



JRC GROUP

RAPORT KWARTALNY

III kwartał 2024

PODSTAWOWE WYNIKI FINANSOWE JRC Group S.A.

Tabela numer 1 - Dane porównawcze w ujęciu kwartalnym (dane w PLN)

	Na 30 września 2024	Na 30 września 2023
Przychody netto	9 049 152,07 PLN	7 995 554,87 PLN
Amortyzacja	1 921 422,25 PLN	1 219 975,22 PLN
Zysk (strata) netto	15 169 PLN*	383 699,31 PLN

*Zysk (strata) netto – Na wynik finansowy wpływa realizacja projektu SMART, który przyczynia się do wzrostu kosztów wynagrodzeń i materiałów. Ze względu na harmonogram refundacji wydatków przez Instytucję Rozliczającą, poniesione w III kwartale 2024 roku koszty są w pełni ujmowane po stronie kosztów, bez jednoczesnego ujęcia pozycji przychodów w "Pozostałych przychodach operacyjnych." Gdyby obecne koszty projektu SMART zostały rozliczone przed publikacją raportu, zysk (strata) netto wyniósłby 408 207,77 PLN.

1.3. Rada Nadzorcza

Lukasz Chojnacki	Przewodnicząca Rady Nadzorczej
Andrzej Budasz	Członek Rady Nadzorczej
Stanisław Sobczyński	Członek Rady Nadzorczej
Anna Imra Sabbatini	Członek Rady Nadzorczej
Marzenna Czerwińska	Członek Rady Nadzorczej

1.4. Akcjonariat

Struktura akcjonariatu na dzień sporządzenia niniejszego raportu, ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających co najmniej 5 proc. głosów na walnym zgromadzeniu, przedstawia się następująco:

Oznaczenie akcjonariusza	Liczba akcji (w szt.)	Udział w kapitale zakładowym (w proc.)	Udział w głosach (w proc.)
Lukasz Chojnacki	30 767 472	24%	24%
Ph "MAKS" Sp. z o.o.	17 237 462	13,45%	13,45%
Mateusz Jujka	17 125 427	13,36%	13,36%
Jolanta Srebnicka - Rubeńczyk	9 987 500	7,79%	7,79%
Szymon Jujka	11 562 500	9,02%	9,02%
Łączna ilość akcji w kapitale akcyjnym	128 197 802		

1.5. Podstawowa działalność Emitenta

Emitent prowadzi działalność polegającą na produkcji sprzętu elektronicznego w standardzie Hi-Fi. Emitent realizuje swoją misję na terenie zakładu przemysłowego w Jarocinie oraz Centrum Badawczo-Rozwojowego w Zambrowie. Produkcja bazuje przy tym na własnej technologii Emitenta. Finalny produkt podlega certyfikowaniu jako produkt wytworzony na terenie Unii Europejskiej.

Podstawową działalnością Emitenta - odpowiadającą za niemalże 99 proc. przychodów - jest produkcja:

1. zestawów głośnikowych pod marką Pylon Audio;
2. głośników i akcesoriów audio;
3. obudów do głośników.

Pozostałe przychody (ok. 1 proc.) pochodzą ze sprzedaży kabli głośnikowych, wzmacniaczy itd., czyli tych produktów, które nie są produkowane przez JRC Group S.A..

Prezentowane wyniki wskazują na wzrost sprzedaży w każdym z powyższych punktów. Nie ma jednego nagłego czynnika który przyczynia się do nagłego wzrostu. Przyjęta strategia opiera się na zrównoważonym wzroście firmy, dywersyfikacji portfela klientów.

Prowadzone procesy sprzedażowe zestawów głośnikowych, kontraktów B2B w zakresie produkcji obudów do głośników dla firm zewnętrznych przynoszą określone efekty a zasięg geograficzny oferowanych przez nas produktów stale się poszerza.

Na dzień sporządzenia niniejszego raportu produkty Emitenta dostępne są w sprzedaży stacjonarnej w następujących krajach:

1. Polska
2. Chiny
3. Korea Południowa
4. Wietnam
5. Tajwan
6. Indie
7. Wielka Brytania
8. Francja
9. Holandia
10. Belgia
11. Hiszpania
12. Włochy
13. Niemcy
14. Austria
15. Szwecja
16. Dania
17. Norwegia
18. Litwa
19. Łotwa
20. Kanada
21. Australia
22. Chile

2. Dane finansowe za III kwartał 2024 roku

2.1. Informacja o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu kwartalnego, w tym informacje o zmianie zasad (polityki) rachunkowości

Niniejszy raport obejmujący kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe na poziomie jednostkowym za trzeci kwartał 2024 roku nie podlegał badaniu ani przeglądowi przez biegłego rewidenta lub przez podmiot uprawniony do przeprowadzania kontroli sprawozdań finansowych. Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z przepisami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z dnia 17 czerwca 2002 r. Nr 76, poz.694 z późniejszymi zmianami). Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z konwencją kosztu historycznego.

a) Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne wyceniane są według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe). Wartości niematerialne i prawne amortyzowane są według stawek określonych na podstawie ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej od 1.000 zł do 3.500 złotych amortyzowane są jednorazowo w miesiącu przyjęcia ich do używania. Wartości niematerialne i prawne o przewidywanym okresie użytkowania nie przekraczającym jednego roku bądź o wartości do 1 000 zł są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania ich do użytkowania.

b) Środki trwałe

Środki trwałe wyceniane są według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Odpisów aktualizujących wartość środków trwałych z tytułu trwałej utraty wartości, w celu doprowadzenia wartości księgowej netto aktualizowanych środków trwałych do ich cen sprzedaży netto, dokonuje się z chwilą zaistnienia przyczyny uzasadniającej dokonanie takiego odpisu. Środki trwałe amortyzowane są metodą liniową według stawek określonych na podstawie okresu ekonomicznej użyteczności środków trwałych. Stawki amortyzacji dla środków trwałych są ustalane indywidualnie zgodnie z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych. Środki trwałe o wartości jednostkowej od 1 000 zł do 3.500 złotych amortyzowane są jednorazowo w miesiącu przyjęcia ich do używania. Środki trwałe o przewidywanym okresie użytkowania nie przekraczającym jednego roku bądź o wartości do 1 000 zł są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania ich do użytkowania. W pozycji środki trwałe w budowie wykazywane są środki trwałe w okresie ich budowy, montażu lub ulepszenia już istniejącego środka trwałego. Środki trwałe w budowie wykazywane według ogółu wielkości kosztów związanych bezpośrednio z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości. Środki trwałe w budowie nie podlegają amortyzacji do momentu przekazania ich do użytkowania.

c) Inwestycje długoterminowe

Inwestycje długoterminowe wyceniane są według ceny nabycia, ceny zakupu, wartości godziwej, skorygowanej ceny nabycia bądź ceny rynkowej. Rozchód inwestycji długoterminowych wyceniany jest w oparciu o zasadę FIFO (pierwsze przyszło - pierwsze wyszło).

d) Zapasy

Zapasy wycenia się według cen zakupu, cen nabycia bądź kosztów wytworzenia. Rozchód zapasów w magazynie wyceniany jest w oparciu o zasadę FIFO (pierwsze przyszło - pierwsze wyszło).

e) Należności

Należności wykazywane są w kwotach wymagalnych do zapłaty, przy zastosowaniu zasady ostrożności wyceny. Wartość należności aktualizowana jest o odpisy aktualizacyjne tworzone w oparciu o analizę ścisłości należności od poszczególnych dłużników oraz przy uwzględnieniu stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty.

f) Środki pieniężne

Środki pieniężne w walucie polskiej wycenia się według wartości nominalnej. Środki pieniężne w walutach obcych (w kasie i na rachunkach bankowych) wycenia się na dzień bilansowy przy zastosowaniu obowiązującego na ten dzień średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez NBP. Różnice kursowe zalicza się do przychodów lub kosztów finansowych.

g) Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe

Rozliczenia międzyokresowe czynne wykazane zostały w wysokości faktycznie poniesionych kosztów dotyczących przyszłych okresów.

h) Kapitały

Kapitały własne wykazywane są w wartości nominalnej z podziałem na ich rodzaje. Kapitał zakładowy jest ujmowany w wysokości określonej w statucie i wpisanej w rejestrze sądowym.

i) Zobowiązania

Zobowiązania wykazane są w kwocie wymagającej zapłaty.

j) Wynik finansowy

Wynik finansowy spółki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

2.2. Kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe

Informacje finansowe JRC Group S.A. zawarte w niniejszym raporcie obejmują okres trzeciego kwartału 2024 roku. Zamieszczone w raporcie skrócone dane finansowe wyrażone są w złotych,

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
JRC GROUP SA
ZA OKRES 01-09.2024

Wyszczególnienie	2023.12	2023.09	2024.09
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	10 907 012,01 zł	7 995 554,87 zł	9 049 152,07 zł
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	10 726 369,41 zł	7 836 627,11 zł	8 759 759,61 zł
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	- zł	- zł	- zł
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	- zł	- zł	- zł
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	180 642,60 zł	158 927,76 zł	289 392,46 zł
B. Koszty działalności operacyjnej	10 978 446,06 zł	7 632 742,30 zł	10 678 431,75 zł
I. Amortyzacja	1 868 497,15 zł	1 219 975,22 zł	1 921 422,25 zł
II. Zużycie materiałów i energii	3 460 999,57 zł	2 320 101,72 zł	1 894 836,91 zł
III. Usługi obce	1 076 135,68 zł	779 398,81 zł	1 379 531,61 zł
IV. Podatki i opłaty, w tym:	127 549,78 zł	105 457,51 zł	65 595,21 zł
V. Wynagrodzenia	3 124 301,88 zł	2 261 992,66 zł	3 984 634,04 zł
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym	551 352,12 zł	379 676,92 zł	596 917,54 zł
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	578 556,80 zł	408 275,78 zł	564 671,91 zł
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	191 053,08 zł	157 863,68 zł	270 822,28 zł
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	- 71 434,05 zł	362 812,57 zł	- 1 629 279,68 zł
D. Pozostałe przychody operacyjne	704 591,87 zł	371 153,89 zł	2 101 316,54 zł
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	34 485,50 zł	- zł	- zł
II. Dotacje	454 679,65 zł	353 631,49 zł	2 009 948,28 zł
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	- zł	- zł	- zł
IV. Inne przychody operacyjne	215 426,72 zł	17 522,40 zł	91 368,26 zł
E. Pozostałe koszty operacyjne	37 101,36 zł	3 989,91 zł	98 709,53 zł
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	- zł	- zł	23 321,92 zł
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	- zł	- zł	- zł
III. Inne koszty operacyjne	37 101,36 zł	3 989,91 zł	75 387,61 zł
F. Zysk (strata) na działalności operacyjnej (C+D-E)	596 056,46 zł	729 976,55 zł	373 327,33 zł
G. Przychody finansowe	3,81 zł	110,87 zł	- zł
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	- zł	- zł	- zł
II. Odsetki, w tym:	- zł	- zł	- zł
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	- zł	- zł	- zł
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	- zł	- zł	- zł
V. Inne	3,81 zł	110,87 zł	- zł
H. Koszty finansowe	353 052,27 zł	242 046,11 zł	335 964,33 zł
I. Odsetki, w tym:	214 550,26 zł	185 270,12 zł	104 008,32 zł
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	- zł	- zł	- zł
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	- zł	- zł	- zł
IV. Inne	138 502,01 zł	56 775,99 zł	231 956,01 zł
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	243 008,00 zł	488 041,31 zł	37 363,00 zł
J. Podatek dochodowy	4 081,00 zł	104 342,00 zł	22 194,00 zł
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	- zł	- zł	- zł
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	238 927,00 zł	383 699,31 zł	15 169,00 zł

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
JRC GROUP SA
ZA OKRES 07-09.2024

Wyszczególnienie	2023 III kwartał	2024 III kwartał
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	2 489 698,60 zł	2 970 109,82 zł
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 485 546,62 zł	2 857 938,44 zł
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	- zł	- zł
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	- zł	- zł
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	4 151,98 zł	112 171,38 zł
B. Koszty działalności operacyjnej	2 161 400,20 zł	3 589 503,50 zł
I. Amortyzacja	407 309,07 zł	606 500,40 zł
II. Zużycie materiałów i energii	447 223,54 zł	594 748,09 zł
III. Usługi obce	318 372,86 zł	475 906,32 zł
IV. Podatki i opłaty, w tym:	18 361,46 zł	18 758,66 zł
V. Wynagrodzenia	698 024,60 zł	1 300 907,44 zł
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym	117 253,53 zł	200 176,08 zł
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	148 253,52 zł	270 551,42 zł
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	6 601,62 zł	121 955,09 zł
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	328 298,40 zł	- 619 393,68 zł
D. Pozostałe przychody operacyjne	175 029,36 zł	631 425,67 zł
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	- zł	- zł
II. Dotacje	159 969,76 zł	605 847,27 zł
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	- zł	- zł
IV. Inne przychody operacyjne	15 059,60 zł	25 578,40 zł
E. Pozostałe koszty operacyjne	3 538,23 zł	98 627,41 zł
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	- zł	23 321,92 zł
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	- zł	- zł
III. Inne koszty operacyjne	3 538,23 zł	75 305,49 zł
F. Zysk (strata) na działalności operacyjnej (C+D-E)	499 789,53 zł	- 86 595,42 zł
G. Przychody finansowe	- zł	- zł
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	- zł	- zł
II. Odsetki, w tym:	- zł	- zł
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	- zł	- zł
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	- zł	- zł
V. Inne	- zł	- zł
H. Koszty finansowe	89 769,41 zł	218 977,80 zł
I. Odsetki, w tym:	59 661,84 zł	34 637,60 zł
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	- zł	- zł
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	- zł	- zł
IV. Inne	30 107,57 zł	184 340,20 zł
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	410 020,12 zł	- 305 573,22 zł
J. Podatek dochodowy	76 847,00 zł	- 51 026,00 zł
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	- zł	- zł
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	333 173,12 zł	- 254 547,22 zł

**BILANS
JRC GROUP SA
ZA OKRES 01-09.2024**

Wyszczególnienie	2023.12	2023.09	2024.09
A. Aktywa trwałe	15 815 176,85 zł	15 443 103,49 zł	14 230 755,54 zł
I. Wartości niematerialne i prawne.	5 222 277,27 zł	5 479 537,97 zł	4 129 812,32 zł
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych.	1 209 198,26 zł	1 341 978,53 zł	827 415,97 zł
2. Wartość firmy.	1 983 146,47 zł	3 858 876,11 zł	1 627 509,76 zł
3. Inne wartości niematerialne i prawne.	2 029 932,54 zł	278 683,33 zł	1 674 886,59 zł
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne.	- zł	- zł	- zł
II. Rzeczowe aktywa trwałe.	10 180 511,84 zł	9 592 906,51 zł	9 717 656,43 zł
1. Środki trwałe	8 745 113,08 zł	7 929 927,21 zł	8 195 316,34 zł
2. Środki trwałe w budowie.	1 435 398,76 zł	1 662 979,30 zł	1 522 340,09 zł
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie.	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
III. Należności długoterminowe.	1 160,74 zł	912,01 zł	2 059,79 zł
1. Od jednostek powiązanych.	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
3. Od pozostałych jednostek.	1 160,74 zł	912,01 zł	2 059,79 zł
IV. Inwestycje długoterminowe.	360 040,00 zł	313 540,00 zł	330 040,00 zł
1. Nieruchomości	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
2. Wartości niematerialne i prawne.	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
3. Długoterminowe aktywa finansowe.	360 040,00 zł	313 540,00 zł	330 040,00 zł
4. Inne inwestycje długoterminowe.	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe.	51 187,00 zł	56 207,00 zł	51 187,00 zł
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.	51 187,00 zł	56 207,00 zł	51 187,00 zł
2. Inne rozliczenia międzyokresowe.	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
B. Aktywa obrotowe	7 615 287,48 zł	8 777 328,99 zł	9 333 023,53 zł
I. Zapasy.	3 932 421,17 zł	3 941 558,00 zł	5 337 191,82 zł
1. Materiały.	795 201,86 zł	1 090 219,64 zł	1 435 403,35 zł
2. Półprodukty i produkty w toku.	2 385 340,45 zł	2 093 278,64 zł	2 980 415,89 zł
3. Produkty gotowe.	109 802,69 zł	486 462,36 zł	476 572,89 zł

4. Towary.	314 354,96 zł	1 908,94 zł	205 790,54 zł
5. Zaliczki na dostawy.	327 721,21 zł	269 688,42 zł	239 009,15 zł
II. Należności krótkoterminowe.	1 387 797,01 zł	2 701 588,59 zł	1 410 793,94 zł
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
3. Należności od pozostałych jednostek	1 387 797,01 zł	2 701 588,59 zł	1 410 793,94 zł
III. Inwestycje krótkoterminowe.	1 001 569,13 zł	1 463 711,44 zł	641 531,18 zł
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 001 569,13 zł	1 463 711,44 zł	641 531,18 zł
2. Inne inwestycje krótkoterminowe.	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe.	1 293 500,17 zł	670 470,96 zł	1 943 506,59 zł
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) własny	- zł	- zł	- zł
D. Udziały (akcje) własne	- zł	- zł	- zł
SUMA AKTYWÓW	23 430 464,33 zł	24 220 432,48 zł	23 563 779,07 zł
Wyszczególnienie	2023.12	2023.09	2024.09
A. Kapitał (fundusz) własny	17 806 564,55 zł	17 951 336,86 zł	17 821 733,55 zł
I. Kapitał (fundusz) podstawowy.	12 819 780,20 zł	12 819 780,20 zł	12 819 780,20 zł
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	4 747 857,35 zł	4 747 857,35 zł	4 986 784,35 zł
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	- zł	- zł	- zł
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	- zł	- zł	- zł
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych.	- zł	- zł	- zł
VI. Zysk (strata) netto.	238 927,00 zł	383 699,31 zł	15 169,00 zł
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna).	- zł	- zł	- zł
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania.	5 623 899,78 zł	6 269 095,62 zł	5 742 045,52 zł
I. Rezerwy na zobowiązania.	284 247,06 zł	315 992,85 zł	303 100,06 zł
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.	219 701,00 zł	244 524,00 zł	238 554,00 zł
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne.	45 046,06 zł	71 468,85 zł	64 546,06 zł
3. Pozostałe rezerwy.	19 500,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
II. Zobowiązania długoterminowe.	656 945,57 zł	982 147,97 zł	614 063,00 zł
1. Wobec jednostek powiązanych.	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
3. Wobec pozostałych jednostek.	656 945,57 zł	982 147,97 zł	614 063,00 zł

III. Zobowiązania krótkoterminowe.	1 789 962,39 zł	1 817 192,12 zł	2 368 366,91 zł
1. Wobec jednostek powiązanych.	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
3. Wobec pozostałych jednostek.	1 789 962,39 zł	1 817 192,12 zł	2 368 366,91 zł
4. Fundusze specjalne.	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
IV. Rozliczenia międzyokresowe.	2 892 744,76 zł	3 153 762,68 zł	2 456 515,55 zł
1. Ujemna wartość firmy.	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
2. Inne rozliczenia międzyokresowe.	2 892 744,76 zł	3 153 762,68 zł	3 298 643,75 zł
SUMA PASYWÓW	23 430 464,33 zł	24 220 432,48 zł	23 563 779,07 zł

RACHUNEK PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH
JRC GROUP SA
ZA OKRES 01-09.2024

Wyszczególnienie	2023.12	2023.09	2024.09
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	433 070,84	2 484 564,17	-1 702 052,15
I. Zysk (strata) netto	238 927,00	383 699,31	15 169,00
II. Korekty razem	194 143,84	2 100 864,86	-1 717 221,15
1. Amortyzacja	1 868 497,15	1 219 975,22	1 921 422,25
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	214 550,26	185 270,12	104 008,32
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-34 485,50	0,00	23 321,92
5. Zmiana stanu rezerw	-29 870,79	1 875,00	18 853,00
6. Zmiana stanu zapasów	-516 351,07	-803 495,86	-1 404 770,65
7. Zmiana stanu należności	-340 879,86	-263 764,48	-22 996,93
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	208 187,88	-202 128,55	322 969,81
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-1 161 121,15	-282 094,02	-1 086 235,63
10. Inne korekty	-14 383,08	2 245 227,43	-1 593 793,24
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	433 070,84	2 484 564,17	-1 702 052,15
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-498 056,21	-128 933,72	-249 528,31
I. Wpływy	58 000,00	0,00	0,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	58 000,00	0,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	346 000,00	0,00	0,00
II. Wydatki	556 056,21	128 933,72	249 528,31
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	556 056,21	128 933,72	249 528,31
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-498 056,21	-128 933,72	-249 528,31
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	561 307,94	-1 397 165,57	1 545 329,83
I. Wpływy	2 322 812,91	0,00	1 596 648,52
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	2 300 000,00	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	22 812,91	0,00	1 596 648,52
II. Wydatki	1 761 504,97	1 397 165,57	51 318,69
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	1 221 825,53	1 216 416,49	-246 552,14
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	80 000,00	0,00	34 000,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	252 498,94	106 057,62	159 862,51
8. Odsetki	207 180,50	65 691,46	104 008,32
9. Inne wydatki finansowe	0,00	9 000,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	561 307,94	-1 397 165,57	1 545 329,83
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+B.III+C.III)	496 322,57	958 464,88	-406 250,63
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	496 322,57	958 464,88	-406 250,63
F. Środki pieniężne na początek okresu	505 246,56	505 246,56	1 001 569,13
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym	1 001 569,13	1 463 711,44	595 318,50
- o ograniczonej możliwości dysponowania			

RACHUNEK PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH
JRC GROUP SA
ZA OKRES 07-09.2024

Wyszczególnienie	2023 III kwartał	2024 III kwartał
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	1 971 304,22	-816 276,54
I. Zysk (strata) netto	102 510,96	-254 547,22
II. Korekty razem	1 868 793,26	-561 729,32
1. Amortyzacja	407 309,07	606 500,40
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	59 661,84	34 637,60
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	23 321,92
5. Zmiana stanu rezerw	1 875,00	6 285,00
6. Zmiana stanu zapasów	-199 549,00	-220 196,26
7. Zmiana stanu należności	-424 763,53	204 033,02
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-185 470,71	-59 176,81
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-88 525,65	-1 055 334,62
10. Inne korekty	2 298 256,24	-101 799,57
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	1 971 304,22	-816 276,54
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-60 000,00	-86 686,15
I. Wpływy	0,00	0,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
4. Inne wpływy inwestycyjne	0,00	0,00
II. Wydatki	60 000,00	86 686,15
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	60 000,00	86 686,15
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
4. Inne wydatki inwestycyjne	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-60 000,00	-86 686,15
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	-1 124 416,21	209 051,31
I. Wpływy	0,00	0,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki	0,00	0,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
4. Inne wpływy finansowe	0,00	0,00
II. Wydatki	1 124 416,21	-209 051,31
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych	0,00	0,00
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	0,00	0,00
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0,00	0,00
4. Spłaty kredytów i pożyczek	1 071 387,40	-280 298,39
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0,00	0,00
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	53 028,81	36 609,48
8. Odsetki	0,00	34 637,60
9. Inne wydatki finansowe	0,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-1 124 416,21	209 051,31
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+B.III+C.III)	786 888,01	-693 911,38
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	786 888,01	-693 911,38
F. Środki pieniężne na początek okresu	676 823,43	1 289 229,88
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym	1 463 711,44	595 318,50

**ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITAŁACH WŁASNYCH
JRC GROUP SA
ZA OKRES 01-09.2024**

Wyszczególnienie		2023.09	2024.09
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	10 567 637,55 zł	17 806 564,55 zł
	– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	- zł	- zł
	– korekty błędów	- zł	- zł
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	10 567 637,55 zł	17 806 564,55 zł
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	5 819 780,20 zł	12 819 780,20 zł
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	7 000 000,00 zł	- zł
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	12 819 780,20 zł	12 819 780,20 zł
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	4 479 159,93 zł	4 747 857,35 zł
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	268 697,42 zł	238 927,00 zł
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	4 747 857,35 zł	4 986 784,35 zł
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	- zł	- zł
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	- zł	- zł
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	- zł	- zł
4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	- zł	- zł
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	- zł	- zł
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	- zł	- zł
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	268 697,42 zł	238 927,00 zł
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	268 697,42 zł	238 927,00 zł
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	268 697,42 zł	238 927,00 zł
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	- zł	- zł
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	- zł	- zł
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	- zł	- zł
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	- zł	- zł
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	- zł	- zł
6.	Wynik netto	383 699,31 zł	15 169,00 zł
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	17 951 336,86 zł	17 821 733,55 zł
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	17 951 336,86 zł	17 821 733,55 zł

**ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITAŁACH WŁASNYCH
JRC GROUP SA
ZA OKRES 07-09.2024**

Wyszczególnienie		2023 III kwartał	2024 III kwartał
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	10 848 825,90 zł	17 806 564,55 zł
	– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	- zł	- zł
	– korekty błędów	- zł	- zł
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	10 848 825,90 zł	17 806 564,55 zł
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	5 819 780,20 zł	12 819 780,20 zł
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	7 000 000,00 zł	- zł
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	12 819 780,20 zł	12 819 780,20 zł
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	4 747 857,35 zł	4 747 857,35 zł
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	- zł	238 927,00 zł
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	4 747 857,35 zł	4 986 784,35 zł
3.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	- zł	- zł
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	- zł	- zł
3.2.	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	- zł	- zł
4.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	- zł	- zł
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	- zł	- zł
4.2.	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	- zł	- zł
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	- zł	238 927,00 zł
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	- zł	238 927,00 zł
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	- zł	238 927,00 zł
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	- zł	- zł
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	- zł	- zł
5.5.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	- zł	- zł
5.6.	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	- zł	- zł
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	- zł	- zł
6.	Wynik netto	383 699,31 zł	15 169,00 zł
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	17 951 336,86 zł	17 821 733,55 zł
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	17 951 336,86 zł	17 821 733,55 zł

3. Komentarz Zarządu na temat czynników i zdarzeń, które miały wpływ na osiągnięte wyniki finansowe

W III kwartale 2024 roku spółka odnotowała kontynuację wzrostu sprzedaży miesiąc do miesiąca, osiągając finalnie 13% wzrost względem III kwartału 2023.

Wyższy poziom kosztów wynika z wydatków związanych z przejęciem lakierni proszkowej, co spowodowało wzrost amortyzacji o około 90 tys. zł miesięcznie.

Również na wynik finansowy wpływa realizacja projektu SMART, który przyczynia się do wzrostu kosztów wynagrodzeń i materiałów. Ze względu na harmonogram refundacji wydatków przez Instytucję Rozliczającą, poniesione w III kwartale 2024 roku koszty są w pełni ujmowane po stronie kosztów, bez jednoczesnego ujęcia pozycji przychodów w "Pozostałych przychodach operacyjnych." Gdyby obecne koszty projektu SMART zostały rozliczone przed publikacją raportu, zysk (strata) netto wyniósłby 408 207,77 PLN.

4. Informacje Zarządu na temat aktywności, jaką w okresie objętym raportem Emitent podejmował w obszarze rozwoju prowadzonej działalności, w szczególności poprzez działania nastawione na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie

W trzecim kwartale 2024 roku Spółka dynamicznie rozwijała działalność, realizując strategiczne cele w kluczowych obszarach. Działania skoncentrowano na rozwoju technologii, ekspansji zagranicznej oraz projektach wspieranych ze środków Unii Europejskiej. Wprowadzenie nowych produktów, zacieśnienie relacji z międzynarodowymi partnerami oraz udział w targach branżowych przyczyniły się do umocnienia pozycji Spółki na arenie międzynarodowej i podniesienia jej konkurencyjności. Poniżej przedstawiono szczegółowe podsumowanie działań Spółki w zakresie rozwoju, sprzedaży, projektów UE oraz ich wpływu na wynik finansowy.

Rozwój:

W trzecim kwartale 2024 roku Spółka kontynuowała prace nad wdrożeniem nowych projektów audio, obejmujących zarówno optymalizację istniejących linii produkcyjnych, jak i rozwój prototypów nowych urządzeń. Optymalizacja produkcji pozwoli zwiększyć efektywność i obniżyć koszty, jednocześnie zapewniając wyższą jakość produktów końcowych.

Równolegle intensyfikowano współpracę z firmami z branży audio, rozszerzając ofertę o nowe modele obudów spełniające wysokie wymagania estetyczne. Wszystkie te działania wspierają strategię Spółki, której celem jest pozycjonowanie się jako dostawca innowacyjnych i estetycznych produktów audio o wysokiej jakości.

Sprzedaż:

W trzecim kwartale Spółka skupiła się na poszerzaniu swojej obecności na rynkach zagranicznych. Intensywne działania w zakresie pozyskiwania międzynarodowych klientów dla linii zestawów głośnikowych doprowadziły do nawiązania strategicznych partnerstw handlowych w Europie Zachodniej i Azji. Jednocześnie, Spółka wdrożyła nową politykę sprzedażową na rynku niemieckim, ukierunkowaną na zwiększenie udziału w tym rynku poprzez dostosowanie oferty oraz warunków sprzedaży do lokalnych preferencji klientów i specyfiki rynku. Kluczowym wydarzeniem tego okresu był debiut Spółki na targach audio w Hongkongu, co stanowiło ważny krok w strategii wejścia na rynek azjatycki oraz intensyfikacji działań sprzedażowych w Chinach. Udział w targach umożliwił bezpośrednio zaprezentowanie oferty międzynarodowej publiczności oraz nawiązanie cennych kontaktów handlowych, które mogą przyczynić się do dalszego wzrostu przychodów i ekspansji w regionie Azji.

Projekty UE:

W ramach projektu Kredyt Technologiczny Spółka realizuje działania, które przyczynią się do wdrożenia projektu Amethyst - pierwszy High Endowy produkt w ofercie Pylon Audio. Zgodnie z harmonogramem, w IV kwartale 2024 roku do Spółki trafią specjalistyczne narzędzia umożliwiające wdrożenie technologii Amethyst na skalę przemysłową – systemu audio, który może zrewolucjonizować jakość dźwięku oferowaną przez produkty Spółki.

W ramach projektu SMART kontynuowane są natomiast prace nad unikalnym aktywnym systemem audio, zaprojektowanym w odpowiedzi na rosnące zapotrzebowanie na nowoczesne systemy dźwiękowe, które łączą wysoką jakość akustyczną z zaawansowanymi możliwościami personalizacji. Projekty te stanowią istotny element strategii innowacyjnej Spółki i wspierają rozwój produktów, które przyczynią się do dalszego umocnienia jej pozycji konkurencyjnej.

Wpływ na wynik:

W trzecim kwartale 2024 roku Spółka poczyniła istotne kroki w zakresie umacniania swojej pozycji rynkowej. Rozwój nowoczesnych technologii produkcyjnych i prototypów, poszerzenie współpracy międzynarodowej oraz udział w targach branżowych w Hongkongu przełożyły się na zwiększenie widoczności Spółki na rynkach zagranicznych. Nowa polityka sprzedażowa w Niemczech oraz strategiczne partnerstwa w Europie i Azji wspierają wzrost sprzedaży międzynarodowej, a wdrożenie projektów dofinansowanych ze środków UE umożliwi rozwój innowacyjnych rozwiązań. Wszystkie te działania mają na celu wzrost konkurencyjności i przychodów, co pozytywnie wpływa na wynik finansowy Spółki oraz jej długoterminowy rozwój na rynku międzynarodowym.

5. Jednostki wchodzące w skład grupy kapitałowej emitenta na ostatni dzień okresu objętego raportem kwartalnym

brak

6. Informacja dotycząca liczby osób zatrudnionych przez Emitenta w przeliczeniu na pełne etaty

49

7. Oświadczenie emitenta

Zarząd JRC Group S.A oświadcza, że według jego najlepszej wiedzy, kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości oraz odzwierciedlają rzetelny obraz sytuacji finansowej Emitenta.

Mateusz Jujka

Prezes Zarządu
JRC Group S.A.

Mikołaj Rubeńczyk

Wiceprezes Zarządu
JRC Group S.A.

Uważamy, że kluczem do doskonałości jest dostarczenie Klientowi najczystszej dźwięku o wyrazistej barwie, oraz stworzenie zestawu głośnikowego o zauważalnym designie, w perfekcyjnie przygotowanej obudowie.