052	4 595
Pozostałe rezerwy	19	6 290	5 704
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>		<b>205 257</b>	<b>202 627</b>
<b>Zobowiązania razem</b>		<b>245 688</b>	<b>244 998</b>
<b>Pasywa razem</b>		<b>404 183</b>	<b>406 540</b>

## Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	Nota	od 01-01 do 31-03-2024 (niebadane)	od 01-01 do 31-03-2023 (niebadane)
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>			
<b>Zysk (strata) przed opodatkowaniem</b>		<b>-2 870</b>	<b>2 388</b>
<b>Korekty:</b>			
Korekty z tytułu umorzenia i amortyzacji	12,13,15	2 244	2 056
Zmiana wartości godziwej aktywów (zobowiązań) finansowych wycenianych przez całkowite dochody	13	0	-84
Zysk (strata) ze sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych	12	-21	-16
Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		-34	-1 051
Koszty odsetek		2 609	1 998
Zmiana stanu zapasów		-10 478	2 850
Zmiana stanu należności z tytułu dostaw i usług		5 904	15 162
Zmiana stanu zobowiązań		5 005	-10 307
Zmiana stanu aktywów i zobowiązań z tytułu umów		-357	-15 587
Zmiana stanu rezerw		-1 617	139
Inne korekty		261	93
Przychody z odsetek		-167	-1 595
Zapłacone odsetki z działalności operacyjnej		-11	-7
Wpływy (wydatki) z rozliczenia instrumentów pochodnych		16	199
Zapłacony podatek dochodowy		-1 224	-1 413
<b>Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>		<b>-739</b>	<b>-5 176</b>
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>			
Wydatki na nabycie aktywów niematerialnych	15	-23	-22
Wydatki na nabycie rzeczowych aktywów trwałych	12	-732	-203
Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	12	190	16
Wydatki na nabycie nieruchomości inwestycyjnych	14	-24	-761
Wpływy ze sprzedaży nieruchomości inwestycyjnych	13	43	0
Wydatki netto na nabycie jednostek zależnych	23.1	0	-55
Otrzymane spłaty pożyczek udzielonych	22.7	7 199	1 500
Pożyczki udzielone	22.7	-15 071	-7 625
Otrzymane odsetki		167	111
<b>Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>		<b>-8 251</b>	<b>-7 039</b>
<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>			
Wpływy z tytułu zaciągnięcia kredytów i pożyczek	20	20 103	14 600
Spłaty kredytów i pożyczek	20	-17 918	-16 811
Spłata zobowiązań z tytułu leasingu	13	-1 246	-1 728
Odsetki zapłacone		-2 620	-1 818
<b>Środki pieniężne netto z działalności finansowej</b>		<b>-1 681</b>	<b>-5 757</b>
<b>Zmiana netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów</b>		<b>-10 671</b>	<b>-17 972</b>
<b>Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na początek okresu</b>		<b>22 108</b>	<b>29 372</b>
Zmiana stanu z tytułu różnic kursowych		-86	8
<b>Środki pieniężne i ich ekwiwalenty na koniec okresu</b>		<b>11 350</b>	<b>11 408</b>

**GRUPA KAPITAŁOWA PJP MAKRUM S.A.**

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

Za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2024 roku (w tysiącach PLN)

**Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym**

<i>Kapitał przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej</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>Kapitał własny razem</i>
<i>Saldo na dzień 01-01-2024 roku</i>	5 983	52 991	-282	53 013	31 415	18 423	161 542	161 542
<b>Zmiany w kapitale własnym w okresie od 01-01 do 31-03-2024 roku (niebadane)</b>								
Zysk netto	0	0	0	0	0	-2 778	-2 778	-2 778
Inne całkowite dochody po opodatkowaniu	0	0	-270	0	0	0	-270	-270
Razem całkowite dochody	0	0	-270	0	0	-2 778	-3 048	-3 048
<i>Saldo na dzień 31-03-2024 roku (niebadane)</i>	5 983	52 991	-552	53 013	31 415	15 645	158 494	158 494

<i>Kapitał przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej</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>Kapitał własny 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
<b>Zmiany w kapitale własnym w okresie od 01-01 do 31-03-2023 roku (niebadane)</b>								
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 (niebadane)</i>	5 983	52 991	1 205	26 318	31 415	31 611	149 523	149 523

## **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 2024 roku oraz dane porównawcze na dzień 31 grudnia 2023 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 2024 roku oraz dane porównawcze za okres 3 miesięcy zakończony dnia 31 marca 2023 roku. Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy sporządzone na dzień 31 marca 2024 roku oraz 31 marca 2023 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, ciepłych, gazowych i klimatyzacyjnych PKD 4322Z,
- realizacja projektów budowlanych związanych ze wnoszeniem budynków PKD 4110.Z.

Podmiotem bezpośrednio dominującym Spółki PJP MAKRUM S.A. jest Grupa Kapitałowa Immobile S.A. kontrolowana osobiście przez pana Rafała Jerzego oraz poprzez ‘Fundację Rodziny Jerzych’, Fundację Rodzinną.

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

## GRUPA KAPITAŁOWA PJP MAKRUM S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

Za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2024 roku (w tysiącach PLN)

## 2. Zmiany w składzie Grupy

W okresie sprawozdawczym nie nastąpiły zmiany w składzie grupy. W składzie Grupy na dzień 31 marca 2024 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	100 %
QDS24 Sp. z o.o.	Solec Kujawski, Polska	Produkcja wielkogabarytowych konstrukcji drzwi podnoszących-przesuwanych HS,	100 %
INICJATYWA PÓŁNOCNO - ZACHODNIA „PW” Sp. z o.o.	Bydgoszcz, Polska	Sprzedaż, wynajem oraz serwis wózków widłowych paletowych i części	100%

\*Udział w głosach jest równy udziałowi w kapitale.

## 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 2023 roku zatwierdzonym do publikacji w dniu 28 marca 2024 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 - ten czynnik może mieć potencjalny wpływ na działalność 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 2023 roku. Grupa nie zdecydowała się na wcześniejsze zastosowanie żadnego standardu, interpretacji lub zmiany, która została opublikowana, lecz nie weszła dotychczas w życie w świetle przepisów Unii Europejskiej.

#### **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 2023 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 przemysł, w tym następujące linie produktów:
  - systemy przeładunkowe,
  - systemu parkingowe,
  - systemy magazynowe (wyposażenie magazynów),
  - maszyny MAKRUM,
- segment budownictwa,
- 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 przemysł. Spółka zależna Projprzem Budownictwo Sp. z o.o. prowadzi działalność w segmencie budownictwo. Pozostałe spółki zależne (tj. PromStahl Sp. o.o. PromStahl GmbH, PromStahl LTD, QDS24 Sp. z o.o. i INICJATYWA PÓŁNOCNO - ZACHODNIA „PW” Sp. z o.o.) prowadzą działalność w segmencie przemysł.

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,
- udzielonych 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 2024 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>Przemysł</i>	<i>Budownictwo</i>	<i>Pozostałe i niealokowane</i>	<i>Ogółem</i>
<i>za okres od 01-01 do 31-03-2024 (niebadane)</i>				
Przychody od klientów zewnętrznych	58 749	43 247	0	<b>101 996</b>
Sprzedaż między segmentami	131	0	0	<b>131</b>
<b>Przychody ogółem</b>	<b>58 880</b>	<b>43 247</b>	<b>0</b>	<b>102 127</b>
<b>Wynik segmentu /zysk brutto ze sprzedaży/</b>	<b>13 722</b>	<b>3 433</b>	<b>0</b>	<b>17 155</b>
Koszty sprzedaży	9 076	3 239	0	<b>12 315</b>
Koszty ogólnego zarządu	5 411	2 078	0	<b>7 489</b>
<b>Wynik segmentu /zysk (strata) ze sprzedaży/</b>	<b>-765</b>	<b>-1 885</b>	<b>0</b>	<b>-2 649</b>
Amortyzacja	2 100	144	0	<b>2 244</b>
Aktywa segmentu operacyjnego	217 205	35 986	150 991	<b>404 183</b>

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

*Uzgodnienie wyników segmentów operacyjnych z wynikiem jednostki przed opodatkowaniem*

	<i>od 01-01 do 31-03-2024 (niebadane)</i>	<i>od 01-01 do 31-03-2023 (niebadane)</i>
<b>Wynik segmentu /zysk (strata) ze sprzedaży</b>	<b>-2 649</b>	<b>1 265</b>
Pozostałe przychody nie przypisane do segmentów	236	102
Pozostałe koszty nie przypisane do segmentów (-)	-194	-22
Zyski (Straty) z tytułu ryzyka kredytowego	-556	38
Zysk z okazijnego nabycia		0
<b>Pozostałe przychody i koszty razem</b>	<b>-514</b>	<b>118</b>
<b>Zysk/(strata) z działalności operacyjnej</b>	<b>-3 163</b>	<b>1 383</b>
Przychody finansowe	3 137	2 375
Koszty finansowe (-)	-2 844	-1 370
<b>Zysk/(strata) przed opodatkowaniem</b>	<b>-2 870</b>	<b>2 388</b>

**GRUPA KAPITAŁOWA PJP MAKRUM S.A.**

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

Za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2024 roku (w tysiącach PLN)

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

*za okres od 01-01 do 31-03-2024 (niebadane)*

<i>Segmenty</i>	<i>Przemysł</i>	<i>Budownictwo</i>	<i>Pozostałe i niealokowane</i>	<i>Razem</i>
<b>Region</b>				
<b>Kraj</b>	<b>31 559</b>	<b>43 247</b>	<b>0</b>	<b>74 805</b>
<b>Eksport, w tym kluczowe kraje:</b>	<b>27 191</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>27 191</b>
Niemcy	9 748	0	0	9 748
Wielka Brytania	5 045	0	0	5 045
Francja	7 214	0	0	7 214
Niderlandy	2 183	0	0	2 183
<b>Razem</b>	<b>58 749</b>	<b>43 247</b>	<b>0</b>	<b>101 996</b>
<b>Linia produktu</b>				
systemy przeładunkowe	37 723	0	0	37 723
parkingi	6 823	0	0	6 823
maszyny i kruszarki Makrum	3 754	0	0	3 754
wyposażenie magazynów	9 273	0	0	9 273
budownictwo	0	43 247	0	43 247
pozostałe	1 176	0	0	1 176
<b>Razem</b>	<b>58 749</b>	<b>43 247</b>	<b>0</b>	<b>101 996</b>

*za okres od 01-01 do 31-03-2023 (niebadane)*

<i>Segmenty</i>	<i>Przemysł</i>	<i>Budownictwo</i>	<i>Pozostałe i niealokowane</i>	<i>Razem</i>
<b>Region</b>				
<b>Kraj</b>	<b>20 390</b>	<b>23 492</b>	<b>0</b>	<b>43 882</b>
<b>Eksport, w tym kluczowe kraje:</b>	<b>44 953</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>44 953</b>
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
<b>Razem</b>	<b>65 343</b>	<b>23 492</b>	<b>0</b>	<b>88 835</b>
<b>Linia produktu</b>				
systemy przeładunkowe	53 867	0	0	53 867
parkingi	5 541	0	0	5 541
maszyny i kruszarki Makrum	2 162	0	0	2 162
wyposażenie magazynów	3 773	0	0	3 773
budownictwo	0	23 492	0	23 492
<b>Razem</b>	<b>65 344</b>	<b>23 492</b>	<b>0</b>	<b>88 836</b>

Przychody Grupy w segmencie przemysł 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 oraz w segmencie przemysł 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 31-03-2024 (niebadane)</i>	<i>od 01-01 do 31-03-2023 (niebadane)</i>
Przychody ze sprzedaży produktów i usług	94 679	85 808
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	7 317	3 027
<b>Przychody ze sprzedaży ogółem</b>	<b>101 996</b>	<b>88 835</b>

### Koszt własny sprzedaży

	<i>od 01-01 do 31-03-2024 (niebadane)</i>	<i>od 01-01 do 31-03-2023 (niebadane)</i>
Koszt sprzedanych produktów	78 495	67 127
Koszt sprzedanych towarów i materiałów	6 346	2 824
<b>Koszt własny sprzedaży ogółem</b>	<b>84 841</b>	<b>69 952</b>

Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów w okresie od 1 stycznia do 31 marca 2024 roku wyniosły 101 996 tys. PLN i były wyższe o 13 161 tys. PLN w stosunku do przychodów osiągniętych w analogicznym okresie 2023 roku.

Na tle analogicznego okresu 2023 roku segment budownictwa odnotował wzrost o 19 755 tys. PL, tj. o 84,1%. Zmiana w tym segmencie przychodów wynika z harmonogramów i charakteru realizowanych projektów. W pierwszym kwartale 2023 roku projekty były w fazie projektowania bądź przygotowania do realizacji, co charakteryzuje się mniejszą wartością sprzedaży w początkowej fazie. W analogicznym okresie 2024 większość projektów w tym segmencie była w fazie budowy.

Segment przemysł odnotował spadek o 6 594 tys. PLN, tj. 10,1 %.

W ramach poszczególnych linii produktowych sprzedaż wynosiła odpowiednio:

- Systemy przeładunkowe - spadek o 16 144 tys. PLN tj. o 30% w porównaniu do analogicznego okresu ubiegłego roku,
- Systemy parkingowe - wzrost o 1 282 tys. PLN tj. o 23% w porównaniu do analogicznego okresu ubiegłego roku,
- Maszyny MAKRUM – wzrost o 1 591 tys. PLN, tj. o 74% w porównaniu do analogicznego okresu ubiegłego roku,
- System magazynowy (wyposażenia magazynów) - wzrost o 5 500 tys. PLN, tj. o 146% w porównaniu do analogicznego okresu ubiegłego roku,

### Koszty sprzedaży

Wartość kosztów sprzedaży za okres od 1 stycznia do 31 marca 2024 roku wyniosła 12 315 tys. PLN. Z kolei w analogicznym okresie 2023 roku koszty sprzedaży wyniosły 11 719 tys. PLN. Wzrost kosztów o 596 tys. PLN tj. 5,1% jest wynikiem zmian w składzie Grupy w drugim kwartale 2023 roku .

**GRUPA KAPITAŁOWA PJP MAKRUM S.A.**

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

Za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2024 roku (w tysiącach PLN)

**Koszty ogólnego zarządu**

Koszty ogólnego zarządu w okresie od 1 stycznia do 31 marca 2024 roku wyniosły 7 489 tys. PLN i były wyższe o 1 589 tys. PLN, tj. 26,9% niż w analogicznym okresie ubiegłego roku (5 899 tys. PLN).

Głównymi pozycjami składającymi się na koszty zarządu były m.in. koszty osobowe, koszty najmu, koszty księgowe i administracyjne. Zmiana spowodowana jest głównie powiększeniem Grupy o nowo przejęte spółki.

**Pozostałe przychody operacyjne**

	<i>od 01-01 do 31-03-2024 (niebadane)</i>	<i>od 01-01 do 31-03-2023 (niebadane)</i>
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów	88	16
Otrzymane kary i odszkodowania	62	32
Pozostałe przychody operacyjne	86	54
<b>Pozostałe przychody operacyjne razem</b>	<b>236</b>	<b>102</b>

**Pozostałe koszty operacyjne**

	<i>od 01-01 do 31-03-2024 (niebadane)</i>	<i>od 01-01 do 31-03-2023 (niebadane)</i>
Wynik na sprzedaży nieruchomości inwestycyjnych	67	0
Zapłacone kary i odszkodowania	37	0
Darowizny	30	0
Inne koszty	59	22
<b>Pozostałe koszty operacyjne razem</b>	<b>194</b>	<b>22</b>

**Przychody finansowe**

	<i>od 01-01 do 31-03-2024 (niebadane)</i>	<i>od 01-01 do 31-03-2023 (niebadane)</i>
Odsetki od pożyczek udzielonych	2 895	1 449
Zysk z wyceny i realizacji instrumentów finansowych per saldo oraz wycena kredytów	0	429
Odsetki od obligacji	0	110
Różnice kursowe per saldo	242	207
Inne przychody finansowe	0	180
<b>Przychody finansowe razem</b>	<b>3 137</b>	<b>2 375</b>

**Koszty finansowe**

	<i>od 01-01 do 31-03-2024 (niebadane)</i>	<i>od 01-01 do 31-03-2023 (niebadane)</i>
Odsetki od kredytów bankowych	1 692	797
Odsetki od innych zobowiązań	105	7
Odsetki od leasingu	235	162
Prowizje bankowe	510	86
Poręczenia	302	317
<b>Koszty finansowe razem</b>	<b>2 844</b>	<b>1 370</b>

## 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 postępem robót na podstawie dokumentów rozliczeniowych przedstawiających wykonanie określonych prac (najczęściej w okresach miesięcznych) oraz innych zobowiązań umownych,
- 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>31-03-2024</i> <i>(niebadane)</i>	<i>31-12-2023</i>
Aktywa z tytułu umów brutto	11 460	17 240
Odpisy aktualizujące wartość aktywów z tytułu umów (-)	-49	-49
<b>Aktywa z tytułu umów</b>	<b>11 411</b>	<b>17 191</b>
<b>Zobowiązania z tytułu umów</b>	<b>24 113</b>	<b>30 251</b>
w tym zaliczki	22 116	26 426

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 oraz części segmentu przemysłu dotyczącej linii maszyn Makrum oraz systemów parkingowych. Kwoty aktywów z tytułu umów o usługę budowlaną, o łącznej wartości 11 411 tys. PLN (wobec 17 191 tys. PLN na dzień 31 grudnia 2023 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 2024 roku zobowiązania wyniosły 24 113 tys. PLN (na dzień 31 grudnia 2023 roku 30 251 tys. PLN).

Kwoty ujęte w bilansie dotyczą umów o usługę budowlaną będących w trakcie realizacji na dzień bilansowy, umów w segmencie przemysł w części dotyczącej systemów parkingowych, linii maszyn Makrum oraz linii systemów przeładunkowych i w części dotyczącej linii produktowej wyposażenie magazynów.

## GRUPA KAPITAŁOWA PJP MAKRUM S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

Za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2024 roku (w tysiącach PLN)

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

	<i>od 01-01 do 31-03-2024 (niebadane)</i>	<i>od 01-01 do 31-12-2023</i>
<b>Aktywa z tytułu umów:</b>		
Aktywa z tytułu umów na początek okresu	17 191	6 649
Przychody odniesione w okresie sprawozdawczym na aktywa z tytułu umów	11 411	17 227
Zmiany odpisów aktualizujących aktywa z tytułu umów		-36
Przeklasyfikowanie do należności z tytułu dostaw i usług (-)	-17 191	-6 649
<b>Aktywa z tytułu umów na koniec okresu</b>	<b>11 411</b>	<b>17 191</b>
<b>Zobowiązania z tytułu umów:</b>		
Zobowiązania z tytułu umów na początek okresu	30 251	34 742
Zobowiązania do wykonania świadczenia ujęte w okresie sprawozdawczym jako zobowiązania z tytułu umów	24 074	30 251
Rozpoznanie przychodu ujętego w saldzie zobowiązań z tytułu umów na początek okresu (-)	-30 212	-34 742
<b>Zobowiązania z tytułu umów na koniec okresu</b>	<b>24 113</b>	<b>30 251</b>

Łączna kwota ceny transakcyjnej przypisanej do zobowiązań do wykonania świadczenia, które pozostały niespełnione (lub częściowo niespełnione), na dzień 31 marca 2024 roku wyniosła 148 302 tys. PLN (2023 rok: 165 132 tys. PLN), z czego 137 512 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 będzie rekomendował Walnemu Zgromadzeniu i Radzie Nadzorczej wypłatę dywidendy z osiągniętego w 2023 roku zysku w kwocie 8 400 tys. PLN.

## 11. Podatek dochodowy

Główne składniki obciążenia podatkowego Grupy za okres od 1 stycznia 2023 roku do 31 marca 2024 roku oraz okres porównywalny przedstawione zostały w poniższej tabeli

<i>Podatek dochodowy</i>	<i>od 01-01 do 31-03-2024 (niebadane)</i>	<i>od 01-01 do 31-03-2023 (niebadane)</i>
Bieżący podatek dochodowy	1 176	229
Opodatkowanie zagranicznych spółek zależnych	95	578
Odroczony podatek dochodowy	-1 362	472
<b>Razem</b>	<b>-92</b>	<b>1 280</b>

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:



**GRUPA KAPITAŁOWA PJP MAKRUM S.A.**

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

Za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2024 roku (w tysiącach PLN)

	<i>od 01-01 do 31-03-2024 (niebadane)</i>	<i>od 01-01 do 31-03-2023 (niebadane)</i>
Wynik przed opodatkowaniem	-2 870	2 388
Stawka podatku stosowana przez Spółkę dominującą	19%	19%
<b>Podatek według ustawowej stawki podatkowej 19%</b>	<b>-545</b>	<b>454</b>
<i>Uzgodnienie podatku dochodowego z tytułu:</i>		
Stosowania innej stawki podatkowej w spółkach Grupy (+/-)	34	216
Przychodów nie podlegających opodatkowaniu (-)	-9	0
Koszty trwale nie stanowiących kosztów uzyskania przychodów (+)	172	116
Nierozpoznanego aktywa na podatek odroczonej od strat podatkowych (+)	257	494
<b>Podatek dochodowy</b>	<b>-92</b>	<b>1 280</b>
Zastosowana średnia stawka podatkowa	3%	54%

**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 31-03-2024 (niebadane)</i>							
<b>Wartość bilansowa netto na dzień 01-01-2024 roku</b>	3 872	32 317	2 510	3 270	2 723	325	<b>45 018</b>
Zwiększenia (nabycie, wytworzenie)	0	0	86	539	106	0	<b>732</b>
Zmniejszenia (zbycie, likwidacja)	0	0	0	-56	-12	-34	<b>-102</b>
Amortyzacja	0	-344	-282	-283	-190	0	<b>-1 098</b>
Różnice kursowe netto z przeliczenia	0	0	-3	0	0	0	<b>-3</b>
<b>Wartość bilansowa netto na dzień 31-03-2024 roku (niebadane)</b>	<b>3 872</b>	<b>31 973</b>	<b>2 311</b>	<b>3 471</b>	<b>2 628</b>	<b>291</b>	<b>44 546</b>

<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 31-12-2023</i>							
<b>Wartość bilansowa netto na dzień 01-01-2023 roku</b>	0	27 880	2 272	674	3 122	23	<b>33 971</b>
Nabycie przez połączenie jednostek gospodarczych	504	5 683	100	2 996	0	273	<b>9 555</b>
Zwiększenia (nabycie, wytworzenie, leasing)	3 780	4 462	694	1 087	361	42	<b>10 426</b>
Zmniejszenia (zbycie, likwidacja) (-)	-412	-4 395	-126	-630	0	-13	<b>-5 575</b>
Inne zmiany (reklasyfikacja do aktywów z tytułu umów)	0	0	388	0	0	0	<b>388</b>
Amortyzacja (-)	0	-1 312	-793	-857	-751	0	<b>-3 713</b>
Różnice kursowe netto z przeliczenia (+/-)	0	0	-25	0	-8	0	<b>-34</b>
<b>Wartość bilansowa netto na dzień 31-12-2023 roku</b>	<b>3 872</b>	<b>32 317</b>	<b>2 510</b>	<b>3 270</b>	<b>2 723</b>	<b>325</b>	<b>45 018</b>

**GRUPA KAPITAŁOWA PJP MAKRUM S.A.**

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

Za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2024 roku (w tysiącach PLN)

**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 31-03-2024 (niebadane)</i>						
<b>Wartość bilansowa netto na dzień 01-01-2024 roku</b>	1 695	4 811	5 294	3 306	983	16 088
Zwiększenia	0	0	2 069	979	0	3 048
Amortyzacja	-6	-397	-188	-476	-60	-1 127
Różnice kursowe netto z przeliczenia	0	-7	0	-2	0	-9
<b>Wartość bilansowa netto na dzień 31-03-2024 roku (niebadane)</b>	<b>1 688</b>	<b>4 407</b>	<b>7 175</b>	<b>3 806</b>	<b>923</b>	<b>18 000</b>

<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 31-12-2023</i>						
<b>Wartość bilansowa netto na dzień 01-01-2023 roku</b>	1 720	5 272	6 188	3 094	333	16 607
Nabywanie przez połączenie jednostek gospodarczych	0	809	329	148	0	1 287
Zwiększenia	0	441	0	1 932	825	3 198
Zmniejszenia (zbycie, rozwiązanie umowy) (-)	0	-160	0	-446	0	-606
Inne zmiany (reklasyfikacja do rzeczowych aktywów trwałych)	0	0	-388	0	0	-388
Amortyzacja (-)	-26	-1 544	-835	-1 420	-175	-4 000
Różnice kursowe netto z przeliczenia (+/-)	0	-7	0	-2	0	-9
<b>Wartość bilansowa netto na dzień 31-12-2023 roku</b>	<b>1 695</b>	<b>4 811</b>	<b>5 294</b>	<b>3 306</b>	<b>983</b>	<b>16 088</b>

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

	<i>31-03-2024 (niebadane)</i>	<i>31-12-2023</i>
Na dzień 1 stycznia	13 872	15 316
Zwiększenie z tytułu nabycia spółki	0	1 287
Zwiększenia (nowe leasingi)	3 048	3 198
Zmniejszenia (zbycie, likwidacja)	0	-202
Płatności leasingowe	-1 246	-5 499
Różnice kursowe	-28	-25
<b>Na koniec okresu</b>	<b>15 646</b>	<b>13 872</b>
Krótkoterminowe	5 052	4 595
Długoterminowe	10 594	9 278

## 14. Nieruchomości inwestycyjne

Wartość nieruchomości inwestycyjnych na dzień 31 marca 2024 roku wynosiła 12 747 tys. PLN. Zmiana wartości nieruchomości inwestycyjnych w stosunku do wartości prezentowanej na dzień 31 grudnia 2023 roku wynika z poniesionych nakładów w kwocie 24 tys. PLN oraz sprzedaży działki. Wartość księgową sprzedanej działki wraz z wyceną wynosiła 110 tys. PLN, natomiast cena sprzedaży działki wynosiła 47 tys. PLN.

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 uznała wycenę z 31 grudnia 2023 roku za aktualną na dzień bilansowy zakończony 31 marca 2024 roku.

Dokonana na dzień 31 grudnia 2023 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 31-03-2024 (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, 23.126 m <sup>2</sup>	12 747	Podejście porównawcze, metoda porównywania parami	Ceny transakcyjne nieruchomości o podobnej lokalizacji i potencjale	od 550,00 PLN/m <sup>2</sup> do 672,83 PLN/m <sup>2</sup>
<b>Razem</b>	<b>12 747</b>			

<i>Nieruchomości inwestycyjne na dzień 31-12-2023</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, 23.333 m <sup>2</sup>	12 222	Podejście porównawcze, metoda porównywania parami	Ceny transakcyjne nieruchomości o podobnej lokalizacji i potencjale	od 550,00 PLN/m <sup>2</sup> do 672,83 PLN/m <sup>2</sup>
<b>Razem</b>	<b>12 222</b>			

## GRUPA KAPITAŁOWA PJP MAKRUM S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe  
Za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2024 roku (w tysiącach PLN)

### 15. Aktywa niematerialne

<i>za okres od 01-01 do 31-03-2024 (niebadane)</i>	<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>
<b>Wartość bilansowa netto na dzień 01-01-2024 roku</b>	<b>1 705</b>	<b>1 171</b>	<b>0</b>	<b>527</b>	<b>80</b>	<b>3 483</b>
Zwiększenia (nabycie, wytworzenie)	0	0	0	0	23	23
Amortyzacja	0	20	0	-34	-5	-19
<b>Wartość bilansowa netto na dzień 31-03-2024 roku (niebadane)</b>	<b>1 705</b>	<b>1 191</b>	<b>0</b>	<b>493</b>	<b>99</b>	<b>3 486</b>
<i>za okres od 01-01 do 31-12-2023</i>						
<b>Wartość bilansowa netto na dzień 01-01-2023 roku</b>	<b>1 705</b>	<b>1 313</b>	<b>7</b>	<b>72</b>	<b>28</b>	<b>3 125</b>
Nabycie przez połączenie jednostek gospodarczych	0	0	0	0	24	24
Zwiększenia (nabycie, wytworzenie, leasing)	0	0	0	508	57	565
Amortyzacja	0	-142	-7	-46	-29	-224
Różnice kursowe netto z przeliczenia	0	0	0	-7	0	-7
<b>Wartość bilansowa netto na dzień 31-12-2023 roku</b>	<b>1 705</b>	<b>1 171</b>	<b>0</b>	<b>527</b>	<b>80</b>	<b>3 483</b>

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 marka MAKRUM, a w roku 2019 wytworzona przez Grupę dokumentacja techniczna ulepszeń i rozwoju produktów marki MODULO.

Znak towarowy MAKRUM został poddany testowi na utratę wartości na dzień 31 grudnia 2023 roku (szczegółowy opis przeprowadzonego testu zawiera nota 20 Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego zakończonego 31 grudnia 2023 roku, opublikowanego 28 marca 2024 roku).

Na dzień 31 marca 2024 roku Zarząd jednostki dominującej nie zidentyfikował nowych przesłanek do przeprowadzenia testu na utratę wartości znaku towarowego w ramach segmentu przemysł w stosunku do stanu na dzień bilansowy zakończony 31 grudnia 2023 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 2023 roku. Przeprowadzone analizy wykazały, że Spółka będzie w stanie realizować w 2024 i latach następnych założenia (przychody ze sprzedaży, rentowność), które zostały ujęte w teście przeprowadzonym na dzień 31 grudnia 2023 roku.

### 16. Wartość firmy

Na dzień 31 marca 2024 roku wartość firmy wynosi 31 070 tys. PLN.

Wartość firmy powstała w wyniku nabycia przez jednostkę dominującą spółki MAKRUM Project Management Sp. z o. o. (MAKRUM PM) w 2017 roku.

**GRUPA KAPITAŁOWA PJP MAKRUM S.A.**

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

Za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2024 roku (w tysiącach PLN)

**17. Zapasy**

	31-03-2024 (niebadane)	31-12-2023
Materiały	15 764	17 086
Produkcja w toku	21 036	10 640
Produkty gotowe	24 223	22 976
Towary	20 763	20 606
<b>Wartość bilansowa zapasów razem</b>	<b>81 785</b>	<b>71 308</b>

Poniżej przedstawiono odpisy aktualizujące zapasy:

<i>Odpisy aktualizujące zapasy</i>	31-03-2024 (niebadane)	31-12-2023
Stan na początek okresu	1 062	1 445
Odpisy ujęte jako koszt w okresie	0	412
Odpisy odwrócone w okresie (-)	-30	-498
Wykorzystanie odpisów w okresie	0	-297
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>1 032</b>	<b>1 062</b>

Grupa na dzień bilansowy 31 marca 2024 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 2024 roku osiągnęła poziom 4 109 tys. PLN i jest o 524 tys. PLN niższa w stosunku do stanu na dzień 31 grudnia 2023 roku. Na saldo składają się kaucje zatrzymane w związku z realizacją umów budowlanych.

*Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności*

	31-03-2024 (niebadane)	31-12-2023
<i>Aktywa finansowe:</i>		
Należności z tytułu dostaw i usług	67 407	74 196
Odpis z tytułu oczekiwanych strat kredytowych (-)	-12 205	-11 685
<b>Należności z tytułu dostaw i usług netto</b>	<b>55 203</b>	<b>62 511</b>
Kwoty zatrzymane (kaucje)	1 665	1 742
Inne należności	177	268
Odpis z tytułu oczekiwanych strat kredytowych (-)	-25	-25
<b>Należności finansowe</b>	<b>57 021</b>	<b>64 496</b>
<i>Aktywa niefinansowe :</i>		
Należności z tytułu podatków i innych świadczeń	2 966	3 172
Przedpłaty (zaliczki na zapasy, środki trwałe, WNIP)	2 678	291
Pozostałe należności niefinansowe	67	154
<b>Należności niefinansowe</b>	<b>5 712</b>	<b>3 617</b>
<b>Należności krótkoterminowe razem</b>	<b>62 733</b>	<b>68 113</b>

**GRUPA KAPITAŁOWA PJP MAKRUM S.A.**

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

Za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2024 roku (w tysiącach PLN)

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 2024 roku przedstawia poniższa tabela.

	<i>od 01-01 do 31-03-2024 (niebadane)</i>	<i>od 01-01 do 31-12-2023</i>
<b>Stan na początek okresu</b>	<b>11 710</b>	<b>11 633</b>
Odpisy ujęte jako koszt w okresie	583	1 370
Odpisy odwrócone ujęte jako przychód w okresie (-)	-45	-1 142
Odpisy wykorzystane (-)	0	-39
Inne zmiany (różnice kursowe netto z przeliczenia)	-19	-112
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>12 228</b>	<b>11 710</b>

Sytuacja polityczno-gospodarcza związana konfliktem zbrojnym na terenie Ukrainy powoduje, że Grupa na bieżąco weryfikuje możliwości biznesowo-gospodarcze (przede wszystkim "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>31-03-2024 (niebadane)</i>	<i>31-12-2023</i>	<i>31-03-2024 (niebadane)</i>	<i>31-12-2023</i>
Rezerwy na odprawy emerytalne	0	0	385	385
<b>Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych razem</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>385</b>	<b>385</b>

### *Pozostałe rezerwy*

	<i>31-03-2024 (niebadane)</i>	<i>31-12-2023</i>
Rezerwa na naprawy gwarancyjne	9 371	10 339
Rezerwa na premie dla pośredników sprzedaży	1 537	1 797
Inne	748	817
<b>Pozostałe rezerwy razem</b>	<b>11 656</b>	<b>12 953</b>
-część krótkoterminowa	6 290	5 704
-część długoterminowa	5 366	7 250

**GRUPA KAPITAŁOWA PJP MAKRUM S.A.**

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

Za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2024 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>
<b>PKO BP S.A., Limit kredytowy wielocelowy, aktualne saldo- 21 676 tys. PLN</b>						
Kredyt w rachunku bieżącym do kwoty 6 000	6 000	5 937	09.05.2024	Z bieżących wpływów	WIBOR 1M EURIBOR 1M SOFR O/N	Hipoteka umowna łączna do kwoty 52 500 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)
Kredyt obrotowy nieodnawialny do kwoty 10 000	10 000	7 112	09.05.2025	31.05.2023 - 233 tys. PLN, 30.06.2023 - 847 tys. PLN, 02.10.2023 - 942 tys. PLN, 02.01.2024 - 1.114 tys. PLN, od 03.2024 do 04.2025 w ostatnim dniu kwartału 1.185 tys. PLN, 09.05.2025 r. - 1.185 tys. PLN	WIBOR 1M EURIBOR 1M SOFR O/N	
		2 845		31.05.2023 - 19 tys. EUR, 30.06.2023 - 52 tys. EUR, 02.10.2023 - 67 tys. EUR, 02.01.2024 - 68 tys. EUR, od 03.2024 do 04.2025 w ostatnim dniu kwartału - 110 tys. EUR, 09.05.2025 r. - 110 tys. EUR	WIBOR 1M EURIBOR 1M SOFR O/N	
Kredyt w rachunku bieżącym do kwoty 1 000	1 000	715	09.05.2024	Z bieżących wpływów		
Kredyt obrotowy nieodnawialny do kwoty 20 000	0	0	-	-		
Kredyt w rachunku bieżącym do kwoty 1 000	1 000	79	09.05.2024	Z bieżących wpływów		
Kredyt obrotowy nieodnawialny do kwoty 5 000	5 000	4 989	09.05.2025	30.06.2023 - 555 tys. PLN, 02.10.2023 - 625 tys. PLN, 02.01.2024 - 713 tys. PLN, od 03.2024 do 04.2025 w ostatnim dniu kwartału - 831 tys. PLN, 09.05.2025 r. - 831 tys. PLN		
<b>mBank S.A., Kredyt w rachunku bieżącym, aktualne saldo- 9 869 tys. PLN</b>						
Kredyt w rachunku bieżącym	10 000	9 869	08.09.2026	Automatycznie z wpływów na rachunek	WIBOR O/N	weksel in blanco, gwarancja PLG FGK BGK w kwocie 8.000 tys. PLN
		0			EURIBOR O/N	

**GRUPA KAPITAŁOWA PJP MAKRUM S.A.**

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

Za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2024 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>
<b>mBank S.A., Kredyt odnawialny, aktualne saldo- 2 902 tys. PLN</b>						
Kredyt odnawialny	7 000	2 902	21.06.2024	Spłata najpóźniej w 210 dniu przypadającym po dacie Ciągnięcia, niezależnie od pozostałych Ciągnięć.	WIBOR 1M	weksel in blanco, gwarancja PLG FGP BGK w kwocie 5.600 tys. PLN
<b>mBank S.A., Kredyt odnawialny, aktualne saldo- 12 037 tys. PLN</b>						
Kredyt odnawialny	15 000	12 037	24.11.2026	Spłata najpóźniej w 210 dniu przypadającym po dacie Ciągnięcia, niezależnie od pozostałych Ciągnięć.	WIBOR 1M	weksel in blanco, gwarancja PLG FGP BGK w kwocie 12.000 tys. PLN
<b>mBank S.A., Kredyt inwestycyjny, aktualne saldo- 4 240 tys. PLN</b>						
Kredyt inwestycyjny	-	4 240	30.09.2024	Kapitał: jednorazowo Odsetki: miesięcznie	WIBOR 1M	Hipoteka umowna do kwoty 6.360 tys. PLN na nieruchomości w Solcu Kujawskim KW nr BY1B/00084302/6, cesja wierzytelności z umowy ubezpieczenia, OPE
<b>Santander Bank Polska S.A., Multilinia, aktualne saldo- 46 004 tys. PLN</b>						
Kredyt w rachunku bieżącym	22 000	21 564	21.02.2025	Automatycznie z wpływów na rachunek	WIBOR 1M	Hipoteka umowna do kwoty 51.300 tys. PLN na nieruchomości w Koronowie KW nr BY1B/000060014/6, w Bydgoszczy BY1B/00061790/6, hipoteka umowna do kwoty 103.500 tys. PLN na nieruchomości Carnival KW nr SZ1S/00081399/6 i na nieruchomości Aronn KW nr LD1M/00175075/7, cesja wierzytelności z umowy ubezpieczenia, OPE
		0			EURIBOR 1M	
Kredyt rewolwingowy	12 000	11 995		Spłata w terminie 120 dni od dnia uruchomienia	WIBOR 1M	
Kredyt na akredytywy	10 000	0		Spłata w terminie 30 dni od dnia zapłaty Akredytywy	WIBOR 1M	
Kredyt na akredytywy	10 000	0		Spłata w terminie 30 dni od dnia zapłaty Akredytywy	WIBOR 1M	
Kredyt w rachunku bieżącym	8 000	7 421		Automatycznie z wpływów na rachunek	WIBOR 1M	
Kredyt na akredytywy	10 000	0		Spłata w terminie 30 dni od dnia zapłaty Akredytywy	WIBOR 1M	
Kredyt w rachunku bieżącym	5 000	5 025		Automatycznie z wpływów na rachunek	WIBOR 1M	
Kredyt na akredytywy	10 000	0		Spłata w terminie 30 dni od dnia zapłaty Akredytywy	WIBOR 1M	
<b>Santander Bank Polska S.A., Kredyt inwestycyjny, aktualne saldo- 5 824 tys. PLN</b>						
Kredyt inwestycyjny	-	1 490	28.09.2024	Miesięcznie (kapitał): 220 tys. od 31.01.2021 do 31.08.2024, 170 tys. - 28.09.2024 Odsetki: miesięcznie	WIBOR 1M	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



**GRUPA KAPITAŁOWA PJP MAKRUM S.A.**

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

Za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2024 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>
<b>Santander Bank Polska S.A., Kredyt inwestycyjny, aktualne saldo- 4 334 tys. PLN</b>						
Kredyt inwestycyjny	-	4 334	30.06.2028	Miesięcznie (kapitał): 83 tys. od 31.07.2023 do 31.05.2028, 85 tys. - 30.06.2028 Odsetki: miesięcznie	8,60%	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, poręczenie GKI
<b>Bank Ochrony Środowiska S.A., Linia wielocelowa, aktualne saldo- 0 tys. PLN</b>						
Kredyty odnawialne do kwoty 20 000	1 500	0	22.04.2024			Pełnomocnictwo do obciążania rachunków, zastaw finansowy na rachunkach, weksel in blanco poręczony przez GKI do kwoty 8.000 tys. PLN, gwarancja PLG FGK BGK w kwocie 32.000 tys. PLN, cesja z kontraktów, OPE
	2 000	0	03.09.2024			
	3 500	0	04.09.2024			
<b>Volksbank, Overdraft, aktualne saldo- 0 tys. PLN</b>						
Overdraft	2 150	0	nieokreślony	Automatic repayment from current receipts on account	4,90%	Brak

**Kredyty i pożyczki razem:**

Kredyty	97 527
Pożyczki	1 399
Odsetki naliczone	180
<b>Razem</b>	<b>99 106</b>
Część krótkoterminowa	82 097
Część długoterminowa	17 009

W dniu 20 maja 2024 roku PJP MAKRUM S.A. zawarła z Pekaio Leasing Sp. z o.o. umowę pożyczki z przeznaczeniem na finansowanie działalności gospodarczej, m.in. na nabywanie maszyn od dostawców w celu ich dalszej sprzedaży. Pożyczkodawca postawił do dyspozycji PJP MAKRUM S.A. kwotę 9,4 mln PLN w okresie do dnia 30 kwietnia 2025 roku.

**GRUPA KAPITAŁOWA PJP MAKRUM S.A.**

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

Za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2024 roku (w tysiącach PLN)

Uzgodnienie zobowiązań wynikających z działalności finansowej

	Stan na 01-01- 2024	Przepływy				Zmiany niebędące przepływem					Stan na 31-03-2024 (niebadane)
		Splata	Zaciągnięcie	Splata odsetek	Zawarcie	Nabycie lub utrata kontroli	Zmiana kursów walut	Wycena do wartości godziwej	Odsetki naliczone	Reklasyfikacja	
<b>Długoterminowe</b>											
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	17 323	0	20 103	0	0	0	0	0	0	-20 417	17 009
Zobowiązania z tytułu leasingu	9 278	0	0	0	3 048	0	-21	0	0	-1 710	10 594
<b>Krótkoterminowe</b>											
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	79 436	-17 918	0	-2 503	0	0	119	0	2 545	20 417	82 097
Zobowiązania z tytułu leasingu	4 595	-1 246	0	-117	0	0	-7	0	117	1 710	5 052
Pochodne instrumenty finansowe zabezpieczające działalność finansową (aktywa i zobowiązania)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zobowiązanie z tytułu dywidendy	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Razem</b>	<b>110 632</b>	<b>-19 165</b>	<b>20 103</b>	<b>-2 620</b>	<b>3 048</b>	<b>0</b>	<b>91</b>	<b>0</b>	<b>2 662</b>	<b>0</b>	<b>114 752</b>

	Stan na 01-01- 2023	Przepływy				Zmiany niebędące przepływem					Stan na 31-12-2023
		Splata	Zaciągnięcie	Splaty odsetek	Zawarcie	Nabycie lub utrata kontroli	Zmiana kursów walut	Wycena do wartości godziwej	Odsetki naliczone	Reklasyfikacja	
<b>Długoterminowe</b>											
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	1 995	0	92 775	0	0	5 029	0	0	0	-82 476	17 323
Zobowiązania z tytułu leasingu	10 747	0	0	0	3 198	1 085	-170	0	0	-5 581	9 278
<b>Krótkoterminowe</b>											
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	35 494	-38 695	0	-7 447	0	0	119	0	7 490	82 476	79 436
Zobowiązania z tytułu leasingu	4 569	-5 499	0	-439	0	0	-57	0	439	5 581	4 595
Pochodne instrumenty finansowe zabezpieczające działalność finansową (aktywa i zobowiązania)	26	0	0	0	0	0	0	-26	0	0	0
<b>Razem</b>	<b>52 830</b>	<b>-44 194</b>	<b>92 775</b>	<b>-7 886</b>	<b>3 198</b>	<b>6 114</b>	<b>-108</b>	<b>-26</b>	<b>7 929</b>	<b>0</b>	<b>110 632</b>

## 21. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania

	31-03-2024 (niebadane)	31-12-2023
<i>Zobowiązania finansowe :</i>		
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	63 764	58 092
Kaucje otrzymane	4 150	4 157
Inne zobowiązania finansowe	171	157
<b>Zobowiązania finansowe</b>	<b>68 085</b>	<b>62 406</b>
<i>Zobowiązania niefinansowe:</i>		
Zobowiązania z tytułu podatków i innych świadczeń	4 090	6 087
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	10 726	9 929
Zobowiązania pracownicze z tytułu urlopów wypoczynkowych	2 965	2 394
Inne zobowiązania niefinansowe	620	653
<b>Zobowiązania niefinansowe</b>	<b>18 401</b>	<b>19 063</b>

Na długoterminowe zobowiązania składają się wyłącznie kaucje.

## 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 2023 rok za wyjątkiem zakończenia mediacji pomiędzy spółka zależna Projprzem Budownictwo Sp. z o.o. a firmą Sano-Nowoczesne Żywnienie Zwierząt Sp. z o.o. z siedzibą w Sękowie. W trakcie mediacji sądowej strony zawarły ugodę przed mediatorem zgodnie z którą spółka zależna zobowiązała się do zapłaty na rzecz spółki powodowej 325.942,00 zł powiększoną o należny podatek VAT zaś spółka powodowa zrzekła się pozostałych roszczeń wynikających z w/w powództwa. Spółka zależna dokonała już zapłaty wypełniając warunki ugody.

### 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.

## GRUPA KAPITAŁOWA PJP MAKRUM S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe  
Za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2024 roku (w tysiącach PLN)

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 2024 roku wynosiła 0 tys. PLN.

Saldo udzielonych gwarancji na dzień 31 marca 2024 roku wynosiło 125 700 tys. PLN i uległo zmniejszeniu o 2 658 tys. PLN w stosunku do 31 grudnia 2023 roku. Saldo gwarancji otrzymanych z tytułu gwarancji dobrego wykonania kontraktu oraz gwarancji usunięcia wad i usterek wynosi 9 691 tys. PLN i uległo zmniejszeniu o 39 tys. PLN w stosunku do 31 grudnia 2023 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.

W okresie pierwszych 3 m-cy 2024 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 2024 roku jak i na dzień 31 grudnia 2023 roku nie wystąpiły umowne zobowiązania do poniesienia nakładów inwestycyjnych w przyszłości.

### 22.4. Kapitał podstawowy

	31-03-2024 (niebadane)	31-12-2023
Liczba akcji	5 982 716	5 982 716
Wartość nominalna akcji (PLN)	1,00	1,00
<b>Kapitał podstawowy (PLN)*</b>	<b>5 982 716</b>	<b>5 982 716</b>

\* - dane prezentowane w złotych

Na dzień 31 marca 2024 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.

## GRUPA KAPITAŁOWA PJP MAKRUM S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe  
Za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2024 roku (w tysiącach PLN)

### 22.5. Zarządzanie kapitałem

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

	31-03-2024 (niebadane)	31-12-2023
<i>Kapitał:</i>		
Kapitał własny	158 494	161 543
Kapitał	158 494	161 543
<i>Źródła finansowania ogółem:</i>		
Kapitał własny	158 494	161 543
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	99 106	96 760
Leasing	15 646	13 872
Źródła finansowania ogółem	273 246	272 174
<b>Wskaźnik kapitału do źródeł finansowania ogółem</b>	<b>0,58</b>	<b>0,59</b>
<i>EBITDA *</i>		0
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-3 163	21 633
Amortyzacja	2 244	7 937
EBITDA	-919	29 571
<i>Dług:</i>		0
Kredyty, pożyczki, inne instrumenty dłużne	99 106	96 760
Leasing	15 646	13 872
Dług	114 752	110 632
<b>Wskaźnik długu do EBITDA</b>	<b>-124,93**</b>	<b>3,74</b>

\* 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

### 22.6. Środki pieniężne i ich ekwiwalenty

W poniższej tabeli zaprezentowano środki pieniężne i ich ekwiwalenty wg stanu na dzień 31 marca 2024 roku:

	31-03-2024 (niebadane)	31-12-2023
Środki pieniężne na rachunkach bankowych prowadzonych w PLN	1 484	18 936
Środki pieniężne na rachunkach bankowych walutowych	7 590	383
Środki pieniężne w kasie	82	78
Depozyty krótkoterminowe	1 444	229
Środki pieniężne na rachunku VAT	750	2 480
<b>Środki pieniężne i ich ekwiwalenty razem</b>	<b>11 349</b>	<b>22 107</b>

Zgodnie z osądem Zarządu, ograniczenia w dysponowaniu środkami zgromadzonymi na rachunku VAT, wynikające z przepisów podatkowych dotyczących mechanizmu podzielonej płatności, nie wpływają na ich klasyfikację jako środki pieniężne i ich ekwiwalenty, ponieważ Grupa wykorzystuje je na bieżąco do regulowania zobowiązań krótkoterminowych. Zarówno na dzień 31 marca 2024 roku jak i na dzień 31 grudnia 2023 roku nie występują środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania.

## GRUPA KAPITAŁOWA PJP MAKRUM S.A.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

Za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2024 roku (w tysiącach PLN)

### 22.7. Pożyczki

Zestawienie pożyczek na dzień 31 marca 2024 roku:

Oprocentowanie	Waluta	Wartość bilansowa brutto w tys. PLN	Odpis z tytułu oczekiwanych strat kredytowych w tys. PLN	Wartość bilansowa w tys. PLN	Termin spłaty
WIBOR1M+3p.p.	PLN	13 382	-40	13 342	06/24
WIBOR1M+3p.p.	PLN	26 281	-79	26 202	09/24
WIBOR1M+3p.p.	PLN	24 448	-73	24 374	12/24
WIBOR1M+3,5p.p.	PLN	6 498	-19	6 478	09/24
WIBOR1M+3,5p.p.	PLN	5 773	-17	5 756	12/24
WIBOR1M+6p.p.	PLN	42 066	-126	41 940	12/24
<b>Razem</b>		<b>118 448</b>	<b>-355</b>	<b>118 093</b>	
Długoterminowe	PLN	0	0	0	
Krótkoterminowe	PLN	118 448	-355	118 093	

Zestawienie pożyczek na dzień 31 grudnia 2023 roku:

Oprocentowanie	Waluta	Wartość bilansowa brutto w tys. PLN	Odpis z tytułu oczekiwanych strat kredytowych w tys. PLN	Wartość bilansowa w tys. PLN	Termin spłaty
WIBOR1M+3p.p.	PLN	3 460	-10	3 450	03/2024
WIBOR1M+3p.p.	PLN	13 094	-39	13 055	06/2024
WIBOR1M+3p.p.	PLN	25 715	-77	25 638	09/2024
WIBOR1M+3,5p.p.	PLN	6 350	-19	6 331	09/2024
WIBOR1M+3p.p.	PLN	15 492	-46	15 446	12/2024
WIBOR1M+6p.p.	PLN	46 703	140	46 563	12/2024
<b>Razem</b>		<b>110 814</b>	<b>332</b>	<b>110 482</b>	
Długoterminowe	PLN	0	0	0	
Krótkoterminowe	PLN	110 814	332	110 482	

W okresie od 1 stycznia do 31 marca 2024 Grupa udzieliła pożyczek na kwotę 12 050 tys. PLN.

Spłaty pożyczek w okresie od 1 stycznia do 31 marca 2024 roku wyniosły 7 199 tys. PLN. Odsetki naliczone i niezapłacone za pierwszy kwartał 2023 roku wyniosły 2 698 tys. PLN.

### 22.8. Przyczyny występowania różnic pomiędzy zmianami wynikającymi ze sprawozdania z sytuacji finansowej a pozycjami wynikającymi ze sprawozdania z przepływów pieniężnych

Różnice nie występują.

## **23. Połączenia jednostek i nabycia udziałów niekontrolujących**

### **23.1. Nabycie jednostek**

W okresie od 1 stycznia do 31 marca 2024 roku oraz nie wystąpiły 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.

W dniu 05 kwietnia 2023 roku jednostka dominująca nabyła wszystkie posiadane przez sprzedających (2 osób fizycznych) udziały INICJATYWA PÓŁNOCNO 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.

Szczegółowy opis powyższych transakcji zawiera nota 36 Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego Grupy za rok zakończony 31 grudnia 2023 roku, opublikowanego 28 marca 2024 roku.

### **23.2. Zbycie jednostek zależnych**

W okresie od 1 stycznia do 31 marca 2024 roku oraz w okresie porównawczym od 1 stycznia do 31 marca 2023 roku nie wystąpiły zbycia jednostek.

### **23.3. Nabycie udziałów niekontrolujących**

W okresie od 1 stycznia do 31 marca 2024 roku oraz w okresie porównawczym od 1 stycznia do 31 marca 2024 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 ryzyka nie odbiega od tego, które zostało zaprezentowane w Skonsolidowanym Sprawozdaniu Finansowym za rok zakończony 31 grudnia 2023 roku, które zostało opublikowane w dniu 28 marca 2024 roku.

Na dzień 31 marca 2024 roku jak i na dzień 31 grudnia 2023 roku, Grupa nie posiadała kontraktów zabezpieczających.

## **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.

**GRUPA KAPITAŁOWA PJP MAKRUM S.A.**

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

Za okres 3 miesięcy zakończony 31 marca 2024 roku (w tysiącach PLN)

W okresie sprawozdawczym zakończonym dnia 31 marca 2024 roku oraz w 2023 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 powiązany**

<i>Informacje na temat podmiotów powiązanych - sprzedaż i należności</i>	<i>Przychody z działalności operacyjnej</i>		<i>Należności</i>	
	<i>od 01-01 do 31-03-2024 (niebadane)</i>	<i>od 01-01 do 31-03-2023 (niebadane)</i>	<i>31-03-2024 (niebadane)</i>	<i>31.12.2023</i>
<i>Sprzedaż do:</i>				
Jednostka dominująca	21	9	0	9
Inne podmioty powiązane	115	54 392	1 422	1 813
<b>Razem</b>	<b>136</b>	<b>54 401</b>	<b>1 422</b>	<b>1 822</b>

<i>Informacje na temat podmiotów powiązanych - zakupy i zobowiązania</i>	<i>Zakup (koszty, aktywa)</i>		<i>Zobowiązania</i>	
	<i>od 01-01 do 31-03-2024 (niebadane)</i>	<i>od 01-01 do 31-03-2023 (niebadane)</i>	<i>31-03-2024 (niebadane)</i>	<i>31.12.2023</i>
<i>Zakup od:</i>				
Jednostka dominująca	1 945	3 907	43	55
Inne podmioty powiązane	429	887	185	199
<b>Razem</b>	<b>2 374</b>	<b>4 794</b>	<b>227</b>	<b>253</b>

<i>Informacje na temat podmiotów powiązanych - działalność finansowa</i>	<i>Przychody finansowe</i>		<i>Koszty finansowe</i>	
	<i>od 01-01 do 31-03-2024 (niebadane)</i>	<i>od 01-01 do 31-03-2023 (niebadane)</i>	<i>od 01-01 do 31-03-2024 (niebadane)</i>	<i>od 01-01 do 31-03-2023 (niebadane)</i>
Jednostka dominująca	2 840	4 698	168	189
Jednostki powiązane	17	54	224	829
<b>Razem</b>	<b>2 857</b>	<b>4 752</b>	<b>392</b>	<b>1 018</b>

<i>Informacje na temat podmiotów powiązanych - pożyczki</i>	<i>Udzielone</i>		<i>Otrzymane</i>	
	<i>31-03-2024 (niebadane)</i>	<i>31.12.2023</i>	<i>31-03-2024 (niebadane)</i>	<i>31.12.2023</i>
Jednostka dominująca	117 548	110 419	0	0
Inne podmioty powiązane	386	382	0	0
<b>Razem</b>	<b>117 933</b>	<b>110 800</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

<i>Informacje na temat podmiotów powiązanych - obligacje</i>	<i>Wyemitowane</i>		<i>Zakupione</i>	
	<i>31-03-2024 (niebadane)</i>	<i>31.12.2023</i>	<i>31-03-2024 (niebadane)</i>	<i>31.12.2023</i>
Jednostka dominująca	0	0	4 223	0
<b>Razem</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4 223</b>	<b>0</b>

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**

W dniu 24 kwietnia 2024 roku jednostka dominująca poinformowała o zamiarze połączenia ze spółką zależną QDS24 Sp. z o.o. Więcej informacji oraz szczegółowy plan połączenia został opublikowany w raporcie bieżącym nr 6/2024 i 7/2024.

Bydgoszcz, 22 maja 2024 roku

Podpisy Zarządu:

\_\_\_\_\_  
*Wiceprezes Zarządu*  
*Dariusz Szczechowski*

\_\_\_\_\_  
*Prezes Zarządu*  
*Piotr Szczebblewski*

Osoba, której powierzono sporządzenie śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego:

\_\_\_\_\_  
*Iwona Perkowska*

## Wybrane skonsolidowane dane finansowe

	<i>od 01-01 do 31-03-2024 (niebadane)</i>	<i>od 01-01 do 31-03-2023 (niebadane)</i>	<i>od 01-01 do 31-12-2023</i>	<i>od 01-01 do 31-03-2024 (niebadane)</i>	<i>od 01-01 do 31-03-2023 (niebadane)</i>	<i>od 01-01 do 31-12-2023</i>
	tys. PLN			tys. EUR		
<b><i>Sprawozdanie z całkowitych dochodów</i></b>						
Przychody ze sprzedaży	101 996	88 835	427 205	23 567	18 910	94 082
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-3 163	1 383	21 633	-731	294	4 764
Zysk (strata) przed opodatkowaniem	-2 870	2 388	22 961	-663	508	5 057
Zysk (strata) netto	-2 778	1 109	17 667	-642	236	3 891
Zysk (strata) netto przypadający akcjonariuszom podmiotu dominującego	-2 778	1 109	17 667	-642	236	3 891
Zysk (strata) na akcję (PLN)	-0,46	0,19	2,95	-0,11	0,04	0,65
Rozwodniony zysk (strata) na akcję (PLN)	-0,46	0,19	2,95	-0,11	0,04	0,65
Średni kurs PLN / EUR w okresie	X	X	X	4,3278	4,6978	4,5408
<b><i>Sprawozdanie z przepływów pieniężnych</i></b>						
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	-739	-5 176	14 477	-171	-1 102	3 188
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-8 251	-7 039	-59 385	-1 906	-1 498	-13 078
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	-1 681	-5 757	37 644	-388	-1 225	8 290
Zmiana netto stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	-10 671	-17 972	-7 264	-2 466	-3 826	-1 600
Średni kurs PLN / EUR w okresie	X	X	X	4,3278	4,6978	4,5408
<b><i>Sprawozdanie z sytuacji finansowej</i></b>						
Aktywa	404 183	329 476	406 540	93 976	70 469	93 500
Zobowiązania długoterminowe	40 432	29 894	42 370	9 401	6 394	9 745
Zobowiązania krótkoterminowe	205 257	150 060	202 627	47 724	32 095	46 602
Kapitał własny	158 494	149 523	161 543	36 851	31 980	37 153
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	158 494	149 523	161 543	36 851	31 980	37 153
Kurs PLN / EUR na koniec okresu	X	X	X	4,3009	4,6755	4,3480

Pozycje dotyczące sprawozdania z całkowitych dochodów oraz sprawozdania z 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 2024: 1 EUR = 4,3278 PLN

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

1 stycznia do 31 grudnia 2023: 1 EUR = 4,5408 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 2024: 1 EUR = 4,3009 PLN

31 marca 2023: 1 EUR = 4,6755 PLN

31 grudnia 2023: 1 EUR = 4,3480 PLN