



JRC
GROUP

RAPORT KWARTALNY

IV kwartał 2023

Szanowni Państwo,

Przedstawiamy Państwu raport podsumowujący IV kwartał 2023 roku. Miniony okres był dla Pylon Audio czasem intensywnego rozwoju i umacniania pozycji na rynku audio. Konsekwentnie realizujemy strategię budowy rozpoznawalnej międzynarodowej marki - Pylon Audio. Nasze zestawy głośnikowe odnoszą już sukcesy na rynku europejskim, a przed nami dalsza ekspansja na rynki Azji, Ameryki Północnej i Australii.

Miniony rok obfitował w działania mające na celu umocnienie pozycji JRC Group na arenie międzynarodowej. Szczególną uwagę poświęciliśmy rynkom azjatyckim, prezentując nasze produkty podczas licznych Audio Show w Chinach i Indiach. Te działania będą kontynuowane w 2024 roku podczas targów w Hong Kong, obejmujących swoim zasięgiem cały region. Podczas targów zaprezentujemy również szereg nowości produktowych.

Nasza oferta stale ewoluuje, obejmując coraz szersze obszary rynku audio. W bieżącym okresie skupiamy się na:

- Rozwoju linii Vintage, czego przykładem jest model Jade 20th;
- Poszerzeniu oferty o lifestylowe systemy aktywne do codziennego użytku;
- Wprowadzeniu na rynek nowych modeli HiFi, takich jak model Zirkon zaprezentowany na Audio Show 2023 w Warszawie;
- Debiucie z produktem Premium skierowanym na rynek High-End, nad którym prace trwały ponad 5 lat.

Wszystkie podejmowane przez nas działania mają na celu dalszy rozwój firmy, zwiększenie jej przychodów, płynności i stabilności. JRC Group S.A. staje się coraz silniejszym i bardziej liczącym się na rynku producentem audio – zarówno pod marką Pylon Audio, jak i dla wielu innych europejskich firm audio, które zamawiają u nas swoje podzespoły. Efekty naszej pracy przekładają się na wymierne rezultaty finansowe, a innowacyjność opracowywanych produktów jest potwierdzana kolejnymi dotacjami unijnymi.

Jesteśmy przekonani, że JRC Group S.A. stoi przed ogromną szansą na dalszy dynamiczny rozwój. Konsekwentna realizacja strategii, zaangażowanie całego zespołu oraz silne wsparcie ze strony Państwa – Akcjonariuszy – dają nam pewność, że Pylon Audio stanie się rozpoznawalną marką audio na całym świecie.

Z poważaniem,

Mateusz Jujka
Prezes Zarządu

Mikołaj Rubeńczyk
Wiceprezes Zarządu

PODSTAWOWE WYNIKI FINANSOWE JRC Group S.A.

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

	IV kwartał 2023	31.12.2022
Przychody netto	10 907 012,01 PLN	9 660 687,98 PLN
Amortyzacja	1 868 602,93 PLN	1 796 402,71 PLN
Zysk (strata) netto	117 366,81 PLN	268 697,42 PLN

1.3. Rada Nadzorcza

Barbara Jujka	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

2. Dane finansowe za VI kwartał 2023 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 czwarty kwartał 2023 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 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 czwartego kwartału 2023 roku. Zamieszczone w raporcie skrócone dane finansowe wyrażone są w złotych,

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
JRC GROUP SA
ZA OKRES 01-12.2023**

Wyszczególnienie	2022.12	2023.12
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	9 660 687,98 zł	10 907 012,01 zł
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	9 570 404,04 zł	10 726 369,41 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	90 283,94 zł	180 642,60 zł
B. Koszty działalności operacyjnej	9 102 111,74 zł	10 961 474,91 zł
I. Amortyzacja	1 796 402,71 zł	1 868 602,93 zł
II. Zużycie materiałów i energii	3 929 094,98 zł	3 444 786,96 zł
III. Usługi obce	843 138,05 zł	1 075 388,04 zł
IV. Podatki i opłaty, w tym:	204 130,50 zł	128 180,64 zł
V. Wynagrodzenia	1 661 928,61 zł	3 117 529,88 zł
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym	333 379,62 zł	555 095,57 zł
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	230 975,39 zł	580 837,81 zł
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	103 061,88 zł	191 053,08 zł
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	558 576,24 zł	- 54 462,90 zł
D. Pozostałe przychody operacyjne	292 999,27 zł	510 066,05 zł
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	- zł	34 485,50 zł
II. Dotacje	211 381,43 zł	454 679,65 zł
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	- zł	- zł
IV. Inne przychody operacyjne	81 617,84 zł	20 900,90 zł
E. Pozostałe koszty operacyjne	123 993,20 zł	3 992,39 zł
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	- zł	- zł
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	60 480,11 zł	- zł
III. Inne koszty operacyjne	63 513,09 zł	3 992,39 zł
F. Zysk (strata) na działalności operacyjnej (C+D-E)	727 582,31 zł	451 610,76 zł
G. Przychody finansowe	1 468,30 zł	4 109,88 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	1 468,30 zł	4 109,88 zł
H. Koszty finansowe	379 583,19 zł	279 977,83 zł
I. Odsetki, w tym:	171 503,81 zł	214 550,26 zł
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	- zł	- zł
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	92 563,28 zł	- zł
IV. Inne	115 516,10 zł	65 427,57 zł
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	349 467,42 zł	175 742,81 zł
J. Podatek dochodowy	80 770,00 zł	58 376,00 zł
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	- zł	- zł
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	268 697,42 zł	117 366,81 zł

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
JRC GROUP SA
ZA OKRES 10-12.2023

Wyszczególnienie	2022 IV kwartał	2023 IV kwartał
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	2 861 439,83 zł	2 911 457,14 zł
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	2 803 396,44 zł	2 889 742,30 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	58 043,39 zł	21 714,84 zł
B. Koszty działalności operacyjnej	2 435 920,78 zł	3 328 732,61 zł
I. Amortyzacja	439 596,92 zł	648 627,71 zł
II. Zużycie materiałów i energii	1 749 597,16 zł	1 124 685,24 zł
III. Usługi obce	214 449,79 zł	295 989,23 zł
IV. Podatki i opłaty, w tym:	78 201,17 zł	22 723,13 zł
V. Wynagrodzenia	- 167 491,20 zł	855 537,22 zł
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym	- 10 405,09 zł	175 418,65 zł
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	71 574,39 zł	172 562,03 zł
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	60 397,64 zł	33 189,40 zł
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	425 519,05 zł	- 417 275,47 zł
D. Pozostałe przychody operacyjne	- 283 060,09 zł	138 912,16 zł
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	- zł	34 485,50 zł
II. Dotacje	- 330 096,81 zł	101 048,16 zł
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	- zł	- zł
IV. Inne przychody operacyjne	47 036,72 zł	3 378,50 zł
E. Pozostałe koszty operacyjne	40 439,60 zł	2,48 zł
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	- zł	- zł
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	- zł	- zł
III. Inne koszty operacyjne	40 439,60 zł	2,48 zł
F. Zysk (strata) na działalności operacyjnej (C+D-E)	102 019,36 zł	- 278 365,79 zł
G. Przychody finansowe	1 308,96 zł	4 109,88 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	1 308,96 zł	4 109,88 zł
H. Koszty finansowe	55 733,51 zł	37 931,72 zł
I. Odsetki, w tym:	53 031,82 zł	29 280,14 zł
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	- zł	- zł
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	- zł	- zł
IV. Inne	2 701,69 zł	8 651,58 zł
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	47 594,81 zł	- 312 187,63 zł
J. Podatek dochodowy	26 649,00 zł	- 57 815,00 zł
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	- zł	- zł
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	20 945,81 zł	- 254 372,63 zł

**BILANS
JRC GROUP SA
ZA OKRES 01-12.2023**

Wyszczególnienie	2022.12	2023.12
A. Aktywa trwałe	11 523 313,16 zł	14 647 907,35 zł
I. Wartości niematerialne i prawne.	2 199 090,68 zł	5 809 651,37 zł
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych.	1 740 319,34 zł	1 209 198,26 zł
2. Wartość firmy.	246 784,81 zł	4 444 438,55 zł
3. Inne wartości niematerialne i prawne.	211 986,53 zł	156 014,56 zł
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne.	- zł	- zł
II. Rzeczowe aktywa trwałe.	8 985 706,78 zł	8 467 348,24 zł
1. Środki trwałe	7 623 325,35 zł	7 044 768,75 zł
2. Środki trwałe w budowie.	1 362 381,43 zł	1 422 579,49 zł
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie.	0,00 zł	0,00 zł
III. Należności długoterminowe.	165,82 zł	1 160,74 zł
1. Od jednostek powiązanych.	0,00 zł	0,00 zł
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00 zł	0,00 zł
3. Od pozostałych jednostek.	165,82 zł	1 160,74 zł
IV. Inwestycje długoterminowe.	281 540,00 zł	313 540,00 zł
1. Nieruchomości	0,00 zł	0,00 zł
2. Wartości niematerialne i prawne.	0,00 zł	0,00 zł
3. Długoterminowe aktywa finansowe.	281 540,00 zł	313 540,00 zł
4. Inne inwestycje długoterminowe.	0,00 zł	0,00 zł
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe.	56 809,88 zł	56 207,00 zł
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.	56 207,00 zł	56 207,00 zł
2. Inne rozliczenia międzyokresowe.	602,88 zł	0,00 zł
B. Aktywa obrotowe	6 046 498,81 zł	8 367 751,35 zł
I. Zapasy.	3 101 715,14 zł	4 211 469,53 zł
1. Materiały.	831 084,63 zł	795 201,86 zł
2. Półprodukty i produkty w toku.	1 516 580,27 zł	2 385 340,45 zł
3. Produkty gotowe.	208 423,33 zł	109 802,69 zł
4. Towary.	0,00 zł	459 431,64 zł
5. Zaliczki na dostawy.	545 626,91 zł	461 692,89 zł
II. Należności krótkoterminowe.	2 080 724,28 zł	1 966 971,13 zł
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00 zł	0,00 zł
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00 zł	0,00 zł
3. Należności od pozostałych jednostek	2 080 724,28 zł	1 966 971,13 zł
III. Inwestycje krótkoterminowe.	525 246,56 zł	997 635,52 zł
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	525 246,56 zł	997 635,52 zł
2. Inne inwestycje krótkoterminowe.	0,00 zł	0,00 zł
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe.	338 812,83 zł	1 191 675,17 zł
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) własny	0,00 zł	0,00 zł
D. Udziały (akcje) własne	0,00 zł	0,00 zł
SUMA AKTYWÓW	17 569 811,97 zł	23 015 658,70 zł
Wyszczególnienie	2022.12	2023.12
A. Kapitał (fundusz) własny	10 567 637,55 zł	17 685 004,36 zł
I. Kapitał (fundusz) podstawowy.	5 819 780,20 zł	12 819 780,20 zł
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	4 479 159,93 zł	4 747 857,35 zł
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:	0,00 zł	0,00 zł

IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:	0,00 zł	0,00 zł
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych.	0,00 zł	0,00 zł
VI. Zysk (strata) netto.	268 697,42 zł	117 366,81 zł
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna).	0,00 zł	0,00 zł
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania.	7 002 174,42 zł	5 330 654,34 zł
I. Rezerwy na zobowiązania.	314 117,85 zł	323 117,85 zł
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.	223 149,00 zł	251 649,00 zł
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne.	71 468,85 zł	71 468,85 zł
3. Pozostałe rezerwy.	19 500,00 zł	0,00 zł
II. Zobowiązania długoterminowe.	1 678 935,66 zł	883 349,75 zł
1. Wobec jednostek powiązanych.	0,00 zł	0,00 zł
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00 zł	0,00 zł
3. Wobec pozostałych jednostek.	1 678 935,66 zł	883 349,75 zł
III. Zobowiązania krótkoterminowe.	1 904 319,46 zł	1 231 441,98 zł
1. Wobec jednostek powiązanych.	0,00 zł	0,00 zł
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00 zł	0,00 zł
3. Wobec pozostałych jednostek.	1 904 319,46 zł	1 231 441,98 zł
4. Fundusze specjalne.	0,00 zł	0,00 zł
IV. Rozliczenia międzyokresowe.	3 104 801,45 zł	2 892 744,76 zł
1. Ujemna wartość firmy.	0,00 zł	0,00 zł
2. Inne rozliczenia międzyokresowe.	3 104 801,45 zł	2 892 744,76 zł
SUMA PASYWÓW	17 569 811,97 zł	23 015 658,70 zł

**ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITAŁACH WŁASNYCH
JRC GROUP SA
ZA OKRES 01-12.2023**

Wyszczególnienie		2022.12	2023.12
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	9 216 371,46 zł	10 567 637,55 zł
	– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	- zł	- zł
	– korekty błędów	- zł	- zł
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	9 216 371,46 zł	10 567 637,55 zł
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	4 819 779,70 zł	5 819 780,20 zł
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	1 000 000,50 zł	7 000 000,00 zł
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	5 819 780,20 zł	12 819 780,20 zł
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	4 000 794,27 zł	4 479 159,93 zł
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	478 365,66 zł	268 697,42 zł
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	4 479 159,93 zł	4 747 857,35 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	268 697,42 zł
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	- zł	268 697,42 zł
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	- zł	268 697,42 zł
5.7.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	- zł	- zł
6.	Wynik netto	268 697,42 zł	117 366,81 zł
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	10 567 637,55 zł	17 685 004,36 zł
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	10 567 637,55 zł	17 685 004,36 zł

**ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITAŁACH WŁASNYCH
JRC GROUP SA
ZA OKRES 10-12.2023**

Wyszczególnienie		2022.10-12	2023.10-12
I.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	9 646 010,29 zł	17 951 336,86 zł
	– zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	- zł	- zł
	– korekty błędów	- zł	- zł
I.a.	Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	9 646 010,29 zł	17 951 336,86 zł
1.	Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	4 819 779,70 zł	12 819 780,20 zł
1.1.	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	1 000 000,50 zł	- zł
1.2.	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	5 819 780,20 zł	12 819 780,20 zł
2.	Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	4 396 591,76 zł	4 747 857,35 zł
2.1.	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	82 568,17 zł	- zł
2.2.	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	4 479 159,93 zł	4 747 857,35 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	- zł
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	- zł	- zł
5.2.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	- zł	- 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	268 697,42 zł	117 366,81 zł
II.	Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	10 567 637,55 zł	17 685 004,36 zł
III.	Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	10 567 637,55 zł	17 685 004,36 zł

RACHUNEK PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH
JRC GROUP SA
ZA OKRES 01-12.2023

Wyszczególnienie	2022.12	2023.12
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	420 428,49	66 491,20
I. Zysk (strata) netto	268 697,42	383 699,31
II. Korekty razem	151 731,07	-317 208,11
1. Amortyzacja	1 796 402,71	1 868 602,93
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	171 503,81	214 550,26
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	-34 485,50
5. Zmiana stanu rezerw	24 015,83	9 000,00
6. Zmiana stanu zapasów	-1 093 993,79	-1 109 754,39
7. Zmiana stanu należności	-222 097,44	113 753,16
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-117 191,21	-441 905,69
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	540 747,08	-1 064 316,15
10. Inne korekty	-947 655,92	127 347,28
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	420 428,49	66 491,20
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-1 548 653,58	-115 321,82
I. Wpływy	346 000,00	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	346 000,00	0,00
II. Wydatki	1 894 653,58	115 321,82
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 874 653,58	115 321,82
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	20 000,00	0,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-1 548 653,58	-115 321,82
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	519 332,94	807 552,08
I. Wpływy	1 500 000,75	2 300 000,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	1 500 000,75	2 300 000,00
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	980 667,81	1 492 447,92
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	594 990,10	1 221 698,84
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	170 173,90	196 057,62
8. Odsetki	171 503,81	65 691,46
9. Inne wydatki finansowe	44 000,00	9 000,00
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	519 332,94	807 552,08
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+B.III+C.III)	-608 892,15	492 388,96
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	-608 892,15	492 388,96
F. Środki pieniężne na początek okresu	1 114 138,71	505 246,56
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym	505 246,56	997 635,52

RACHUNEK PRZEPIŹYWÓW PIENIĘŻNYCH
JRC GROUP SA
ZA OKRES 10-12.2023

Wyszczególnienie		2022 IV kwartał	2023 IV kwartał
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	-278 314,12	-295 125,32
I.	Zysk (strata) netto	20 945,81	-254 372,63
II.	Korekty razem	-299 259,93	-40 752,69
1.	Amortyzacja	439 596,92	648 627,71
2.	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	0,00	0,00
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	53 031,82	29 280,14
4.	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	-34 485,50
5.	Zmiana stanu rezerw	-15 952,17	7 125,00
6.	Zmiana stanu zapasów	-323 687,11	-269 911,53
7.	Zmiana stanu należności	-149 879,84	734 617,47
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-1 787 319,00	-580 467,79
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	1 547 949,46	-782 222,13
10.	Inne korekty	-63 000,00	206 683,94
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	-278 314,12	-295 125,32
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-1 159 031,16	-37 388,10
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	1 159 031,16	37 388,10
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 159 031,16	37 388,10
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)	-1 159 031,16	-37 388,10
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	1 194 379,25	-133 562,49
I.	Wpływy	1 500 000,75	0,00
1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	1 500 000,75	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	305 621,50	133 562,49
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.	Spląty kredytów i pożyczek	114 782,02	5 282,35
5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	100 551,72	0,00
7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	49 562,69	90 000,00
8.	Odsetki	40 725,07	29 280,14
9.	Inne wydatki finansowe	0,00	9 000,00
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	1 194 379,25	-133 562,49
D.	Przepływy pieniężne netto razem (A.III+B.III+C.III)	-242 966,03	-466 075,91
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym	-242 966,03	-466 075,91
F.	Środki pieniężne na początek okresu	759 406,24	1 463 711,44
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+D), w tym	516 440,21	997 635,52

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

Istotnym czynnikiem wpływającym na wynik roczny osiągnięty przez JRC GROUP SA był wzrost wartości firmy związany z przejęciem spółki Takityle w III kwartale 2023 roku. Związana z tym amortyzacja liczona od października w sposób istotny zaważyła na poziomie rocznego zysku spółki. Amortyzacja nie uwzględniająca przejętej poprzez połączenie Spółki wyniosłaby 1 642 950,64 PLN. Oznacza to że wynik „C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)” wyniosłaby 171 189,39 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

IV kwartał 2023 roku był dla JRC Group S.A. okresem kluczowych wydarzeń stanowiących efekt wcześniejszych procesów. Na szczególną uwagę zasługuje prezentacja odświeżonej linii flagowych kolumn Diamond oraz podpisanie umów dofinansowania na dwa ważne projekty badawczo-rozwojowe i wdrożeniowe. Między innymi te działania stanowią fundament dalszego rozwoju firmy i umocnienia naszej pozycji na rynku audio.

Prezentacja Diamond MK II:

- Podczas Audio Show 2023 zaprezentowano odświeżoną linię Diamond MK II.
- Premiera oryginalnej linii Diamond miała miejsce w 2014 roku, stając się flagowym produktem firmy i otwierając drzwi do ekspansji zagranicznej.
- Nowa wersja, bazując na wiedzy i technologicznym rozwoju ostatnich 9 lat, zachowuje ducha poprzednika, wyznaczając nowe standardy w swojej kategorii.

Podpisanie umów o dofinansowanie:

- 31.12.2023 roku JRC Group S.A. podpisał umowy z PARP i BGK na dofinansowanie dwóch projektów:
 - PARP – FENG, SMART - "Aktywny system audio":
 - Wartość projektu: 12 321 232,84 zł.
 - Dofinansowanie: 8 931 540,33 zł.
 - Czas realizacji: 2024-2026.
 - BGK - Kredyt technologiczny - "Pylon Audio Amethyst":
 - Wartość projektu: 2 754 000,00 zł.
 - Premia technologiczna: 1 239 300,00 zł.

Poniżej prezentujemy podsumowanie zdarzeń z poprzednich kwartałów 2023.

I kwartał:

- Rozwój dystrybucji na rynku krajowym:
 - Zawarcie umowy dystrybucyjnej z Vienna Acoustics GmbH.
 - Rozpoczęcie dystrybucji sprzętu audio marki Vienna Acoustics w Polsce.
- Zakończenie projektu "Szybka Ścieżka":
 - Pomyślna realizacja, akceptacja i rozliczenie projektu przez NCBR.
 - Wartość projektu: 3 403 257,16 zł.
 - Dofinansowanie: 2 496 832,57 zł.
- Ekspansja na rynki azjatyckie:
 - Podpisanie kontraktów dystrybucyjnych z partnerami w Indiach i Chinach.

II kwartał:

- Emisja prywatna z wyłączeniem praw poboru:
 - Pozyskanie środków od Pana Łukasza Chojnackiego.
 - Wsparcie celów innowacyjnych, sprzedażowych i rozwojowych.

III kwartał:

- Dofinansowanie projektu "Aktywny system audio":
 - Pozytywna ocena w programie dofinansowania UE.
 - Wartość projektu: 12 321 232,84 zł.
 - Dofinansowanie: 8 931 540,33 zł.
 - Czas realizacji: 2024-2026.
- Dofinansowanie projektu "Pylon Audio Amethyst":
 - Celem jest wprowadzenie na rynek pierwszego modelu typu High-End.
 - Wartość projektu: 2 754 000,00 zł.
 - Premia technologiczna dofinansowanie: 1 239 300,00 zł.
 - Poziom wsparcia: 45%.
- Przejęcie firmy Takityle Sp. z o.o.:
 - Wzrost przychodów, poszerzenie bazy produkcyjnej i zakresu działalności.

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.*