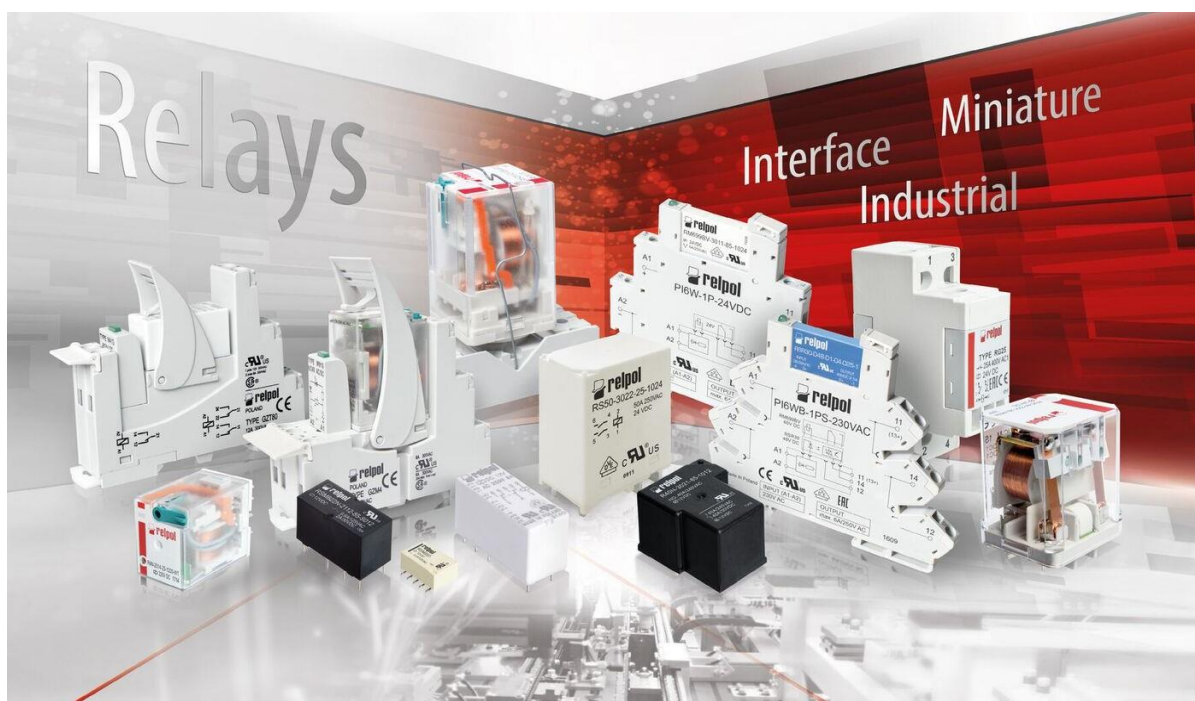


Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe

Grupy kapitałowej Repol

za I półrocze 2023 r.

Sporządzone zgodnie z MSR/MSSF



Żary, wrzesień 2023 r.

Spis treści

I.	INFORMACJE PODSTAWOWE O GRUPIE KAPITAŁOWEJ	4
1.	Informacje o jednostce dominującej i Grupie kapitałowej	4
2.	Władze jednostki dominującej	4
3.	Akcjonariusze jednostki dominującej	4
4.	Krótki opis działalności	5
5.	Podmioty grupy kapitałowej	5
6.	O sprawozdaniu	6
7.	Informacja Zarządu dotycząca wyboru firmy audytorskiej do badania sprawozdania finansowego	8
II.	SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE	9
1.	Wybrane dane finansowe	9
2.	Skrócony skonsolidowany rachunek zysków i strat	10
3.	Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów	11
4.	Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej	11
5.	Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych	13
6.	Skrócone sprawozdanie ze zmian w skonsolidowanym kapitale własnym	14
III.	NOTY OBJAŚNIAJĄCE I INFORMACJA DODATKOWA	16
1.	Nota objaśniająca do sprawozdania	16
2.	Segmenty działalności	16
3.	Przychody ze sprzedaży	18
4.	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów i koszty rodzajowe	20
5.	Pozostała działalność operacyjna	20
6.	Działalność finansowa	21
7.	Podatek dochodowy	21
8.	Wynik netto	22
9.	Zysk i kapitał własny przypadający na jedną akcję	22
10.	Dywidendy	22
11.	Środki pieniężne i przepływy	23
12.	Rzeczowe aktywa trwałe	23
13.	Poczynione zobowiązania na rzecz dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych	23
14.	Nieruchomości inwestycyjne	24
15.	Inwestycje finansowe	24
16.	Odpisy i rezerwy	26
17.	Kapitał podstawowy	27
18.	Kredyty i pożyczki	28
19.	Zobowiązania z tytułu leasingu	29
20.	Wskazanie czynników, które w ocenie emitenta będą miały wpływ na osiągnięcie przez niego wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału	31
21.	Czynniki ryzyka finansowego	31
22.	Opis czynników i zdarzeń, szczególnie o nietypowym charakterze, mających znaczący wpływ na osiągnięte wyniki finansowe Grupy kapitałowej	32
23.	Objaśnienie dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności	32
24.	Przychody uzyskiwane sezonowo, cyklicznie lub sporadycznie	33
25.	Działalność sprzedana lub zaniechana	33
26.	Podmioty powiązane	33
27.	Informacja dotycząca należności i zobowiązań warunkowych	37
28.	Informacja o istniejących rozliczeniach z tyt. spraw sądowych	37
29.	Przeciętne zatrudnienie	38
30.	Zdarzenia po dniu bilansowym	38
31.	Przewidywany wpływ konfliktu zbrojnego pomiędzy Rosją a Ukrainą na wyniki grupy kapitałowej	38
IV.	INFORMACJA O PRZYJĘTYCH ZASADACH RACHUNKOWOŚCI	39
1.	Istotne zasady rachunkowości	39
2.	Nowe standardy i interpretacje, które zostały opublikowane i weszły w życie od 1 stycznia 2023 r.	39

3. Nowe standardy i interpretacje. Które zostały opublikowane, a nie weszły jeszcze w życie 1 stycznia 2023 r.	40
4. Nowe standardy i interpretacje, które zostały opublikowane, a nie weszły jeszcze w życie	41
5. Zmiany prezentacyjne dokonane w sprawozdaniu za rok 2022	41
6. Oświadczenie Zarządu dotyczące poprawności sporządzenia sprawozdania finansowego	45

I. INFORMACJE PODSTAWOWE O GRUPIE KAPITAŁOWEJ

1. Informacje o jednostce dominującej i Grupie kapitałowej

Dane o jednostce dominującej

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

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

Czas trwania spółki jest nieograniczony.

2. Władze jednostki dominującej

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

W okresie od 01.01.2023 do dnia publikacji sprawozdania nie było zmian we władzach Spółki.

3. Akcjonariusze jednostki dominującej

Ilość akcji i głosów. Każdej akcji odpowiada jeden głos.

Akcjonariusze	stan na: 30.06.2023 ilość	stan na: 30.06.2023 %	stan na: 31.12.2022 ilość	stan na: 31.12.2022 %	stan na: 30.06.2022 ilość	stan na: 30.06.2022 %
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%	695 406	7,24%
Pozostali	5 398 981	56,19%	5 398 981	56,19%	5 742 787	59,76%
Razem	9 609 193	100,00%	9 609 193	100,00%	9 609 193	100,00%

4. Krótki opis działalności

Relpol S.A. od 60 lat zajmuje się produkcją komponentów automatyki przemysłowej, w szczególności przekaźników elektromagnetycznych dla różnych gałęzi przemysłu, elektroniki, fotowoltaiki, kolejnictwa, stacji ładowania pojazdów elektrycznych, przekaźniki do sterowania i nadzoru a także gniazd wtykowych do przekaźników.

Opis modelu biznesowego, grupy produktów i możliwości ich zastosowania opisane zostały w sprawozdaniu z działalności Spółki i Grupy kapitałowej za rok 2022, w części dotyczącej informacji niefinansowych [https://www.relpol.pl/pl/Relacje-Inwestorskie/Raporty/Raporty-okresowe/\(rok\)/2022](https://www.relpol.pl/pl/Relacje-Inwestorskie/Raporty/Raporty-okresowe/(rok)/2022).

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

5. Podmioty grupy kapitałowej

Wykaz spółek zależnych objętych sprawozdaniem skonsolidowanym

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

Jednostki wyłączone z konsolidacji

1. **Relpol Altera Sp. z o.o.** – spółka zależna z siedzibą w Kijowie. Kapitał zakładowy wynosi 353 tys. zł. Relpol S.A. posiada w tej spółce 51% udziałów. Spółka w I p. 2023 r. osiągnęła ona przychody ze sprzedaży w wysokości 33 tys. zł wypracowując 5 tys. zł zysku netto. Spółka prowadzi działalność w ograniczonym zakresie. Wyniki finansowe tej Spółki nie mają wpływu na wyniki grupy kapitałowej. Objęcie tej spółki konsolidacją i pozyskanie informacji niezbędnych do prawidłowego i rzetelnego sporządzenia śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego zgodnego z MSR/MSSF oraz wymaganiami prawnymi, wiąże się z poniesieniem niewspółmiernie wysokich kosztów w stosunku do możliwości finansowych tej spółki.
2. **Relpol Eltim Sp. z o.o.** – z siedzibą w Sankt Petersburgu. Kapitał zakładowy tej spółki wynosi 9 tys. zł. Spółka w I p. 2023 r. osiągnęła ona przychody ze sprzedaży w wysokości 2.064 tys. zł i poniosła stratę netto w wysokości 80 tys. zł. Relpol S.A. posiada 60% udziałów. Spółka została wyłączona z konsolidacji z dniem 30.06.2022, z uwagi na zaistniałe zdarzenia i okoliczności, które w następstwie agresji zbrojnej Rosji na Ukrainę, wprowadzonych wobec Rosji sankcji oraz innych ograniczeń wskazują na utratę nad nią kontroli.

6. O sprawozdaniu

Okres objęty sprawozdaniem: od 01.01.2023 r. do 30.06.2023 r.

Dane porównywalne: okres od 01.01.2022 r. do 30.06.2022 r.

Zaprezentowane dane finansowe na dzień 30.06.2023 r. i 30.06.2022 r. były poddane przeglądowi przez firmę audytorską, a na dzień 31.12.2022 r. poddane zostały badaniu.

Format sprawozdania

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

Zatwierdzenie sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe za 2022 r. zostało zatwierdzone przez ZWZ w dniu 16.06.2023 r.

Sprawozdanie finansowe za I p. 2023 r. zostało zatwierdzone przez Zarząd w dniu 12.09.2023 r. i zostanie opublikowane w dniu 14.09.2023 r.

Istotność

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

Rok obrotowy

Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy.

Okres sprawozdawczy

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

Miejsce prowadzenia ksiąg rachunkowych

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

Waluta funkcjonalna i waluta sprawozdania

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

Walutą funkcjonalną spółki Relpol Eltim w Rosji jest rubel rosyjski. Spółka wyłączona została z konsolidacji z dniem 30.06.2022 r.

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

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

Zawartość sprawozdania

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

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

Informacja o zgodności sprawozdania z MSSF

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

Zarząd jednostki dominującej wykorzystał swoją najlepszą wiedzę co do zastosowania standardów i interpretacji, jak również metod i zasad wyceny poszczególnych pozycji skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Relpol zgodnie z MSSF UE na dzień 30.06.2023 r. Przedstawione zestawienia i objaśnienia zostały ustalone przy dołożeniu należytej staranności.

Informacja o kontynuowaniu działalności

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Relpol S.A. i grupę kapitałową Relpol w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień sporządzenia tego sprawozdania nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania tej działalności, za wyjątkiem spółki Relpol Elektronik, która jest w trakcie likwidacji.

Stabilną kondycję grupy kapitałowej potwierdzają osiągnięte wyniki finansowe oraz wskaźniki ekonomiczno-finansowe, zaprezentowane i omówione w dalszej części sprawozdania finansowego oraz w sprawozdaniu z działalności. Grupa nie ma problemu z realizacją zobowiązań i finansowaniem prowadzonych inwestycji.

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

Celem grupy jest zabezpieczenie ciągłości produkcji, stworzenie pracownikom bezpiecznych warunków pracy, zapewnienie bezpiecznego zapasu materiałów produkcyjnych, utrzymanie łańcuchów dostaw i wywiązywanie się z poczynionych zobowiązań.

Na produkty grupy wciąż utrzymuje się wysoki popyt i to zarówno na rynku krajowym jak i zagranicznym. Popyt ten generowany jest przez automatykę przemysłową, rozwój odnawialnych źródeł energii, inwestycje związane z restrukturyzacją segmentu energetycznego i rynkiem e-mobility.

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

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

- 1) Wybór firmy audytorskiej UHY ECA Audyt spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie, przeprowadzającej przegląd śródrocznego skróconego jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego za I półrocze 2023 rok został dokonany zgodnie z obowiązującymi przepisami, w tym procedurami wyboru firmy audytorskiej. Firma audytorska oraz członkowie zespołu wykonującego przegląd spełniali warunki do sporządzenia bezstronnego i niezależnego sprawozdania z przeglądu śródrocznego jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego zgodnie z obowiązującymi przepisami, standardami wykonywania zawodu i zasadami etyki zawodowej.
- 2) W Relpol S.A. przestrzegane są obowiązujące przepisy związane z rotacją firmy audytorskiej i kluczowego biegłego rewidenta oraz obowiązkowymi okresami karencji.
- 3) Spółka Relpol posiada Politykę wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzenia badania sprawozdań finansowych Relpol S.A., Procedurę w zakresie wyboru firmy audytorskiej do badania ustawowego sprawozdań finansowych oraz Politykę świadczenia przez firmę audytorską dozwolonych usług nie będących badaniem.

II. SKRÓCONE ŚRÓDROCZNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

1. Wybrane dane finansowe

WYBRANE DANE FINANSOWE	w tys. zł	w tys. zł	w tys. zł	w tys. EUR	w tys. EUR	w tys. EUR
	Za 1 półrocze okres od 01.01.2023 do 30.06.2023	Za 1 półrocze okres od 01.01.2022 do 30.06.2022	Za rok ubiegły okres od 01.01.2022 do 31.12.2022	Za 1 półrocze okres od 01.01.2023 do 30.06.2023	Za 1 półrocze okres od 01.01.2022 do 30.06.2022	Za rok ubiegły okres od 01.01.2022 do 31.12.2022
SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT						
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	98 740	77 686	150 981	21 405	16 733	32 204
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	12 133	3 786	5 980	2 630	815	1 276
Zysk (strata) brutto	11 319	885	2 783	2 454	191	594
Zysk (strata) netto	9 190	10	1 249	1 992	2	266
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH						
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-4 544	-1 179	-1 806	-985	-254	-385
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-1 218	-4 631	-12 179	-264	-997	-2 598
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	10 931	2 561	11 815	2 370	551	2 520
Przepływy pieniężne netto razem	5 169	-3 249	-2 170	1 121	-700	-463
SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ						
	Stan na 30.06.2023	Stan na 30.06.2022	Stan na 31.12.2022	Stan na 30.06.2023	Stan na 30.06.2022	Stan na 31.12.2022
Aktywa razem	156 109	130 221	142 286	35 078	27 821	30 339
Zobowiązania długoterminowe	14 583	3 793	7 747	3 277	810	1 652
Zobowiązania krótkoterminowe	36 084	30 850	38 058	8 108	6 591	8 115
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jedn. dominującej	105 442	95 578	96 481	23 693	20 420	20 572
Kapitał zakładowy	48 046	48 046	48 046	10 265	10 265	10 245
POZOSTAŁE						
Liczba akcji	9 609 193	9 609 193	9 609 193	9 609 193	9 609 193	9 609 193
Zysk zanalizowany (strata) na 1 akcję zwykłą (w zł / EUR)	1,08	0,28	0,13	0,23	0,06	0,03
Zysk (strata) okresu na jedną akcję zwykłą (w zł / EUR)	0,96	0,00	0,13	0,21	0,00	0,03
Wartość księgowa na 1 akcję przypadającą akcjonariuszom jedn. dominującej (w zł / EUR)	10,97	9,95	10,04	2,47	2,13	2,14
Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł / EUR)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

W zaprezentowanych okresach brak jest czynników rozwadniających akcje.

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

Kurs EUR/PLN	01.01.2023 30.06.2023	30.06.2023	01.01.2022 30.06.2022	30.06.2022	01.01.2022 31.12.2022	31.12.2022
Kurs euro średni	4,6130	4,4503	4,6427	4,6806	4,6883	4,6899

2. Skrócony skonsolidowany rachunek zysków i strat

WYSZCZEGÓLNIENIE	w tys. zł	
	od 01.01.2023 do 30.06.2023	od 01.01.2022 do 30.06.2022
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	98 740	77 686
Koszt sprzedanych produktów, towarów i materiałów	76 364	64 316
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	22 376	13 370
Koszty sprzedaży	712	609
Koszty ogólnego zarządu	9 295	8 294
Pozostałe przychody operacyjne	133	327
Pozostałe koszty operacyjne	369	1 008
Zysk(strata) z działalności operacyjnej	12 133	3 786
Przychody finansowe	20	92
Koszty finansowe	834	2 993
Zysk (strata) brutto	11 319	885
Podatek dochodowy	2 129	875
Zysk (strata) netto na działalności kontynuowanej	9 190	10
Zysk (strata) z działalności zaniechanej	0	0
Zysk (strata) netto	9 190	10
Przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	9 190	10
Przypadający na udziały niekontrolujące	0	0

ZYSK NA AKCJE	w tys. zł	
	od 01.01.2023 do 30.06.2023	od 01.01.2022 do 30.06.2022
Zysk (strata) na jedną akcję	0,96	0,00
Podstawowy zysk (podstawowa strata) przypadający na jedną akcję z działalności kontynuowanej	0,96	0,00
Podstawowy zysk (podstawowa strata) przypadający na jedną akcję z działalności zaniechanej	0,00	0,00
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję	0,96	0,00
- przypadający na jedną akcję z działalności kontynuowanej	0,96	0,00
- przypadający na jedną akcję z działalności zaniechanej	0,00	0,00

W zaprezentowanych okresach brak jest czynników rozwadniających akcje.

3. Skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów

		w tys. zł	
SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	od 01.01.2023 do 30.06.2023	od 01.01.2022 do 30.06.2022	
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	9 190	10	
w tym zysk/strata netto z działalności zaniechanej	0	0	
Inne całkowite dochody	(229)	974	
Inne całkowite dochody, które nie zostaną przeklasyfikowane do zysku lub straty, po opodatkowaniu, w tym:			
- inne całkowite dochody, po opodatkowaniu, zyski (straty) z tytułu ponownych wycen programów określonych świadczeń	0	0	
- inne całkowite dochody, które zostaną przeklasyfikowane do zysku lub straty, po opodatkowaniu	(229)	974	
Całkowite dochody ogółem	8 961	984	
- przypadające akcjonariuszom jednostki dominującej	8 961	984	
- przypadające na udziały niekontrolujące	0	0	

4. Skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

		w tys. zł		
AKTYWA	30.06.2023	31.12.2022	30.06.2022	
Aktywa trwałe	62 536	59 622	55 289	
Rzeczowe aktywa trwałe	45 304	45 887	47 907	
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	4 175	2 731	2 524	
Wartości niematerialne	13 057	11 004	4 858	
Aktywa finansowe	0	0	0	
Należności długoterminowe	0	0	0	
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	0	0	0	
Aktywa obrotowe nie przeznaczone do sprzedaży	93 573	82 346	74 610	
Zapasy	43 678	45 084	37 666	
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	42 157	34 698	35 491	
Należności z tytułu podatku dochodowego	0	0	0	
Krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0	0	
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	7 738	2 564	1 453	
Aktywa trwałe zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	0	318	322	
Aktywa obrotowe razem	93 573	82 664	74 932	
SUMA AKTYWÓW	156 109	142 286	130 221	

PASYWA	30.06.2023	31.12.2022	30.06.2022
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	105 442	96 481	95 578
Kapitał podstawowy	48 046	48 046	48 046
Pozostałe kapitały rezerwowe	(1 459)	(1 289)	(905)
Nadwyżka ceny emisyjnej powyżej wartości nominalnej udziałów	83	83	83
Zyski/straty zatrzymane:	58 772	49 641	48 354
- w tym wynik okresu	9 190	1 249	10
Kapitały przypadające na udziały niedające kontroli	0	0	0
Kapitał własny ogółem	105 442	96 481	95 578
Zobowiązania długoterminowe	14 583	7 747	3 793
Długoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	10 325	4 189	0
Długoterminowe zobowiązania finansowe	1 531	876	919
- w tym zobowiązania z tytułu leasingu	1 531	876	919
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania długoterminowe	0	0	50
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	953	1 036	1 043
Rezerwy długoterminowe	1 774	1 646	1 781
- w tym rezerwy długoterminowe z tytułu świadczeń pracowniczych	1 774	1 646	1 781
- w tym inne rezerwy długoterminowe	0	0	0
Zobowiązania krótkoterminowe	36 084	38 058	30 850
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	22 763	24 979	18 583
Krótkoterminowe zobowiązania finansowe	939	675	642
- w tym zobowiązania z tytułu leasingu	939	675	642
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	615	98	33
Krótkoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	9 795	10 729	9 742
Rezerwy krótkoterminowe	1 972	1 577	1 850
- w tym rezerwy krótkoterminowe z tytułu świadczeń pracowniczych	1 605	1 205	1 622
- w tym inne rezerwy krótkoterminowe	367	372	228
Zobowiązania wchodzące w skład grup przeznaczonych do sprzedaży	0	0	0
Zobowiązania krótkoterminowe razem	36 084	38 058	30 850
Zobowiązania razem	50 667	45 805	34 643
SUMA PASYWÓW	156 109	142 286	130 221

5. Skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

w tys. zł

SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	od 01.01.2023 do 30.06.2023	od 01.01.2022 do 30.06.2022
Zysk (strata) brutto na działalności kontynuowanej	11 319	885
Zysk (strata) brutto na działalności zaniechanej	0	0
I. Razem zysk (strata) brutto	11 319	885
II. Korekty razem	(14 351)	(1 139)
1. Udział w (zyskach) stratach netto jedn. wycenianych metodą praw własności	0	0
2. Amortyzacja	3 022	3 365
3. Przychody z tyt. odsetek	(19)	0
4. Koszty z tyt. odsetek	269	206
5. (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	14	(43)
6. (Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	163	686
7. Zmiana stanu rezerw	443	596
8. Zmiana stanu zapasów	1 403	1 075
9. Zmiana stanu należności	(9 473)	(9 295)
10. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z wyjątkiem pożyczek i kredytów	(3 299)	502
11. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(370)	(65)
12. Inne korekty	(6 504)	1 834
III. Przepływy netto z działalności operacyjnej (I + II)	(3 032)	(254)
1. Przychody z tytułu odsetek	0	0
2. Przychody z tytułu dywidend	0	0
3. Koszty z tytułu odsetek	0	0
4. Podatek dochodowy zapłacony/zwrócony	(1 512)	(925)
A. Wpływy/(wyływy) pieniężne netto z działalności operacyjnej	(4 544)	(1 179)
1. Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	1 502	13
2. Wpływy ze sprzedaży wartości niematerialnych	0	0
3. Nabycie rzeczowych aktywów trwałych	(1 198)	(3 752)
4. Nabycie wartości niematerialnych	(1 522)	(893)
5. Inne wpływy lub wydatki	0	1
B. Wpływy/(wyływy) pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(1 218)	(4 631)
1. Otrzymane kredyty i pożyczki	6 136	2 138
2. Nabycie akcji (udziałów) własnych	0	0
3. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0	0
4. Spłaty kredytów i pożyczek	(781)	0
5. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	(678)	(308)
6. Odsetki	(250)	(206)
7. Wpływy z dotacji	6 504	937
C. Wpływy/(wyływy) pieniężne netto z działalności finansowej	10 931	2 561
D. Przepływy pieniężne netto razem	5 169	(3 249)
E. Wpływ zmian z tyt. różnic kursowych na stan środków pieniężnych	5	(31)
F. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	5 174	(3 280)
G. Środki pieniężne na początek okresu	2 564	4 733
H. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	7 738	1 453
- o ograniczonej możliwości dysponowania	374	132

6. Skrócone sprawozdanie ze zmian w skonsolidowanym kapitale własnym

w tys. zł

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	Kapitał podstawowy	Pozostałe kapitały rezerwowe	Nadwyżka ceny emisyjnej powyżej wartości nominalnej udziałów	Zysk/ strata zatrzymane	Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	Kapitały przypadające na udziały niedające kontroli	Kapitał własny ogółem
Saldo na 01.01.2023	48 046	(1 289)	83	49 641	96 481	0	96 481
Dywidendy ujęte jako wypłaty na rzecz właścicieli	0	0	0	0	0	0	0
Pozostałe zmiany w kapitale własny	0	0	0	0	0	0	0
Całkowite dochody ogółem, w tym:	0	(170)	0	9 131	8 961	0	8 961
- zyski netto za okres	0			9 190	9 190	0	9 190
- inne całkowite dochody za okres	0	(170)	0	(59)	(229)	0	(229)
Zwiększenie (zmniejszenie) wartości kapitału własnego	0	(170)	0	9 131	8 961	0	8 961
Saldo na 30.06.2023 roku	48 046	(1 459)	83	58 772	105 442	0	105 442

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	Kapitał podstawowy	Pozostałe kapitały rezerwowe	Nadwyżka ceny emisyjnej powyżej wartości nominalnej udziałów	Zysk/ strata zatrzymane	Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	Kapitały przypadające na udziały niedające kontroli	Kapitał własny ogółem
Saldo na 01.01.2022	48 046	(1 592)	83	48 057	94 594	1 219	95 813
Dywidendy ujęte jako wypłaty na rzecz właścicieli	0	0	0	0	0	0	0
Pozostałe zmiany w kapitale własny	0	(351)	0	351	0	(1 219)	(1 219)
Całkowite dochody ogółem, w tym:	0	654	0	1 233	1 887	0	1 887
- zyski netto za okres	0	0	0	1 249	1 249	0	1 249
- inne całkowite dochody za okres	0	654	0	(16)	638	0	638
Zwiększenie (zmniejszenie) wartości kapitału własnego	0	303	0	1 584	1 887	(1 219)	668
Saldo na 31.12.2022 roku	48 046	(1 289)	83	49 641	96 481	0	96 481

w tys. zł

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	Kapitał podstawowy	Pozostałe kapitały rezerwowe	Nadwyżka ceny emisyjnej powyżej wartości nominalnej udziałów	Zysk/ strata zatrzymane	Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	Kapitały przypadające na udziały niedające kontroli	Kapitał własny ogółem
Saldo na 01.01.2022	48 046	(1 592)	83	48 057	94 594	1 219	95 813
Dywidendy ujęte jako wypłaty na rzecz właścicieli	0	0	0	0	0	0	0
Pozostałe zmiany w kapitale własny	0	(-347)	0	347	0	(1 219)	(1 219)
Całkowite dochody ogółem, w tym:	0	1 034	0	(49)	984	0	984
- zyski netto za okres	0	0	0	10	10	0	10
- inne całkowite dochody za okres	0	1 034	0	(60)	974	0	974
Zwiększenie (zmniejszenie) wartości kapitału własnego	0	687	0	(297)	984	(1 219)	(234)
Saldo na 30.06.2022 roku	48 046	(905)	83	48 354	95 578	0	95 578

III. NOTY OBJAŚNIAJĄCE I INFORMACJA DODATKOWA

1. Nota objaśniająca do sprawozdania

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

2. Segmenty działalności

Segment operacyjny jest częścią składową jednostki:

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

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

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

Grupa kapitałowa osiągnęła przychód z dwoma kluczowymi klientami w segmencie sprzedaży komponentów automatyki przemysłowej na kwotę 20.127 tys. zł z jednym i 13.267 tys. zł z drugim, co stanowi odpowiednio 20,4% i 17,1% udziału w ogólnej wartości przychodów ze sprzedaży dla wszystkich segmentów.

w tys. zł

Przychody i wyniki segmentów	Przychody uzyskane od zewnętrznych klientów		Wynik w segmencie	
	od 01.01.2023 do 30.06.2023	od 01.01.2022 do 30.06.2022	od 01.01.2023 do 30.06.2023	od 01.01.2022 do 30.06.2022
Komponenty automatyki przemysłowej	87 749	61 585	19 058	7 755
Towary	7 601	13 361	2 595	5 058
Pozostałe segmenty	3 390	2 740	723	557
Razem z działalności kontynuowanej	98 740	77 686	22 376	13 370

Pozycje nieprzypisane	Koszty sprzedaży	712	609
	Koszty zarządu	9 295	8 294
	Pozostałe przychody operacyjne	133	327
	Pozostałe koszty operacyjne	369	1 008
	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	12 133	3 786
	Przychody finansowe	20	92
	Koszty finansowe	834	2 993
	Zysk (strata) brutto	11 319	885
	Podatek dochodowy	2 129	875
	Zysk (strata) netto na działalności kontynuowanej	9 190	10
	Wynik netto na działalności zaniechanej	0	0
	Zysk (strata) netto	9 190	10
	Przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	9 190	10
	Przypadający na udziały niekontrolujące	0	0

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

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

w tys. zł

Aktywa segmentów - zapasy	30.06.2023	31.12.2022	30.06.2022
Komponenty automatyki przemysłowej	40 093	40 183	33 030
Towary	3 266	4 526	4 134
Pozostałe segmenty	319	375	502
Razem aktywa segmentów	43 678	45 084	37 666

w tys. zł

Aktywa segmentów - pozostałe	30.06.2023	31.12.2022	30.06.2022
Komponenty automatyki przemysłowej	112 431	97 202	92 555
Towary			
Pozostałe segmenty			
Razem aktywa segmentów	112 431	97 202	92 555

w tys. zł

Zobowiązania segmentów	30.06.2023	31.12.2022	30.06.2022
Komponenty automatyki przemysłowej	50 667	45 805	34 643
Towary			
Pozostałe segmenty			
Razem zobowiązania segmentów	50 667	45 805	34 643

w tys. zł

Pozostałe informacje o segmentach	Amortyzacja			Zwiększenie rzeczowych aktywów trwałych		
	od 01.01.2023 do 30.06.2023	od 01.01.2022 do 31.12.2022	od 01.01.2022 do 30.06.2022	od 01.01.2023 do 30.06.2023	od 01.01.2022 do 31.12.2022	od 01.01.2022 do 30.06.2022
Komponenty automatyki przemysłowej	3 022	6 725	3 365	1 198	25 757	3 752
Towary						
Pozostałe segmenty						
Razem działalność kontynuowana	3 022	6 725	3 365	1 198	25 757	3 752

w tys. zł

Przychody ze sprzedaży - struktura geograficzna	od 01.01.2023 do 30.06.2023	od 01.01.2022 do 30.06.2022
Kraj	26 332	25 041
- w tym od jednostek powiązanych	23	26
Eksport	72 408	52 645
- w tym od jednostek powiązanych	0	0
Ogółem przychody ze sprzedaży	98 740	77 686
- w tym od jednostek powiązanych	23	26

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

3. Przychody ze sprzedaży

W I półroczu 2023 r. Grupa kapitałowa osiągnęła 98.740 tys. zł przychodów ze sprzedaży, co w stosunku do I półrocza 2022 r. oznacza wzrost o 27%. W przychodach grupy kapitałowej za I półrocze 2022 r. ujęto też przychody ze sprzedaży uzyskane przez Relpol Eltim do dnia wyłączenia tej spółki z konsolidacji, w wysokości 4.772 tys. zł.

	w tys. zł	
Przychody ze sprzedaży	od 01.01.2023 do 30.06.2023	od 01.01.2022 do 30.06.2022
Przychody ze sprzedaży produktów	87 749	61 597
Przychody ze sprzedaży usług	431	341
Razem przychody ze sprzedaży wyrobów i usług	88 180	61 938
- w tym od jednostek powiązanych	19	26
Przychody ze sprzedaży towarów	7 601	13 361
Przychody ze sprzedaży materiałów	2 959	2 387
Razem przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	10 560	15 748
- w tym od jednostek powiązanych	4	0
Ogółem przychody ze sprzedaży	98 740	77 686
- w tym od jednostek powiązanych	23	26

Sprzedaż produktów stanowi główne źródło osiągania przychodów. Towary handlowe i materiały stanowią zwykle od 11% do 20% przychodów i są uzupełnieniem oferty handlowej. W I półroczu 2023 r. grupa kapitałowa zanotowała 42% wzrost przychodów ze sprzedaży produktów i 33% spadek ze sprzedaży towarów i materiałów. Na wyższą sprzedaż towarów w I półroczu 2022 r. wpływ miały przychody spółki Repol Eltim, która objęta była konsolidacją do 30.06.2022 r.

	w tys. zł	
Przychody ze sprzedaży – ujęcie geograficzne	od 01.01.2023 do 30.06.2023	od 01.01.2022 do 30.06.2022
Polska		
Przychody ze sprzedaży produktów	17 724	16 364
Przychody ze sprzedaży usług	54	61
Przychody ze sprzedaży towarów	5 595	6 233
Przychody ze sprzedaży materiałów	2 959	2 383
Razem przychody ze sprzedaży w kraju	26 332	25 041
- w tym od jednostek powiązanych	23	26
Rynki zagraniczne		
Przychody ze sprzedaży produktów	70 025	45 233
Przychody ze sprzedaży usług	377	280
Przychody ze sprzedaży towarów	2 006	7 128
Przychody ze sprzedaży materiałów	0	4
Razem przychody ze sprzedaży na rynki zagraniczne	72 408	52 645
- w tym od jednostek powiązanych	0	0
Ogółem przychody ze sprzedaży	98 740	77 686
- w tym od jednostek powiązanych	23	26

Sprzedaż na rynkach zagranicznych stanowi 73,3% sprzedaży ogółem. sprzedaż na rynek polski wzrosła w I półroczu 2023 r. o 5,2%, a na rynkach zagranicznych wzrosła o 37,5% głównie za sprawą wyższej sprzedaży do Niemiec o 53% i na rynki pozaeuropejskie o 74%.

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

	w tys. zł	
Koszt sprzedaży produktów, usług, towarów i materiałów - struktura rzeczowa	od 01.01.2023 do 30.06.2023	od 01.01.2022 do 30.06.2022
Koszt sprzedaży produktów	68 691	53 644
Koszt sprzedaży usług	5	193
Razem koszty sprzedaży wyrobów i usług	68 696	53 837
- w tym od jednostek powiązanych	12	10
Koszt nabycia sprzedanych towarów	5 006	8 303
Koszt nabycia sprzedanych materiałów	2 662	2 176
Razem koszty nabycia towarów i materiałów	7 668	10 479
- w tym od jednostek powiązanych	4	7
<u>Ogółem koszt sprzedaży</u>	76 364	64 316
- w tym od jednostek powiązanych	16	17

	w tys. zł	
Koszty według rodzaju	od 01.01.2023 do 30.06.2023	od 01.01.2022 do 30.06.2022
Amortyzacja	3 100	3 365
Zużycie materiałów i energii	43 098	33 685
Usługi obce	14 720	11 456
Podatki i opłaty	960	731
Wynagrodzenie	18 049	15 605
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	4 208	3 582
Pozostałe koszty rodzajowe	915	650
Koszt sprzedanych materiałów i towarów	7 019	7 238
<u>Koszty według rodzaju razem</u>	92 069	76 312
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	-21	-1 259
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby	986	866
Koszty sprzedaży	712	609
Koszty ogólnego zarządu	9 294	8 294
Korekty konsolidacyjne	4 734	3 486
<u>Koszt sprzedanych produktów, usług, towarów i materiałów</u>	76 364	64 316

5. Pozostała działalność operacyjna

	w tys. zł	
Pozostałe przychody operacyjne	od 01.01.2023 do 30.06.2023	od 01.01.2022 do 30.06.2022
Zmniejszenie odpisów aktualizujących	7	13
Otrzymane dotacje	22	125
Zysk ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	0	13
Inne	104	176
<u>Razem pozostałe przychody operacyjne</u>	133	327

w tys. zł		
Pozostałe koszty operacyjne	od 01.01.2023 do 30.06.2023	od 01.01.2022 do 30.06.2022
Odpis aktualizujący należności	28	96
Odpisy aktualizujące prace badawczo-rozwojowe	0	705
Darowizny	57	84
Strata ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	163	0
Zapasy złomowane	34	16
Inne	87	107
Razem pozostałe koszty operacyjne	369	1 008

6. Działalność finansowa

w tys. zł		
Przychody finansowe	od 01.01.2023 do 30.06.2023	od 01.01.2022 do 30.06.2022
Odsetki	19	22
Nadwyżka dodatnich nad ujemnymi różnicami kursowymi	0	68
Inne	1	2
Razem przychody finansowe	20	92

w tys. zł		
Koszty finansowe	od 01.01.2023 do 30.06.2023	od 01.01.2022 do 30.06.2022
Odsetki od kredytów i pożyczek	237	189
Koszty finansowe z tytułu umów leasingu finansowego	32	17
Nadwyżka ujemnych nad dodatnimi różnicami kursowymi	530	0
-w tym na zrealizowanych transakcjach zabezpieczających	0	0
Aktualizacja wartości inwestycji	0	2 749
Inne	35	38
Razem koszty finansowe	834	2 993

7. Podatek dochodowy

w tys. zł		
Podatek dochodowy	od 01.01.2023 do 30.06.2023	od 01.01.2022 do 30.06.2022
Bieżący podatek dochodowy od osób prawnych	2 193	1 160
- działalności kontynuowanej	2 193	1 160
- działalności zaniechanej	0	0
Zryczałtowany podatek dochodowy od osób prawnych	0	0
Odroczony podatek dochodowy od osób prawnych	(64)	(285)
- działalności kontynuowanej	(64)	(285)
- działalności zaniechanej	0	0
Obciążenia podatkowe wykazane w rachunku zysków i strat	2 129	875
- działalności kontynuowanej	2 129	849
- działalności zaniechanej	0	0

8. Wynik netto

W I półroczu 2023 r. grupa kapitałowa wypracowała zysk netto w wysokości 9.190 tys. zł. W I półroczu 2022 r. wynosił on 10 tys. zł. Decydujący wpływ na obniżenie zysku netto w ubiegłym półroczu miał odpis aktualizujący wartości aktywów spółki Relpol Eltim w Rosji w wysokości 2.741 tys. zł z tytułu utraty nad nią kontroli i wyłączenia jej z konsolidacji. Drugą istotną pozycją był odpis aktualizujący prace badawczo-rozwojowe w wysokości 705 tys. zł.

9. Zysk i kapitał własny przypadający na jedną akcję

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

Kapitał własny na akcję i zysk na akcję	30.06.2023	31.12.2022	30.06.2022
Liczba akcji w obrocie w sztukach	9 609 193	9 609 193	9 609 193
Liczba akcji przyj. do ustalenia rozwodnionego kapitału własnego i zysku na akcję w sztukach	9 609 193	9 609 193	9 609 193
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej w tys. zł.	105 442	96 481	95 578
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej na 1 akcję zł/szt.	10,97	10,04	9,95
Zysk (strata) netto (zanalizowany) przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej w tys. zł	10 429	1 249	2 660
Zysk (strata) netto (zanalizowany) przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej na 1 akcję zwykłą w zł/szt.	1,08	0,13	0,08
Zysk (strata) netto za okres sprawozdawczy przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej na 1 akcję zwykłą w zł/szt.	0,96	0,13	0,00

10. Dywidendy

Walne Zgromadzenie Relpol S.A. w dniu 16.06.2023 r. podjęło uchwałę o przeznaczeniu zysku netto za 2022 r. na kapitał zapasowy.

Dywidenda zadeklarowana lub wypłacona przez spółki zależne:

- DP Relpol Altera zadeklarował dywidendę z zysku za rok 2021 w wysokości 3.892 tys. UAH co odpowiada kwocie ok. 571 tys. zł brutto. Dywidenda w 100% przypada dla Relpol S.A. Dywidenda ta miała zostać wypłacona w 2022 r., jednakże z powodu wojny i ograniczeń wprowadzonych przez rząd Ukrainy dotyczących transferu środków pieniężnych nie została ona jeszcze wypłacona.

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

11. Środki pieniężne i przepływy

Struktura rachunku przepływów pieniężnych	w tys. zł	
	od 01.01.2023 do 30.06.2023	od 01.01.2022 do 30.06.2022
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	(4 544)	(1 179)
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	(1 218)	(4 631)
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	10 931	2 561
D. Przepływy pieniężne netto razem (A+B+C)	5 169	(3 249)
Środki pieniężne na koniec okresu	7 738	1 453

W I półroczu 2023 r. wystąpiły dodatnie przepływy na działalności finansowej a ujemne na działalności operacyjnej i inwestycyjnej. Wynika to z prowadzonych inwestycji i wydatków na nabycie rzeczowych aktywów trwałych. Największą dodatnią pozycję przepływów z działalności operacyjnej stanowi zysk brutto 11.319 tys. zł, a największą ujemną zmianą stanu należności w wysokości -9.473 tys. zł, zmiana stanu zobowiązania z tyt. kredytów - 3.299 tys. zł oraz inne korekty (dotacje przeniesione do działalności finansowej) -6.504 tys. zł. Największą dodatnią pozycją w przepływach z działalności finansowej były otrzymane kredyty bankowe i dotacje na inwestycje.

W porównaniu do stanu na 30.06.2022 r. poziom środków pieniężnych zwiększył się o 6.285 tys. zł, a w stosunku do stanu na 31.12.2022 r. był on wyższy o 5.174 tys. zł.

12. Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe	w tys. zł	
	30.06.2023	30.06.2022
nabycie	1 186	3 752
sprzedaż	1 198	246
- w tym od jednostek powiązanych	105	233

13. Poczynione zobowiązania na rzecz dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych

Na dzień bilansowy jednostka dominująca zaciągnęła zobowiązania na rzecz zakupu rzeczowych aktywów trwałych w wysokości 29,65 mln zł z czego 12,28 mln zł wynika z bieżących zobowiązań inwestycyjnych a 17,37 mln zł z podpisanych a niezrealizowanych jeszcze umów.

14. Nieruchomości inwestycyjne

Na dzień 30.06.2023 r., 30.06.2022 r. oraz 31.12.2022 r. Grupa kapitałowa nie posiadała nieruchomości inwestycyjnych.

15. Inwestycje finansowe

Połączenia jednostek gospodarczych

W okresach sprawozdawczych zakończonych 30.06.2023 r., 31.12.2022 r. i 30.06.2022 r. nie było żadnych połączeń z innymi jednostkami gospodarczymi.

Udział we wspólnym przedsięwzięciu

W okresach sprawozdawczych zakończonych 30.06.2023 r., 31.12.2022 r. i 30.06.2022 r. nie były prowadzone wspólne przedsięwzięcia z innymi jednostkami gospodarczymi.

Informacje dotyczące instrumentów finansowych

Na dzień bilansowy 30.06.2023 r., 31.12.2022 r. i 30.06.2022 r. Grupa kapitałowa nie posiadała otwartych pochodnych instrumentów finansowych.

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

Udziały w spółkach nie notowanych na giełdzie

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

Akcje i udziały w jednostkach podporządkowanych nie objętych konsolidacją

w tys. zł

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

Dane finansowe ze sprawozdań spółek zależnych nie objętych konsolidacją

w tys. zł

Nazwa spółki	kapitał własny	kapitał zakładowy	zysk/strata netto	zobowiązania	należności	aktywa jednostki razem	przychody ze sprzedaży	otrzymane lub należne dywidendy
Relpol-Altera sp. z o.o.	86	318	5	1	1	86	30	0,0
Relpol Eltim	2 998	3,0	-80	367	616	3 365	2 064	0,0

Pożyczki udzielone przez jednostkę dominującą jednostkom zależnym

Spółka nie udzielała pożyczek jednostkom zależnym.

16. Odpisy i rezerwy

Stan odpisów aktualizujących aktywa Grupy kapitałowej na 30.06.2023

w tys. zł

Odpisy aktualizujące	Stan na 01.01.2023	Obroty w I-VI 2023			Stan na 30.06.2023
		Rozwiązano	Wykorzystano	Utworzono	
Odpis akt. wartości środków trwałych i wartości niematerialnych	3 469	0	0	0	3 469
Odpis akt. należności długoterminowe	0	0	0	0	0
Odpis akt. długoterminowe aktywa - udziały w podmiotach powiązanych	1 354	0	0	0	1 354
Odpis aktualizujący wartość zapasów	854	182	0	975	1 647
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
Razem	6 522	189	0	1 577	7 910

Stan rezerw Grupy kapitałowej na 30.06.2023

w tys. zł

Rezerwy	Stan na 01.01.2023	Obroty w I-VI 2023			Stan na 30.06.2023
		Rozwiązano	Wykorzystano	Utworzono	
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	2 851	200	282	1 010	3 379
- na świadczenia emerytalne	1 914	0	282	350	1 982
- na urlopy wypoczynkowe	937	200	0	660	1 397
Pozostałe rezerwy (w tym na przyszłe zobow.)	372	1 092	71	1 158	367
Razem	3 223	1 292	353	2 168	3 746

Stan odpisów aktualizujących aktywa Grupy kapitałowej na 30.06.2022

w tys. zł

Odpisy aktualizujące	Stan na 01.01.2022	Obroty w I-VI 2022			Stan na 30.06.2022
		Rozwiązano	Wykorzystano	Utworzono	
Odpis akt. wartości środków trwałych i wartości niematerialnych	2 707	0	0	705	3 412
Odpis akt. należności długoterminowe	0	0	0	0	0
Odpis akt. długoterminowe aktywa - udziały w podmiotach powiązanych	1 416	0	0	9	1 425
Odpis aktualizujący wartość zapasów	1 286	420	0	784	1 650
Odpis akt. należności z tyt. dostaw	870	14	0	98	954
Odpis aktualizujący inne należności	0	0	0	111	111
Odpis akt. należności dochodzone na drodze sądowej	0	0	0	0	0
Odpis aktualizujący krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0	0	0	0
Razem	6 279	434	0	1 707	7 552

Stan rezerw Grupy kapitałowej na 30.06.2022

w tys. zł

Rezerwy	Stan na 01.01.2022	Obroty w I-VI 2022 r.			Stan na 30.06.2022
		Rozwiązano	Wykorzystano	Utworzono	
Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	2 782	63	142	826	3 403
- na świadczenia emerytalne	1 787	16	0	173	1 944
- na urlopy wypoczynkowe	995	47	142	653	1 459
Pozostałe rezerwy (w tym na przyszłe zobow.)	256	100	247	319	228
Razem	3 038	163	389	1 145	3 631

W 2022 r. ani w I półroczu 2023 r. grupa nie tworzyła i nie rozwiązywała rezerw na koszty restrukturyzacji.

17. Kapitał podstawowy

Seria	rodzaj akcji	rodzaj ograniczenia praw z akcji	liczba akcji	wartość emisji wg wart. nominalnej	sposób pokrycia kapitału	data rejestracji w KRS	prawo do dywidendy (od daty)
A	na okaziciela	nieograniczone	360 300	1 802	opłacony	29.03.1991r.	01.04.1991r.
B	na okaziciela	nieograniczone	240 200	1 201	opłacony	20.01.1995r.	01.10.1995r.
C	na okaziciela	nieograniczone	254 605	1 273	opłacony	27.11.1995r.	01.10.1995r.
D	na okaziciela	nieograniczone	18 458	92	opłacony	20.07.2006r.	01.01.2006r.
E	na okaziciela	nieograniczone	8 735 630	43 678	opłacony	28.02.2008r.	01.01.2008r.
	Razem		9 609 193	48 046			

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

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

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

18. Kredyty i pożyczki

w tys. zł

Oprocentowane kredyty i pożyczki	waluta	efektywna stopa %	termin spłaty	30.06.2023	31.12.2022	30.06.2022
Kredyty i pożyczki długoterminowe, w tym:				10 325	4 189	0
ING Bank Śląski SA - inwestycyjny	PLN	WIBOR 3M+1,3%	02.08.2031	10 325	4 189	0
Kredyty i pożyczki krótkoterminowe, w tym:				9 795	10 729	9 742
BNP Paribas SA* - odnawialny (limit do wykorzystania w walutach: PLN, EUR, USD)	PLN	WIBOR 1M+0,7%	19.03.2024	312	112	2 260
BNP Paribas SA* - odnawialny (limit do wykorzystania w walutach: PLN, EUR, USD)	EUR	EURIBOR 1M+0,9%	19.03.2024	3 139	2 652	169
BNP Paribas SA* - odnawialny (limit do wykorzystania w walutach: PLN, EUR, USD)	USD	SOFR+0,9%	19.03.2024	1 396	1 918	1 690
mBank SA - odnawialny (limit do wykorzystania w walutach: PLN, EUR, USD)	PLN	WIBOR ON+0,9%	29.03.2024	638	135	2 968
mBank SA - odnawialny (limit do wykorzystania w walutach: PLN, EUR, USD)	EUR	ESTR ON+1,15%	29.03.2024	1 471	2 158	374
mBank SA - odnawialny (limit do wykorzystania w walutach: PLN, EUR, USD)	USD	SOFR ON+1,15%	29.03.2024	0	3	281
ING Bank Śląski SA – odnawialny obrotowy w rachunku bankowym/kredytowym	PLN	WIBOR 1M+0,85%	01.08.2025	0	0	2 000
ING Bank Śląski SA – odnawialny, obrotowy w rachunku bankowym/kredytowym	EUR	EURIBOR 1M+0,85%	01.08.2025	2 839	3 751	0
Razem kredyty i pożyczki				20 120	14 918	9 742

w tys. zł

Otrzymane limity kredytów i pożyczek według umów	waluta	30.06.2023		31.12.2022		30.06.2022	
		limit	wykorzystanie	limit	wykorzystanie	limit	wykorzystanie
BNP Paribas SA* - odnawialny	PLN, EUR, USD	5 000	4 847	5 000	4 682	5 000	4 119
mBank SA - odnawialny	PLN, EUR; USD	5 000	2 109	5 000	2 296	5 000	3 623
ING Bank Śląski SA - kredyt inwestycyjny	PLN	16 100	10 325	16 100	4 189	16 100	0
ING Bank Śląski SA - kredyt obrotowy w rachunku bankowym/kredytowym o charakterze odnawialnym	PLN, EUR, USD	4 000	2 839	4 000	3 751	2 000	2 000
Razem		30 100	20 120	30 100	14 918	28 100	9 742

w tys. zł

Wartość bieżąca minimalnych opłat kredytów i pożyczek	30.06.2023	31.12.2022	30.06.2022
Płatne do 1 roku	9 795	4 189	9 742
Płatne od 1 roku do 5 lat	10 325	10 729	0
Płatne powyżej 5 lat	0	0	0
Wartość bieżąca minimalnych opłat kredytów i pożyczek	20 120	14 918	9 742

Grupa przestrzega terminów spłaty kredytów i pożyczek. W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły przypadki naruszenia umów dotyczących zawartych kredytów i pożyczek. Nie wystąpiły również przesłanki do podjęcia działań naprawczych.

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.

mBank S.A. 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, 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.

19. Zobowiązania z tytułu leasingu

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

w tys. zł

Umowa leasingu/ przedmiot umowy	Data zawarcia umowy	Wartość początkowa	Okres umowy	Waluta	Kwota zobowiązania na 30.06.2023
ING Lease / maszyny produkcyjne	2019	1 984	5 lat	EUR	476
Santander Leasing SA/ maszyny produkcyjne	2020	979	5 lat	EUR	315
PEKAO Leasing / maszyny produkcyjne	2022	1 964	4 lata	EUR	1 592
Starostwo Powiatowe Żary/wieczyste użytkowanie gruntów	2019	87	71 lat	PLN	87
Razem, w tym:		5 014			2 470
- zobowiązanie krótkoterminowe					939
- zobowiązanie długoterminowe					1 531

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

w tys. zł

Wartość bieżąca minimalnych opłat z tytułu leasingu finansowego	30.06.2023	31.12.2022	30.06.2022
płatne do 1 roku	939	675	642
płatne od 1 roku do 5 lat	1 445	789	832
płatne powyżej 5 lat	86	87	87
Wartość bieżąca minimalnych opłat z tytułu leasingu finansowego	2 470	1 551	1 561

w tys. zł

Wartość przyszłych minimalnych opłat z tytułu leasingu finansowego	30.06.2023	31.12.2022	30.06.2022
płatne do 1 roku	1 014	692	662
płatne od 1 roku do 5 lat	1 555	847	862
płatne powyżej 5 lat	342	347	348
Wartość przyszłych minimalnych opłat z tytułu leasingu finansowego	2 911	1 886	1 872
Przyszłe obciążenia finansowe	(441)	(335)	(311)
Wartość bieżących opłat z tytułu leasingu finansowego	2 470	1 551	1 561

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

w tys. zł

Koszty związane leasingiem aktywów o niskiej wartości ujmowanych zgodnie z paragrafem 6 MSSF 16	30.06.2023	31.12.2022	30.06.2022
Dzierżawa urzędzeń biurowych	1	2	1
Dzierżawa urzędzeń telekomunikacyjnych	0	0	0
Dzierżawa urzędzeń technicznych	42	100	45
Razem	43	102	46

w tys. zł

Koszty związane leasingiem krótkoterminowym ujmowanym zgodnie z paragrafem 6 MSSF 16	30.06.2023	31.12.2022	30.06.2022
Dzierżawa nieruchomości	0	0	0
Razem	0	0	0

20. 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 Grupę kapitałową wyniki finansowe, co najmniej w perspektywie najbliższego kwartału, będą miały czynniki makroekonomiczne niezależne od grupy oraz czynniki wewnętrzne.

Wśród czynników zewnętrznych możemy wyróżnić:

- 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,
- kształtowanie się cen oraz ciągłość dostaw energii,
- skutki wojny rosyjsko-ukraińskiej

Wśród czynników wewnętrznych zależnych od spółki podstawowe znaczenie ma:

- realizacja zaplanowanej sprzedaży,
- realizacja podpisanych kontraktów handlowych,
- obciążenie linii produkcyjnych,
- realizacja projektu przełączników bistabilnych,
- realizacja projektów przełączników 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,
- pozyskanie nowych klientów na przełącznik solar do inwerterów solarnych,
- poprawa rentowności wyrobów,

21. Czynniki ryzyka finansowego

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

Czynniki ryzyka wymienione zostały w półrocznym sprawozdaniu z działalności, a ich opis i wpływ na działalność grupy kapitałowej zaprezentowano w Sprawozdaniach rocznych Spółki i Grupy kapitałowej za rok 2022 oraz Sprawozdaniu z działalności za rok 2022. Sprawozdania te zostały opublikowane w dniu 27.04.2023 r. i zamieszczone zostały na stronie [www.Relpol S.A. https://www.relpol.pl/Relacje-Inwestorskie/Raporty/Raporty-okresowe](https://www.relpol.pl/Relacje-Inwestorskie/Raporty/Raporty-okresowe)

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

Do zdarzeń o nietypowym charakterze mającym wpływ na osiągnięte lub przyszłe wyniki finansowe grupy kapitałowej należy zaliczyć wojnę w Ukrainie oraz widoczne spowolnienie wzrostu gospodarczego w wielu krajach Europy i świata. Część państw, w tym Polska zmagają się z wysoką inflacją, wysokimi kosztami energii, paliw, gazu, stóp procentowych i wynagrodzeń, co wpływa na pogorszenie się sytuacji ekonomiczno-finansowej u odbiorców. Wpływa to na obecne jak i przyszłe przychody ze sprzedaży i wyniki finansowe.

Do innych zdarzeń mających wpływ na obecne i przyszłe wyniki finansowe można zaliczyć prowadzone projekty inwestycyjne polegające na rozwoju nowych produktów. W lipcu 2020 r. jednostka dominująca rozpoczęła realizację projektu inwestycyjnego pt. „Opracowanie przemysłowych przełączników bistabilnych oraz przemysłowej technologii ich produkcji” o wartości 31,6 mln zł. Projekt ma być sfinansowany dotacją z NCBiR w wysokości do 12,7 mln zł, środkami własnymi i długoterminowymi kredytami bankowymi. Inwestycja ma być realizowana do końca 2023 r. a jej efektem będzie innowacyjny przełącznik przemysłowy, który będzie dawał użytkownikom korzyści w postaci obniżenia kosztów energii oraz kosztów elementów wykonawczych używanych w automatyce. W ramach realizacji tej inwestycji Spółka zawarła umowę z AIUT Sp. z o.o. na dostawę i instalację wielomodułowej zautomatyzowanej linii do montażu przełączników o wartości 2.148 tys. euro netto oraz umowę z MMS Modular Moulding Systems GmbH o wartości 2.651 tys. euro netto, na wykonanie i dostawę urządzeń wraz z oprzyrządowaniem do wykrawania sprężyn i obsad styku, urządzeń do nitowania styków, zgrzewania przewodów, a także do wykonania kompletnego zestawu zwory oraz jej montażu. Innowacyjna i automatyczna technologia produkcji tych wyrobów, wpłynie na przyspieszenie cyklu produkcyjnego, poprawę jakości oraz efektywności produkcji. Realizowane w ramach tego projektu przełączniki bistabilne są szeroko wykorzystywane jako elementy wykonawcze automatyki do zasilania układów sterowania procesami produkcyjnymi maszyn, urządzeń i robotów.

W marcu 2021 r. jednostka dominująca podpisała też drugą umowę z Narodowym Centrum Badań i Rozwoju na dofinansowanie do projektu „Opracowanie prototypowej technologii do produkcji przełączników o podwyższonej niezawodności do zastosowania w infrastrukturze krytycznej” w wysokości nie większej niż 3,58 mln zł. Całkowity koszt realizacji tego projektu szacowany był na 7,7 mln zł. Inwestycja ta również będzie realizowana do 31.12.2023 r. Biorąc pod uwagę obecną sytuację rynkową należy się spodziewać, że koszty realizacji tych inwestycji będą wyższe niż pierwotnie zakładano. Pierwsze efekty inwestycji pojawią się w roku 2024.

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

23. Objaśnienie dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności

Analizując poziom sprzedaży w okresach oraz składane przez klientów zamówienia, można stwierdzić, że nie występuje sezonowość działalności, chociaż korzystniejszymi okresami dla

działalności handlowej są miesiące jesienne. Niższe obroty występują w okresie wakacyjno-urlopowym i świąteczno-noworocznym.

24. Przychody uzyskiwane sezonowo, cyklicznie lub sporadycznie

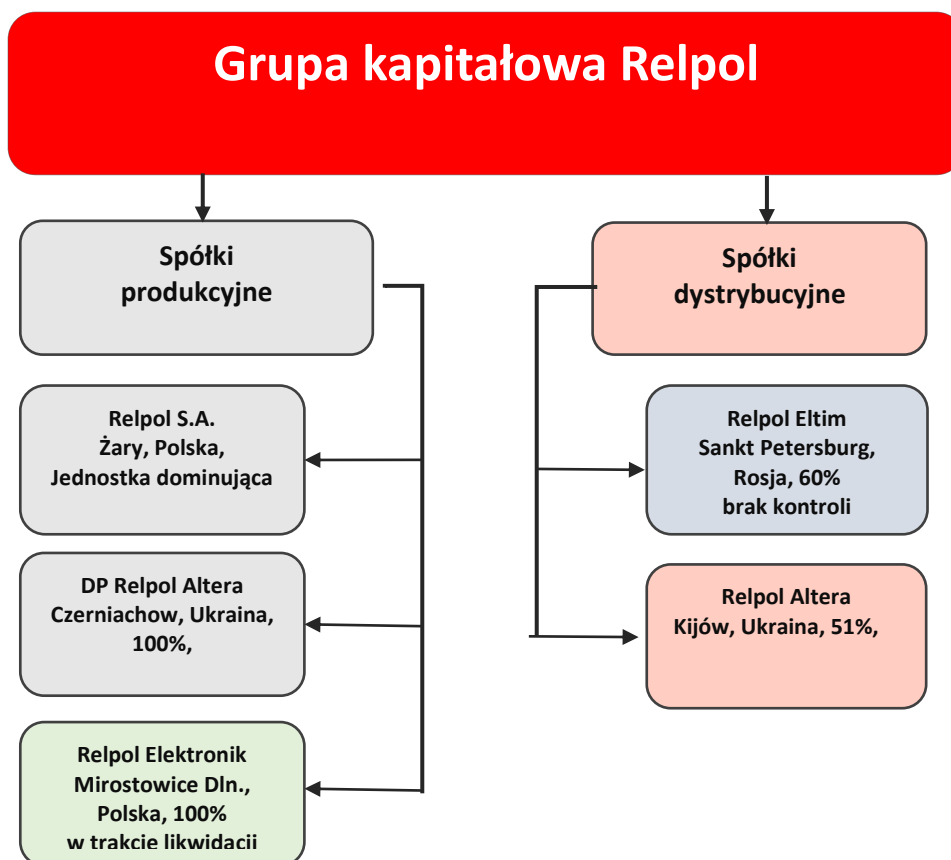
Relpol S.A. podpisał z NCBiR dwie umowy na dotację do projektów inwestycyjnych, o których mowa powyżej w punkcie 23. W ramach tych umów Spółka otrzymała dotację w wysokości ogółem 13.182 tys. zł, w tym w I półroczu 2023 r. było to 6.504 tys. zł, w 2022 r. 5.777 tys. zł, w 2021 r. 849 tys. zł i w 2020 r. 52 tys. zł.

25. Działalność sprzedana lub zaniechana

W okresie sprawozdawczym zakończonym 30.06.2023 roku Relpol nie sprzedał i nie zaniechał żadnej z prowadzonych działalności.

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

26. Podmioty powiązane



26.1 Wykaz spółek zależnych na dzień 30.06.2023 r.

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

26.2 Transakcje z podmiotami powiązаныmi nieobjętymi konsolidacją

Nazwa podmiotu	Sprzedaż podmiotom powiązanym		Zakupy od podmiotów powiązanych		Dywidendy		Należności z tytułu dostaw i usług		Pozostałe należności		Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		Pozostałe zobowiązania	
	30.06.2023	30.06.2022	30.06.2023	30.06.2022	30.06.2023	30.06.2022	30.06.2023	30.06.2022	30.06.2023	30.06.2022	30.06.2023	30.06.2022	30.06.2023	30.06.2022
Repol-Altera	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Repol Eltim	0	260	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Przedsiębiorstwo Wielobranżowe SEA Adam Ambroziak	23	26	0	0	0	0	0	10	0	0	0	0	0	0
Razem	23	286	0	0	0	0	0	10	0	0	0	0	0	0

Nazwa podmiotu	Sprzedaż podmiotom powiązanym		Zakupy od podmiotów powiązanych		Dywidendy		Należności z tytułu dostaw i usług		Pozostałe należności		Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		Pozostałe zobowiązania	
	31.12.2022		31.12.2022		31.12.2022		31.12.2022		31.12.2022		31.12.2022		31.12.2022	
Repol-Altera	0		0		0		0		0		0		0	
Repol Eltim	0		0		0		0		0		0		0	
Przedsiębiorstwo Wielobranżowe SEA Adam Ambroziak	0		0		0		0		0		0		0	
Razem	0		0		0		0		0		0		0	

26.3 Transakcje z Członkami Zarządu i Rady Nadzorczej.

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

26.4 Pożyczki udzielone władzom jednostki dominującej.

Według stanu na dzień 30.06.2023 r. nie było udzielonych pożyczek dla Zarządu, Rady Nadzorczej i członków ich rodzin.

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

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

Wyszczególnienie brutto w zł za I półrocze 2022 r.	Wynagrodzenie				
	otrzymane i należne brutto ogółem w zł, w tym	Stałe składniki wynagrodzenia w zł	Zmienne składniki wynagrodzenia ogółem w zł	Pozostałe świadczenia krótkoterminowe	Świadczenia przyznane na rzecz najbliższych
Członkowie Zarządu	353 797	319 733	30 000	4 064	0
Członkowie Rady Nadzorczej	73 190	72 117	0	1 073	0
Razem	426 987	391 850	30 000	5 137	0

27. Informacja dotycząca należności i zobowiązań warunkowych**Sprawy sądowe**

Na dzień 30.06.2023 roku łączna wartość zgłoszonych przez grupę wierzytelności w ramach toczących się postępowań sądowych, egzekucyjnych, restrukturyzacyjnych i upadłościowych wynosiła 315 tys. zł. Według posiadanej wiedzy nie toczą się przeciwko grupie postępowania sądowe.

Poręczenia

Poręczenia na dzień 30.06.2023 oraz 30.06.2022 roku nie występowały.

Zobowiązania wekslowe

Według stanu na dzień 30.06.2023 r. Grupa posiadała zobowiązania wekslowe z tyt. zawartych umów leasingowych w wysokości 2.470 tys. zł, kredytów obrotowych w wysokości 18.154 tys. zł oraz podpisanych umów z NCBiR w wysokości 13.182 tys. zł.

Grupa na dzień bilansowy posiadała również zobowiązania zabezpieczone na majątku w wysokości 20 tys. zł.

Zastaw bankowy

Na dzień 30.06.2023 r. Grupa posiadała zastaw bankowy na rzeczowych aktywach trwałych o wartości początkowej 6.254 tys. zł, z tytułu zawartych umów kredytowych z ING Bank Śląski S.A.

Hipoteka

Na dzień 30.06.2023 roku Grupa miała ustanowioną hipotekę umowną łączną o wartości 11.900 tys. zł z tytułu zawartych umów kredytowych z ING Bank Śląski S.A.

Gwarancje

Na dzień bilansowy Grupa była zleceniodawcą gwarancji bankowej w wysokości 374 tys. zł, z tytułu należytego wykonania umowy.

Objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania na dzień 30.06.2023 r. wynosiły 374 (Relpol S.A. 173 tys. zł – środki pieniężne na rachunek VAT, DP Relpol Altera 201 tys. zł) a na 30.06.2022 r. (Relpol S.A. 132 tys. zł – środki pieniężne na rachunek VAT).

28. Informacja o istniejących rozliczeniach z tyt. spraw sądowych

Na dzień 30.06.2023 r. Grupa nie była stroną w postępowaniach sądowych, arbitrażowych lub przed organem administracji publicznej, których wartość przedmiotu sporu przekraczałyby 10% kapitałów własnych.

29. Przeciętne zatrudnienie

Średnie zatrudnienie w Grupie kapitałowej w I półroczu 2023 r. wynosiło 714 etatów i wzrosło o 30 etatów w stosunku do I półrocza 2022 r. Grupa kapitałowa korzystała z elastycznych form zatrudniania tj. umów zlecenia lub outsorcingu pracowniczego. Średnio w I półroczu 2023 r. w ramach umów zlecenia i outsorcingu pracowały ogółem 112 osób a w I półroczu 2022 były to 143 osoby.

30. Zdarzenia po dniu bilansowym

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

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

Wybuch konfliktu zbrojnego pomiędzy Rosją a Ukrainą miał bezpośredni i pośredni wpływ na wyniki Grupy kapitałowej osiągnięte w 2022 roku jak i w I półroczu 2023 r. oraz będzie miał wpływ na wyniki finansowe kolejnych kwartałów.

Wpływ ten przejawiał się w:

- wstrzymaniu sprzedaży do Rosji i Białorusi oraz przekierowaniu sprzedaży do innych odbiorców,
- ograniczeniu sprzedaży na rynek ukraiński,
- wprowadzeniu w II i III kw. 2022 r. zmian organizacyjnych wynikających z ograniczonego potencjału produkcyjnego w Spółce ukraińskiej, oraz poniesieniu dodatkowych kosztów na uruchomienie w Relpol S.A. montażu niektórych grup wyrobów, które przed wojną montowane były w Ukrainie. Celem wyższych wydatków było utrzymanie dostaw do klientów końcowych oraz przygotowanie zasobów narzędziowych i zasobów ludzkich, w razie ewentualnego braku montażu lub dostaw produktów z Ukrainy,
- rosnących kosztach energii elektrycznej, gazu, paliw,
- okresowym ograniczeniu dostępności do niektórych surowców oraz wzrostu ich cen,
- okresowym wydłużeniu się terminów dostaw,
- utracie kontroli nad spółką Relpol Eltim w Rosji i dokonaniu w 2022 roku odpisu wartości udziałów, w wysokości 9 tys. zł.
- utracie kontroli i dokonaniu w I półroczu 2022 r. odpisu aktualizującego wartość aktywów w Spółce Relpol Eltim w Rosji, w wysokości 2.741 tys. zł, które zmniejszyły skonsolidowany wynik netto I półrocza 2022.

IV. INFORMACJA O PRZYJĘTYCH ZASADACH RACHUNKOWOŚCI

1. Istotne zasady rachunkowości

W niniejszym półrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym, grupa kapitałowa stosuje takie same standardy jak opisane w Skonsolidowanym Sprawozdaniu Finansowym za rok 2022, opublikowanym na stronie [www.spółki](https://www.relpol.pl/Relacje-Inwestorskie/Raporty/Raporty-okresowe) <https://www.relpol.pl/Relacje-Inwestorskie/Raporty/Raporty-okresowe>

Emitent ujawnił szczegółowe informacje dotyczące wpływu zastosowania nowych i zmienionych standardów MSR/MSSF w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy zakończony 31.12.2022 r. Opublikowane, lecz nie obowiązujące do dnia publikacji niniejszego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego zmiany MSSF, Spółka zamierza przyjąć zgodnie z datą ich wejścia w życie.

2. Nowe standardy i interpretacje, które zostały opublikowane i weszły w życie od 1 stycznia 2023 r.

Następujące zmiany do istniejących standardów opublikowanych przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości („RMSR”) oraz zatwierdzone przez UE, które weszły w życie w roku 2022:

- **Zmiany do MSSF 1 „Zastosowanie Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej po raz pierwszy”**

Zmiany wynikające z przeglądu MSSF 2018–2020: Jednostka zależna stosująca MSSF po raz pierwszy - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2022 roku lub później.

- **Zmiany do MSSF 3 „Połączenia przedsięwzięć”**

Aktualizacja referencji do Założeń Konceptyjnych - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2022 roku lub później.

- **Zmiany do MSSF 9 „Instrumenty finansowe”**

Zmiany wynikające z przeglądu MSSF 2018–2020: Opłaty w ramach testu 10% przy zaprzestaniu ujmowania zobowiązań finansowych - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2022 roku lub później.

- **Zmiany do MSR 16 „Rzeczowe aktywa trwałe”**

Przychody osiągnięte przed oddaniem do użytkowania - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2022 roku lub później.

- **Zmiany do MSR 37 „Rezerwy, zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe”**

Umowy rodzące obciążenia – koszty wypełnienia obowiązków umownych - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2022 roku lub później.

- **Zmiany do MSR 41 „Rolnictwo”**

Zmiany wynikające z przeglądu MSSF 2018–2020: Opodatkowanie przy ustalaniu wartości godziwej - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2022 roku lub później.

Zmiany nie mają istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe Grupy.

3. Nowe standardy interpretacje. Które zostały opublikowane, a nie weszły jeszcze w życie 1 stycznia 2023 r.

Następujące standardy i interpretacje zostały wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości lub Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej, zostały zatwierdzone do stosowania po 1 stycznia 2023 r.

- **MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe” oraz zmiany do tego standardu** – pierwsze zastosowanie MSSF 17 i MSSF 9 – informacje porównawcze - zatwierdzone przez UE - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później.
- **Zmiany w MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” oraz wytyczne Rady MSSF w zakresie ujawnień dotyczących polityk rachunkowości w praktyce** – kwestia istotności w odniesieniu do polityk rachunkowości - zatwierdzone przez UE - wymóg ujawniania istotnych informacji dotyczących zasad rachunkowości - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później.
- **Zmiany do MSR 8 „Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów”** – definicja wartości szacunkowych - zatwierdzone przez UE - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później.
- **Zmiany do MSR 12 „Podatek dochodowy”** – podatek odroczony dotyczący aktywów i zobowiązań wynikających z pojedynczej transakcji - zatwierdzone przez UE - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później.

Zmiany nie mają istotnego wpływu na jednostkowe sprawozdanie finansowe Grupy.

4. Nowe standardy i interpretacje, które zostały opublikowane, a nie weszły jeszcze w życie

- **Zmiany do MSSF 16 „Leasing”** – zobowiązania leasingowe w transakcjach sprzedaży i leasingu zwrotnego – do dnia publikacji niniejszego rocznego sprawozdania finansowego niezatwierdzony przez UE - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2024 roku lub później.
- **Zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych”** – klasyfikacja zobowiązań jako krótkoterminowe i długoterminowe – do dnia publikacji niniejszego rocznego sprawozdania finansowego niezatwierdzony przez UE - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2024 roku lub później.

Daty wejścia w życie są datami wynikającymi z treści standardów ogłoszonych przez Radę ds. Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej. Daty stosowania standardów w Unii Europejskiej mogą różnić się od dat stosowania wynikających z treści standardów i są ogłaszane w momencie zatwierdzenia do stosowania przez Unię Europejską. Spółka nie zdecydowała się na wcześniejsze zastosowanie żadnego standardu, interpretacji lub zmiany, która została opublikowana, lecz nie weszła dotychczas w życie. W ocenie jednostki dominującej powyższe zmiany nie będą miały istotnego wpływu na jej skonsolidowane sprawozdania finansowe.

5. Zmiany prezentacyjne dokonane w sprawozdaniu za rok 2022

Przyjęte przez Grupę zasady rachunkowości stosowane były w sposób ciągły i są zgodne z zasadami stosowanymi w roku poprzednim, za wyjątkiem wprowadzonych w 2023 roku zmian sposobu prezentacji zaliczek otrzymanych na dotacje z NCBiR z tytułu prowadzonych prac badawczo-rozwojowych. Dla zachowania porównywalności danych zmieniono też kwoty za rok 2022.

Wpływ wprowadzonej zmiany prezentacyjnej na skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 31.12.2022 r. i 30.06.2022 r. przedstawiono w poniższych tabelach.

w tys. zł

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	przed zmianą 31.12.2022	zmiana	po zmianie 31.12.2022	przed zmianą 30.06.2022	zmiana	po zmianie 30.06.2022
AKTYWA						
Aktywa trwałe	57 982	1 640	59 622	54 789	500	55 289
Rzeczowe aktywa trwałe	45 887	0	45 887	47 907	0	47 907
Aktywa z tytułu prawa do użytkowania	2 731	0	2 731	2 524	0	2 524
Wartości niematerialne	9 364	1 640	11 004	4 358	500	4 858
Aktywa finansowe	0	0	0	0	0	0
Należności długoterminowe	0	0	0	0	0	0
Aktywa z tyt. podatku odroczonego	0	0	0	0	0	0
Aktywa obrotowe nie przeznaczone do sprzedaży	82 346	0	82 346	74 610	0	74 610
Zapasy	45 084	0	45 084	37 666	0	37 666
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	34 698	0	34 698	35 491	0	35 491
Należności z tytułu podatku dochodowego	0	0	0	0	0	0
Krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0	0	0	0	0
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	2 564	0	2 564	1 453	0	1 453
Aktywa trwałe zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	318	0	318	322	0	322
Aktywa obrotowe razem	82 664	0	82 664	74 932	0	74 932
SUMA AKTYWÓW	140 646	1 640	142 286	129 721	500	130 221

w tys. zł

SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	przed zmianą 31.12.2022	zmiana	po zmianie 31.12.2022	przed zmianą 30.06.2022	zmiana	po zmianie 30.06.2022
PASYWA						
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	96 481	0	96 481	95 578	0	95 578
Kapitał podstawowy	48 046	0	48 046	48 046	0	48 046
Pozostałe kapitały rezerwowe	(1 289)	0	(1 289)	(905)	0	(905)
Nadwyżka ceny emisyjnej powyżej wartości nominalnej udziałów	83	0	83	83	0	83
Zyski/straty zatrzymane:	49 641	0	49 641	48 354	0	48 354
- w tym wynik okresu	1 249	0	1 249	10	0	10
Kapitały przypadające na udziały niedające kontroli	0	0	0	0	0	0
Kapitał własny ogółem	96 481	0	96 481	95 578	0	95 578
Zobowiązania długoterminowe	7 747	0	7 747	3 793	0	3 793
Długoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	4 189	0	4 189	0	0	0
Długoterminowe zobowiązania finansowe	876	0	876	919	0	919
- w tym zobowiązania z tytułu leasingu	876	0	876	919	0	919
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania długoterminowe	0	0	0	50	0	50
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 036	0	1 036	1 043	0	1 043
Rezerwy długoterminowe	1 646	0	1 646	1 781	0	1 781
- w tym rezerwy długoterminowe z tytułu świadczeń pracowniczych	1 646	0	1 646	1 781	0	1 781
- w tym inne rezerwy długoterminowe	0	0	0	0	0	0
Zobowiązania krótkoterminowe	36 418	1 640	38 058	30 350	500	30 850
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz	23 339	1 640	24 979	18 083	500	18 583

Grupy Kapitałowej Repol za I półrocze 2023 r.

pozostałe zobowiązania						
Krótkoterminowe zobowiązania finansowe	675	0	675	642	0	642
- w tym zobowiązania z tytułu leasingu	675	0	675	642	0	642
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	98	0	98	33	0	33
Krótkoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	10 729	0	10 729	9 742	0	9 742
Rezerwy krótkoterminowe	1 577	0	1 577	1 850	0	1 850
- w tym rezerwy krótkoterminowe z tytułu świadczeń pracowniczych	1 205	0	1 205	1 622	0	1 622
- w tym inne rezerwy krótkoterminowe	372	0	372	228	0	228
Zobowiązania wchodzące w skład grup przeznaczonych do sprzedaży	0	0	0	0	0	0
Zobowiązania krótkoterminowe razem	36 418	1 640	38 058	30 350	500	30 850
Zobowiązania razem	44 165	1 640	45 805	34 143	500	34 643
<u>SUMA PASYWÓW</u>	140 646	1 640	142 286	129 721	500	130 221

6. Oświadczenie Zarządu dotyczące poprawności sporządzenia sprawozdania finansowego

Według najlepszej wiedzy Zarządu jednostki dominującej, śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za I p. 2023 r. oraz będące jego częścią skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe Relpol S.A. za I p. 2023 r. a także dane porównywalne w tych sprawozdaniach, sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości. Sprawozdania sporządzone zostały zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”. Spółka stosuje przepisy ustawy o rachunkowości oraz przepisy wykonawcze wydane na jej podstawie, w zakresie nieuregulowanym przez MSR/MSSF. Sprawozdania odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy Spółki i Grupy kapitałowej za wykazane okresy sprawozdawcze. Sprawozdanie z działalności zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć Spółki i Grupy kapitałowej, ich sytuację ekonomiczno-finansową, 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