

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe

Repol S.A.

za I półrocze 2023 r.

Sporządzone zgodnie z MSR/MSSF



Żary, wrzesień 2023

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	24
19.	Wskazanie czynników, które w ocenie emitenta będą miały wpływ na osiągnięte przez niego wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału	25
20.	Czynniki ryzyka finansowego	26
21.	Transakcje z podmiotami powiązаныmi	27
22.	Stanowisko zarządu odnośnie możliwości zrealizowania publikowanych wcześniej prognoz.....	29
23.	Opis czynników i zdarzeń, szczególnie o nietypowym charakterze, mających znaczący wpływ na osiągnięte lub przyszłe wyniki finansowe spółki.....	29

24. Objaśnienie dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności.....	30
25. Przychody uzyskiwane sezonowo, cyklicznie lub sporadycznie.....	30
26. Działalność sprzedana lub zaniechana	30
27. Informacja dotycząca należności i zobowiązań warunkowych	30
28. Informacja o istotnych rozliczeniach z tyt. spraw sądowych	31
29. Zdarzenia po dniu bilansowym.....	31
30. Przewidywany wpływ konfliktu zbrojnego pomiędzy Rosją a Ukrainą na wyniki spółki	31
31	
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 2022 r.....	33
3. Nowe standardy i interpretacje, które zostały opublikowane i weszły w życie od 1	
stycznia 2023 r.....	34
4. Nowe standardy i interpretacje, które zostały opublikowane, a nie weszły jeszcze w	
życie	35
5. Zmiany prezentacyjne dokonane w sprawozdaniu za rok 2022	35
6. Oświadczenie Zarządu dotyczące poprawności sporządzenia sprawozdania	
finansowego	39

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 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 akcje Spółki znajdują się w obrocie publicznym i notowane są na Warszawskiej Giełdzie Papierów Wartościowych. 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 01.01.2023 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:
	30.06.2023	30.06.2023	31.12.2022	31.12.2022	30.06.2022	30.06.2022
	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%	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

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. W 2021 r. Spółka rozpoczęła realizację projektu polegającego na opracowaniu prototypowej technologii do produkcji przekaźników o podwyższonej niezawodności do zastosowania w infrastrukturze krytycznej. 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 01.01.2023 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 dane na dzień 31.12.2022 r. poddane zostały badaniu.

Format sprawozdania

Niniejsze 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 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 sporządzone 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 30.06.2023 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. Potwierdzają to osiągnięte przez Spółkę wyniki finansowe oraz wskaźniki ekonomiczno-finansowe, co zostało przedstawione w dalszej części sprawozdania finansowego i w półrocznym sprawozdaniu z działalności. Spółka nie ma problemu z realizacją zobowiązań i finansowaniem prowadzonych inwestycji.

Zarząd i kadra menedżerska na bieżąco analizują i szacują czynniki ryzyka (w tym wywołane pandemią i wojną w Ukrainie), 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 i wywiązywanie się z zobowiązań.

Na produkty Spółki 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.

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 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 JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

1. Wybrane dane finansowe

WYBRANE DANE FINANSOWE	w tys. zł		w tys. zł		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
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT						
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	98 635	73 183	146 526	21 382	15 763	31 254
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	10 934	3 775	5 928	2 370	813	1 264
Zysk (strata) brutto	10 021	4 235	5 829	2 172	912	1 243
Zysk (strata) netto	8 040	3 386	4 402	1 743	729	939
SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH						
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	-4 995	93	-838	-1 083	20	-179
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-873	-4 632	-11 750	-189	-998	-2 506
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	10 931	2 561	11 815	2 370	552	2 520
Przepływy pieniężne netto razem	5 063	-1 978	-773	1 098	-426	-165
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	155 564	130 040	142 289	34 956	27 890	30 339
Zobowiązania długoterminowe	14 413	3 645	7 716	3 239	779	1 645
Zobowiązania krótkoterminowe	37 585	32 199	39 047	8 445	6 879	8 326
Kapitał własny	103 566	94 696	95 526	23 272	20 232	20 368
Kapitał zakładowy	48 046	48 046	48 046	10 796	10 265	10 245
POZOSTAŁE						
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)	0,94	0,61	0,46	0,18	0,08	0,10
Zysk za okres sprawozdawczy na 1 akcję	0,84	0,35	0,46	0,18	0,08	0,10
Wartość księgowa na 1 akcję (w zł / EUR)	10,78	9,85	9,94	2,42	2,11	2,12
Wypłacona lub zadeklarowana dywidenda	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

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

Kurs średni NBP	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 EUR/ PLN	4,6130	4,4503	4,6427	4,6806	4,6883	4,6899

2. Skrócony rachunek zysków i strat

w tys. zł		
SKRÓCONY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	od 01.01.2023 do 30.06.2023	od 01.01.2022 do 30.06.2022
Przychody netto ze sprzedaży produktów, usług, towarów i materiałów	98 635	73 183
Koszt sprzedanych produktów, usług, towarów i materiałów	77 412	60 885
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	21 223	12 298
Koszty sprzedaży	660	609
Koszty ogólnego zarządu	8 863	7 315
Pozostałe przychody operacyjne	130	374
Pozostałe koszty operacyjne	896	973
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	10 934	3 775
Przychody finansowe	20	813
Koszty finansowe	933	353
Zysk (strata) brutto	10 021	4 235
Podatek dochodowy	1 981	849
Zysk (strata) netto na działalności kontynuowanej	8 040	3 386
Zysk (strata) netto na działalności zaniechanej	0	0
Zysk (strata) netto	8 040	3 386

w tys. zł		
ZYSK NA AKCJĘ	od 01.01.2023 do 30.06.2023	od 01.01.2022 do 30.06.2022
Zysk (strata) na jedną akcję	0,84	0,35
Podstawowy zysk (podstawowa strata) przypadający na jedną akcję z działalności kontynuowanej	0,84	0,35
Podstawowy zysk (podstawowa strata) przypadający na jedną akcję z działalności zaniechanej	0,00	0,00
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję	0,84	0,35
- przypadający na jedną akcję z działalności kontynuowanej	0,84	0,35
- 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 01.01.2023 do 30.06.2023	od 01.01.2022 do 30.06.2022
Zysk (strata) netto	8 040	3 386
Inne całkowite dochody	0	0
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
Całkowite dochody ogółem w tym:	8 040	3 386
- przypadające na jedną akcję zwykłą (zł/szt.)	0,84	0,35
- przypadające na jedną akcję rozwodnioną (zł/szt.)	0,84	0,35

4. Skrócone sprawozdanie z sytuacji finansowej

w tys. zł

SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	30.06.2023	31.12.2022	30.06.2022
AKTYWA			
Aktywa trwałe	62 080	59 548	55 191
Rzeczowe aktywa trwałe	44 848	45 813	47 809
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	93 484	82 741	75 349
Zapasy	43 658	45 064	37 647
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	42 318	35 237	36 465
Należności z tytułu podatku dochodowego	0	0	0
Krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0	0
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	7 508	2 440	1 237
Aktywa trwałe zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	0	0	0
Aktywa obrotowe razem	93 484	82 741	75 349
SUMA AKTYWÓW	155 564	142 289	130 540

w tys. zł

SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	30.06.2023	31.12.2022	30.06.2022
PASYWA			
Kapitał własny ogółem	103 566	95 526	94 696
Kapitał podstawowy	48 046	48 046	48 046
Pozostałe kapitały rezerwowe	(719)	(719)	(529)
Nadwyżka ceny emisyjnej powyżej wartości nominalnej udziałów	83	83	83
Zyski/straty zatrzymane:	56 156	48 116	47 096
- w tym wynik okresu	8 040	4 402	3 386
Zobowiązania długoterminowe	14 413	7 716	3 645
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	997	1 091	1 110
Rezerwy długoterminowe	1 560	1 560	1 566
- w tym rezerwy długoterminowe z tytułu świadczeń pracowniczych	1 560	1 560	1 566
- w tym inne rezerwy długoterminowe	0	0	0
Zobowiązania krótkoterminowe	37 585	39 047	32 199
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	24 243	25 893	19 832
Krótkoterminowe zobowiązania finansowe	939	675	642
- w tym zobowiązania z tytułu leasingu	939	675	642
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	556	73	33
Krótkoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	9 795	10 729	9 742
Rezerwy krótkoterminowe	2 052	1 677	1 950
- w tym rezerwy krótkoterminowe z tytułu świadczeń pracowniczych	1 605	1 205	1 622
- w tym inne rezerwy krótkoterminowe	447	472	328
Zobowiązania wchodzące w skład grup przeznaczonych do sprzedaży	0	0	0
Zobowiązania krótkoterminowe razem	37 585	39 047	32 199
Zobowiązania razem	51 998	46 763	35 844
SUMA PASYWÓW	155 564	142 289	130 540

5. Skrócone 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	10 021	4 235
Zysk (strata) brutto na działalności zaniechanej	0	0
I. Razem zysk (strata) brutto	10 021	4 235
II. Korekty razem	(13 424)	(3 217)
1. Udział w (zyskach) stratach netto jedn. wycenianych metodą praw własności	0	0
2. Amortyzacja	3 025	3 295
3. Przychody z tyt. odsetek	(19)	0
4. Koszty z tyt. odsetek	269	206
5. (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	33	(57)
6. (Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	163	654
7. Zmiana stanu rezerw	375	755
8. Zmiana stanu zapasów	1 406	1 259
9. Zmiana stanu należności	(8 709)	(8 850)
10. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z wyjątkiem pożyczek i kredytów	(3 093)	523
11. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	(370)	(65)
12. Inne korekty	(6 504)	(937)
III. Przepływy netto z działalności operacyjnej(I + II)	(3 403)	1 018
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	(1 592)	(925)
A. Wpływy/(wypływy) pieniężne netto z działalności operacyjnej	(4 995)	93
1. Wpływy ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	1 835	13
2. Wpływy ze sprzedaży wartości niematerialnych	0	0
3. Nabycie rzeczowych aktywów trwałych	(1 186)	(3 752)
4. Nabycie wartości niematerialnych	(1 522)	(893)
5. Inne wpływy lub wydatki	0	0
B. Wpływy/(wypływy) pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(873)	(4 632)
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/(wypływy) pieniężne netto z działalności finansowej	10 931	2 561
D. Przepływy pieniężne netto razem	5 063	(1 978)
E. Wpływ zmian z tytułu różnic kursowych na stanu środków pieniężnych	5	4
F. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	5 068	(1 974)
G. Środki pieniężne na początek okresu	2 440	3 211
H. Środki pieniężne na koniec okresu, w tym:	7 508	1 237
- o ograniczonej możliwości dysponowania	173	132

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
Saldo na 01.01.2023	48 046	(719)	83	48 116	95 526
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
Zwiększenie (zmniejszenie) wartości kapitału własnego	0	0	0	0	0
Saldo na 30.06.2023 roku	48 046	(719)	83	56 156	103 566

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	Kapitał podstawowy	Pozostałe kapitały rezerwowe	Nadwyżka ceny emisyjnej powyżej wartości nominalnej udziałów	Zysk/ strata zatrzymane	Razem
Saldo na 01.01.2022	48 046	(295)	83	43 476	91 310
Dywidendy ujęte jako wypłaty na rzecz właścicieli	0	0	0	0	0
Pozostałe zmiany w kapitale własny	0	(238)	0	238	0
Całkowite dochody ogółem, w tym:	0	(186)	0	4 402	4 216
- zyski netto za okres	0	0	0	4 402	4 402
- inne całkowite dochody za okres	0	(186)	0	0	(186)
Zwiększenie (zmniejszenie) wartości kapitału własnego	0	(424)	0	4 640	4 216
Saldo na 31.12.2022 roku	48 046	(719)	83	48 116	95 526

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	Kapitał podstawowy	Pozostałe kapitały rezerwowe	Nadwyżka ceny emisyjnej powyżej wartości nominalnej udziałów	Zysk/ strata zatrzymane	Razem
Saldo na 01.01.2022	48 046	(295)	83	43 476	91 310
Dywidendy ujęte jako wypłaty na rzecz właścicieli	0	0	0	0	0
Pozostałe zmiany w kapitale własny	0	(234)	0	234	0
Całkowite dochody ogółem, w tym:	0	0	0	3 386	3 386
- zyski netto za okres	0	0	0	3 386	3 386
- inne całkowite dochody za okres	0	0	0	0	0
Zwiększenie (zmniejszenie) wartości kapitału własnego	0	(234)	0	3 620	3 386
Saldo na 30.06.2022 roku	48 046	(529)	83	47 096	94 696

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.

Informacje dotyczące głównych klientów:

Spółka 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 13,5% 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 01.01.2023 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	87 749	61 597	18 010	7 829
Towary	7 601	8 846	2 595	3 912
Pozostałe segmenty	3 285	2 740	618	557
Razem z działalności kontynuowanej	98 635	73 183	21 223	12 298
Pozycje nieprzypisane				
Koszty sprzedaży			660	609
Koszty zarządu			8 863	7 315
Pozostałe przychody operacyjne			130	374
Pozostałe koszty operacyjne			896	973
Zysk(strata) z działalności operacyjnej			10 934	3 775
Przychody finansowe			20	813
Koszty finansowe			933	353
Zysk (strata) brutto			10 021	4 235
Podatek dochodowy			1 981	849
Zysk (strata) netto na działalności kontynuowanej			8 040	3 386
Zysk (strata) netto na działalności zaniechanej			0	0
Zysk (strata) netto			8 040	3 386

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	30.06.2023	31.12.2022	30.06.2022
Komponenty automatyki przemysłowej	40 073	40 163	33 030
Towary	3 266	4 526	4 134
Pozostałe segmenty	319	375	483
Razem aktywa segmentów	43 658	45 064	37 647

w tys. zł

Aktywa segmentów – pozostałe składniki	30.06.2023	31.12.2022	30.06.2022
Komponenty automatyki przemysłowej	111 906	97 225	92 893
Towary			
Pozostałe segmenty			
Razem aktywa segmentów	111 906	97 225	92 893

w tys. zł			
Zobowiązania segmentów	30.06.2023	31.12.2022	30.06.2022
Komponenty automatyki przemysłowej	51 998	46 763	35 844
Towary			
Pozostałe segmenty			
Razem zobowiązania segmentów	51 998	46 763	35 844

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	3 025	6 599	3 295	2 708	25 074	3 752
Towary						
Pozostałe segmenty						
Razem działalność kontynuowana	3 025	6 599	3 295	2 708	25 074	3 752

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	72 303	48 142
- w tym od jednostek powiązanych	0	260
Ogółem przychody ze sprzedaży	98 635	73 183
- w tym od jednostek powiązanych	23	286

Eksport stanowi 73% sprzedaży. Przy czym na rynek europejski z uwzględnieniem Polski trafiło 90% sprzedaży ogółem.

3. Przychody ze sprzedaży

w tys. zł		
Struktura rzeczowa	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	326	353
Razem przychody ze sprzedaży wyrobów i usług	88 075	61 950
- w tym od jednostek powiązanych	19	215
Przychody ze sprzedaży towarów	7 601	8 846
Przychody ze sprzedaży materiałów	2 959	2 387
Razem przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	10 560	11 233
- w tym od jednostek powiązanych	4	71
Ogółem przychody ze sprzedaży	98 635	73 183
- w tym od jednostek powiązanych	23	286

W I p. 2023 r. Relpol osiągnął 98.635 tys. zł przychodów ze sprzedaży, co stosunku do I półrocza 2022 r. oznacza wzrost o 34,8%.

Sprzedaż produktów stanowi główne źródło osiągania przychodów. Towary handlowe są uzupełnieniem oferty sprzedażowej Spółki. W I półroczu 2023 r. spółka sprzedała o 42% więcej produktów, o 24% więcej materiałów oraz o 14% mniej towarów, w porównaniu do I półrocza 2022.

4. Koszty sprzedanych produktów towarów i materiałów i koszty rodzajowe

w tys. zł

Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów – struktura rzeczowa	od 01.01.2023 do 30.06.2023	od 01.01.2022 do 30.06.2022
Koszt sprzedaży produktów	69 739	53 768
Koszt sprzedaży usług	5	7
Razem koszty sprzedaży wyrobów i usług	69 744	53 775
- w tym od jednostek powiązanych	12	149
Koszt nabycia sprzedanych towarów	5 006	4 934
Koszt nabycia sprzedanych materiałów	2 662	2 176
Razem koszty nabycia towarów i materiałów	7 668	7 110
- w tym od jednostek powiązanych	4	46
Ogółem koszty sprzedanych produktów, usług, towarów i materiałów	77 412	60 885
- w tym od jednostek powiązanych	16	195

w tys. zł

Koszty wg rodzaju	od 01.01.2023 do 30.06.2023	od 01.01.2022 do 30.06.2022
Amortyzacja	3 025	3 295
Zużycie materiałów i energii	42 995	29 594
Usługi obce	14 127	11 039
Podatki i opłaty	949	729
Wynagrodzenie	15 464	13 164
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	3 663	3 110
Pozostałe koszty rodzajowe	658	375
Koszty nabycia sprzedanych towarów i materiałów	7 019	7 110
Razem koszty w układzie rodzajowym	87 900	68 416
Zmiana stanu zapasów produktów i rozliczeń międzyokresowych	(21)	(1 259)
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	986	866
Koszty sprzedaży	660	609
Koszty ogólnego zarządu	8 863	7 315
Koszt sprzedanych produktów, towarów, usług i materiałów	77 412	60 885

W I półroczu 2023 r., w stosunku do I półrocza 2022 r. o 27% wzrosły koszty sprzedanych produktów, usług, towarów i materiałów. Największy wpływ na ten wzrost miały koszty materiałów i energii, koszty usług obcych oraz wynagrodzeń i pochodnych.

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 należności	7	13
Rozwiązanie rezerwy na urlopy wypoczynkowe	0	0
Zysk na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	0	60
Otrzymane kary umowne i odszkodowania	30	9
Otrzymane dotacje	22	125
Inne	71	167
Razem pozostałe przychody operacyjne	130	374

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	599	96
Odpis aktualizujący prace badawczo-rozwojowe	0	705
Strata na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	163	0
Darowizny	57	84
Zapasy złomowane	34	16
Podatek VAT należny	1	4
Inne	42	68
Razem pozostałe koszty operacyjne	896	973

6. Działalność finansowa

w tys. zł

Przychody finansowe	od 01.01.2023 do 30.06.2023	od 01.01.2022 do 30.06.2022
Dywidendy otrzymane	0	571
- tym od podmiotów powiązanych	0	571
Odsetki od udzielonych pożyczek i pozostałe odsetki	19	11
Nadwyżka dodatnich nad ujemnymi różnicami kursowymi	0	229
Inne	1	2
Razem przychody finansowe	20	813

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
Nadwyżka ujemnych nad dodatnimi różnicami kursowymi	549	0
Koszty finansowe z tytułu umów leasingowych	32	17
Aktualizacja wartości inwestycji	80	109
Inne	35	38
Razem pozostałe koszty operacyjne	933	353

7. Podatek dochodowy

Główne składniki obciążenia podatkowego w rachunku zysków i strat przedstawiają się następująco:

	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	2 074	1 160
- działalności kontynuowanej	2 074	1 160
- działalności zaniechanej	0	0
Zryczałtowany podatek dochodowy od osób prawnych	0	0
Odroczony podatek dochodowy od osób prawnych	(93)	(311)
- działalności kontynuowanej	(93)	(311)
- działalności zaniechanej	0	0
Obciążenia podatkowe wykazane w rachunku zysków i strat	1 981	849
- działalności kontynuowanej	1 981	849
- działalności zaniechanej	0	0

8. Wynik netto

W I półroczu 2023 r. spółka wypracowała zysk netto w wysokości 8.040 tys. zł, co w porównaniu z I półroczem 2022 r. (3.386 tys. zł) oznacza wzrost o 137%.

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	30.06.2023	31.12.2022	30.06.2022
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.	103 566	95 526	94 696
Kapitał własny na akcję zł/szt.	10,78	9,94	9,85
Rozwodniony kap. własny na akcję zł/szt.	10,78	9,94	9,85
Zysk (strata) netto za 12 miesięcy w tys. zł	9 056	4 402	5 900
Rozwodniony zysk (strata) za 12 miesięcy na 1 akcję w zł.	0,94	0,46	0,61
Zysk (strata) netto za okres sprawozdawczy w tys. zł	8 040	4 402	3 386
Zysk (strata) netto za okres sprawozdawczy na 1 akcję w zł.	0,84	0,46	0,35

10. Dywidendy zadeklarowane lub wypłacone

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

11. Środki pieniężne i przepływy

	w tys. zł	
Struktura rachunku przepływów pieniężnych	od 01.01.2023 do 30.06.2023	od 01.01.2022 do 30.06.2022
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	(4 995)	93
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	(873)	(4 632)
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	10 931	2 561
D. Przepływy pieniężne netto razem (A+B+C)	5 063	(1 978)
Środki pieniężne na koniec okresu	7 508	1 237

W I półroczu 2023 r. wystąpiły ujemne przepływy na działalności operacyjnej i inwestycyjnej a dodatnie na działalności finansowej. Wynika to z prowadzonych inwestycji i wydatków na nabycie rzeczowych aktywów trwałych, a w przypadku działalności finansowej z zaciągnięcia kredytów bankowych.

Największą pozycję dodatnich przepływów operacyjnych stanowi zysk brutto i amortyzacja. Największą pozycję ujemnych przepływów z działalności operacyjnej stanowi zmiana stanu należności, zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych oraz inne korekty (otrzymane dotacje). W porównaniu do danych na 30.06.2022 r. stan środków pieniężnych był wyższy o 6.271 tys. zł, a w stosunku do danych na 31.12.2022 r. wyższy był o 5.068 tys. zł.

12. Rzeczowe aktywa trwałe

	w tys. zł		
Rzeczowe aktywa trwałe	30.06.2023	31.12.2022	30.06.2022
nabycie	1 186	6 071	3 752
sprzedaż	1 502	385	246
- w tym od jednostek powiązanych	105	360	233

13. Poczynione zobowiązania na rzecz dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych

Na dzień bilansowy spółka 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. Informacje dotyczące instrumentów finansowych

Na dzień 30.06.2023 r., 31.12.2022 r. i 30.06.2022 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

	30.06.2023	31.12.2022	30.06.2022
Aktywo z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2 144	1 821	1 827
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 141	2 912	(2 937)
Odroczony podatek dochodowy w wartości netto	(997)	(1 091)	(1 110)

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 30.06.2023

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
Razem	6 848	189	0	1 524	8 183

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 i wynagrodzenia	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
Razem	3 237	1 292	353	2 020	3 612

Stan odpisów aktualizujących aktywa spółki na 30.06.2022

w tys. zł

Odpisy aktualizujące	Stan na 01.01.2022	Obroty w I-VI 2022 r.			Stan na 30.06.2022
		Rozwiązano	Wykorzystano	Utworzono	
Odpis akt. wartości środków trwałych i wartości niematerialnych	3 033	0	0	379	3 412
Odpis akt. należności długoterminowe	0	0	0	0	0
Odpis akt. długoterminowe aktywa - udziały w podmiotach powiązanych	1 040	0	0	385	1 425
Odpis aktualizujący wartość zapasów	844	288	0	346	902
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 akt. krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0	0	0	0
Razem	5 787	302	0	1 319	6 804

Stan rezerw spółki 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	2 506	0	0	682	3 188
- na świadczenia emerytalne	1 771	0	0	0	1 771
- na urlopy wypoczynkowe	735	0	0	682	1 417
Pozostałe rezerwy (w tym na przyszłe zobow.)	256	0	247	319	328
Razem	2 762	0	247	1 001	3 516

W 2022 r. ani w I półroczu 2023 r. 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	30.06.2023	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 z kredytów i pożyczek	30.06.2023	31.12.2022	30.06.2022
Płatne do 1 roku	9 795	10 729	9 742
Płatne od 1 roku do 5 lat	10 325	4 189	0
Płatne powyżej 5 lat	0	0	0
Wartość bieżąca minimalnych opłat z kredytów i pożyczek	20 120	14 918	9 742

Zabezpieczenia umów kredytowych i pożyczek:

BNP PARIBAS SA, zabezpieczenie kredytu odnawialnego wg umowy:

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

mBank S.A. zabezpieczenie kredytu odnawialnego wg. umowy:

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

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

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

Spółka 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.

18. Zobowiązania z tytułu leasingu

w tys. zł

Umowa leasingu/ przedmiot umowy	Data zawarcia umowy	Wartość początkowa	Okres umowy	Waluta	Kwota zobowiązania na 30.06.2023
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

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 bieżąca 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 Spółki:

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

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,
- obciążenie 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 2022. Sprawozdania te zostały opublikowane w dniu 27.04.2023 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	
	30.06.2023	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
Relpol-Altera sp. z o.o.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
DP Relpol Altera	105	233	4 656	2 993	0	571	0	0	496	837	1 790	1 264	0	318
Relpol-Eltim Sp. z o.o.	0	260	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	420	300	0	0	0	0
Wielobranżowe SEA	23	26	0	0	0	0	0	10	0	0	0	0	0	0
Razem	128	519	4 656	2 993	0	571	0	10	916	1 137	1 790	1 264	0	318

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
Relpol-Altera sp. z o.o.	0	0	0	0	0	0	0
DP Relpol Altera	360	6 301	571	0	479	1 329	0
Relpol-Eltim Sp. z o.o.	0	0	0	0	0	0	0
Relpol Elektronik Przedsiębiorstwo Wielobranżowe SEA Adam Ambroziak	260	0	0	0	340	0	0
Wielobranżowe SEA Adam Ambroziak	0	0	0	0	0	0	0
Razem	669	6 301	571	0	819	1 329	0

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 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

22. Stanowisko zarządu odnośnie możliwości zrealizowania publikowanych wcześniej prognoz

Spółka nie publikowała prognozy wyników na 2023 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 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 produktów Spółki. 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. Spółka 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. spółka 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.

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 i świątecznie-noworocznym.

25. Przychody uzyskiwane sezonowo, cyklicznie lub sporadycznie

Spółka podpisała 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.

26. Działalność sprzedana lub zaniechana

W I półroczu 2023 r. Relpol nie sprzedał i nie zaniechał żadnej z prowadzonych działalności. Na dzień bilansowy spółka nie posiadała aktywów trwałych przeznaczonych do sprzedaży.

27. Informacja dotycząca należności i zobowiązań warunkowych

Sprawy sądowe

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

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

Zastaw bankowy

Na dzień 30.06.2023 r. spółka 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 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 była zleceniodawcą gwarancji bankowej w wysokości 374 tys. zł, z tytułu należytego wykonania umowy.

Objaśnienia do rachunku przepływów pieniężnych

	w tys. zł		
Objaśnienia do sprawozdania z przepływów pieniężnych	30.06.2023	31.12.2022	30.06.2022
I. Bilansowa zmiana stanu należności	(7 081)	(7 701)	(8 929)
zmiana należności z tytułu sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	(1 628)	538	79
Zmiana stanu należności w przepływach pieniężnych	(8 709)	(7 163)	(8 850)
II. Bilansowa zmiana stanu zobowiązań	(1 650)	11 058	4 997
zmiana zobowiązań z tytułu zakupu rzeczowych aktywów trwałych	(1 443)	(4 707)	(4 474)
Zmiana stanu zobowiązań w przepływach pieniężnych	(3 093)	6 351	523
IV. Bilansowa zmiana stanu rezerw	375	475	754
zmiana rezerw z tytułu zysków/strat aktuarialnych odniesione na inne całkowite dochody	0	(298)	0
Zmiana stanu rezerw w przepływach pieniężnych	375	177	754

Środki pieniężne o ograniczonej możliwości dysponowania na dzień 30.06.2023 r. wynosiły 173 tys. zł, a na 30.06.2022 r. 132 tys. zł – środki pieniężne na rachunek VAT.

28. Informacja o istotnych rozliczeniach z tyt. spraw sądowych

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

29. Zdarzenia po dniu bilansowym

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

30. 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 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.

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 2022, 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 31.12.2022 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 2022 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 przedsiębiorstw”**

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 Relpol S.A.

3. Nowe standardy i interpretacje, które zostały opublikowane i weszły w życie od 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 Spółki.

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 spółki powyższe zmiany nie będą miały istotnego wpływu na jej sprawozdania finansowe.

5. Zmiany prezentacyjne dokonane w sprawozdaniu za rok 2022

Przyjęte przez spółkę 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 jednostkowe sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 31.12.2022 r. i 30.06.2022 r. przedstawiono w poniższych tabelach.

w tys. zł

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	57 908	1 640	59 548	54 691	500	55 191
Rzeczowe aktywa trwałe	45 813	0	45 813	47 809	0	47 809
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	82 741	0	82 741	75 349	0	75 349
Zapasy	45 064	0	45 064	37 647	0	37 647
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności	35 237	0	35 237	36 465	0	36 465
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	2 440	0	2 440	1 237	0	1 237
Aktywa trwałe zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	0	0	0	0	0	0
		0				
Aktywa obrotowe razem	82 741	0	82 741	75 349	0	75 349
		0				
SUMA AKTYWÓW	140 649	1 640	142 289	130 040	500	130 540

w tys. zł

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 ogółem	95 526	0	95 526	94 696	0	94 696
Kapitał podstawowy	48 046	0	48 046	48 046	0	48 046
Pozostałe kapitały rezerwowe	(719)	0	(719)	(529)	0	(529)
Nadwyżka ceny emisyjnej powyżej wartości nominalnej udziałów	83	0	83	83	0	83
Zyski/straty zatrzymane:	48 116	0	48 116	47 096	0	47 096
- w tym wynik okresu	4 402	0	4 402	3 386	0	3 386
Zobowiązania długoterminowe	7 716	0	7 716	3 645	0	3 645
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	1 091	0	1 091	1 110	0	1 110
Rezerwy długoterminowe	1 560	0	1 560	1 566	0	1 566
- w tym rezerwy długoterminowe z tytułu świadczeń pracowniczych	1 560	0	1 560	1 566	0	1 566
- w tym inne rezerwy długoterminowe	0	0	0	0	0	0
Zobowiązania krótkoterminowe	37 407	1 640	39 047	31 699	500	32 199
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	24 253	1 640	25 893	19 332	500	19 832
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	73	0	73	33	0	33
Krótkoterminowe kredyty bankowe i pożyczki	10 729	0	10 729	9 742	0	9 742
Rezerwy krótkoterminowe	1 677	0	1 677	1 950	0	1 950

- w tym rezerwy krótkoterminowe z tytułu świadczeń pracowniczych	1 205	0	1 205	1 622	0	1 622
- w tym inne rezerwy krótkoterminowe	472	0	472	328	0	328
		0				
Zobowiązania wchodzące w skład grup przeznaczonych do sprzedaży	0	0	0	0	0	0
Zobowiązania krótkoterminowe razem	37 407	1 640	39 047	31 699	500	32 199
Zobowiązania razem	45 123	1 640	46 763	35 344	500	35 844
<u>SUMA PASYWÓW</u>	140 649	1 640	142 289	130 040	500	130 540

6. Oświadczenie Zarządu dotyczące poprawności sporządzenia sprawozdania finansowego

Według najlepszej wiedzy Zarządu jednostki dominującej, śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe za I p. 2023 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. Sprawozdania odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy Spółki za wykazane okresy sprawozdawcze.

Sprawozdanie zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć Spółki i jej sytuacji ekonomiczno-finansowej, 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