

# Śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe

**Relpol S.A.**

**za I półrocze 2024 r.**

Sporządzone zgodnie z MSR/MSSF



Żary, wrzesień 2024

## Spis treści

I.	PODSTAWOWE INFORMACJE O SPÓŁCE .....	4
1.	Informacje ogólne.....	4
2.	Władze Spółki .....	4
3.	Akcjonariusze Spółki .....	4
4.	Krótki opis działalności .....	5
5.	O sprawozdaniu .....	5
6.	Informacja Zarządu dotycząca wyboru firmy audytorskiej do badania sprawozdania finansowego .....	7
II.	SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE .....	8
1.	Wybrane dane finansowe.....	8
2.	Skrócony rachunek zysków i strat .....	9
3.	Skrócone sprawozdanie z całkowitych dochodów .....	9
4.	Skrócone sprawozdanie z sytuacji finansowej .....	10
5.	Skrócone sprawozdanie z przepływów pieniężnych .....	12
6.	Skrócone sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym.....	13
III.	NOTY OBJAŚNIAJĄCE I INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO .....	14
1.	Nota objaśniająca do sprawozdania jednostkowego .....	14
2.	Segmenty działalności .....	14
3.	Przychody ze sprzedaży .....	16
4.	Koszty sprzedanych produktów towarów i materiałów i koszty rodzajowe .....	17
5.	Pozostała działalność operacyjna .....	18
6.	Działalność finansowa .....	18
7.	Podatek dochodowy .....	19
8.	Wynik netto .....	19
9.	Zysk przypadający na jedną akcję .....	19
10.	Dywidendy zadeklarowane lub wypłacone .....	20
11.	Środki pieniężne i przepływy .....	20
12.	Rzeczowe aktywa trwałe .....	20
13.	Poczynione zobowiązania na rzecz dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych .....	20
14.	Informacje dotyczące instrumentów finansowych .....	21
15.	Informacja o aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego .....	21
16.	Odpisy i rezerwy .....	21
17.	Kredyty i pożyczki .....	23
18.	Zobowiązania z tytułu leasingu.....	25
19.	Wskazanie czynników, które w ocenie emitenta będą miały wpływ na osiągnięte przez niego wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału.....	26
20.	Czynniki ryzyka finansowego .....	27
21.	Transakcje z podmiotami powiązаныmi .....	28
22.	Stanowisko zarządu odnośnie możliwości zrealizowania publikowanych wcześniej prognoz. 30	
23.	Opis czynników i zdarzeń, szczególnie o nietypowym charakterze, mających znaczący wpływ na osiągnięte lub przyszłe wyniki finansowe spółki .....	30
24.	Objaśnienie dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności .....	30
25.	Działalność sprzedana lub zaniechana .....	31
26.	Informacja dotycząca należności i zobowiązań warunkowych .....	31
27.	Informacja o istotnych rozliczeniach z tyt. spraw sądowych .....	32
28.	Zdarzenia po dniu bilansowym.....	32
29.	Przewidywany wpływ konfliktu zbrojnego pomiędzy Rosją a Ukrainą na wyniki Spółki.....	32
IV.	INFORMACJA O PRZYJĘTYCH ZASADACH RACHUNKOWOŚCI.....	33

---

1. Istotne zasady rachunkowości.....	33
2. Nowe standardy i interpretacje, które zostały opublikowane i weszły w życie od 1 stycznia 2024 r.....	33
3. Nowe standardy i interpretacje, które zostały opublikowane a nie weszły jeszcze w życie ....	33
4. Oświadczenie Zarządu dotyczące poprawności sporządzenia sprawozdania finansowego ....	34

## I. PODSTAWOWE INFORMACJE O SPÓŁCE

### 1. Informacje ogólne

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

Wszystkie akcje Spółki znajdują się w obrocie publicznym i notowane są na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie. Wszystkim akcjonariuszom przysługują jednakowe prawa.

Czas trwania spółki jest nieograniczony.

### 2. Władze Spółki

Władze Spółki na dzień publikacji sprawozdania

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

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

### 3. Akcjonariusze Spółki

Ilość akcji i głosów. Każdej akcji odpowiada jeden głos.

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

#### 4. Krótki opis działalności

Historia Spółki sięga do roku 1958, kiedy to powstał w Żarach pierwszy zakład zajmujący się produkcją przekaźników. Początkowo zakład ten działał jako oddział Refy Świebodzice, później Lumelu Zielona Góra, a od 1982 r. jako samodzielne przedsiębiorstwo Zakład Przekazników. Pod koniec 1990 r. władze i pracownicy przedsiębiorstwa zdecydowali się na prywatyzację firmy drogą leasingu pracowniczego. I tak w marcu 1991 r. powstała spółka Relpol S.A. a jej pierwszymi akcjonariuszami byli pracownicy. W początkowym okresie podstawowa działalność przedsiębiorstwa skupiona była na produkcji i rozwoju różnego rodzaju przekaźników elektromagnetycznych. Obecnie poza przekaźnikami produkuje się gniazda wtykowe do przekaźników oraz różne inne komponenty automatyki przemysłowej, a także wyroby znajdujące zastosowanie w instalacjach odnawialnych źródeł energii, jak farmy wiatrowe, elektrownie wodne, farmy fotowoltaiczne. Spółka posiada duże doświadczenie w branży, jest liderem wśród producentów przekaźników elektromagnetycznych w Polsce oraz znaczącym i rozpoznawalnym producentem w Europie.

Relpol S.A. w dalszej części sprawozdania finansowego, będzie również określana jako Spółka lub emitent.

#### 5. O sprawozdaniu

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

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

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

##### **Format sprawozdania**

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

##### **Zatwierdzenie sprawozdania finansowego**

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

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

##### **Istotność**

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

##### **Rok obrotowy**

Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy.

##### **Okres sprawozdawczy**

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

### **Miejsce prowadzenia ksiąg rachunkowych**

Księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie Spółki w Żarach.

### **Waluta funkcjonalna i waluta sprawozdania**

Walutą funkcjonalną spółki jest złoty polski. Waluta ta jest jednocześnie walutą prezentacji. Wszystkie wartości w sprawozdaniu, o ile nie wykazano inaczej, podane są w tysiącach zł.

### **Zawartość sprawozdania**

Skrócone śródroczne sprawozdanie finansowe sporządzane na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych lub na każdy inny dzień bilansowy zawiera:

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

### **Informacja o zgodności sprawozdania z MSSF**

Niniejsze skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z wymogami Międzynarodowego Standardu Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonego przez Unię Europejską (MSSF UE) MSR 34 Śródroczna sprawozdawczość finansowa i zostało zatwierdzone przez Zarząd Relpol S.A. Zarząd Relpol S.A. wykorzystał swoją najlepszą wiedzę co do zastosowania standardów i interpretacji, jak również metod i zasad wyceny poszczególnych pozycji śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego spółki Relpol zgodnie z MSSF UE na dzień 30.06.2024 r. Przedstawione zestawienia i objaśnienia zostały ustalone przy dołożeniu należytej staranności.

### **Informacja o kontynuowaniu działalności**

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości oraz nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania tej działalności. Pomimo gorszych wyników finansowych i poniesionej straty, Spółka nie ma problemu z realizacją zobowiązań finansowych.

Zarząd i kadra menedżerska na bieżąco analizują i szacują czynniki ryzyka, śledzą i oceniają sytuację rynkową i podejmują działania mające na celu minimalizację ryzyk. Celem Spółki jest zabezpieczenie ciągłości produkcji, stworzenie pracownikom bezpiecznych warunków pracy, zapewnienie bezpiecznego zapasu materiałów produkcyjnych, utrzymanie łańcuchów dostaw, budowanie dobrych relacji partnerskich z dostawcami i odbiorcami oraz wywiązywanie się z zobowiązań.

## **6. Informacja Zarządu dotycząca wyboru firmy audytorskiej do badania sprawozdania finansowego**

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

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

## II. SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

### 1. Wybrane dane finansowe

WYBRANE DANE FINANSOWE	w tys. zł	w tys. zł	w tys. zł	w tys. EUR	w tys. EUR	w tys. EUR
	Za 1 półrocze okres od 01.01.2024 do 30.06.2024	Za 1 półrocze okres od 01.01.2023 do 30.06.2023	Za rok ubiegły okres od 01.01.2023 do 31.12.2023	Za 1 półrocze okres od 01.01.2024 do 30.06.2024	Za 1 półrocze okres od 01.01.2023 do 30.06.2023	Za rok ubiegły okres od 01.01.2023 do 31.12.2023
<b>RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT</b>						
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	58 149	98 635	159 505	13 489	21 382	35 223
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	-2 932	10 934	9 667	-680	2 370	2 135
Zysk (strata) brutto	-3 246	10 021	8 349	753	2 172	1 844
Zysk (strata) netto	-3 206	8 040	7 175	744	1 743	1 584
<b>SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH</b>						
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	16 226	-4 995	-505	3 764	-1 083	-112
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-5 493	-873	-13 844	-1 274	-189	-3 057
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-10 583	10 931	12 825	-2 455	2 370	2 832
Przepływy pieniężne netto razem	150	5 063	-1 524	35	1 098	-337
<b>SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ</b>						
	Stan na 30.06.2024	Stan na 30.06.2023	Stan na 31.12.2023	Stan na 30.06.2024	Stan na 30.06.2023	Stan na 31.12.2023
Aktywa razem	131 350	155 564	143 751	30 454	34 956	33 061
Zobowiązania długoterminowe	13 784	14 413	17 711	3 196	3 239	4 073
Zobowiązania krótkoterminowe	18 287	37 585	23 555	4 240	8 445	5 417
Kapitał własny	99 279	103 566	102 485	23 019	23 272	23 571
Kapitał zakładowy	48 046	48 046	48 046	10 796	10 265	11 050
<b>POZOSTAŁE</b>						
Liczba akcji w szt.	9 609 193	9 609 193	9 609 193	9 609 193	9 609 193	9 609 193
Liczba akcji przyjęta do ustalenia rozwodnionego zysku netto	9 609 193	9 609 193	9 609 193	9 609 193	9 609 193	9 609 193
Zysk zannualizowany (strata) na 1akcję zwykłą (w zł / EUR)	-0,42	0,94	0,75	-0,10	0,18	0,17
Zysk za okres sprawozdawczy na 1 akcję	-0,33	0,84	0,75	-0,08	0,18	0,17
Wartość księgowa na 1 akcję (w zł / EUR)	10,33	10,78	10,67	2,40	2,42	9,94
Wyplacona lub zadeklarowana dywidenda	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

W zaprezentowanych okresach brak jest czynników rozwodniających akcje.

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

W celu przeliczenia powyższych kwot użyto średniego kursu NBP obowiązującego dla euro w poszczególnych dniach bilansowych i przedziałach czasowych:

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



## 2. Skrócony rachunek zysków i strat

w tys. zł		
SKRÓCONY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	od 01.01.2024 do 30.06.2024	od 01.01.2023 do 30.06.2023
Przychody netto ze sprzedaży produktów, usług, towarów i materiałów	58 149	98 635
Koszt sprzedanych produktów, usług, towarów i materiałów	51 572	77 412
<b>Zysk (strata) brutto ze sprzedaży</b>	<b>6 577</b>	<b>21 223</b>
Koszty sprzedaży	612	660
Koszty ogólnego zarządu	8 824	8 863
Pozostałe przychody operacyjne	148	130
Pozostałe koszty operacyjne	221	896
<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej</b>	<b>-2 932</b>	<b>10 934</b>
Przychody finansowe	141	20
Koszty finansowe	455	933
<b>Zysk (strata) brutto</b>	<b>-3 246</b>	<b>10 021</b>
Podatek dochodowy	-40	1 981
<b>Zysk (strata) netto na działalności kontynuowanej</b>	<b>-3 206</b>	<b>8 040</b>
Zysk (strata) netto na działalności zaniechanej	0	0
<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>-3 206</b>	<b>8 040</b>

w tys. zł		
ZYSK NA AKCJĘ	od 01.01.2024 do 30.06.2024	od 01.01.2023 do 30.06.2023
<b>Zysk (strata) na jedną akcję</b>	<b>-0,33</b>	<b>0,84</b>
Podstawowy zysk (podstawowa strata) przypadający na jedną akcję z działalności kontynuowanej	-0,33	0,84
Podstawowy zysk (podstawowa strata) przypadający na jedną akcję z działalności zaniechanej	0,00	0,00
<b>Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję</b>	<b>-0,33</b>	<b>0,84</b>
- przypadający na jedną akcję z działalności kontynuowanej	-0,33	0,84
- przypadający na jedną akcję z działalności zaniechanej	0,00	0,00

## 3. Skrócone sprawozdanie z całkowitych dochodów

w tys. zł		
SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	od 01.01.2024 do 30.06.2024	od 01.01.2023 do 30.06.2023
<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>-3 206</b>	<b>8 040</b>
<b>Inne całkowite dochody</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Inne całkowite dochody, które nie zostaną przeklasyfikowane do zysku lub straty, po opodatkowaniu, w tym:	0	0
- inne całkowite dochody, po opodatkowaniu, zyski (straty) z tytułu ponownych wycen programów określonych świadczeń	0	0
Inne całkowite dochody, które zostaną przeklasyfikowane do zysku lub straty, po opodatkowaniu	0	0
<b>Całkowite dochody ogółem w tym:</b>	<b>-3 206</b>	<b>8 040</b>
- przypadające na jedną akcję zwykłą (zł/szt.)	-0,33	0,84
- przypadające na jedną akcję rozwodnioną (zł/szt.)	-0,33	0,84

#### 4. Skrócone sprawozdanie z sytuacji finansowej

w tys. zł

AKTYWA	30.06.2024	31.12.2023	30.06.2023
<b>Aktywa trwałe</b>	<b>71 368</b>	<b>69 817</b>	<b>62 080</b>
Rzeczowe aktywa trwałe	49 858	47 048	44 848
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	4 218	4 434	4 175
Wartości niematerialne	17 246	18 233	13 057
Aktywa finansowe		0	0
Należności długoterminowe	46	102	0
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	0	0	0
<b>Aktywa obrotowe nie przeznaczone do sprzedaży</b>	<b>59 982</b>	<b>73 934</b>	<b>93 484</b>
Zapasy	33 334	44 649	43 658
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	25 578	27 513	42 318
Należności z tytułu podatku dochodowego	0	852	0
Krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0	0
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	1 070	920	7 508
<b>Aktywa trwałe zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Aktywa obrotowe razem</b>	<b>59 982</b>	<b>73 934</b>	<b>93 484</b>
<b>SUMA AKTYWÓW</b>	<b>131 350</b>	<b>143 751</b>	<b>155 564</b>

w tys. zł

<b>PASYWA</b>	<b>30.06.2024</b>	<b>31.12.2023</b>	<b>30.06.2023</b>
<b>Kapitał własny ogółem</b>	<b>99 279</b>	<b>102 485</b>	<b>103 566</b>
Kapitał podstawowy	48 046	48 046	48 046
Pozostałe kapitały rezerwowe	-935	-935	-719
Nadwyżka ceny emisyjnej powyżej wartości nominalnej udziałów	83	83	83
Zyski/straty zatrzymane:	52 085	55 291	56 156
- w tym wynik okresu	-3 206	7 175	8 040
<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>13 784</b>	<b>17 711</b>	<b>14 413</b>
Długoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	10 408	14 065	10 325
Długoterminowe zobowiązania finansowe	872	1 101	1 531
- w tym zobowiązania z tytułu leasingu	872	1 101	1 531
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania długoterminowe	0	0	0
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	969	1 010	997
Rezerwy długoterminowe	1 535	1 535	1 560
- w tym rezerwy długoterminowe z tytułu świadczeń pracowniczych	1 535	1 535	1 560
- w tym inne rezerwy długoterminowe	0	0	0
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>18 287</b>	<b>23 555</b>	<b>37 585</b>
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	13 679	12 106	24 243
Krótkoterminowe zobowiązania finansowe	592	831	939
- w tym zobowiązania z tytułu leasingu	592	831	939
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	0	0	556
Krótkoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	2 010	9 098	9 795
Rezerwy krótkoterminowe	2 006	1 520	2 052
- w tym rezerwy krótkoterminowe z tytułu świadczeń pracowniczych	1 440	1 002	1 605
- w tym inne rezerwy krótkoterminowe	566	518	447
<b>Zobowiązania wchodzące w skład grup przeznaczonych do sprzedaży</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Zobowiązania krótkoterminowe razem</b>	<b>18 287</b>	<b>23 555</b>	<b>37 585</b>
<b>Zobowiązania razem</b>	<b>32 071</b>	<b>41 266</b>	<b>51 998</b>
<b>SUMA PASYWÓW</b>	<b>131 350</b>	<b>143 751</b>	<b>155 564</b>

## 5. Skrócone sprawozdanie z przepływów pieniężnych

	w tys. zł	
SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	od 01.01.2024 do 30.06.2024	od 01.01.2023 do 30.06.2023
Zysk (strata) brutto na działalności kontynuowanej	-3 246	10 021
Zysk (strata) brutto na działalności zaniechanej	0	0
<b>I. Razem zysk (strata) brutto</b>	<b>-3 246</b>	<b>10 021</b>
<b>II. Korekty razem</b>	<b>18 620</b>	<b>-13 424</b>
1. Udział w (zyskach) stratach netto jedn. wycenianych metodą praw własności	0	0
2. Amortyzacja	3 192	3 025
3. Przychody z tyt. odsetek	-34	-19
4. Koszty z tyt. odsetek	316	269
5. Zyski/ straty z tytułu różnic kursowych	-6	33
6. Zysk/ strata z działalności inwestycyjnej	-55	163
7. Zmiana stanu rezerw	485	375
8. Zmiana stanu zapasów	11 315	1 406
9. Zmiana stanu należności	1 860	-8 709
10. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z wyjątkiem pożyczek i kredytów	2 312	-3 093
11. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	166	-370
12. Inne korekty	-931	-6 504
<b>III. Przepływy netto z działalności operacyjnej(I + II)</b>	<b>15 374</b>	<b>-3 403</b>
1. Odsetki otrzymane, zaliczane do działalności operacyjnej	0	0
2. Dywidendy otrzymane, zaliczane do działalności operacyjnej	0	0
3. Wypłacone odsetki, zaliczane do działalności operacyjnej	0	0
4. Podatek dochodowy zapłacony/zwrócony	852	-1 592
<b>A. Wpływy/wypływy pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>	<b>16 226</b>	<b>-4 995</b>
1. Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	45	1 835
2. Wpływy ze sprzedaży wartości niematerialnych	0	0
3. Nabycie rzeczowych aktywów trwałych	-4 819	-1 186
4. Nabycie wartości niematerialnych	-719	-1 522
5. Inne wpływy lub wydatki	0	0
<b>B. Wpływy/wypływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>	<b>-5 493</b>	<b>-873</b>
1. Otrzymane kredyty i pożyczki	0	6 136
2. Nabycie akcji (udziałów) własnych	0	0
3. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0	0
4. Spłaty kredytów i pożyczek	-10 770	-781
5. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-462	-678
6. Odsetki	-282	-250
7. Wpływy z dotacji	931	6 504
<b>C. Wpływy/wypływy pieniężne netto z działalności finansowej</b>	<b>-10 583</b>	<b>10 931</b>
<b>D. Przepływy pieniężne netto razem</b>	<b>150</b>	<b>5 063</b>
<b>E. Wpływ zmian z tytułu różnic kursowych na stanu środków pieniężnych</b>	<b>0</b>	<b>5</b>
<b>F. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych</b>	<b>150</b>	<b>5 068</b>
<b>G. Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>920</b>	<b>2 440</b>
<b>H. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:</b>	<b>1 070</b>	<b>7 508</b>
- o ograniczonej możliwości dysponowania	92	173

## 6. Skrócone sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

w tys. zł

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	Kapitał podstawowy	Pozostałe kapitały rezerwowe	Nadwyżka ceny emisyjnej powyżej wartości nominalnej udziałów	Zysk/ strata zatrzymane	Razem
<b>Saldo na 01.01.2024</b>	<b>48 046</b>	<b>-935</b>	<b>83</b>	<b>55 291</b>	<b>102 485</b>
Dywidendy ujęte jako wypłaty na rzecz właścicieli	0	0	0	0	0
Pozostałe zmiany w kapitale własny	0	0	0	0	0
Całkowite dochody ogółem, w tym:	0	0	0	-3 206	-3 206
- zyski netto za okres	0	0	0	-3 206	-3 206
- inne całkowite dochody za okres	0	0	0	0	0
<b>Zwiększenie (zmniejszenie) wartości kapitału własnego</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-3 206</b>	<b>-3 206</b>
<b>Saldo na 30.06.2024 roku</b>	<b>48 046</b>	<b>-935</b>	<b>83</b>	<b>52 085</b>	<b>99 279</b>

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	Kapitał podstawowy	Pozostałe kapitały rezerwowe	Nadwyżka ceny emisyjnej powyżej wartości nominalnej udziałów	Zysk/ strata zatrzymane	Razem
<b>Saldo na 01.01.2023</b>	<b>48 046</b>	<b>-719</b>	<b>83</b>	<b>48 116</b>	<b>95 526</b>
Dywidendy ujęte jako wypłaty na rzecz właścicieli	0	0	0	0	0
Pozostałe zmiany w kapitale własny	0	0	0	0	0
Całkowite dochody ogółem, w tym:	0	-216	0	7 175	6 959
- zyski netto za okres	0	0	0	7 175	7 175
- inne całkowite dochody za okres	0	-216	0	0	-216
<b>Zwiększenie (zmniejszenie) wartości kapitału własnego</b>	<b>0</b>	<b>-216</b>	<b>0</b>	<b>7 175</b>	<b>6 959</b>
<b>Saldo na 31.12.2023 roku</b>	<b>48 046</b>	<b>-935</b>	<b>83</b>	<b>55 291</b>	<b>102 485</b>

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	Kapitał podstawowy	Pozostałe kapitały rezerwowe	Nadwyżka ceny emisyjnej powyżej wartości nominalnej udziałów	Zysk/ strata zatrzymane	Razem
<b>Saldo na 01.01.2023</b>	<b>48 046</b>	<b>-719</b>	<b>83</b>	<b>48 116</b>	<b>95 526</b>
Dywidendy ujęte jako wypłaty na rzecz właścicieli	0	0	0	0	0
Pozostałe zmiany w kapitale własny	0	0	0	0	0
Całkowite dochody ogółem, w tym:	0	0	0	8 040	8 040
- zyski netto za okres	0	0	0	8 040	8 040
- inne całkowite dochody za okres	0	0	0	0	0
<b>Zwiększenie (zmniejszenie) wartości kapitału własnego</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Saldo na 30.06.2023 roku</b>	<b>48 046</b>	<b>-719</b>	<b>83</b>	<b>56 156</b>	<b>103 566</b>

### **III. NOTY OBJAŚNIAJĄCE I INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

#### **1. Nota objaśniająca do sprawozdania jednostkowego**

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

#### **2. Segmenty działalności**

Segment operacyjny jest częścią składową jednostki:

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

Zgodnie z wymogami MSSF 8, należy identyfikować segmenty operacyjne w oparciu o wewnętrzne raporty dotyczące tych elementów, które są regularnie weryfikowane przez organ odpowiedzialny za podejmowanie decyzji operacyjnej jednostki oraz wykorzystujący te wyniki przy podejmowaniu decyzji o zasobach alokowanych do segmentu oraz w przypadku gdy dostępne są oddzielne informacje finansowe.

Biorąc powyższe pod uwagę należy stwierdzić, że Spółka działa na rynku komponentów automatyki przemysłowej i jest to podstawowy segment jej działalności. W analizowanym okresie nie wystąpiły zmiany dotyczące podziału działalności na segmenty lub podstawy kalkulacji zysku lub straty poszczególnych segmentów.

#### **Informacje dotyczące głównych klientów:**

Spółka osiągnęła przychód z dwoma kluczowymi klientami w segmencie sprzedaży komponentów automatyki przemysłowej, na kwotę 10.814 tys. zł z jednym i 8.116 tys. zł z drugim, co stanowi odpowiednio 18,5% i 14,0% udziału w ogólnej wartości przychodów ze sprzedaży dla wszystkich segmentów.

w tys. zł

Przychody i wyniki segmentów	Przychody uzyskane od zewnętrznych klientów		Wynik na segmencie	
	od 01.01.2024 do 30.06.2024	od 01.01.2023 do 30.06.2023	od 01.01.2024 do 30.06.2024	od 01.01.2023 do 30.06.2023
Komponenty automatyki	51 762	87 749	4 362	18 010
Towary	4 806	7 601	2 010	2 595
Pozostałe segmenty	1 581	3 285	205	618
<b>Razem z działalności kontynuowanej</b>	<b>58 149</b>	<b>98 635</b>	<b>6 577</b>	<b>21 223</b>
<b>Pozycje nieprzypisane</b>				
	Koszty sprzedaży		612	660
	Koszty zarządu		8 824	8 863
	Pozostałe przychody operacyjne		148	130
	Pozostałe koszty operacyjne		221	896
	<b>Zysk(strata) z działalności operacyjnej</b>		<b>-2 932</b>	<b>10 934</b>
	Przychody finansowe		141	20
	Koszty finansowe		455	933
	<b>Zysk (strata) brutto</b>		<b>-3 246</b>	<b>10 021</b>
	Podatek dochodowy		-40	1 981
	<b>Zysk (strata) netto na działalności kontynuowanej</b>		<b>-3 206</b>	<b>8 040</b>
	Zysk (strata) netto na działalności zaniechanej		0	0
	<b>Zysk (strata) netto</b>		<b>-3 206</b>	<b>8 040</b>

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

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

w tys. zł

Aktywa segmentów - zapasy	30.06.2024	31.12.2023	30.06.2023
Komponenty automatyki przemysłowej	30 184	40 526	40 073
Towary	2 890	3 906	3 266
Pozostałe segmenty	260	217	319
<b>Razem aktywa segmentów</b>	<b>33 334</b>	<b>44 649</b>	<b>43 658</b>

w tys. zł

Aktywa segmentów – pozostałe składniki	30.06.2024	31.12.2023	30.06.2023
Komponenty automatyki przemysłowej	131 350	99 102	111 906
Towary			
Pozostałe segmenty			
<b>Razem aktywa segmentów</b>	<b>131 350</b>	<b>99 102</b>	<b>111 906</b>

w tys. zł			
Zobowiązania segmentów	30.06.2024	31.12.2023	30.06.2023
Komponenty automatyki przemysłowej	32 071	41 266	51 998
Towary			
Pozostałe segmenty			
<b>Razem zobowiązania segmentów</b>	<b>32 071</b>	<b>41 266</b>	<b>51 998</b>

Pozostałe informacje o segmentach	Amortyzacja			Zwiększenie rzeczowych aktywów trwałych		
	od 01.01.2024 do 30.06.2024	od 01.01.2023 do 31.12.2023	od 01.01.2023 do 30.06.2023	od 01.01.2024 do 30.06.2024	od 01.01.2023 do 31.12.2023	od 01.01.2023 do 30.06.2023
Komponenty automatyki przemysłowej	3 192	6 018	3 025	5 538	34 795	2 708
Towary						
Pozostałe segmenty						
<b>Razem działalność kontynuowana</b>	<b>3 192</b>	<b>6 018</b>	<b>3 025</b>	<b>5 538</b>	<b>34 795</b>	<b>2 708</b>

Przychody ze sprzedaży - struktura geograficzna	od 01.01.2024 do 30.06.2024	od 01.01.2023 do 30.06.2023
<b>Kraj</b>	<b>18 191</b>	<b>26 332</b>
- w tym od jednostek powiązanych	49	23
<b>Eksport</b>	<b>39 958</b>	<b>72 303</b>
- w tym od jednostek powiązanych	0	0
<b>Ogółem przychody ze sprzedaży</b>	<b>58 149</b>	<b>98 635</b>
- w tym od jednostek powiązanych	49	23

Eksport stanowi 69% sprzedaży. Przy czym na rynek europejski z uwzględnieniem Polski trafiło 89% sprzedaży ogółem.

### 3. Przychody ze sprzedaży

w tys. zł		
Struktura rzeczowa	od 01.01.2024 do 30.06.2024	od 01.01.2023 do 30.06.2023
Przychody ze sprzedaży produktów	51 762	87 749
Przychody ze sprzedaży usług	216	326
<b>Razem przychody ze sprzedaży wyrobów i usług</b>	<b>51 978</b>	<b>88 075</b>
- w tym od jednostek powiązanych	39	19
Przychody ze sprzedaży towarów	4 806	7 601
Przychody ze sprzedaży materiałów	1 365	2 959
<b>Razem przychody ze sprzedaży towarów i materiałów</b>	<b>6 171</b>	<b>10 560</b>
- w tym od jednostek powiązanych	10	4
<b>Ogółem przychody ze sprzedaży</b>	<b>58 149</b>	<b>98 635</b>
- w tym od jednostek powiązanych	49	23



W I p. 2024 r. Relpol osiągnął 58,149 tys. zł przychodów ze sprzedaży, co stosunku do I półrocza 2023 r. oznacza spadek o 41%. Spadek sprzedaży spowodowany jest utrzymującą się słabą koniunkturą w kraju i Europie, niskim poziomem inwestycji oraz niższymi kursami walut.

Sprzedaż produktów stanowi główne źródło osiągnięcia przychodów. Towary handlowe są uzupełnieniem oferty sprzedażowej Spółki.

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

w tys. zł

Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów – struktura rzeczowa	od 01.01.2024 do 30.06.2024	od 01.01.2023 do 30.06.2023
Koszt sprzedaży produktów	47 400	69 739
Koszt sprzedaży usług	20	5
<b>Razem koszty sprzedaży wyrobów i usług</b>	<b>47 420</b>	<b>69 744</b>
- w tym od jednostek powiązanych	13	12
Koszt nabycia sprzedanych towarów	2 796	5 006
Koszt nabycia sprzedanych materiałów	1 356	2 662
<b>Razem koszty nabycia towarów i materiałów</b>	<b>4 152</b>	<b>7 668</b>
- w tym od jednostek powiązanych	6	4
<b>Ogółem koszty sprzedanych produktów, usług, towarów i materiałów</b>	<b>51 572</b>	<b>77 412</b>
- w tym od jednostek powiązanych	19	16

w tys. zł

Koszty wg rodzaju	od 01.01.2024 do 30.06.2024	od 01.01.2023 do 30.06.2023
Amortyzacja	3 192	3 025
Zużycie materiałów i energii	19 933	42 995
Usługi obce	6 806	14 127
Podatki i opłaty	735	949
Wynagrodzenie	14 636	15 464
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	3 725	3 663
Pozostałe koszty rodzajowe	284	658
Koszty nabycia sprzedanych towarów i materiałów	4 152	7 019
<b>Razem koszty w układzie rodzajowym</b>	<b>53 463</b>	<b>87 900</b>
Zmiana stanu zapasów produktów i rozliczeń międzyokresowych	-7 164	-21
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	381	986
Koszty sprzedaży	612	660
Koszty ogólnego zarządu	8 824	8 863
<b>Koszt sprzedanych produktów, towarów, usług i materiałów</b>	<b>51 572</b>	<b>77 412</b>

## 5. Pozostała działalność operacyjna

w tys. zł

Pozostałe przychody operacyjne	od 01.01.2024 do 30.06.2024	od 01.01.2023 do 30.06.2023
Zmniejszenie odpisów aktualizujących należności	25	7
Rozwiązanie rezerwy na urlopy wypoczynkowe	0	0
Zysk na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	79	0
Otrzymane kary umowne i odszkodowania	7	30
Otrzymane dotacje	0	22
Inne	37	71
<b>Razem pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>148</b>	<b>130</b>

w tys. zł

Pozostałe koszty operacyjne	od 01.01.2024 do 30.06.2024	od 01.01.2023 do 30.06.2023
Odpis aktualizujący należności	0	599
Odpis aktualizujący prace badawczo-rozwojowe	0	0
Strata na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	0	163
Darowizny	3	57
Zapasy złomowane	17	34
Podatek VAT należny	0	1
Inne	201	42
<b>Razem pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>221</b>	<b>896</b>

## 6. Działalność finansowa

w tys. zł

Przychody finansowe	od 01.01.2024 do 30.06.2024	od 01.01.2023 do 30.06.2023
Dywidendy otrzymane	0	0
- tym od podmiotów powiązanych	0	0
Odsetki od udzielonych pożyczek i pozostałe odsetki	21	19
Nadwyżka dodatnich nad ujemnymi różnicami kursowymi	101	0
Inne	19	1
<b>Razem przychody finansowe</b>	<b>141</b>	<b>20</b>

w tys. zł

Koszty finansowe	od 01.01.2024 do 30.06.2024	od 01.01.2023 do 30.06.2023
Odsetki od kredytów i pożyczek	266	237
Nadwyżka ujemnych nad dodatnimi różnicami kursowymi	0	549
Koszty finansowe z tytułu umów leasingowych	50	32
Aktualizacja wartości inwestycji	0	80
Inne	139	35
<b>Razem pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>455</b>	<b>933</b>

## 7. Podatek dochodowy

Główne składniki obciążenia podatkowego w rachunku zysków i strat.

Podatek dochodowy	w tys. zł	
	od 01.01.2024 do 30.06.2024	od 01.01.2023 do 30.06.2023
Bieżący podatek dochodowy od osób prawnych	0	2 074
- działalności kontynuowanej	0	2 074
- działalności zaniechanej	0	0
Zryczałtowany podatek dochodowy od osób prawnych	0	0
Odroczony podatek dochodowy od osób prawnych	-40	-93
- działalności kontynuowanej	-40	-93
- działalności zaniechanej	0	0
<b>Obciążenia podatkowe wykazane w rachunku zysków i strat</b>	<b>-40</b>	<b>1 981</b>
- działalności kontynuowanej	-40	1 981
- działalności zaniechanej	0	0

## 8. Wynik netto

W I półroczu 2024 r. spółka poniosła stratę netto w wysokości 3.206 tys. zł. W tym samym okresie 2023 roku osiągnęła zysk netto w wysokości 8.040 tys. zł. Negatywny wpływ na wynik finansowy 2024 roku ma utrzymująca się dekonjunktura w kraju i Europie, wysokie koszty produkcji, niższe kursy walut, jak również niski poziom inwestycji.

## 9. Zysk przypadający na jedną akcję

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

Zysk na jedną akcję	30.06.2024	31.12.2023	30.06.2023
Liczba akcji w obrocie w sztukach	9 609 193	9 609 193	9 609 193
Liczba opcji na akcje	0	0	0
Liczba akcji przyj. do ustalenia rozwodnionego kapitału własnego i zysku na akcję w sztukach	9 609 193	9 609 193	9 609 193
Kapitał własny w tys. zł.	99 279	102 485	103 566
Kapitał własny na akcję zł/szt.	10,33	10,67	10,78
Rozwodniony kap. własny na akcję zł/szt.	10,33	10,67	10,78
Zysk (strata) netto za 12 miesięcy w tys. zł	-4 071	7 175	9 056
Rozwodniony zysk (strata) za 12 miesięcy na 1 akcję w zł.	-0,42	0,75	0,94
Zysk (strata) netto za okres sprawozdawczy w tys. zł	-3 206	7 175	8 040
Zysk (strata) netto za okres sprawozdawczy na 1 akcję w zł.	-0,33	0,75	0,84

## 10. Dywidendy zadeklarowane lub wypłacone

Walne Zgromadzenie spółki Relpol w dniu 21.06.2024 r. podjęło uchwałę o przeznaczeniu zysku netto za 2024 r. na kapitał zapasowy.

## 11. Środki pieniężne i przepływy

w tys. zł		
Struktura rachunku przepływów pieniężnych	od 01.01.2024 do 30.06.2024	od 01.01.2023 do 30.06.2023
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	16 226	-4 995
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-5 493	-873
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	-10 583	10 931
<b>D. Przepływy pieniężne netto razem (A+B+C)</b>	<b>150</b>	<b>5 063</b>
<b>Środki pieniężne na koniec okresu</b>	<b>1 070</b>	<b>7 508</b>

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

Największą pozycję dodatnich przepływów operacyjnych stanowi zmiana stanu zapasów oraz amortyzacja. Największą pozycję ujemnych przepływów z działalności operacyjnej stanowią inne korekty. W porównaniu do danych na 30.06.2023 r. stan środków pieniężnych był niższy o 6.438 tys. zł, a w stosunku do danych na 31.12.2023 r. był on wyższy o 150 tys. zł.

## 12. Rzeczowe aktywa trwałe

w tys. zł			
Rzeczowe aktywa trwałe	30.06.2024	31.12.2023	30.06.2023
Nabycie	7 831	6 774	1 186
Sprzedaż	80	1 859	1 502
- w tym od jednostek powiązanych	36	105	105

## 13. Poczynione zobowiązania na rzecz dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych

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

#### 14. Informacje dotyczące instrumentów finansowych

Na dzień 30.06.2024 r., 31.12.2023 r. i 30.06.2023 r. spółka nie posiadała instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej.

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły zmiany w klasyfikacji instrumentów finansowych w wyniku zmiany celu lub wykorzystania tych aktywów.

Nie wystąpiły przesunięcia między poszczególnymi poziomami w hierarchii wartości godziwej, która jest stosowana na potrzeby wyceny wartości godziwej instrumentów finansowych.

#### 15. Informacja o aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego

w tys. zł

	30.06.2024	31.12.2023	30.06.2023
Aktywo z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 386	2 179	2 144
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 355	3 189	3 141
<b>Odroczony podatek dochodowy w wartości netto</b>	<b>-969</b>	<b>-1 010</b>	<b>-997</b>

Aktywo i rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego prezentowane są w sprawozdaniu z sytuacji finansowej, w wartości netto tj. rezerwy pomniejszone o aktywo.

#### 16. Odpisy i rezerwy

##### Stan odpisów aktualizujących aktywa spółki na 30.06.2024

w tys. zł

Odpisy aktualizujące	Stan na 01.01.2024	Obroty w I-VI 2024 r.			Stan na 30.06.2024
		Rozwiązano	Wykorzystano	Utworzono	
Odpis akt. wartości środków trwałych i wartości niematerialnych	3 693	0	0	0	3 693
Odpis akt. należności długoterminowe	0	0	0	0	0
Odpis akt. długoterminowe aktywa - udziały w podmiotach powiązanych	1 354	0	0	0	1 354
Odpis aktualizujący wartość zapasów	1 762	529	26	701	1 908
Odpis akt. należności z tyt. dostaw	858	28	0	26	856
Odpis aktualizujący inne należności	404	16	0	0	388
Odpis akt. należności dochodzone na drodze sądowej	0	0	0	0	0
Odpis akt. krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0	0	0	0
<b>Razem</b>	<b>8 071</b>	<b>573</b>	<b>26</b>	<b>727</b>	<b>8 199</b>

**Stan rezerw spółki na 30.06.2024**

w tys. zł

Rezerwy	Stan na 01.01.2024	Obroty w I-VI 2024 r.			Stan na 30.06.2024
		Rozwiązano	Wykorzystano	Utworzono	
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	2 537	14	0	452	2 975
- na świadczenia emerytalne i wynagrodzenia	1 935	14	0	0	1 921
- na urlopy wypoczynkowe	602	0	0	452	1 054
Pozostałe rezerwy, w tym na przyszłe zobowiązania	518	0	61	109	566
<b>Razem</b>	<b>3 055</b>	<b>14</b>	<b>61</b>	<b>561</b>	<b>3 541</b>

**Stan odpisów aktualizujących aktywa spółki na 30.06.2023**

w tys. zł

Odpisy aktualizujące	Stan na 01.01.2023	Obroty w I-VI 2023 r.			Stan na 30.06.2023
		Rozwiązano	Wykorzystano	Utworzono	
Odpis akt. wartości środków trwałych i wartości niematerialnych	3 795	0	0	0	3 795
Odpis akt. należności długoterminowe	0	0	0	0	0
Odpis akt. długoterminowe aktywa - udziały w podmiotach powiązanych	1 354	0	0	0	1 354
Odpis aktualizujący wartość zapasów	854	182	0	922	1 594
Odpis akt. należności z tyt. Dostaw	845	7	0	31	869
Odpis aktualizujący inne należności	0	0	0	571	571
Odpis akt. należności dochodzone na drodze sądowej	0	0	0	0	0
Odpis akt. krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0	0	0	0
<b>Razem</b>	<b>6 848</b>	<b>189</b>	<b>0</b>	<b>1 524</b>	<b>8 183</b>

**Stan rezerw spółki na 30.06.2023**

w tys. zł

Rezerwy	Stan na 01.01.2023	Obroty w I-VI 2023 r.			Stan na 30.06.2023
		Rozwiązano	Wykorzystano	Utworzono	
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	2 765	200	282	882	3 165
- na świadczenia emerytalne	1 914	0	282	350	1 982
- na urlopy wypoczynkowe	851	200	0	532	1 183
Pozostałe rezerwy, w tym na przyszłe zobowiązania	472	1 092	71	1 138	447
<b>Razem</b>	<b>3 237</b>	<b>1 292</b>	<b>353</b>	<b>2 020</b>	<b>3 612</b>

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

## 17. Kredyty i pożyczki

w tys. zł

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

w tys. zł

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



w tys. zł

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

Zabezpieczenia umów kredytowych i pożyczek:

BNP PARIBAS SA, zabezpieczenie kredytu odnawialnego wg umowy:

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

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

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

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

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

Spółka przestrzega terminów spłaty kredytów i pożyczek. Dodatkowo, dokonała nadpłaty kredytu inwestycyjnego w kwocie 2 mln zł ze środków bieżących. W celu uniknięcia przypadków naruszenia warunków umów dotyczących zawartych kredytów i pożyczek, w szczególności warunku osiągnięcia wymaganego poziomu wskaźnika zadłużenia w relacji do EBITDA, Spółka renegotjowała z ING Bank Śląski S.A. oraz z BNP Paribas S.A. warunki umów i wymagalność osiągnięcia ustalonego poziomu wskaźnika zadłużenia w relacji do EBITDA.

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

### 18. Zobowiązania z tytułu leasingu

w tys. zł

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

- zobowiązanie krótkoterminowe	592
- zobowiązanie długoterminowe	872

w tys. zł

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

w tys. zł

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

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

w tys. zł

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

w tys. zł

Koszty związane leasingiem krótkoterminowym ujmowanym zgodnie z paragrafem 6 MSSF 16	30.06.2024	31.12.2023	30.06.2023
Dzierżawa nieruchomości	0	0	0
<b>Razem</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

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

Wśród czynników zewnętrznych możemy wyróżnić:

- wysokość i wahania kursu walut,

- koniunktura gospodarcza w kraju i zagranicą,
- kształtowanie się cen na rynku surowców (miedź, srebro, złoto, ropa),
- poziom nakładów na inwestycje w kraju i zagranicą,
- rozwój odnawialnych źródeł energii,
- rozwój branży fotowoltaicznej,
- rozwoju sektora e-mobility,
- dostępność materiałów i surowców,
- skutki wojny rosyjsko-ukraińskiej.

Wśród czynników wewnętrznych zależnych od spółki podstawowe znaczenie ma:

- realizacja zaplanowanej sprzedaży,
- realizacja podpisanych kontraktów handlowych,
- obłożenie linii produkcyjnych,
- realizacja projektu przekaźników bistabilnych,
- realizacja projektów przekaźników dla infrastruktury krytycznej,
- dostosowanie poziomu kosztów do aktualnej koniunktury na rynku,
- zwiększenie udziałów rynkowych w oparciu o posiadaną ofertę produktową,
- pozyskanie nowych klientów na obecnych i nowych rynkach zbytu,
- racjonalizacja oferty towarów handlowych,
- poprawa rentowności wyrobów,

## **20. Czynniki ryzyka finansowego**

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

Czynniki ryzyka wymienione zostały w półrocznym sprawozdaniu z działalności, a ich opis i wpływ na działalność spółki zaprezentowano w sprawozdaniach rocznych Spółki i Grupy kapitałowej za rok 2023. Sprawozdania te zostały opublikowane w dniu 25.04.2024 r. i zamieszczone zostały na stronie internetowej spółki <https://www.relpol.pl/Relacje-Inwestorskie/Raporty/Raporty-okresowe>

## 21. Transakcje z podmiotami powiązаныmi

w tys. zł

Nazwa podmiotu	Sprzedaż podmiotom powiązanym		Zakupy od podmiotów powiązanych		Dywidendy		Należności z tytułu dostaw i usług		Pozostałe należności		Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		Pozostałe zobowiązania	
	30.06.2024	30.06.2023	30.06.2024	30.06.2023	30.06.2024	30.06.2023	30.06.2024	30.06.2023	30.06.2024	30.06.2023	30.06.2024	30.06.2023	30.06.2024	30.06.2023
Relpol-Altera sp. z o.o.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
DP Relpol Altera	35	105	2 104	4 656	0	0	0	0	423	496	740	1 790	0	0
Relpol-Eltim Sp. z o.o.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Relpol Elektronik Przedsiębiorstwo Wielobranżowe SEA	0	0	0	0	0	0	0	0	490	420	0	0	0	0
English Language School S.C.	49	23	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
English Language School S.C.	0	0	6	0	0	0	0	0	0	0	1	0	0	0
<b>Razem</b>	<b>85</b>	<b>128</b>	<b>2 104</b>	<b>4 656</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>913</b>	<b>916</b>	<b>741</b>	<b>1 790</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Nazwa podmiotu	Sprzedaż podmiotom powiązanym	Zakupy od podmiotów powiązanych	Dywidendy	Należności z tytułu dostaw i usług	Pozostałe należności	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	Pozostałe zobowiązania
	31.12.2023	31.12.2023	31.12.2023	31.12.2023	31.12.2023	31.12.2023	31.12.2023
Relpol-Altera sp. z o.o.	0	0	0	0	0	0	0
DP Relpol Altera	0	8 384	0	0	404	1 462	0
Relpol-Eltim Sp. z o.o.	0	0	0	0	0	0	0
Relpol Elektronik Przedsiębiorstwo Wielobranżowe SEA Adam Ambroziak	0	0	0	0	450	0	0
English Language School S.C.	68	0	0	0	0	0	0
English Language School S.C.	0	8	0	0	0	1	0
<b>Razem</b>	<b>68</b>	<b>8 392</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>854</b>	<b>1 463</b>	<b>0</b>

Kwoty nieuregulowanych płatności nie są zabezpieczone i zostaną rozliczone w środkach pieniężnych. Nie udzielono i nie otrzymano żadnych gwarancji. W okresie obrachunkowym nie ujęto kosztów z tytułu należności wątpliwych i zagrożonych wynikających z transakcji ze stronami powiązanymi.

### 21.1 Pożyczki udzielone jednostkom zależnym

Spółka nie udzielała pożyczek jednostkom zależnym.

### 21.2 Transakcje z Członkami Zarządu i Rady Nadzorczej.

Spółka nie zawierała transakcji, nie udzielała pożyczek Członkom Zarządu i Rady Nadzorczej.

### 21.3 Wynagrodzenia, nagrody i korzyści wypłacone i należne lub potencjalnie należne władzom Spółki.

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

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

## **22. Stanowisko zarządu odnośnie możliwości zrealizowania publikowanych wcześniej prognoz**

Spółka nie publikowała prognozy wyników na 2024 r.

## **23. Opis czynników i zdarzeń, szczególnie o nietypowym charakterze, mających znaczący wpływ na osiągnięte lub przyszłe wyniki finansowe spółki**

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

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

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

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

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

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

## **24. Objaśnienie dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności**

Analizując poziom sprzedaży w okresach oraz składane przez klientów zamówienia, można stwierdzić, że nie ma widocznej sezonowości działalności. Najkorzystniejszymi okresami dla działalności są miesiące jesienne. Mniejsze obroty widoczne są w I kwartale roku, w okresie wakacyjno-urlopowym, świąteczno-noworocznym oraz w okresie spadku koniunktury gospodarczej.

## 25. Działalność sprzedana lub zaniechana

W I półroczu 2024 r. Relpol nie sprzedał i nie zaniechał żadnej z prowadzonych działalności. Na dzień bilansowy spółka nie posiadała aktywów trwałych przeznaczonych do sprzedaży.

## 26. Informacja dotycząca należności i zobowiązań warunkowych

### Sprawy sądowe

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

### Poręczenia

Poręczenia na dzień 30.06.2024 oraz 30.06.2023 roku nie występowały.

### Zobowiązania wekslowe

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

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

### Zastaw bankowy

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

### Hipoteka

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

### Gwarancje

Spółka na dzień bilansowy nie była zleceniodawcą gwarancji.

## Objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

	w tys. zł		
Objaśnienia do sprawozdania z przepływów pieniężnych	30.06.2024	31.12.2023	30.06.2023
<b>I. Bilansowa zmiana stanu należności</b>	<b>1 935</b>	<b>6 046</b>	<b>-7 081</b>
zmiana należności z tytułu sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	-75	-725	-1 628
<b>Zmiana stanu należności w przepływach pieniężnych</b>	<b>1 860</b>	<b>5 321</b>	<b>-8 709</b>
<b>II. Bilansowa zmiana stanu zobowiązań</b>	<b>1 573</b>	<b>-13 412</b>	<b>-1 650</b>
zmiana zobowiązań z tytułu zakupu rzeczowych aktywów trwałych	736	-2 702	-1 443
<b>III. Zmiana stanu zobowiązań w przepływach pieniężnych</b>	<b>2 312</b>	<b>-16 114</b>	<b>-3 093</b>

<b>IV. Bilansowa zmiana stanu rezerw</b>	<b>486</b>	<b>-182</b>	<b>375</b>
zmiana rezerw z tytułu zysków/strat aktuarialnych odniesione na inne całkowite dochody	0	-267	0
<b>Zmiana stanu rezerw w przepływach pieniężnych</b>	<b>486</b>	<b>-449</b>	<b>375</b>

Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania na dzień 30.06.2024 r. wyniosły 92 tys. zł, a na 30.06.2023 r. 173 tys. zł – środki pieniężne na rachunek VAT.

### **27. Informacja o istotnych rozliczeniach z tyt. spraw sądowych**

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

### **28. Zdarzenia po dniu bilansowym**

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

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

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

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

### **29. Przewidywany wpływ konfliktu zbrojnego pomiędzy Rosją a Ukrainą na wyniki Spółki**

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

Spółka wstrzymała sprzedaż na rynek rosyjski i białoruski.

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



## **IV. INFORMACJA O PRZYJĘTYCH ZASADACH RACHUNKOWOŚCI**

### **1. Istotne zasady rachunkowości**

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

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

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

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

### **3. Nowe standardy i interpretacje, które zostały opublikowane a nie weszły jeszcze w życie**

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

#### **4. Oświadczenie Zarządu dotyczące poprawności sporządzenia sprawozdania finansowego**

Według najlepszej wiedzy Zarządu jednostki dominującej, śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za I p. 2024 r. a także dane porównywalne w tym sprawozdaniu, sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości. Sprawozdanie sporządzone zostało zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”. Spółka stosuje przepisy ustawy o rachunkowości oraz przepisy wykonawcze wydane na jej podstawie, w zakresie nieuregulowanym przez MSR/MSSF.

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

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

Podpisy członków Zarządu:

.....  
Bartłomiej Szydłowski  
Członek Zarządu

.....  
Monika Kuriata  
Wiceprezes Zarządu

.....  
Krzysztof Pałgan  
Prezes Zarządu

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych:

.....  
Tomasz Zając  
Główny księgowy