

# RAPORT OKRESOWY

# AGROMEP S.A.

---

## II KWARTAŁ 2023 ROKU

Kościan, 14 sierpnia 2023 r.



Raport AGROMEP S.A. za II kwartał 2023 roku został przygotowany zgodnie z aktualnym stanem prawnym w oparciu o Regulamin Alternatywnego Systemu Obrotu Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. oraz Załącznik nr 3 reg. ASO - „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w Alternatywnym Systemie Obrotu na rynku NewConnect”.

## Spis treści

<b>WPROWADZENIE</b> .....	3
<b>Dane rejestrowe</b> .....	3
<b>Organy emitenta</b> .....	3
<b>Informacje o notowanych akcjach</b> .....	3
<b>1. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE</b> .....	4
<b>1.1. Bilans</b> .....	4
<b>1.2. Rachunek zysków i strat</b> .....	6
<b>1.3. Zestawienie zmian w kapitale własnym</b> .....	7
<b>1.4. Rachunek przepływów pieniężnych</b> .....	8
<b>2. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI</b> .....	9
<b>3. KOMENTARZ EMITENTA NA TEMAT OKOLICZNOŚCI I ZDARZEŃ ISTOTNIE WPŁYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ EMITENTA, JEGO SYTUACJĘ FINANSOWĄ I WYNIKI OSIĄGNIĘTE W DANYM KWARTALE</b> .....	10
<b>4. STANOWISKO ODNOŚNIE DO MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK W ŚWIETLE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W RAPORCIE KWARTALNYM</b> .....	14
<b>5. OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI EMITENTA ORAZ HARMONOGRAMU ICH REALIZACJI</b> .....	14
<b>6. INFORMACJE NA TEMAT AKTYWNOŚCI W ZAKRESIE WPROWADZANIA ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE</b> .....	15
<b>7. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA, Z WYSZCZEGÓLNIENIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI ORAZ JEDNOSTEK NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ</b> .....	15
<b>8. WSKAZANIE PRZYCZYŃ NIESPORZĄDZENIA SKONSOLIDOWANYCH SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH PRZEZ PODMIOT DOMINUJĄCY LUB PRZYCZYŃ ZWOLNIENIA Z KONSOLIDACJI</b> .....	15
<b>9. WYBRANE DANE FINANSOWE WSZYSTKICH JEDNOSTEK ZALEŻNYCH EMITENTA NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ</b> .....	15
<b>10. INFORMACJE O STRUKTURZE AKCJONARIATU EMITENTA, ZE WSKAZANIEM AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH, NA DZIEŃ PRZEKAZANIA RAPORTU, CO NAJMNIEJ 5% GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU</b> .....	15
Dane na dzień 14 sierpnia 2023 r. ....	15
<b>11. INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA, W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY</b> .....	15

## WPROWADZENIE

### Dane rejestrowe

Nazwa:	AGROMEP SPÓŁKA AKCYJNA
Kraj siedziby:	Polska
Siedziba:	Kościan
Adres:	ul. Gostyńska 71, 64-000 Kościan
Telefon/Fax:	+48 65 511 09 08
Adres poczty elektronicznej:	agromep@agromep.pl; inwestor@agromep.pl
Strona internetowa:	www.agromep.pl
NIP:	6981736398
REGON:	300283632
Sąd rejestrowy:	Sąd Rejonowy Poznań – Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu, IX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
KRS:	0000477311
Kapitał zakładowy:	3 260 000,00 zł (w pełni opłacony)

### Organy emitenta

#### 1. Zarząd

Aktualny skład Zarządu jest następujący:

Łukasz Miszkiewicz – Prezes Zarządu

Anna Postaremczak – Członek Zarządu

#### 2. Rada Nadzorcza

Aktualny skład Rady Nadzorczej jest następujący:

Zbyszek Miszkiewicz – Przewodniczący Rady Nadzorczej

Filip Miszkiewicz – Członek Rady Nadzorczej

Agnieszka Miszkiewicz – Członek Rady Nadzorczej

Janina Miszkiewicz – Członek Rady Nadzorczej

Przemysław Gajewski – Członek Rady Nadzorczej

### Informacje o notowanych akcjach

Spółka Agromep S.A. zadebiutowała na rynku NewConnect 14 stycznia 2014 roku. Jej papiery wartościowe notowane są na rynku kierowanym zleceniami w systemie notowań ciągłych.

Nazwa skrócona:	AGROMEP
Ticker:	AGP
Rynek:	NewConnect
Indeks:	NCIndex
Sektor:	handel
ISIN:	PLAGRMP00010
Liczba wszystkich akcji:	3 260 000 (akcje serii A i B)
Cena nominalna akcji:	1,00 zł

## 1. KWARTALNE SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

## 1.1. Bilans

## AKTYWA

AKTYWA		Dane na dzień	
		2023-06-30	2022-06-30
<b>A</b>	<b>Aktywa trwałe</b>	<b>3 811 914,69</b>	<b>3 894 805,91</b>
<b>I</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>1 918,00</b>	<b>4 013,62</b>
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	-	-
2	Wartość firmy	-	-
3	Inne wartości niematerialne i prawne	1 918,00	4 013,62
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	-	-
<b>II</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>3 723 679,69</b>	<b>3 800 713,29</b>
1	Środki trwałe	3 461 235,36	3 576 797,96
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	1 845 687,00	1 845 687,00
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	871 124,94	1 034 165,46
c)	urządzenia techniczne i maszyny	33 557,34	43 025,14
d)	środki transportu	693 820,64	631 455,84
e)	inne środki trwałe	17 045,44	22 464,52
2	Środki trwałe w budowie	262 444,33	223 915,33
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-
<b>III</b>	<b>Należności długoterminowe</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
1	Od jednostek powiązanych	-	-
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3	Od pozostałych jednostek	-	-
<b>IV</b>	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	<b>2 250,00</b>	<b>2 250,00</b>
1	Nieruchomości	-	-
2	Wartości niematerialne i prawne	-	-
3	Długoterminowe aktywa finansowe	2 250,00	2 250,00
a)	w jednostkach powiązanych	2 250,00	2 250,00
	- udziały lub akcje	2 250,00	2 250,00
	- inne papiery wartościowe	-	-
	- udzielone pożyczki	-	-
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
	- udziały lub akcje	-	-
	- inne papiery wartościowe	-	-
	- udzielone pożyczki	-	-
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
c)	w pozostałych jednostkach	-	-
	- udziały lub akcje	-	-
	- inne papiery wartościowe	-	-
	- udzielone pożyczki	-	-
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
4	Inne inwestycje długoterminowe	-	-
<b>V</b>	<b>Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>84 067,00</b>	<b>87 829,00</b>
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	84 067,00	87 829,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-
<b>B</b>	<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>24 394 282,05</b>	<b>20 142 060,85</b>
<b>I</b>	<b>Zapasy</b>	<b>20 947 574,31</b>	<b>16 372 181,41</b>
1	Materiały	-	-
2	Półprodukty i produkty w toku	-	-
3	Produkty gotowe	-	-
4	Towary	20 896 274,31	16 372 181,41
5	Zaliczki na dostawy i usługi	51 300,00	-
<b>II</b>	<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>2 693 650,23</b>	<b>3 315 413,80</b>
1	Należności od jednostek powiązanych	38 619,33	69 653,75
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	38 619,33	69 653,75
	- do 12 miesięcy	38 619,33	69 653,75
	- powyżej 12 miesięcy	-	-
b)	inne	-	-
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-

a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	-
	- do 12 miesięcy	-	-
	- powyżej 12 miesięcy	-	-
b)	inne	-	-
3	Należności od pozostałych jednostek	2 655 030,90	3 245 760,05
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 452 283,42	2 304 086,67
	- do 12 miesięcy	1 452 283,42	2 304 086,67
	- powyżej 12 miesięcy	-	-
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	1 168 064,98	923 841,00
c)	inne	34 682,50	17 832,38
d)	dochodzone na drodze sądowej	-	-
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>748 727,91</b>	<b>367 748,64</b>
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	748 727,91	367 748,64
a)	w jednostkach powiązanych	-	-
	- udziały lub akcje	-	-
	- inne papiery wartościowe	-	-
	- udzielone pożyczki	-	-
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
b)	w pozostałych jednostkach	-	-
	- udziały lub akcje	-	-
	- inne papiery wartościowe	-	-
	- udzielone pożyczki	-	-
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	748 727,91	367 748,64
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	748 727,91	367 748,64
	- inne środki pieniężne	-	-
	- inne aktywa pieniężne	-	-
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>4 329,60</b>	<b>86 717,00</b>
<b>C</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>D</b>	<b>Udziały (akcje) własne</b>	<b>3 839 082,60</b>	<b>3 839 082,60</b>
	<b>AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)</b>	<b>32 045 279,34</b>	<b>27 875 949,36</b>

## PASYWA

PASYWA		Dane na dzień	
		2023-06-30	2022-06-30
<b>A</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>16 298 545,82</b>	<b>15 735 012,46</b>
<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>3 260 000,00</b>	<b>3 260 000,00</b>
<b>II</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	<b>9 343 196,22</b>	<b>7 920 523,13</b>
	- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	-	-
<b>III</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
	- z tytułu aktualizacji wartości godziwej	-	-
<b>IV</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>	<b>3 600 000,00</b>	<b>3 600 000,00</b>
	- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	3 600 000,00	3 600 000,00
	- na udziały (akcje) własne	-	-
<b>V</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>VI</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>95 349,60</b>	<b>954 489,33</b>
<b>VII</b>	<b>Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>B</b>	<b>Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>15 746 733,52</b>	<b>12 140 936,90</b>
<b>I</b>	<b>Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>129 678,20</b>	<b>142 217,36</b>
1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	46 473,00	55 579,00
2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	83 205,20	86 638,36
	- długoterminowa	33 158,45	38 866,72
	- krótkoterminowa	50 046,75	47 771,64
3	Pozostałe rezerwy	-	-
	- długoterminowe	-	-
	- krótkoterminowe	-	-
<b>II</b>	<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>1 163 218,21</b>	<b>1 549 196,69</b>
1	Wobec jednostek powiązanych	-	-

2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
3	Wobec pozostałych jednostek	1 163 218,21	1 549 196,69
a)	kredyty i pożyczki	1 020 000,00	1 442 309,17
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c)	inne zobowiązania finansowe	143 218,21	106 887,52
d)	zobowiązania wekslowe	-	-
e)	inne	-	-
<b>III</b>	<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>14 348 422,91</b>	<b>9 934 798,65</b>
1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	-	-
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-
	- do 12 miesięcy	-	-
	- powyżej 12 miesięcy	-	-
b)	inne	-	-
2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-
	- do 12 miesięcy	-	-
	- powyżej 12 miesięcy	-	-
b)	inne	-	-
3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	14 229 481,09	9 765 968,76
a)	kredyty i pożyczki	9 280 609,64	6 770 129,36
b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c)	inne zobowiązania finansowe	29 667,60	78 367,36
d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	4 507 548,16	2 467 575,02
	- do 12 miesięcy	4 507 548,16	2 467 575,02
	- powyżej 12 miesięcy	-	-
e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	-	-
f)	zobowiązania wekslowe	-	-
g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	235 696,13	276 205,08
h)	z tytułu wynagrodzeń	174 554,56	167 745,81
i)	inne	1 405,00	5 946,13
4	Fundusze specjalne	118 941,82	168 829,89
<b>IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>105 414,20</b>	<b>514 724,20</b>
1	Ujemna wartość firmy	-	-
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	105 414,20	514 724,20
	- długoterminowe	12 653,35	58 349,45
	- krótkoterminowe	92 760,85	456 374,75
	<b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b>	<b>32 045 279,34</b>	<b>27 875 949,36</b>

## 1.2. Rachunek zysków i strat

		Dane za okres			
		od 01-04-2023 do 30-06-2023	od 01-01-2023 do 30-06-2023	od 01-04-2022 do 30-06-2022	od 01-01-2022 do 30-06-2022
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>9 500 939,78</b>	<b>20 435 134,14</b>	<b>14 688 626,34</b>	<b>24 959 472,92</b>
	- od jednostek powiązanych	-	-	-	-
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	603 800,79	1 347 990,19	655 784,98	1 735 506,88
II	Zmiana stanu produktów ( zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna )	-	-	-	-
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-	-	-
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	8 897 138,99	19 087 143,95	14 032 841,36	23 223 966,04
		-	-	-	-
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>9 488 824,97</b>	<b>20 105 992,41</b>	<b>14 063 809,87</b>	<b>23 796 892,04</b>
I	Amortyzacja	65 981,41	124 759,80	75 492,16	137 386,72
II	Zużycie materiałów i energii	205 791,61	476 883,35	159 594,81	333 801,13
III	Usługi obce	374 796,98	769 241,26	445 069,61	921 536,56
IV	Podatki i opłaty, w tym:	6 485,83	13 127,43	6 139,85	12 183,66
	- podatek akcyzowy	-	-	-	-
V	Wynagrodzenia	713 845,80	1 410 766,05	716 268,56	1 469 319,54
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	149 544,56	285 887,62	153 287,65	293 839,50
	- emerytalne	66 042,16	128 421,31	68 194,87	129 761,58
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	8 926,41	25 033,98	12 618,23	32 941,19
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	7 963 452,37	17 000 292,92	12 495 339,00	20 595 883,74

<b>C</b>	<b>Zysk ( strata ) ze sprzedaży ( A - B )</b>	<b>12 114,81</b>	<b>329 141,73</b>	<b>624 816,47</b>	<b>1 162 580,88</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>23 412,27</b>	<b>48 208,94</b>	<b>5 054,02</b>	<b>127 071,46</b>
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	85 844,88
II	Dotacje	16 420,09	32 069,30	2 872,58	37 859,92
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-
IV	Inne przychody operacyjne	6 992,18	16 139,64	2 181,44	3 366,66
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	-	-	-	-
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-	-	-
III	Inne koszty operacyjne	-	-	-	-
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	<b>35 527,08</b>	<b>377 350,67</b>	<b>629 870,49</b>	<b>1 289 652,34</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>6 435,04</b>
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	-	-	-	-
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	-	-	-	-
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	-
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	-	-	-	-
	- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	-	-	-	-
II	Odsetki, w tym:	-	-	-	6 435,04
	- od jednostek powiązanych	-	-	-	-
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-	-	-
	- w jednostkach powiązanych	-	-	-	-
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-	-	-
V	Inne	-	-	-	-
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>100 089,44</b>	<b>244 491,07</b>	<b>78 262,95</b>	<b>117 706,05</b>
I	Odsetki, w tym:	100 089,44	244 491,07	78 262,95	117 706,05
	- dla jednostek powiązanych	-	-	-	-
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	-	-	-	-
	- w jednostkach powiązanych	-	-	-	-
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-	-	-
IV	Inne	-	-	-	-
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F + G - H)</b>	<b>- 64 562,36</b>	<b>132 859,60</b>	<b>551 607,54</b>	<b>1 178 381,33</b>
<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>-</b>	<b>37 510,00</b>	<b>104 805,00</b>	<b>223 892,00</b>
<b>K</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto (I - J - K)</b>	<b>- 64 562,36</b>	<b>95 349,60</b>	<b>446 802,54</b>	<b>954 489,33</b>

### 1.3. Zestawienie zmian w kapitale własnym

		Dane za okres			
		od 01-04-2023 do 30-06-2023	od 01-01-2023 do 30-06-2023	od 01-04-2022 do 30-06-2022	od 01-01-2022 do 30-06-2022
<b>I</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)</b>	<b>16 396 701,20</b>	<b>16 236 789,24</b>	<b>15 080 093,97</b>	<b>14 572 408,18</b>
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-
	- korekty błędów	-	-	-	-
<b>I a</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach</b>	<b>16 396 701,20</b>	<b>16 236 789,24</b>	<b>15 080 093,97</b>	<b>11 899 020,17</b>
<b>1</b>	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu</b>	<b>3 260 000,00</b>	<b>3 260 000,00</b>	<b>3 260 000,00</b>	<b>3 260 000,00</b>
1.1	Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego	-	-	-	-
	a) zwiększenie (z tytułu)	-	-	-	-
	- wydania udziałów (emisji akcji)	-	-	-	-
	b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-	-	-
	- umorzenia udziałów (akcji)	-	-	-	-
1.2	Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	3 260 000,00	3 260 000,00	3 260 000,00	3 260 000,00
<b>2</b>	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu</b>	<b>7 920 523,13</b>	<b>7 920 523,13</b>	<b>5 116 252,98</b>	<b>5 116 252,98</b>
2.1	Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	1 422 673,09	1 422 673,09	2 804 270,15	2 804 270,15
	a) zwiększenie (z tytułu)	1 422 673,09	1 422 673,09	2 804 270,15	2 804 270,15
	- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	-	-	-	-
	- podziału zysku (ustawowo)	1 422 673,09	1 422 673,09	2 804 270,15	2 804 270,15
	- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	-	-	-	-
	b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-	-	-
	- pokrycia straty	-	-	-	-
	- uchwała NZA	-	-	-	-
2.2	Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	9 343 196,22	9 343 196,22	7 920 523,13	7 920 523,13

<b>3</b>	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu – zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości</b>	-	-	-	-
3.1	Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny	-	-	-	-
	a) zwiększenie (z tytułu)	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
	b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-	-	-
	- zbycia środków trwałych	-	-	-	-
3.2	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-	-	-
<b>4</b>	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu</b>	<b>3 600 000,00</b>	<b>3 600 000,00</b>	<b>3 600 000,00</b>	<b>3 600 000,00</b>
4.1	Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-	-	-	-
	a) zwiększenie (z tytułu)	-	-	-	-
	- uchwała NZA	-	-	-	-
	b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
4.2	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	3 600 000,00	3 600 000,00	3 600 000,00	3 600 000,00
<b>5</b>	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2 596 154,20</b>	<b>2 596 154,20</b>
5.1	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-	-	2 596 154,20	2 596 154,20
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-
	- korekty błędów	-	-	-	-
5.2	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	-	2 596 154,20	2 596 154,20
	a) zwiększenie (z tytułu)	-	-	-	-
	- podziału zysku z lat ubiegłych	-	-	-	-
	b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-	2 596 154,20	2 596 154,20
	- z innych tytułów	-	-	2 596 154,20	2 596 154,20
5.3	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-	-	-
5.4	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-	-	-	-
	- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	-	-	-	-
	- korekty błędów	-	-	-	-
5.5	Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	-	-	-
	a) zwiększenie (z tytułu)	-	-	-	-
	- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	-	-	-	-
	b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
5.6	Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-	-	-
5.7	Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-	-	-
<b>6</b>	<b>Wynik netto</b>	<b>- 64 562,36</b>	<b>95 349,60</b>	<b>446 802,54</b>	<b>954 489,33</b>
	a) zysk netto	-	95 349,60	446 802,54	954 489,33
	b) strata netto	64 562,36	-	-	-
	c) odpisy z zysku	-	-	-	-
<b>II</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>16 138 633,86</b>	<b>16 298 545,82</b>	<b>15 227 325,67</b>	<b>15 735 012,46</b>
<b>III</b>	<b>Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>16 138 633,86</b>	<b>16 298 545,82</b>	<b>15 227 325,67</b>	<b>15 735 012,46</b>

#### 1.4. Rachunek przepływów pieniężnych

		Dane za okres			
		od 01-04-2023 do 30-06-2023	od 01-01-2023 do 30-06-2023	od 01-04-2022 do 30-06-2022	od 01-01-2022 do 30-06-2022
<b>A</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>				
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) netto</b>	- 64 562,36	95 349,60	446 802,54	954 489,33
<b>II</b>	<b>Korekty razem</b>	- 540 338,43	- 1 883 350,38	- 893 178,57	- 6 113 146,93
1	Amortyzacja	65 981,41	124 759,80	75 492,16	137 386,72
2	Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-	-	-	-
3	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	100 089,44	244 491,07	78 262,95	111 271,01
4	Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	-	-	-	85 844,88
5	Zmiana stanu rezerw	- 12 539,16	- 96 196,57	33 215,02	- 32 528,52
6	Zmiana stanu zapasów	- 1 420 551,06	- 3 286 311,79	3 900 357,07	- 2 837 139,40
7	Zmiana stanu należności	778 959,74	329 871,87	803,06	- 1 390 337,44
8	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	- 120 696,56	874 853,66	- 4 769 478,68	- 1 937 194,84
9	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	- 61 603,29	- 208 040,88	- 376 591,48	- 224 185,28
10	Inne korekty	130 021,05	133 222,46	164 761,33	145 425,70
<b>III</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)</b>	<b>- 604 900,79</b>	<b>- 1 788 000,78</b>	<b>- 446 376,03</b>	<b>- 5 158 657,60</b>
<b>B</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>				



<b>I</b>	<b>Wpływy</b>	-	-	-	<b>682 268,37</b>
1	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	-	-	675 833,33
2	Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
3	Z aktywów finansowych, w tym:	-	-	-	6 435,04
	a) w jednostkach powiązanych	-	-	-	-
	b) w pozostałych jednostkach	-	-	-	6 435,04
	- zbycie aktywów finansowych	-	-	-	-
	- dywidendy i udziały w zyskach	-	-	-	-
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	-	-	-	-
	- odsetki	-	-	-	6 435,04
	- inne wpływy z aktywów finansowych	-	-	-	-
4	Inne wpływy inwestycyjne	-	-	-	-
<b>II</b>	<b>Wydatki</b>	<b>50 084,35</b>	<b>224 643,35</b>	<b>74 095,83</b>	<b>231 686,96</b>
1	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	50 084,35	224 643,35	74 095,83	231 686,96
2	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
3	Na aktywa finansowe, w tym:	-	-	-	-
	a) w jednostkach powiązanych	-	-	-	-
	b) w pozostałych jednostkach	-	-	-	-
	- nabycie aktywów finansowych	-	-	-	-
	- udzielone pożyczki długoterminowe	-	-	-	-
4	Inne wydatki inwestycyjne	-	-	-	-
<b>III</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>- 50 084,35</b>	<b>- 224 643,35</b>	<b>- 74 095,83</b>	<b>450 581,41</b>
<b>C</b>	<b>Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>				
<b>I</b>	<b>Wpływy</b>	<b>774 342,36</b>	<b>2 778 235,19</b>	<b>60 084,23</b>	<b>4 096 883,62</b>
1	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	-	-	-	-
2	Kredyty i pożyczki	774 342,36	2 778 235,19	60 084,23	4 096 883,62
3	Emisja dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
4	Inne wpływy finansowe	-	-	-	-
<b>II</b>	<b>Wydatki</b>	<b>130 089,44</b>	<b>304 491,07</b>	<b>183 840,21</b>	<b>328 860,57</b>
1	Nabycie udziałów (akcji) własnych	-	-	-	-
2	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	-	-	-	-
3	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	-	-	-	-
4	Spłaty kredytów i pożyczek	30 000,00	60 000,00	105 577,26	211 154,52
5	Wykup dłużnych papierów wartościowych	-	-	-	-
6	Z tytułu innych zobowiązań finansowych	-	-	-	-
7	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	-	-	-	-
8	Odsetki	100 089,44	244 491,07	78 262,95	117 706,05
9	Inne wydatki finansowe	-	-	-	-
<b>III</b>	<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>644 252,92</b>	<b>2 473 744,12</b>	<b>- 123 755,98</b>	<b>3 768 023,05</b>
<b>D</b>	<b>Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>	<b>- 10 732,22</b>	<b>461 099,99</b>	<b>- 644 227,84</b>	<b>- 940 053,14</b>
<b>E</b>	<b>Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>				
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-	-	-	-
<b>F</b>	<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>759 460,13</b>	<b>287 627,92</b>	<b>1 011 976,48</b>	<b>1 307 801,78</b>
<b>G</b>	<b>Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:</b>	<b>748 727,91</b>	<b>748 727,91</b>	<b>367 748,64</b>	<b>367 748,64</b>
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	-	-	-	-

## 2. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI

### Wycena aktywów i pasywów

**Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne** wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

**Środki trwałe w budowie** wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

**Udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych** wycenia się według ceny nabycia pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

**Zapasy** oraz zakup towarów handlowych wycenia się według ceny zakupu.

**Inwestycje krótkoterminowe** wycenia się według ceny nabycia pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

**Rzeczowe składniki aktywów obrotowych** wycenia się według cen zakupu lub kosztów wytworzenia, nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy.

**Należności i udzielone pożyczki** wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasad ostrożnej wyceny.

**Zobowiązania** wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, przy czym zobowiązania finansowe, których uregulowanie zgodnie z umową następuje drogą wydania aktywów finansowych innych niż środki pieniężne lub wymiany na instrumenty finansowe – według wartości godziwej.

**Rezerwy** wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.

**Kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa** wycenia się w wartości nominalnej.

#### **Inne istotne postanowienia zasad (polityki) rachunkowości**

Jednostka stosuje stawki amortyzacyjne wynikające z przepisów podatkowych (o ile okresy amortyzacji nie różnią się istotnie od rzeczywistego okresu ekonomicznej użyteczności środka trwałego).

Jednostka kwalifikuje umowy leasingu finansowego i o podobnym charakterze zgodnie z przepisami bilansowymi, tj. wykazuje je jako składnik własnych aktywów.

Aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku nie tworzy się.

Ustala się rezerwy na świadczenia emerytalne i niewykorzystane urlopy oraz nagrody jubileuszowe.

Rachunek zysków i strat sporządza się według wariantu porównawczego.

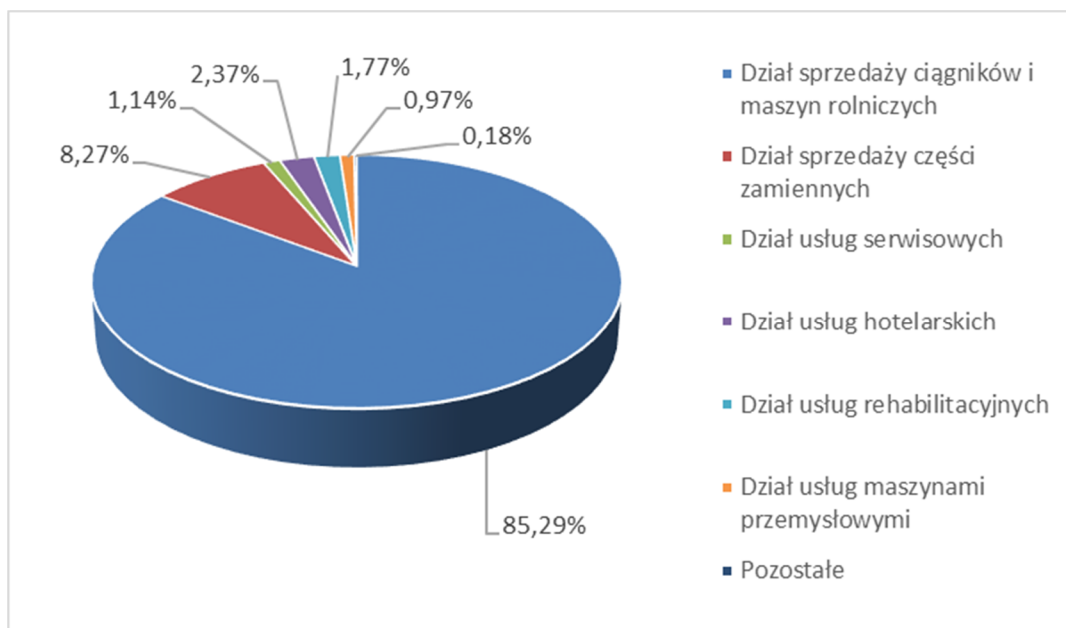
Spółka sporządza rachunek przepływów pieniężnych i zestawienia zmian w kapitale własnym.

Odpisy aktualizujące wartość należności krótkoterminowych dokonywane są w wysokości 100% od należności przeterminowanych, zalegających od co najmniej połowy roku obrotowego (również od firm postawionych w stan upadłości) i nie przewiduje się ich odzyskania w najbliższej przyszłości.

### **3. KOMENTARZ EMITENTA NA TEMAT OKOLICZNOŚCI I ZDARZEŃ ISTOTNIE WPŁYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ EMITENTA, JEGO SYTUACJĘ FINANSOWĄ I WYNIKI OSIĄGNIĘTE W DANYM KWARTALE**

Na koniec drugiego kwartału 2023 roku przychody ze sprzedaży Spółki wyniosły 9 500 939,78 zł. Wspomniana wartość jest niższa o około 35,32% (o kwotę 5 187 686,56 zł) w porównaniu do przychodów osiągniętych na koniec drugiego kwartału 2022 roku.

Największy udział – około 85,29% w przychodach Spółki ogółem w drugim kwartale 2023 roku miał dział sprzedaży ciągników i maszyn rolniczych. Na poniższym wykresie przedstawiono udział pozostałych działów w przychodach Spółki ogółem.



W drugim kwartale 2023 roku, Spółka odnotowała wzrost przychodów za sprzedaży w porównaniu z tym samym okresem 2022 roku, w dziale sprzedaży części zamiennych – o około 23,15%, dziale usług serwisowych – o około 37,12% oraz dziale usług hotelarskich – o około 13,52%. Z kolei spadek przychodów ze sprzedaży, Spółka odnotowała w dziale sprzedaży ciągników i maszyn rolniczych – o około 39,48%, dziale usług rehabilitacyjnych – o około 23,79% oraz dziale usług maszynami przemysłowymi – o około 41,07%.

Od początku 2023 roku rolnicy w Polsce zmagają się z licznymi wyzwaniami, spowodowanymi niezwykle niestabilną sytuacją całej branży. Wysokie koszty produkcji, ponoszone przez rolników w połączeniu z niskimi cenami płodów rolnych sprawiają, że dla wielu z nich opłacalność prowadzenia działalności rolnej została istotnie zachwiana.

W ubiegłym sezonie największym ciosem dla branży rolnej okazały się drastyczne, nawet kilkuset procentowe podwyżki cen nawozów. Spowodowane były one nie tylko inflacją, ale przede wszystkim ogromnym wzrostem cen gazu (na skutek wybuchu wojny w Ukrainie), który jest niezbędny do wytwarzania produktów z tego segmentu. Tegoroczna stabilizacja cen gazu przełożyła się (tuż przed rozpoczęciem nowego sezonu) na obniżenie cen nawozów, niemniej rolnicy, którzy zaopatrzyli się w zapas nawozów na kolejny sezon w cenach sprzed korekty, realnie ponieśli duże straty. Nadto należy zwrócić uwagę na fakt, że jeżeli rolnicy, ze względu na ponoszone koszty, będą stosować mniejsze dawki nawozów, z dużym prawdopodobieństwem skutkuje to niższymi plonami oraz pogorszeniem jakości uzyskiwanych zbiorów w przyszłości.

Kolejnym aspektem, który ma wpływ na opłacalność produkcji rolnej, są ceny uzyskiwane przez producentów ze sprzedaży plonów. O ile w ubiegłym roku były one rzeczywiście korzystne, to od czwartego kwartału 2022 do chwili obecnej, ceny skupu większości upraw ewidentnie spadły. Wielu rolników, którzy wstrzymywali się do tej pory ze sprzedażą swoich zbiorów, ze względu na poniesione koszty nawozów i innych środków niezbędnych do produkcji, znaleźli się w bardzo niekorzystnej sytuacji.

Przyczyn spadku cen zbóż na rynku w Polsce należy upatrywać w sytuacji na rynku zbóż zagranicą, gdzie ceny również notują spadki, ale przede wszystkim w imporcie płodów rolnych z Ukrainy. Niekontrolowany napływ taniego zboża z Ukrainy doprowadził do znaczącego spadku cen m.in. rzepaku, pszenicy czy kukurydzy, co szczególnie odczuwalne jest w regionach przygranicznych.

Nieciekawie również rysuje się sytuacja obecnych zniw. Rolnicy z wielu regionów Polski zostali poszkodowani przez pogodę dwukrotnie. Najpierw przez suszę, która doprowadziła do niedoborów wody i obniżyła plony i jakość ziarna, a obecnie, kiedy zboża dojrzały i są gotowe do zbiorów przez opady, które utrudniają sprawny zbiór i obniżają jakość plonów.

Nie dość, że ceny skupu pozostają na bardzo niskim poziomie w porównaniu do roku ubiegłego oraz w stosunku do kosztów poniesionych przez rolników na uprawę, to dodatkowo są one obniżane przez punkty prowadzące skup ze względu na niższą jakość ziarna i jego dużą wilgotność.

Ta sytuacja z całą pewnością przełoży się na rachunek ekonomiczny gospodarstw, który obecnie jest już poważnie nadszarpnięty poprzez wysokie koszty produkcji, niskie ceny produktów rolnych i wpływ ich importu z Ukrainy.

Również dla producentów mleka 2023 rok zaczął się fatalnie. Pod koniec 2022 roku, cena mleka odnotowała rekordowo wysokie poziomy, osiągając średni poziom 2,75 zł/l, a nawet więcej. Niestety od stycznia ceny mleka znalazły się w trendzie spadkowym. Wiele mleczarni już na samym początku stycznia obniżyło ceny o 0,30 do 0,40 zł. Nie był to niestety koniec obniżek, w kolejnych miesiącach ceny dalej spadały. W czerwcu 2023 r. średnia cena skupu mleka w Polsce wyniosła 1,94 zł/l, co oznacza, że była o około 30% niższa od rekordowej notowanej w grudniu 2022 roku i o około 15% niższa wobec ceny z czerwca 2022 roku. Zdaniem analityków rynku, w drugiej połowie 2023 roku presja na spadek cen nie powinna być tak duża, jak dotychczas. Komisja Europejska prognozuje, że dostawy mleka do mleczarni w Unii Europejskiej w bieżącym roku będą mniejsze o około 0,2% w porównaniu do 2022 roku. Mniejsza podaż mleka może wpłynąć na wyhamowanie kolejnych spadków cen. Dodatkowo pojawiają się doniesienia o ożywieniu popytu na produkty mleczarskie ze strony największego ich importera na świecie, którym są Chiny.

Z całą pewnością nastroje w rolnictwie są złe. Wyraźnie widać to na ulicach polskich miast, na których od wielu tygodni trwają protesty rolników. W wyniku tych protestów swoją posadę stracił minister rolnictwa, któremu rolnicy zarzucili brak reakcji na niekontrolowany napływ na nasz rynek taniego zboża z Ukrainy.

Negatywne nastroje widać w badaniu przeprowadzonym przez Instytut Rozwoju Gospodarczego Szkoły Głównej Handlowej w styczniu i lutym 2023 roku. Wynika z niego, że na początku tego roku koniunktura w rolnictwie pogorszyła się w porównaniu z czwartym kwartałem zeszłego roku. Spadek wartości obrazującego to wskaźnika jest skutkiem pogarszającej się sytuacji dochodowej gospodarstw rolnych, wynikającej ze spadku wielkości produkcji i cen skupu głównych produktów. Co więcej, rolnicy niestety nie przewidują poprawy swojej sytuacji finansowej w kolejnym kwartale 2023 roku.

Eskalacja taki wielu negatywnych czynników w ostatnim czasie, wpłynęła negatywnie na nastroje panujące w rolnictwie. Niepewność i nieprzewidywalność co do przyszłości, z pewnością mocno wyhamowała chęci przeprowadzania inwestycji w gospodarstwach rolnych, w tym także w sprzęt rolniczy. Obecnie wielu rolników rezygnuje z zakupu nowych maszyn, ostatecznie decydując się na zakup tańszych, używanych lub naprawy swoich własnych.

Analizując sytuację w branży rolniczej, warto przyjrzeć się statystykom rejestracji ciągników oraz przyczep rolniczych.

W drugim kwartale 2023 roku na rynku w Polsce zarejestrowanych zostało 2 387 szt. nowych ciągników rolniczych. Wynik ten jest niższy o około 17,23% (o liczbę 497 szt.) w stosunku do tego samego okresu 2022 roku. Również w ujęciu narastającym, rynek nowych ciągników rolniczych odnotował spadek. W okresie od stycznia do czerwca 2023 roku zarejestrowanych zostało 4 889 szt. nowych ciągników, czyli o około 12,70% (o liczbę 711 szt.) mniej niż w tym samym okresie roku ubiegłego.

Pogorszeniu również uległa sytuacja na rynku nowych przyczep rolniczych. W drugim kwartale 2023 roku na polskim rynku zarejestrowanych zostało 1 594 szt. nowych przyczep, co oznacza spadek o około 28,39% (o liczbę 632 szt.) w stosunku do tego samego okresu 2022 roku. W ujęciu narastającym natomiast liczba zarejestrowanych przyczep w okresie od stycznia do czerwca 2023 roku zmniejszyła się o około 26,44% (o liczbę 1 082 szt.) w stosunku do pierwszych dwóch kwartałów 2022 roku.

Zdecydowanie lepiej kształtuje się sytuacja na rynku używanych ciągników rolniczych w Polsce. W okresie od kwietnia do czerwca 2023 roku zarejestrowanych zostało 5 448 szt. tego typu maszyn, co oznacza wzrost o około 4,01% (o liczbę 210 szt.) w porównaniu do tego samego okresu roku ubiegłego.

Z kolei w ujęciu narastającym liczba rejestracji ciągników używanych w pierwszym półroczu 2023 roku wzrosła w stosunku do analogicznego okresu 2022 roku o około 8,05% (o liczbę 926 szt.) i wyniosła 12 426 szt. Jak zatem widać potencjał rynku ciągników używanych od początku 2023 roku był ponad dwukrotnie wyższy niż nowych.

Zła sytuacja w branży rolniczej w Polsce, która panuje od początku 2023 roku, wpłynęła negatywnie na sprzedaż maszyn rolniczych większości dystrybutorów sprzętu rolniczego, w tym także Agromep S.A.. W

drugim kwartale 2023 roku, Spółka odnotowała spadek liczby sprzedanych maszyn w stosunku do tego samego okresu 2022 roku o około 42,75%, a w ujęciu narastającym o około 36,72%.

Wyniki sprzedaży u dystrybutorów sprzętu rolniczego pikują, zatem mniej ochoczo podchodzą do składania zamówień u producentów maszyn. To z kolei wpłynęło na zwiększenie dostępności maszyn na magazynach fabrycznych. Obecnie proste i mniej skomplikowane maszyny dostępne są „od ręki” na magazynach producentów lub produkowane w terminach od 2 do maksymalnie 3 miesięcy. Nieco trudniejsza jest sytuacja w przypadku maszyn bardziej zaawansowanych technologicznie i posiadających więcej podzespołów elektronicznych takich jak: ciągniki, ładowarki czy maszyny samojezdne. W tym przypadku terminami realizacji zamówień nadal pozostają stosunkowo długie

W analizowanym okresie zysk z działalności operacyjnej Spółki wyniósł 35 527,08 zł, co oznacza że Spółka odnotowała spadek jego wartości o około 94,36% (o kwotę 594 343,41 zł) w porównaniu do analogicznego okresu roku ubiegłego. Z kolei wartość tej pozycji rachunku zysków i strat w ujęciu narastającym w 2023 roku wyniosła 377 350,67 zł, czyli mniej o około 70,74% (o kwotę 912 301,67 zł) w odniesieniu do tego samego okresu 2022 roku.

Zła sytuacja w branży rolniczej wpłynęła negatywnie na wynik netto Spółki. W drugim kwartale 2023 roku Agromep S.A. odnotował stratę w wysokości 64 562,36 zł, natomiast w tym samym okresie roku ubiegłego Spółka odnotowała zysk netto na poziomie 446 802,54 zł.

W ocenie Zarządu, tak istotne pogorszenie się wyniku Spółki w drugim kwartale 2023 roku, spowodowane było kilkoma czynnikami:

- Spadkiem przychodów ze sprzedaży pochodzących z działu sprzedaży ciągników i maszyn rolniczych o około 39,48% (o kwotę 5 292 802,97 zł) na skutek mniejszej liczby sprzedanych ciągników i maszyn rolniczych w drugim kwartale 2023 roku w stosunku do tego samego okresu roku ubiegłego o około 42,75%.
- Znaczącym wzrostem kosztów finansowych Spółki spowodowanych przede wszystkim wzrostem kosztów obsługi posiadanych przez Spółkę kredytów. W analizowanym okresie wartość zapłaconych odsetek od zobowiązań kredytowych Spółki wyniósł 100 089,44 zł, co oznacza, że wartość tej pozycji w drugim kwartale 2023 roku zwiększyła się o około 27,89% (o kwotę 21 826,49 zł) w stosunku do tego samego okresu roku ubiegłego. Z kolei w ujęciu narastającym w pierwszym półroczu nastąpił ponad 2-krotny wzrost wartości tej pozycji rachunku zysków i strat (o kwotę 126 785,02 zł).
- Wzrostem kosztów związanych z opłatami eksploatacyjnymi nieruchomości, w których Spółka prowadzi działalność, a w szczególności opłat za media – energię elektryczną, opał oraz gaz. Sytuacja ta w istotny sposób przyczyniła się do wzrostu wartości pozycji „zużycie materiałów i energii” rachunku zysków i strat w drugim kwartale 2023 roku o około 28,95% (o kwotę 46 196,80 zł) w stosunku do drugiego kwartału 2022 roku. Z kolei w ujęciu narastającym w pierwszym półroczu nastąpił wzrost wartości tej pozycji rachunku zysków i strat o około 42,86% (o kwotę 143 082,22 zł).

W drugim kwartale 2023 roku, koszty działalności operacyjnej wyniosły 9 488 824,97 zł, odnotowując tym samym spadek swojej wartości w porównaniu do tego samego okresu roku ubiegłego o około 32,53% (o kwotę 4 574 984,90 zł), a w ujęciu narastającym spadek o około 15,51% (3 690 899,63 zł). W okresie od kwietnia do czerwca 2023 r. zmniejszeniu uległa wartość amortyzacji o około 12,60%, usług obcych o około 15,79%, wynagrodzeń o około 0,34%, ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń o około 2,44%, pozostałych kosztów rodzajowych o około 29,26% oraz wartość sprzedanych towarów i materiałów o około 36,27%. Z kolei wzrosła wartość zużycia materiałów i energii o około 28,95% oraz podatków i opłat o około 5,63%.

Wartość środków trwałych Spółki na koniec czerwca 2023 roku wyniosła 3 461 235,36 zł, odnotowując spadek o około 3,23% (o kwotę 115 562,60 zł) w stosunku do stanu na koniec czerwca 2022 roku.

Pozycję „środki trwałe w budowie” znajdującą się w bilansie po stronie aktywów w wysokości 262 444,33 zł, stanowią poniesione przez Spółkę nakłady na modernizację obiektu w którym mieści się placówka NZOZ Gabinety Rehabilitacji Terapii.

Na koniec czerwca 2023 roku wartość towarów handlowych na magazynie Spółki wynosiła 20 896 274,31 zł odnotowując tym samym wzrost swojej wartości o około 27,63% (o kwotę 4 524 092,90 zł) w porównaniu do stanu na koniec czerwca 2022 roku, a jednocześnie wzrost o około 7,01% (o kwotę 1 369 251,06 zł) w porównaniu do stanu na koniec marca 2023 roku.

Warto wspomnieć o tym, że Spółka ma podpisane zamówienia z rolnikami i przedsiębiorstwami na część maszyny znajdujących się na magazynie. Dzięki temu część jej przyszłych przychodów można uznać za gwarantowane.

Na dzień sporządzania bilansu w pozycji „należności krótkoterminowe” została odnotowana kwota w wysokości 2 693 650,23 zł, czyli o około 18,75% (o kwotę 621 763,57 zł) mniej niż w analogicznym okresie roku ubiegłego. Kwota ta w głównej mierze wynika z dokonanych sprzedaży, których terminy płatności przypadają na okres późniejszy niż dzień sporządzenia bilansu. Ponadto w związku z większą wartością nabytych towarów handlowych w stosunku do sprzedanych, Spółka wykazała wyższą kwotę podatku VAT naliczonego od podatku należnego. Kwota w wysokości 1 168 064,98 zł została zapisana w pozycji „należności od pozostałych jednostek z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych”.

Na koniec czerwca 2023 roku w bilansie po stronie pasywów, w pozycji „zobowiązania długoterminowe” została odnotowana kwota w wysokości 1 163 218,21 zł, czyli mniej o około 24,91% (o kwotę 385 978,48 zł) w porównaniu do stanu na koniec drugiego kwartału 2022 roku. Kwota ta stanowi:

- zobowiązania z tytułu posiadanego kredytu inwestycyjnego. W ramach zawartej z bankiem BNP Paribas w grudniu 2021 roku umowy o kredyt nieodnawialny (inwestycyjny), Spółka pozyskała środki w wysokości 1 200 000,00 zł, które zostały przeznaczone na sfinansowanie zakupu dwóch nieruchomości zlokalizowanych w miejscowości Kokorzyn koło Kościana. Wysokość zobowiązań z tego tytułu na koniec czerwca 2023 roku wynosiła 1 020 000,00 zł
- Zobowiązania Spółki z tytułu umów leasingu samochodów, o okresie spłaty powyżej 12 miesięcy, których wartość, na koniec czerwca 2023 roku wynosi 143 218,21 zł.

W tym samym okresie wartość pozycji „zobowiązania krótkoterminowe” wyniosła 14 335 883,75 zł, czyli więcej o około 44,30% (o kwotę 4 401 085,10 zł) w zestawieniu ze stanem na koniec drugiego kwartału 2022 roku. Największy wpływ na wartość tej pozycji bilansu mają:

- zobowiązania Spółki z tytułu kredytów i pożyczek w wysokości 9 280 609,64 zł, czyli więcej o około 37,08% (o kwotę 2 510 480,28 zł) w stosunku do tego samego okresu roku ubiegłego. Kwota ta stanowi zobowiązanie z tytułu kredytu rewolwingowego na finansowanie zapasów, którego wykorzystanie na dzień bilansowy wynosiło 4 853 255,06 zł, posiadanej linii kredytu obrotowego, którego wykorzystanie wynosiło 2 956 697,48 zł, kredytu odnawialnego na finansowanie zapasów z gwarancją BGK, którego wykorzystanie wynosiło 1 470 657,10 zł.
- zobowiązania Spółki z tytułu dostaw i usług, które na koniec drugiego kwartału 2023 roku wyniosły 4 495 009,00 zł, co oznacza, że zwiększyły się o około 82,16% (o kwotę 2 027 433,98 zł) w stosunku do tego samego okresu roku ubiegłego.

Zarząd w dalszym ciągu kontynuuje działania mające na celu zmniejszenie kosztów finansowych (w głównej mierze spowodowany odsetkami od posiadanych kredytów i pożyczek Spółki), poprzez obniżenie wartości posiadanych zapasów. Niestety ciężka sytuacja w branży rolniczej, a przede wszystkim stosunkowo mały popyt na sprzęt rolniczy, nie działa na korzyść realizacji postawionych założeń i wydłuża je w czasie.

Zarząd pragnie zapewnić, że sytuacja finansowa Spółki jest dobra i nie ma żadnych zagrożeń dla jej stabilnego funkcjonowania i dalszego rozwoju.

#### **4. STANOWISKO ODNOŚNIE DO MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLIKOWANYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK W ŚWIETLE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W RAPORCIE KWARTALNYM**

Nie dotyczy. Emitent nie publikował prognoz finansowych na rok 2023.

#### **5. OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI EMITENTA ORAZ HARMONOGRAMU ICH REALIZACJI**

Nie dotyczy.

## 6. INFORMACJE NA TEMAT AKTYWNOŚCI W ZAKRESIE WPROWADZANIA ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE

Emitent nie podejmował w okresie objętym raportem inicjatyw nastawionych na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych w przedsiębiorstwie.

## 7. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ EMITENTA, Z WYSZCZEGÓLNIENIEM JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI ORAZ JEDNOSTEK NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ

Emitent nie tworzy grupy kapitałowej.

## 8. WSKAZANIE PRZYCZYŃ NIESPORZĄDZENIA SKONSOLIDOWANYCH SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH PRZEZ PODMIOT DOMINUJĄCY LUB PRZYCZYŃ ZWOLNIENIA Z KONSOLIDACJI

Nie dotyczy.

## 9. WYBRANE DANE FINANSOWE WSZYSTKICH JEDNOSTEK ZALEŻNYCH EMITENTA NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ

Nie dotyczy.

## 10. INFORMACJE O STRUKTURZE AKCJONARIATU EMITENTA, ZE WSKAZANIEM AKCJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH, NA DZIEŃ PRZEKAZANIA RAPORTU, CO NAJMNIEJ 5% GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU

Dane na dzień 14 sierpnia 2023 r.

Akcjonariusz	Seria akcji	Rodzaj akcji	Liczba akcji	Udział w kapitale zakładowym	Liczba głosów na WZA	Udział w liczbie głosów na WZA
Janina Miskiewicz	A	imiennie, uprzywilejowane co do głosu	2 272 500	69,71%	4 545 000	78,91%
Michał Lichaj	A	imiennie, uprzywilejowane co do głosu	227 500	6,98%	455 000	7,90%
Agromep S.A.	B	na okaziciela	727 541	22,32%	727 541	12,63%
Pozostali	B	na okaziciela	32 459	0,99%	32 459	0,56%
<b>Łącznie</b>			<b>3 260 000</b>	<b>100,00%</b>	<b>5 760 000</b>	<b>100,00%</b>

## 11. INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA, W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY

Dane na koniec 2 kwartału 2023 r.

Forma zatrudnienia	Liczba zatrudnionych	Liczba pełnych etatów
Umowa o pracę	46	45
Umowa o dzieło, zlecenie i inne	7	----

Kościan, dnia 14 sierpnia 2023 r.

**Łukasz Miszkiewicz**  
*Prezes Zarządu*

**Anna Postaremczak**  
*Członek Zarządu*