



# JRC GROUP

**RAPORT KWARTALNY**

I kwartał 2024

## PODSTAWOWE WYNIKI FINANSOWE JRC Group S.A.

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

	I kwartał 2024	I kwartał 2023
Przychody netto	<b>3 168 505,41 PLN</b>	2 776 450,52 PLN
Amortyzacja	<b>714 038,98 PLN</b>	404 792,40 PLN
Zysk (strata) netto	<b>73 003,28 PLN</b>	126 905,71 PLN

# 1. PODSTAWOWE INFORMACJE O SPÓŁCE

## 1.1. Informacje podstawowe

<b>Firma:</b>	JRC Group S.A.
<b>Forma Prawna:</b>	spółka akcyjna
<b>Dane kontaktowe</b>	Siedziba Zarządu: Warszawa 00-844, ul. Grzybowska 80/82 lok. 120, budynek Kolmex. Oddział – zakład produkcyjny: Jarocin 63-200, ul. ul. Powstańców Wielkopolskich 1
<b>Tel./ fax:</b>	Zakład produkcyjny/Biuro handlowe: +48 514 874 591 Siedziba Zarządu JRC Group S.A.: +48 22 451 02 06
<b>Internet:</b>	<a href="http://www.pylonaudio.pl">www.pylonaudio.pl</a>
<b>E-mail:</b>	<a href="mailto:biuro@pylonsa.pl">biuro@pylonsa.pl</a> , <a href="mailto:relacje.inwestorskie@pylonsa.pl">relacje.inwestorskie@pylonsa.pl</a>
<b>KRS</b>	0000386103
<b>NIP</b>	5272653954
<b>REGON</b>	142935769

## 1.2. Zarząd spółki

Mateusz Jujka Prezes Zarządu

Mikołaj Rubeńczyk Wiceprezes Zarządu

### 1.3. Rada Nadzorcza

<b>Barbara Jujka</b>	<b>Przewodnicząca Rady Nadzorczej</b>
<b>Andrzej Budasz</b>	Członek Rady Nadzorczej
<b>Stanisław Sobczyński</b>	Członek Rady Nadzorczej
<b>Anna Imra Sabbatini</b>	Członek Rady Nadzorczej
<b>Marzenna Czerwińska</b>	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:

<b>Oznaczenie akcjonariusza</b>	<b>Liczba akcji (w szt.)</b>	<b>Udział w kapitale zakładowym (w proc.)</b>	<b>Udział w głosach (w proc.)</b>
<b>Lukasz Chojnacki</b>	30 767 472	24%	24%
<b>Ph "MAKS" Sp. z o.o.</b>	17 237 462	13,45%	13,45%
<b>Mateusz Jujka</b>	17 125 427	13,36%	13,36%
<b>Jolanta Srebnicka - Rubeńczyk</b>	9 987 500	7,79%	7,79%
<b>Szymon Jujka</b>	11 562 500	9,02%	9,02%
<b>Łączna ilość akcji w kapitale akcyjnym</b>	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 I 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 pierwszy 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 użytkowania. 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 użytkowania. 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. Kwartałne skrócone sprawozdanie finansowe

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

## Rachunek Zysków i Strat – I kwartał 2024

<b>RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT JRC GROUP SA ZA OKRES 01-03.2024</b>		
Wyszczególnienie	2023 I kwartał	2024 I kwartał
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>2 776 450,52 zł</b>	<b>3 168 505,41 zł</b>
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 751 520,64 zł	3 134 208,27 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	24 929,88 zł	34 297,14 zł
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>2 656 157,54 zł</b>	<b>3 612 889,96 zł</b>
I. Amortyzacja	404 792,40 zł	714 038,98 zł
II. Zużycie materiałów i energii	963 032,22 zł	671 228,78 zł
III. Usługi obce	237 268,00 zł	440 448,19 zł
IV. Podatki i opłaty, w tym:	60 066,47 zł	28 830,82 zł
V. Wynagrodzenia	698 824,68 zł	1 309 254,84 zł
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym	123 341,49 zł	194 166,35 zł
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	139 060,67 zł	179 305,26 zł
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	29 771,61 zł	75 616,74 zł
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>120 292,98 zł</b>	<b>- 444 384,55 zł</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>120 468,62 zł</b>	<b>593 258,84 zł</b>
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	- zł	- zł
II. Dotacje	118 156,23 zł	591 274,76 zł
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	- zł	- zł
IV. Inne przychody operacyjne	2 312,39 zł	1 984,08 zł
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>61,30 zł</b>	<b>1,83 zł</b>
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	- zł	- zł
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	- zł	- zł
III. Inne koszty operacyjne	61,30 zł	1,83 zł
<b>F. Zysk (strata) na działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>240 700,30 zł</b>	<b>148 872,46 zł</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>- zł</b>	<b>- zł</b>
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
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>79 217,59 zł</b>	<b>47 457,18 zł</b>
I. Odsetki, w tym:	65 691,46 zł	29 747,53 zł
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	- zł	- zł
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	- zł	- zł
IV. Inne	13 526,13 zł	17 709,65 zł
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>161 482,71 zł</b>	<b>101 415,28 zł</b>
<b>J. Podatek dochodowy</b>	<b>34 577,00 zł</b>	<b>28 412,00 zł</b>
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>- zł</b>	<b>- zł</b>
<b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>126 905,71 zł</b>	<b>73 003,28 zł</b>



## Bilans – I kwartał 2024

<b>BILANS JRC GROUP SA ZA OKRES 01-03.2024</b>			
Wyszczególnienie	2023.12	2023.03	2024.03
<b>A. Aktywa trwałe</b>	14 647 907,35 zł	11 635 619,18 zł	15 178 050,08 zł
<b>I. Wartości niematerialne i prawne.</b>	5 809 651,37 zł	2 025 302,15 zł	6 339 224,03 zł
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych.	1 209 198,26 zł	1 607 539,07 zł	1 076 417,99 zł
2. Wartość firmy.	4 444 438,55 zł	224 349,85 zł	5 145 460,25 zł
3. Inne wartości niematerialne i prawne.	156 014,56 zł	193 413,23 zł	117 345,79 zł
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne.	- zł	- zł	- zł
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe.</b>	8 467 348,24 zł	8 840 552,97 zł	8 504 772,49 zł
1. Środki trwałe	7 044 768,75 zł	7 434 629,67 zł	7 037 388,69 zł
2. Środki trwałe w budowie.	1 422 579,49 zł	1 405 923,30 zł	1 467 383,80 zł
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie.	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
<b>III. Należności długoterminowe.</b>	1 160,74 zł	414,55 zł	1 326,56 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	414,55 zł	1 326,56 zł
<b>IV. Inwestycje długoterminowe.</b>	313 540,00 zł	281 540,00 zł	281 540,00 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.	313 540,00 zł	281 540,00 zł	281 540,00 zł
4. Inne inwestycje długoterminowe.	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe.</b>	56 207,00 zł	487 809,51 zł	51 187,00 zł
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.	56 207,00 zł	27 129,00 zł	51 187,00 zł
2. Inne rozliczenia międzyokresowe.	0,00 zł	460 680,51 zł	0,00 zł
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	8 367 751,35 zł	6 370 175,45 zł	10 200 930,38 zł
<b>I. Zapasy.</b>	4 211 469,53 zł	3 390 252,24 zł	4 538 538,66 zł
1. Materiały.	795 201,86 zł	916 399,49 zł	1 216 380,73 zł
2. Półprodukty i produkty w toku.	2 385 340,45 zł	1 715 648,29 zł	2 480 764,07 zł

3. Produkty gotowe.	109 802,69 zł	208 423,33 zł	155 122,89 zł
4. Towary.	459 431,64 zł	101 429,94 zł	314 354,96 zł
5. Zaliczki na dostawy.	461 692,89 zł	448 351,19 zł	371 916,01 zł
<b>II. Należności krótkoterminowe.</b>	<b>1 966 971,13 zł</b>	<b>2 450 390,26 zł</b>	<b>1 658 786,96 zł</b>
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00 zł	92 563,28 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	1 966 971,13 zł	2 357 826,98 zł	1 658 786,96 zł
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe.</b>	<b>997 635,52 zł</b>	<b>529 532,94 zł</b>	<b>2 471 049,09 zł</b>
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	997 635,52 zł	529 532,94 zł	2 471 049,09 zł
2. Inne inwestycje krótkoterminowe.	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe.</b>	<b>1 191 675,17 zł</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>1 532 555,67 zł</b>
<b>C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) własny</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>
<b>D. Udziały (akcje) własne</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>	<b>0,00 zł</b>
<b>SUMA AKTYWÓW</b>	<b>23 015 658,70 zł</b>	<b>18 005 794,63 zł</b>	<b>25 378 980,46 zł</b>
<b>Wyszczególnienie</b>	<b>2023.12</b>	<b>2023.03</b>	<b>2024.03</b>
<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>17 685 004,36 zł</b>	<b>11 293 862,56 zł</b>	<b>17 758 007,64 zł</b>
I. Kapitał (fundusz) podstawowy.	12 819 780,20 zł	5 819 780,20 zł	12 819 780,20 zł
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	4 747 857,35 zł	4 896 592,01 zł	4 747 857,35 zł
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych.	0,00 zł	450 584,64 zł	117 366,81 zł
VI. Zysk (strata) netto.	117 366,81 zł	126 905,71 zł	73 003,28 zł
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna).	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania.</b>	<b>5 330 654,34 zł</b>	<b>6 711 932,07 zł</b>	<b>7 620 972,82 zł</b>
I. Rezerwy na zobowiązania.	323 117,85 zł	314 117,85 zł	291 372,06 zł
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.	251 649,00 zł	223 149,00 zł	226 826,00 zł
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne.	71 468,85 zł	71 468,85 zł	64 546,06 zł
3. Pozostałe rezerwy.	0,00 zł	19 500,00 zł	0,00 zł
II. Zobowiązania długoterminowe.	883 349,75 zł	1 661 193,94 zł	624 232,03 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.	883 349,75 zł	1 661 193,94 zł	624 232,03 zł
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe.</b>	<b>1 231 441,98 zł</b>	<b>1 742 475,06 zł</b>	<b>2 548 898,73 zł</b>
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.	1 231 441,98 zł	1 742 475,06 zł	2 548 898,73 zł
4. Fundusze specjalne.	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe.</b>	<b>2 892 744,76 zł</b>	<b>2 994 145,22 zł</b>	<b>4 156 470,00 zł</b>
1. Ujemna wartość firmy.	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
2. Inne rozliczenia międzyokresowe.	2 892 744,76 zł	2 994 145,22 zł	4 156 470,00 zł
<b>SUMA PASYWÓW</b>	<b>23 015 658,70 zł</b>	<b>18 005 794,63 zł</b>	<b>25 378 980,46 zł</b>

## Rachunek przepływów pieniężnych – I kwartał 2024

<b>RACHUNEK PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH</b>			
<b>JRC GROUP SA</b>			
<b>ZA OKRES 01-03.2024</b>			
Wyszczególnienie		2023 I kwartał	2024 I kwartał
<b>A.</b>	<b>Przeptywy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>	<b>157 186,45</b>	<b>1 897 540,33</b>
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>126 905,71</b>	<b>73 003,28</b>
<b>II.</b>	<b>Korekty razem</b>	<b>30 280,74</b>	<b>1 824 537,05</b>
1.	Amortyzacja	404 792,40	714 038,98
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	65 691,46	29 747,53
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
5.	Zmiana stanu rezerw	84,00	-31 745,79
6.	Zmiana stanu zapasów	-389 881,60	-327 069,13
7.	Zmiana stanu należności	-413 344,26	308 184,16
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	594 859,77	1 317 616,74
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-231 921,03	927 864,74
10.	Inne korekty	0,00	-1 114 100,19
<b>III.</b>	<b>Przeptywy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I-II)</b>	<b>157 186,45</b>	<b>1 897 540,33</b>
<b>B.</b>	<b>Przeptywy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>	<b>-46 759,33</b>	<b>-103 095,97</b>
<b>I.</b>	<b>Wpływy</b>	<b>0,00</b>	<b>32 000,00</b>
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	32 000,00
<b>II.</b>	<b>Wydatki</b>	<b>46 759,33</b>	<b>135 095,97</b>
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	46 759,33	135 095,97
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
<b>III.</b>	<b>Przeptywy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>-46 759,33</b>	<b>-103 095,97</b>
<b>C.</b>	<b>Przeptywy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>	<b>-117 334,39</b>	<b>-321 030,79</b>
<b>I.</b>	<b>Wpływy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>II.</b>	<b>Wydatki</b>	<b>117 334,39</b>	<b>321 030,79</b>
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.	Splaty kredytów i pożyczek	-10 385,88	259 277,71
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	32 005,55
8.	Odsetki	65 691,46	29 747,53
9.	Inne wydatki finansowe	9 000,00	0,00
<b>III.</b>	<b>Przeptywy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>-117 334,39</b>	<b>-321 030,79</b>
<b>D.</b>	<b>Przeptywy pieniężne netto razem (A.III+B.III+C.III)</b>	<b>-6 907,27</b>	<b>1 473 413,57</b>
<b>E.</b>	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym</b>	<b>-6 907,27</b>	<b>1 473 413,57</b>
<b>F.</b>	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>516 440,21</b>	<b>997 635,52</b>
<b>G.</b>	<b>Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym</b>	<b>509 532,94</b>	<b>2 471 049,09</b>

## ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITAŁACH WŁASNYCH

<b>ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITAŁACH WŁASNYCH JRC GROUP SA ZA OKRES 01-03.2024</b>			
<b>Wyszczególnienie</b>		<b>2023.01-03</b>	<b>2024.01-03</b>
<b>I.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>11 166 956,85 zł</b>	<b>17 685 004,36 zł</b>
	– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	- zł	- zł
	– korekty błędów	- zł	- zł
<b>I.a.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>11 166 956,85 zł</b>	<b>17 685 004,36 zł</b>
<b>1.</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	<b>5 819 780,20 zł</b>	<b>12 819 780,20 zł</b>
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	- zł	- zł
<b>1.2.</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu</b>	<b>5 819 780,20 zł</b>	<b>12 819 780,20 zł</b>
<b>2.</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	<b>4 896 592,01 zł</b>	<b>4 747 857,35 zł</b>
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	- zł	0,00 zł
<b>2.2.</b>	<b>Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu</b>	<b>4 896 592,01 zł</b>	<b>4 747 857,35 zł</b>
<b>3.</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>	<b>- zł</b>	<b>- zł</b>
3.1.	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	- zł	- zł
<b>3.2.</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>	<b>- zł</b>	<b>- zł</b>
<b>4.</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>	<b>- zł</b>	<b>- zł</b>
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	- zł	- zł
<b>4.2.</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu</b>	<b>- zł</b>	<b>- zł</b>
<b>5.</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>450 584,64 zł</b>	<b>117 366,81 zł</b>
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	450 584,64 zł	117 366,81 zł
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	- zł	117 366,81 zł
<b>5.7.</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>450 584,64 zł</b>	<b>117 366,81 zł</b>
<b>6.</b>	<b>Wynik netto</b>	<b>126 905,71 zł</b>	<b>73 003,28 zł</b>
<b>II.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>11 293 862,56 zł</b>	<b>17 758 007,64 zł</b>
<b>III.</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>11 293 862,56 zł</b>	<b>17 758 007,64 zł</b>

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

W I kwartale 2024 roku spółka odnotowała ponad 14% wzrost sprzedaży rok do roku, przekraczając 1 mln zł sprzedaży miesięcznej. Na wyższy poziom kosztów składają się wydatki związane z przejściem lakierni proszkowej, co spowodowało wzrost amortyzacji o około 90 tys. zł miesięcznie, oraz zwiększone koszty wynagrodzeń wynikające z realizacji projektu SMART. Realizacja zadań związanych z tym projektem wymagała zatrudnienia wysoko wykwalifikowanych specjalistów w dziedzinie informatyki, akustyki oraz inżynierii materiałowej. Wydatki te znacząco wpłynęły na prezentowane wyniki, szczególnie w odniesieniu do zysku na sprzedaży w ujęciu rachunku porównawczego.

Wskaźnik zysku brutto na sprzedaży, obliczony przy zastosowaniu rachunku kalkulacyjnego, wynosi 1170 tys. zł. Odnosi się on wyłącznie do wartości sprzedaży produktów oraz kosztów ich wytworzenia, w tym wynagrodzeń oraz kosztów materiałów i energii. Wskaźnik ten wskazuje na dochodowość realizowanej produkcji.

#### **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 I kwartale 2024 roku kontynuowano wszystkie procesy związane z wdrażaniem nowych projektów audio, pozyskiwaniem klientów zagranicznych na rynku zestawów głośnikowych oraz klientów z branży audio w zakresie produkcji obudów. Dzięki temu udało się nawiązać współpracę z kolejnymi partnerami zagranicznymi, co otworzyło nowe możliwości eksportowe dla spółki. Równocześnie prowadzono intensywne prace nad udoskonaleniem technologii produktów własnych (premiery nowych zestawów), co pozwoliło na odpowiednią dywersyfikację oferowanych produktów i zwiększenie konkurencyjności na międzynarodowych rynkach.

Również w I kwartale 2024 roku rozpoczęto prace związane z projektem SMART, realizowanym w ramach pozyskanego dofinansowania. Projekt "Aktywny system audio" w ramach programu PARP – FENG ma wartość 12 321 232,84 zł, z czego dofinansowanie wynosi 8 931 540,33 zł. Czas realizacji projektu przewidziany jest na lata 2024-2026.

## 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

48

## 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.*