



SR **SANOK RUBBER**
GROUP



Śródroczne skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe
Grupy Kapitałowej Sanok Rubber Company
za III kwartał 2024 rok

sporządzone według Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej
wraz z informacją finansową dotyczącą Sanok Rubber Company S.A.

Spis treści

Dane podstawowe o Grupie Sanok Rubber Company.....	4
Oświadczenie Zarządu	7
Podstawowe zasady wyceny obowiązujące w Grupie:.....	7
Informacje finansowe - skonsolidowane - Grupy Sanok RC.....	12
Informacje finansowe dotyczące Sanok RC S.A.	26
Sprawozdanie z Sytuacji Finansowej Sanok RC S.A.	26
Pozostałe informacje do skonsolidowanego śródrocznego raportu za III kwartał 2024r.....	35

Dane podstawowe o Grupie Sanok Rubber Company.

Niniejszy raport zawiera śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Sanok Rubber Company (dalej Sanok RC) i śródroczną informację finansową Sanok RC S.A. za III kwartał 2024r., przedstawione w polskich złotych („PLN”), gdzie wszystkie wartości, o ile nie wskazano inaczej, podane są w tysiącach PLN.

Ewentualne różnice występujące w sumach wynikają z zaokrąglenia kwot do tysięcy PLN.

Dane podstawowe o Sanok Rubber Company S.A. i zmiany w kapitale zakładowym.

Sanok Rubber Company S.A. (do dnia 2 listopada 2015r.: Sanockie Zakłady Przemysłu Gumowego Stomil Sanok Spółka Akcyjna) z siedzibą w Sanoku, ulica Przemyska 24, w obecnej formie prawnej działa od 29 grudnia 1990 roku. Spółka powstała w wyniku przekształcenia przedsiębiorstwa państwowego. Spółka jest zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Sądowym pod numerem 0000099813 prowadzonym przez Sąd Rejonowy w Rzeszowie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego. Sanok RC S.A. jest jednostką dominującą w grupie kapitałowej liczącej łącznie 12 spółek i 1 Grupę kapitałową niższego szczebla, w skład której wchodzi: 1 podmiot dominujący 4 spółki zależne (w tym jedna spółka zawieszona) oraz jedna spółka stowarzyszona.

Uchwałą ZWA z dnia 26 czerwca 2023 roku wartość godziwa Programu Motywacyjnego w latach 2014-2017 w kwocie 6 291 tys. zł. została przeniesiona z kapitału z tyt. wyceny warrantów na kapitał zapasowy Spółki.

Uchwałą nr 22 Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy w dniu 28 czerwca 2022 roku podjęło decyzję o utworzeniu Programu Motywacyjnego w celu zapewnienia optymalnych warunków dla długoterminowego wzrostu wartości Spółki poprzez stworzenie bodźców, które zachęcą i zmotywują wykwalifikowane osoby, kluczowe dla realizacji strategii Spółki, do działania w interesie Spółki oraz jej akcjonariuszy poprzez umożliwienie tym osobom nabycia Akcji, a tym samym powiązanie interesów ekonomicznych tych osób z interesem Spółki i jej akcjonariuszy. Program został utworzony dla Prezesa Zarządu, wybranych członków Zarządu Spółki oraz wybranych członków kadry kierowniczej Spółki oraz jej spółek zależnych kluczowych dla realizacji strategii Grupy. Mając na uwadze MSSF 2 Płatności na bazie akcji została dokonana wycena wartości godziwej programu motywacyjnego. Wycena została dokonana w oparciu o metodę Monte-Carlo. Założenia przyjęte do wyceny podano w sprawozdaniu finansowym Sanok RC S.A. za 2023 rok.

Wartość wycenionego programu motywacyjnego ujęta w kapitałach na dzień 30.09.2024 wynosi: 1 831 tys. zł.

W wyniku realizacji przez Sanok RC SA Programu nabywania akcji własnych na warunkach określonych w uchwale WZA z 28.06.2022 r., 30.08.2022 r. Spółka nabyła łącznie 806 457 akcji własnych stanowiących 2,999% kapitału zakładowego Spółki – szczegóły opublikowano w raporcie bieżącym nr 12/2022.

W związku z przyjęciem przez WZA kolejnego programu motywacyjnego (na lata 2025-2029), 11 stycznia 2024 roku skierowano do wszystkich Akcjonariuszy zaproszenie do składania ofert sprzedaży akcji. Spółka tą drogą nabyła 1 344 095 akcji własnych (4,9999% kapitału zakładowego) - zawarcie i rozliczenie transakcji nastąpiło w dniu 29 stycznia 2024 roku.

Rada Nadzorcza Spółki w uchwale z 2 lipca 2024 roku, działając na podstawie pkt 4.7. i 4.8. Regulaminu Programu Motywacyjnego Sanok Rubber Company Spółka Akcyjna z siedzibą w Sanoku, stanowiącego Załącznik Nr 1 do Uchwały Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Sanok Rubber Company S.A. z dnia 28.06.2022r. w sprawie utworzenia programu motywacyjnego:

- a) potwierdziła spełnienie w Pierwszym Roku Programu (okres od 01.01.2022r. do 31.12.2022r.) Warunków Przyznania Akcji, a to zważywszy że: (i) EBITDA w przeliczeniu na jedną akcję w roku 2022 wyniosła 4,43 PLN („Warunek Wynikowy”) oraz (ii) roczna całkowita stopa zwrotu akcjonariuszy z akcji Spółki („Warunek TSR”) w roku 2022 wyniosła 67,2 %;
- b) ustaliła listę Osób Uprawnionych, którzy spełnili warunek otrzymania Opcji Nabycia Akcji;
- c) potwierdziła, że Cena Wykonania Opcji Nabycia wynosi 13,86 PLN za jedną akcję. Osób Uprawnionych do wykonania opcji nabycia akcji za Pierwszy Rok Programu jest 16, w tym 5 członków Zarządu. Maksymalna liczba akcji, którą Osoby Uprawnione będą mogły nabyć za Pierwszy Rok Programu wynosi 268 819 akcji. Osoby Uprawnione będą mogły wykonać opcję nabycia akcji w okresie od dnia 12 lipca 2024r. do dnia 8 stycznia 2025r. Zgodnie z zawartymi umowami uczestnictwa w programie motywacyjnym, Osoby Uprawnione nie są uprawnione do rozporządzania akcjami nabytymi w wykonaniu opcji nabycia do dnia 30 czerwca 2025r., z wyjątkiem rozporządzenia w ramach dziedziczenia lub rozporządzenia na rzecz podmiotu, który, bezpośrednio lub pośrednio, stanowi w całości własność Osoby Uprawnionej, ale pod warunkiem, że do dnia 30 czerwca 2025r. taki podmiot będzie, bezpośrednio lub pośrednio, stanowił w całości własność Osoby Uprawnionej.

Na dzień 30.09.2024 oraz na dzień publikacji niniejszego sprawozdania opcje nabycia akcji przez Osoby Uprawnione zostały zrealizowane łącznie w kwocie 3 365 tys. zł (242 809 szt.).

Na dzień 30.09.2024 oraz na dzień publikacji niniejszego sprawozdania Spółka posiada łącznie 1 907 743 akcje własne.

Na dzień publikacji niniejszego raportu kapitał zakładowy wynosi 5 376 384,40 zł i dzieli się na 26 881 922 sztuk akcji o wartości nominalnej 0,20 zł każda.

Podstawową działalnością Sanok RC S.A. jest produkcja i sprzedaż wyrobów gumowych (zgodnie z Polską Klasyfikacją Działalności – PKD - klasyfikowana do produkcji **pozostałych wyrobów gumowych**), którą można podzielić pod względem technologii wytwarzania na 4 zasadnicze grupy: artykuły formowe, artykuły wytłaczane, pasy klinowe i mieszanki gumowe.

Ponadto Spółka Dominująca prowadzi i sprzedaje rezultaty prac rozwojowych związanych z uruchomieniem nowych produktów, a także – w niewielkim zakresie – sprzedaje media energetyczne oraz towary i materiały.

Stosując kryterium podziału sprzedaży produktów i usług wg branż/produktów, wyodrębnia się cztery zasadnicze segmenty rynkowe, a w nich linie produktowe:

- **segment motoryzacji** - dotyczy sprzedaży: wyrobów gumowych, gumowo – metalowych, gumowo-tworzywowych i z TPE (stosowanych głównie w systemach uszczelnienia karoserii i systemach zawieszenia samochodów oraz zawieszaniach układu wydechowego), a także rezultatów prac rozwojowych, narzędzi i oprzyrządowania z tego obszaru,
- **segment budownictwa** - dotyczy sprzedaży: uszczeltek systemowych stosowanych w produkcji stolarki okiennej i drzwiowej (tworzywowej, drewnianej, aluminiowej), systemach rynnowych i wentylacyjnych oraz uszczeltek samoprzylepnych stosowanych do uszczelnień w stolarce już zamontowanej oraz elementów mocowania fasad,
- **segment rolnictwo i przemysł** - dotyczy sprzedaży: pasów klinowych, maszyn rolniczych i części zamiennych do nich oraz innych akcesoriów (towary dla rolnictwa – to przede wszystkim domena spółki SSD Sp. z o.o.), a także wyrobów dla farmacji (korki do zamykania fiolek szklanych i opakowań tworzywowych z antybiotykami, płynami infuzyjnymi i preparatami krwiopochodnymi oraz tłoczków do strzykawk jednorazowego użytku) i wyrobów gumowych do AGD. W związku z włączeniem grupy Teknikum segment ten został rozszerzony o następujące rodzaje wyrobów: węże przemysłowe, wyroby formowe z gumy, silikonu i tworzyw sztucznych do zastosowań technicznych oraz rozwiązania do ochrony urządzeń przemysłowych przed zużyciem i korozją,
- **segment mieszanek gumowych** - dotyczy sprzedaży mieszanek dla producentów wyrobów gumowych, które są wytwarzane w ramach mocy produkcyjnych nie dedykowanych dla własnych produktów,
- **segment pozostałe** dotyczy sprzedaży pozostałej, która nie jest ujęta w działalności wymienionej w powyższych segmentach.

Uzupełniającym segmentem sprawozdawczym, dla którego prezentowane są przychody ze sprzedaży jest segment geograficzny określany na podstawie lokalizacji rynków zbytu. Wyodrębnia się:

- Rynek krajowy (Polska),
- Rynek Unii Europejskiej,
- Rynek Europy Wschodniej,
- Pozostałe rynki.

Dane podstawowe o spółkach zależnych w Grupie Sanok Rubber

Wg stanu na 30.09.2024r. w Grupie Sanok RC funkcjonowały następujące spółki zależne:

Lp	Nazwa Spółki zależnej	% udziałów/ % praw głosu Sanok RC SA	Podstawowy przedmiot działalności
1	Stomil Sanok Dystrybucja Spółka z o.o z siedzibą w Kostrzynie	100% / 100%	Sprzedaż na rynku wtórnym wyrobów produkowanych przez Sanok RC S.A. oraz sprzedaż części zamiennych, materiałów eksploatacyjnych i maszyn dla rolnictwa. Sprzedaż towarów nie produkowanych przez Sanok RC S.A. za 9 m-cy 2024 roku stanowiła 55,9% sprzedaży Spółki.
2	PHU Stomil East Spółka z o.o. z siedzibą w Sanoku	65,7% / 79,3%	Sprzedaż, oprócz wyrobów Sanoka RC S.A. także produktów innych firm. Za 9 m-cy 2024 roku stanowiła 0,8% sprzedaży Spółki.
3	Stomil Sanok Rus Spółka z o.o. z siedzibą w Moskwie (Rosja)	100% / 100%	Spółka przeznaczona do sprzedaży – wykazana w sprawozdaniu skonsolidowanym jako działalność zaniechana
4	Stomil Sanok Ukraina z siedzibą w Równem (Ukraina)	100% / 100%	Dystrybucja i sprzedaż na rynku ukraińskim wyrobów pochodzących z produkcji Grupy Sanok RC.
5	Stomil Sanok Wiatka Spółka Akcyjna Typu Zamkniętego z siedzibą w Kirowie (Rosja)	81,1% / 81,1%	Spółka przeznaczona do sprzedaży – wykazana w sprawozdaniu skonsolidowanym jako działalność zaniechana.
6	Produkcyjno - Handlowe Unitarne Przedsiębiorstwo Stomil Sanok BR z siedzibą w Brześciu (Białoruś)	100% / 100%	Produkcja wyrobów wytłaczanych do stolarki okiennej oraz produkcja wyrobów formowych do AGD. Sprzedaż realizowana jest przede wszystkim do spółek dystrybucyjnych Sanok RC, a także do klientów bezpośrednich.
7	Colmant Cuvelier RPS S.A.S. z siedzibą w Villers-la-Montagne (Francja)	100% / 100%	Produkcja i sprzedaż mieszanek gumowych oraz dystrybucja elementów systemów napędów.
8	Stomet Spółka z o.o. z siedzibą w Sanoku	100% / 100%	Wytwarzanie oprzyrządowania do produkcji wyrobów gumowych i tworzywowych oraz wykonywanie remontów maszyn i urządzeń – głównie na zamówienie spółek Grupy. Sprzedaż wyrobów i usług poza Grupę za 9 m-cy 2024r stanowiła 19,6% sprzedaży Spółki
9	Świerkowy Zdrój Medical Spa Sp. z o.o. z siedzibą w Rymanowie Zdroju	100% / 100%	Organizowanie i świadczenie usług w zakresie lecznictwa, sanatorium, rehabilitacji, wypoczynku, rekreacji, turystyki, hotelarstwa i gastronomii.
10	Draftex Automotive GmbH, Greifath (Niemcy)	100% / 100%	Produkcja i sprzedaż uszczelnień karoserii dla sektora samochodów premium na rynku niemieckim. Spółka posiada udziały (14,5%) w spółce produkcyjnej Qingdao Masters of Rubber and Plastics Co. Ltd (QMRP) z siedzibą w Jiaozhou City (Chiny).
11	SMX Rubber Company S.A. de C.V.	99%/99%	Spółka SMX została utworzona jako odrębny podmiot prawny, docelowo realizujący bezpośrednią sprzedaż do klientów ulokowanych w Meksyku. Spółka SMX pozostaje spółką zależną o minimalnym zakresie działania i z minimalnymi zasobami celem optymalizacji kosztów związanych z rozwojem Grupy Sanok RC Pozostałe 1% udziałów w posiadaniu spółki „Stomet” Sp. z o.o.
12	BSP Bracket System Polska z siedzibą w Warszawie	54,26%/54,26%	BSP Bracket System jest firmą o charakterze produkcyjno-handlowym, działającą w segmencie infrastruktury (non-automotive), zajmującą się kompleksowo zagadnieniami dotyczącymi elewacji wentylowanych oraz techniki zamocowań.
13	Teknikum Group Ltd Finlandia z siedzibą w Sastamala – Podmiot dominujący w Grupie Teknikum	100%/100%*	Spółka dominująca w Grupie Teknikum. Spółka świadczy usługi wspólne na spółek w Grupie Teknikum (administracja, finanse, marketing, HR, IT)
13a	Teknikum Oy (Ltd) z siedzibą w Sastamala Finlandia	100%/100%	Spółka zależna od Teknikum Group Ltd. Posiada 3 zakłady produkcyjne w Sastamala i 1w Kerava. Produkcja spółki obejmuje; węże przemysłowe, wyroby formowane, wyroby poliuretanowe, powłoki gumowe, wyroby z tworzyw sztucznych oraz mieszanki gumowe. Sprzedaje głównie na rynku fińskim. Spółka posiada 100% udziałów w Teknikum North America Ltd – działalność spółki jest zawieszona.
13b	Teknikum Kft z siedzibą w Jászladány, Węgry	100%/100%	Spółka zależna od Teknikum Group Ltd. Produkcja spółki obejmuje wyroby z tworzyw sztucznych oraz wyroby piankowe.
13c	Teknikum GmbH z siedzibą w Mülheim, Niemcy	100%/100%	Spółka zależna od Teknikum Group Ltd. Spółka handlowa zajmująca się sprzedażą, obsługą klienta oraz dystrybucją wyrobów produkowanych przez Teknikum Oy (Ltd) na terenie Europy.
13d	Sammaliston Sauna Oy z siedzibą w Noki, Finlandia	33%/33%	Spółka stowarzyszona prowadzi sauny rekreacyjne, które są okazjonalnie wykorzystywane przez pracowników, klientów i udziałowców Grupy Teknikum.

* jednostka nabyta w trakcie okresu sprawozdawczego, jako datę objęcia kontroli ustalono 02.04.2024 .

Poza nabyciem Grupy Teknikum z siedzibą w Finlandii w trakcie okresu sprawozdawczego nie było żadnych zmian w strukturze Grupy Kapitałowej

Oświadczenie Zarządu

Zarząd Spółki Dominującej oświadcza, że wedle swojej najlepszej wiedzy, niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe i dane porównywalne oraz informacja finansowa Sanok RC S.A. sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi Grupę zasadami rachunkowości oraz, że odzwierciedlają one w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Grupy, a także jej wynik finansowy. Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej /Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości (MSSF/MSR) oraz interpretacjami przyjętymi przez Komisję Europejską.

Skonsolidowane śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe zawiera dane za okres od 1 stycznia 2024r. do 30 września 2024r. Dane porównawcze prezentowane są według stanu na dzień 31 grudnia 2023r. i 30 września 2023r. dla sprawozdania z sytuacji finansowej i dla sprawozdania ze zmian w kapitale własnym oraz za okres od 1 stycznia 2023r. do 30 września 2023r. dla rachunku zysków i strat, sprawozdania z całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych.

Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności i braku przesłanek wskazujących na takie zagrożenie. Zarząd Spółki Dominującej nie stwierdza, na dzień podpisania sprawozdania, istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenia dla możliwości kontynuowania działalności przez którąkolwiek spółkę z Grupy w okresie 12 miesięcy po dniu bilansowym na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia dotychczasowej działalności, z wyjątkiem spółek: Stomil Sanok RUS oraz Stomil Sanok Wiatka, których wyniki w sprawozdaniu skonsolidowanym zostały wykazane jako działalność zaniechana.

Niniejsze sprawozdanie zostało sporządzone zgodnie z MSR 34 *Śródroczna sprawozdawczość finansowa*.

Analogiczne procedury i zasady obowiązywały przy sporządzaniu informacji finansowej Sanok RC S.A.

Podstawowe zasady wyceny obowiązujące w Grupie:

- a. **Środki trwałe** są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia i amortyzowane liniowo przez okres ich planowanej ekonomicznej użyteczności: budynki – 40 lat, budowle – od 10 do 40 lat, urządzenia techniczne i maszyny – od 3 do 14 lat, środki transportu – 5 lat.

Grunty w użytkowaniu wieczystym spełniają wymogi uznania ich jako aktywa (mają wartość zbywalną, można je sprzedać) i w bilansie prezentowane są w wartości brutto – nie podlegają amortyzacji, gdyż ich wartość rezydualna jest co najmniej równa ich wartości księgowej.

Część środków trwałych stanowi zabezpieczenie kredytów.

- b. **Wartości niematerialne** - główną pozycję stanowią koszty prac rozwojowych związanych z wprowadzeniem do produkcji i sprzedaży nowych wyrobów. Wyceniane są one w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia. Zakończone prace rozwojowe (które nie zostały sprzedane) są amortyzowane, co do zasady przez przewidywany okres uzyskiwania przychodów ze sprzedaży danego przedsięwzięcia, jednak nie dłużej niż 5 lat. Prace rozwojowe w trakcie realizacji są wykazywane jako wartości niematerialne w toku wytwarzania.

- c. **Nieruchomości inwestycyjne** wyceniane są w wartości godziwej.

- d. **Udziały i akcje** wyceniane są w cenie nabycia skorygowanej o odpisy aktualizujące.

- e. **Zapasy materiałów i towarów** wykazywane są w cenie nabycia nie wyższej od ich wartości netto możliwej do odzyskania. Produkcja w toku, półfabrykaty oraz wyroby gotowe wyceniane są w koszcie wytworzenia nie wyższym od cen sprzedaży. Rozchody zapasów odbywają się generalnie wg poniższych zasad:

- materiały, towary - wg ceny średnioważonej,
- wyroby gotowe i półfabrykaty - wg cen ewidencyjnych korygowanych odchyleniami do poziomu rzeczywistego kosztu wytworzenia.

W pozycji produkcji w toku prezentowane są półfabrykaty, niezakończona produkcja wyrobów oraz usługi w trakcie realizacji – podlegające sprzedaży (zamówienia krótkoterminowe).

- f. **Należności i zobowiązania** wykazuje się w wartości nominalnej. Główną pozycję należącości stanowią należności z tytułu dostaw i usług. Z uwagi na krótki termin ich płatności wykazywane są one w wartości nominalnej. Na podstawie indywidualnej oceny zagrożenia płatności należności tworzone są odpisy aktualizujące ich wartość. Odpisem aktualizującym ogólnym – wg polityki rachunkowości – korygowana jest wartość należności przeterminowanych, które nie zostały objęte odpisem szczegółowym.

- g. **Środki pieniężne** obejmują gotówkę w kasie i na rachunkach bankowych.

- h. Prezentowane w bilansie **aktywa i zobowiązania finansowe** obejmują instrumenty pochodne, które wyceniane są w wartości godziwej przez wynik finansowy. W zobowiązaniach finansowych prezentowane są także zobowiązania z tytułu leasingu finansowego.

- i. **Podatek dochodowy** w rachunku zysków i strat obejmuje zobowiązanie podatkowe wynikające z działalności bieżącego okresu oraz podatek odroczony rozliczany z wynikiem finansowym w prezentowanym okresie.

Podatek odroczony liczony jest od przejściowych różnic między wartością bilansową i podatkową składników aktywów i pasywów, które wyceniane są według stawki podatkowej obowiązującej na dzień bilansowy. Główne przyczyny różnicujące

wartość bilansową i podatkową aktywów i zobowiązań to: okres ekonomicznej użyteczności środków trwałych, niezrealizowane różnice kursowe od należności i zobowiązań, a także odpisy aktualizujące aktywa oraz rezerwy.

Podatek odroczony od zdarzeń odnoszonych bezpośrednio w kapitał własny, także odnoszony jest w kapitał własny.

- j. **Rezerwy** – na dzień bilansowy wykazano rezerwy (poza rezerwami na podatek odroczony opisanymi wyżej) na świadczenia pracownicze i ryzyko gospodarcze.

Rezerwy na świadczenia pracownicze obejmują rezerwy na:

- niewykorzystane urlopy wypoczynkowe – szacowane są w miesiącu, w którym pracownicy nabyli prawo do urlopów w wysokości wynikającej z iloczynu ilości dni niewykorzystanego urlopu i średniego wynagrodzenia z okresu szacunku, powiększonego o narzuty płatne na rzecz ZUS;
- premie dotyczące okresu sprawozdawczego płatne w następnym okresie – obliczane są na podstawie zasad wynikających z Zakładowego Układu Zbiorowego Pracy (ZUZP), a dla pracowników nie objętych ZUZP w oparciu o dane statystyczne z poprzednich okresów sprawozdawczych;
- nagrody jubileuszowe - przysługują pracownikom, którzy zostali zatrudnieni w Sanok RC SA przed 1.07.2007r. i nabyli do nich prawo na mocy ZUZP po przepracowaniu określonego czasu (staż pracy);
- odprawy emerytalno-rentowe - są należne z tytułu przejścia na rentę lub emeryturę - na zasadach i w wysokościach określonych w ZUZP oraz w Kodeksie Pracy.

Wycena rezerw na nagrody jubileuszowe oraz na odprawy emerytalno-rentowe dokonywana jest przez niezależnego aktuarium. Świadczenia te ujmowane są jako rezerwy i koszty wynagrodzeń.

Na każdy dzień bilansowy powyższe szacunki podlegają weryfikacji.

Szacunki **rezerw na ryzyko gospodarcze** oparte są o ocenę konkretnych zdarzeń.

Objaśnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności emitenta w prezentowanym okresie.

Prawie w każdym z wyodrębnionych segmentów działalności występuje sezonowość, ale w różnych okresach roku, co powoduje, że globalna wartość przychodów ze sprzedaży nie podlega istotnym wahaniom w poszczególnych kwartałach roku.

Informacje o odpisach aktualizujących wartość zapasów do wartości netto możliwej do uzyskania i odwróceniu odpisu z tego tytułu.

Informacje w powyższym zakresie dla Grupy Kapitałowej zawiera nota 5.5, a dla Sanok RC S.A. nota 6.4.

Informacje o odpisach aktualizujących z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych lub innych aktywów oraz odwróceniu takich odpisów.

W okresie 9 m-cy 2024r. poza odpisami wymienionymi powyżej, odpisami lub odwróceniem odpisów na należności z tytułu utraty ich wartości (noty - odpowiednio - 5.6, 6.5) oraz odpisami na wartości niematerialne (noty - odpowiednio - 5.2, 6,2), Spółki Grupy kapitałowej włączone do konsolidacji nie dokonały innych odpisów na aktywa wymienione w tytule.

Zgodnie z MSSF 9 „Instrumenty finansowe” wprowadzona koncepcja oczekiwanej straty kredytowej zamiast straty poniesionej skutkuje rozpoznanie odpisu z tytułu utraty wartości aktywów już od momentu ich początkowego ujęcia.

Odpisy na aktywa

Sprawozdanie Jednostki Dominującej:

	Stan na 31.12.2023	utworzone(+) rozwiązane (-) odpisy przez wynik finansowy	umorzone odpisy poza wynikiem finansowym	Stan na 30.09.2024
Odpis na pożyczki i odsetki od pożyczek	35 874	-2 310	0	33 564
Rezerwa na poręczenie za kredyt sp. zależnej	3	0	0	3
Odpis na udziały w spółkach zależnych	38 342	0	0	38 342
Odpis na udziały w pozostałych spółkach	44	0	0	44
Odpis na należności*	2 704	1 688	-58	4 334
Odpis na zapasy**	9 328	-109	0	9 219
	86 295	-731	-58	85 506

Sprawozdanie Skonsolidowane

	na 31.12.2023	wpływ włączenia jednostki na bilans otwarcia	utworzone(+) rozwiązane (-) odpisy przez wynik finansowy	umorzone odpisy poza wynikiem finansowym	na 30.09.2024
Odpis na należności*	6 017	42	1 425	-141	7 343
Odpis na zapasy**	14 397	6 758	977	0	22 132
	20 414	6 800	2 402	-141	29 475

*Szczegóły w notach 5.6 i 6.5

**Szczegóły w notach 5.5 i 6.4

Informacje o utworzeniu, zwiększeniu, wykorzystaniu i rozwiązaniu rezerw.

Informacje w powyższym zakresie w odniesieniu do Grupy Kapitałowej zawierają noty 5.7 i 5.8 -, a dla Sanok RC S.A. noty 6.6 i 6.7.

Informacje o rezerwach i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Informacje w powyższym zakresie w odniesieniu do Grupy Kapitałowej zawiera nota 5.4, a dla Sanok RC S.A. nota 6.3.

Przekształcenie danych porównawczych

Zgodnie ze zmianą do MSR 12 „Podatek dochodowy” wprowadzającą obowiązek ujmowania odroczonego podatku dochodowego w związku z aktywami i zobowiązaniami powstałymi w ramach jednej transakcji, Spółka Sanok RC SA zmieniła prezentację aktywów i rezerw na podatek odroczonego dotyczących leasingu z MSSF 16 na 30.09.2023 roku. Zmiana ta nie wpłynęła na wartość sumy bilansowej.

	30.09.2023	jest	było	różnica
Aktywa z tytułu podatku odroczonego, stan na początek okresu		43 071	41 121	1 950
Zmiana stanu aktywów na podatek odroczonego ujęta w rachunku zysków i strat		842	1 136	-294
Aktywa z tytułu podatku odroczonego, stan na koniec okresu		43 187	41 530	1 657
Rezerwy z tytułu podatku odroczonego, stan na początek okresu		10 775	8 825	1 950
Zmiana stanu rezerw na podatek odroczonego ujęta w rachunku zysków i strat		-1 164	-870	-294
Rezerwy z tytułu podatku odroczonego, stan na koniec okresu		9 612	7 955	1 657
Stan netto aktywów i rezerw z tytułu podatku odroczonego na koniec okresu		33 575	33 575	0

W zakresie danych skonsolidowanych dane porównawcze za poprzednie okresy zostały przekształcone w związku z rozpoznaniem działalności zaniechanej.

Przychody z umów z klientami

Tabela poniżej przedstawia przychody z tytułu umów z klientami w podziale na kategorie, które odzwierciedlają sposób, w jaki czynniki ekonomiczne wpływają na charakter, kwotę, termin płatności oraz niepewność przychodów i przepływów pieniężnych

30.09.2024	Sprzedaż na rynku krajowym	Sprzedaż na rynku Unii Europejskiej	Sprzedaż na rynku Europy Wschodniej	Sprzedaż na pozostałych rynkach	Razem sprzedaż
Wyroby dla motoryzacji	38 204	395 102	17	129 863	563 186
Mieszanki gumowe	55 959	27 303	3	5 874	89 139
Uszczelki stolarkowe	61 180	9 104	5 958	20	76 262
Wyroby dla przemysłu górniczego	0	59 763	0	0	59 763
Pasy klinowe	27 955	19 444	4 817	5 746	57 962
Maszyny rolnicze i części zamienne do maszyn	47 127	1 939	0	0	49 066
Uszczelki samoprzylepne	19 908	18 309	7 525	1 393	47 135
Wyroby z plastiku i pianki	0	28 716	0	0	28 716
Węże przemysłowe	1 028	19 832	55	6 608	27 523
Elementy mocowania fasad	24 254	698	0	1 549	26 501
Usługi sanatoryjno - wypoczynkowe	16 382	0	0	0	16 382
Usługi przemysłowe	14 463	1 533	0	362	16 358
Pozostałe wyroby	4 197	5 236	0	6 877	16 310
Inne wyroby przemysłowe i rolnicze	15 518	0	0	0	15 518
Wyroby AGD	688	1 949	8 779	0	11 416
Wyroby dla farmacji	4 265	5 374	1 248	48	10 935
Razem sprzedaż	331 128	594 302	28 402	158 340	1 112 172

30.09.2023 przekształcone	Sprzedaż na rynku krajowym	Sprzedaż na rynku Unii Europejskiej	Sprzedaż na rynku Europy Wschodniej	Sprzedaż na pozostałych rynkach	Razem sprzedaż
Wyroby dla motoryzacji	58 529	454 178	62	143 405	656 174
Mieszanki gumowe	75 217	21 967	22	4 666	101 872
Uszczelki stolarkowe	61 694	10 657	8 936	72	81 359
Pasy klinowe	29 124	8 271	6 120	22 563	67 802
Uszczelki samoprzylepne	18 415	22 724	10 652	2 665	54 456
Maszyny rolnicze i części zamienne do maszyn	47 831	3 269	0	0	51 100
Usługi przemysłowe	19 525	2 141	0	223	21 889
Inne wyroby przemysłowe i rolnicze	16 486	0	0	0	17 314
Usługi sanatoryjno - wypoczynkowe	14 781	0	0	0	14 781
Pozostałe wyroby	2 414	5 272	165	6 523	14 374
Wyroby dla farmacji	4 644	7 527	1 343	20	13 534
Elementy mocowania fasad	11 451	574	0	1 198	13 223
Wyroby AGD	650	1 499	8 606	0	10 755
Razem sprzedaż	360 761	538 079	35 906	181 335	1 116 081

Informacje dotyczące wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy, łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję, z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane.

W dniu 25 czerwca 2024 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Sanok Rubber Company Spółka Akcyjna postanowiło z zysku netto za 2023 rok w kwocie 67 728 531,46 zł przeznaczyć do podziału między akcjonariuszy w formie dywidendy kwotę 30 000 226,80 zł, przy czym:

- kwota dywidendy na jedną akcję: 1,20 zł,
- dzień dywidendy: 24 września 2024r.,
- termin wypłaty dywidendy: 8 października 2024r.

Zgodnie z art. 364 par.2 Kodeksu Spółek Handlowych, Spółka nie wykonała praw udziałowych z 1 907 743 akcji własnych posiadanych przez Spółkę.

Płatność dywidendy została zrealizowana w uchwalonym terminie.

3 stycznia 2024 r. Sanok RC SA otrzymała płatność z tytułu dywidendy od spółki zależnej SSD w wysokości 2,5 mln PLN. Dywidenda została uchwalona w 2023 roku.

5 kwietnia 2024 r. podjęta została uchwała o wypłacie 1,5 mln BYN przez Stomil Sanok BR na rzecz Sanok Rubber SA (1,8 mln PLN) – wpłata nastąpiła 9 kwietnia 2024 roku.

28 czerwca 2024 r. Zgromadzenia Wspólników spółek Stomil East oraz Stomet podjęły decyzję o wypłacie dywidend w wysokości odpowiednio 175,9 tys. zł (dla Sanok Rubber SA 115,6 tys. zł, z terminem płatności do 31.12.2024 roku) oraz 350 tys. zł. (wpływ środków 30 września 2024 r.).

2 września 2024 r. Walne Zgromadzenie Spółki Teknikum Group podjęło uchwałę o przeznaczeniu 2 mln EUR (8,6 mln PLN) na wypłatę dywidendy z terminem płatności do końca 2024 roku (połowę wartości dywidendy Spółka otrzymała 7.10.2024 r.).

Suma dywidend od spółek zależnych na dzień 30.09.2024 ujętych w rachunku zysków i strat w spółce dominującej wynosi 10,9 mln zł. i w sprawozdaniu skonsolidowanym podlega eliminacji.

Informacje dotyczące zmian zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego.

Zobowiązania warunkowe zaprezentowane poniżej wynikają w głównej mierze z zabezpieczenia kredytów. Oprócz tytułów wymienionych w zestawieniu, zabezpieczeniem są również: weksle In blanco, cesje praw z umów ubezpieczeń, pełnomocnictwa do rachunków bankowych.

Zabezpieczenia na majątku Grupy Kapitałowej Sanok RC z tytułu:	Stan na	
	30.09.2024	31.12.2023
– zastaw na maszynach, urządzeniach, zapasach	94 955	42 673
– cesja należności	1 949	1 092
– hipoteka kaucyjna	191 399	120 191
– weksli własnych - zabezpieczenie dotacji i zakupu maszyn	5 122	4 731
– gwarancji udzielonych za spółki z Grupy	63	66
– inne	15	15
RAZEM	293 503	171 768

Zdarzenia i sytuacje wymienione w § 66.5 pkt. 7, 8, 9, 10, 11, 12, 14, 15, 16, 20 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018r.

Zdarzenia i sytuacje wymienione w § 66.5 pkt. 7, 8, 9, 10, 11, 12, 14, 15, 16, 20 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U z dn. 20.04.2018r. poz. 757) - poza opisanymi w niniejszym raporcie – **nie wystąpiły lub nie są istotne**, przy czym jako istotne i znaczące uznaje się zdarzenia, których równowartość stanowi 10% kapitałów własnych lub 10% przychodów ze sprzedaży.

Informacje finansowe - skonsolidowane - Grupy Sanok RC
Skonsolidowane Sprawozdanie z Sytuacji Finansowej

Wyszczególnienie	Nota	Stan na		
		30.09.2024 (niebadane)	31.12.2023	30.09.2023 przekształcone
Rzeczowe aktywa trwałe	5.1	457 884	386 784	377 460
Nieruchomości inwestycyjne		5 648	3 813	3 914
Wartość firmy	5.2	97 759	9 770	297
Wartości niematerialne inne niż wartość firmy	5.2	11 805	11 940	12 492
Należności długoterminowe		4 404	3 486	3 945
Aktywa z tytułu umów		1 347	1 749	1 935
Aktywa finansowe	5.3	1 054	6	6
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5.4	42 591	41 889	41 109
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne		1 970	1 964	2 287
Razem aktywa trwałe		624 462	461 401	443 445
Zapasy	5.5	275 446	248 398	247 892
Należności handlowe	5.6	240 389	176 820	211 426
Należności krótkoterminowe inne		14 898	14 537	14 293
Należności z tytułu podatku dochodowego		3 974	458	0
Aktywa z tytułu umów		43	256	256
Rozliczenia międzyokresowe czynne		7 423	2 901	6 637
Aktywa finansowe	5.3	578	1 475	588
Środki pieniężne		74 852	122 985	133 651
Aktywa zakwalifikowane jako przeznaczone do sprzedaży		669	563	2 208
Razem aktywa obrotowe		618 272	568 393	616 951
AKTYWA RAZEM		1 242 734	1 029 794	1 060 396
Kapitał akcyjny		5 376	5 376	5 376
Akcje własne		-40 173	-11 230	-11 230
Kapitał z wyceny programu motywacyjnego		1 831	1 118	840
Kapitał rezerwowy na program motywacyjny		49 230	49 230	11 230
Statutowy kapitał zapasowy		1 792	1 792	1 792
Zyski zatrzymane		575 993	556 063	583 208
Różnice kursowe z przeliczenia		-15 130	-13 565	-13 600
Razem kapitał własny Jednostki Dominującej		578 919	588 784	577 616
Udziały niekontrolujące		4 901	4 349	4 595
Ogółem kapitał własny Jednostki Dominującej i udziały niekontrolujące		583 820	593 133	582 211
Kredyty i papiery dłużne		239 174	110 887	148 807
Rezerwy długoterminowe	5.7	20 302	19 220	18 311
Przychody przyszłych okresów		11 024	7 101	7 594
Rezerwa na podatek odroczonego	5.4	3 914	512	252
Zobowiązania długoterminowe		275	204	178
Zobowiązania finansowe z tyt. leasingu		21 917	20 971	24 205
Zobowiązania długoterminowe razem		296 606	158 895	199 347
Kredyty i papiery dłużne		74 187	45 400	41 329
Zobowiązania handlowe		126 606	112 827	120 958
Inne zobowiązania finansowe		56	23	23
Zobowiązania finansowe z tyt. leasingu		6 078	4 904	4 272
Zobowiązania krótkoterminowe inne		68 333	28 342	22 850
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		1 435	333	703
Zobowiązania z tytułu umów		11 657	16 788	10 939
Przychody przyszłych okresów		772	882	1 166
Rezerwy krótkoterminowe z tyt. świadczeń pracowniczych	5.8	60 106	47 781	51 431
Rezerwy krótkoterminowe pozostałe	5.8	12 410	19 923	24 818
Zobowiązania klasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży		669	563	349
Zobowiązania krótkoterminowe razem		362 308	277 766	278 838
PASYWA RAZEM		1 242 734	1 029 794	1 060 396

Skonsolidowany Rachunek Zysków i Strat

Wyszczególnienie	01.07.2024	01.01.2024	01.07.2023	01.01.2023
	30.09.2024	30.09.2024	30.09.2023	30.09.2023
	(niebadane)	(niebadane)	(przekształcone)	(przekształcone)
Przychody ze sprzedaży	374 705	1 112 172	358 907	1 116 081
Koszt własny sprzedaży	292 664	882 041	289 507	905 769
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	82 041	230 131	69 400	210 312
Koszty sprzedaży	10 673	31 804	10 349	31 241
Koszty ogólnego zarządu	49 080	139 931	39 310	112 299
Pozostałe przychody operacyjne	999	4 776	2 937	10 402
Pozostałe koszty operacyjne	560	2 895	1 392	3 820
Wynik na dekonsolidacji			-175	-175
Wynik z działalności operacyjnej	22 727	60 277	21 111	73 179
Strata(zysk) z tytułu utraty wartości (odwrócenia strat) należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności zgodnie z MSSF9	-54	-1 425	-787	-1 459
Przychody finansowe	3 802	7 591	668	8 629
Koszty finansowe	3 032	13 068	4 059	10 327
Wynik brutto (przed opodatkowaniem)	23 443	53 375	16 933	70 022
Podatek dochodowy	586	2 008	706	7 187
Wynik netto z działalności kontynuowanej	22 857	51 367	16 227	62 835
Wynik netto z działalności zaniechanej	-44	235	-69	-179
Wynik netto	22 813	51 602	16 158	62 656
z tego przypadający				
udziałowcom jednostki dominującej	22 279	50 981	30 171	62 123
z działalności kontynuowanej	22 343	50 755	30 219	62 309
z działalności zaniechanej	-64	226	-48	-186
udziałom niekontrolującym	534	621	161	533
z działalności kontynuowanej	513	613	161	526
z działalności zaniechanej	21	8	0	7
Średnia ważona liczba akcji		24 880 906		26 075 465
Zysk na jedną akcję z działalności kontynuowanej		2,04		2,39
Zysk na jedną akcję		2,05		2,38
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji		25 662 996		26 881 922
Rozwodniony zysk na jedną akcję z działalności kontynuowanej		1,98		2,32
Rozwodniony zysk na jedną akcję		1,99		2,31

Wyszczególnienie	01.07.2024	01.01.2024	01.07.2023	01.01.2023
	30.09.2024	30.09.2024	30.09.2023	30.09.2023
	(niebadane)	(niebadane)	przekształcone	przekształcone
Przychody ze sprzedaży produktów	331 952	990 849	317 514	1 012 603
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	27 709	83 300	33 989	87 634
Pozostałe przychody	15 044	38 023	7 404	15 844
Razem przychody ze sprzedaży	374 705	1 112 172	358 907	1 116 081
z tego:				
- sprzedaż krajowa	106 365	331 128	117 090	360 761
- sprzedaż zagraniczna	268 340	781 044	241 817	755 320

Skonsolidowane Sprawozdanie z Całkowitych Dochodów

Wyszczególnienie	01.07.2024	01.01.2024	01.07.2023	01.01.2023
	30.09.2024	30.09.2024	30.09.2023	30.09.2023
	(niebadane)	(niebadane)	przekształcone	przekształcone
Wynik netto	22 813	51 602	16 158	62 656
Pozycje podlegające przeklasyfikowaniu do zysku/(straty) w kolejnych okresach sprawozdawczych	-1 251	-1 560	-199	-465
Różnice kursowe z przeliczenia	-1 251	-1 560	-199	-465
Pozycje nie podlegające przeklasyfikowaniu do zysku/(straty) w kolejnych okresach sprawozdawczych	-976	-716	108	-237
Zyski/straty aktuarialne	-976	-716	108	-237
Inne dochody razem	-2 227	-2 276	-897	-611
Całkowite dochody ogółem	20 586	49 326	16 067	61 954
<i>z tego przypadające:</i>				
<i>udziałowcom jednostki dominującej wynikające z:</i>	20 072	48 713	15 739	61 465
<i>działalności kontynuowanej</i>	20 236	48 504	16 047	62 085
<i>działalności zaniechanej</i>	-164	209	-308	-620
<i>udziałom niekontrolującym</i>	514	613	328	489
<i>działalności kontynuowanej</i>	513	613	334	526
<i>działalności zaniechanej</i>	1	0	-6	-37

Skonsolidowane Sprawozdanie z Przepływów Pieniężnych

Wyszczególnienie	Za okres od 01.01. do 30.09.	
	2024 niebadane	2023 przekształcone
Zysk netto	51 602	62 656
Korekty razem o pozycje:	36 090	78 670
Amortyzacja	51 704	48 001
Zyski, straty z tytułu różnic kursowych netto	-4 970	-3 039
Odsetki	9 855	6 574
Podatek dochodowy od zysku przed opodatkowaniem	2 854	7 932
Zysk, strata z działalności inwestycyjnej	-756	-720
Zmiana stanu rezerw	-13 351	18 417
Zmiana stanu zapasów	12 607	25 032
Zmiana stanu należności	-17 496	-18 520
Zmiana stanu zobowiązań	-3 104	-9 297
Zmiana stanu czynnych rozliczeń międzyokresowych i przychodów przyszłych okresów	-6 069	-2 939
Pozostałe korekty	8 663	14 172
Podatek dochodowy zapłacony	-3 613	-7 122
Środki pieniężne z działalności zaniechanej	-234	179
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	87 692	141 326
Wpływy ze sprzedaży środków trwałych i aktywów niematerialnych i prawnych	154	1 399
Zakup środków trwałych i aktywów niematerialnych i prawnych	-70 953	-36 732
Wpływy z aktywów finansowych	1 365	
Inne przepływy inwestycyjne	982	-1 783
Wydatki na aktywa finansowe	-161 929	-11 584
Wpływ z tytułu spłat udzielonych pożyczek	2 361	
Wpływ z tytułu spłat odsetki od udzielonych pożyczek	594	
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-227 426	-48 700
Wpływy z tytułu zaciągniętych kredytów	136 015	-8 980
Zapłacone odsetki	-10 602	-7 128
Nabycie akcji własnych	-32 308	
Wpływ z tytułu realizacji programu motywacyjnego	3 365	
Wydatki finansowe z tytułu leasingu	-3 987	-2 844
Dywidendy wypłacone na rzecz właścicieli	0	-31 291
Inne wpływy/wydatki	-855	-337
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	91 628	-50 580
Zmiana stanu środków pieniężnych	-48 106	42 046
Różnice kursowe netto na środkach pieniężnych i ekwiwalentach	-27	22
Środki pieniężne na początek okresu	122 985	91 583
Zmiana stanu środków pieniężnych netto	-48 133	42 068
Środki pieniężne na koniec okresu	74 852	133 651
<i>w tym o ograniczonej możliwości dysponowania</i>	17	541

Zmiana stanu zobowiązań została wykazana bez zmiany stanu zobowiązań inwestycyjnych tj. -7 285 tys. zł. w 2024r. oraz -347 tys. zł. w 2023r., które zostały wykazane w innych przepływach inwestycyjnych.

Skonsolidowane Sprawozdanie ze Zmian w Kapitałach Własnych

Wyszczególnienie	Kapitały własne udziałowców Jednostki Dominującej									
	Kapitał zakładowy	Akcje własne	Kapitał z wyceny programu motywacyjnego	Kapitał rezerwy na program motywacyjny	Kapitał zapasowy	Zyski zatrzymane	Różnice kursowe z przeliczenia	Razem kapitały własne	Udziały niekontrolujące	OGÓŁEM kapitał własny
Stan na 01.01.2023r	5 376	-11 230	6 297	15 000	1 792	542 867	-13 179	546 923	482	547 405
Całkowite dochody za 9 m-cy 2023 roku						61 886	-421	61 465	489	61 954
Wycena programu motywacyjnego			834					834		834
Podział wyniku finansowego - przekazanie na dywidendę						-31 291		-31 291	-303	-31 594
Przeniesienie między kapitałami uchwałą WZA		0	-6 291	-3 770		9 738		-323		-323
Pozostałe			0			8		8	3 928	3 936
Stan na 30.09.2023r (niebadane)	5 376	-11 230	840	11 230	1 792	583 208	-13 600	577 616	4 595	582 211
Stan na 01.01.2023r	5 376	-11 230	6 297	15 000	1 792	542 867	-13 179	546 923	482	547 405
Całkowite dochody za 12 m-cy 2023 roku						72 740	-386	72 353	406	72 759
Wycena programu motywacyjnego			1 112					1 112		1 112
Podział wyniku finansowego - przekazanie na dywidendę						-31 291		-31 291	-303	-31 594
Podział wyniku finansowego na program motywacyjny			-6 291	34 230		-28 261		-322		-322
Pozostałe						9		9	3 764	3 773
Stan na 31.12.2023r	5 376	-11 230	1 118	49 230	1 792	556 064	-13 565	588 784	4 349	593 133
Stan na 01.01.2024r	5 376	-11 230	1 118	49 230	1 792	556 064	-13 565	588 784	4 349	593 133
Całkowite dochody za 9 m-cy 2024 roku						50 264	-1 565	48 699	613	49 312
Wycena programu motywacyjnego			713					713		713
Podział wyniku finansowego - przekazanie na dywidendę						-30 000		-30 000	-60	-30 060
Podział wyniku finansowego - dofinansowanie ZFŚS						-335		-335		-335
Nabycie akcji własnych		-32 308						-32 308	0	-32 308
Realizacja programu motywacyjnego		3 365						3 365		3 365
Stan na 30.09.2024r	5 376	-40 173	1 831	49 230	1 792	575 993	-15 130	578 919	4 901	583 820

Noty objaśniające do sprawozdania skonsolidowanego
Nota 5.1. Zmiany w środkach trwałych za 3 kwartały 2024 i 2023 roku.

Wyszczególnienie	Grunty własne i prawo wieczystego użytkowania	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe razem
Wartość brutto środków trwałych						
Stan na 01.01.2023r	13 774	279 538	760 173	22 819	77 603	1 153 906
Zwiększenia (w tym nabycia)	708	7 340	20 526	3 565	4 143	36 282
Zmniejszenia (w tym sprzedaż, złomowanie)	0	-338	-14 092	-1 468	-1 180	-17 078
Zmiana z tytułu różnic kursowych	-306	-492	-2 552	-437	-419	-4 206
Wpływ włączenia BSP	528	5 640	1 820	1 632	281	9 901
Stan na 31.12.2023r	14 704	291 688	765 874	26 111	80 427	1 178 805
Zwiększenia (w tym nabycia)	767	6 331	23 042	3 405	3 185	36 729
Zmniejszenia (w tym sprzedaż, złomowanie)	-1 841	-248	-10 453	-1 667	-168	-14 378
Wpływ włączenia Teknikum	6 516	34 253	22 484	3 957	185	67 396
Zmiana z tytułu różnic kursowych	-202	-569	-1 006	-95	-95	-1 967
Stan na 30.09.2024r	19 943	331 456	799 941	31 711	83 534	1 266 585
Umorzenie środków trwałych						
Stan na 01.01.2023r	512	129 313	578 165	17 118	65 565	790 673
Zwiększenia	127	12 581	42 380	2 428	4 584	62 099
w tym dot. śr. trw. w leasingu	124	3 677	78	878	127	4 883
Zmniejszenia	0	-333	-12 744	-1 285	-1 180	-15 542
Zmiana z tytułu różnic kursowych	0	-129	-1 486	-327	-322	-2 264
Wpływ włączenia BSP	25	501	1 102	756	74	2 458
Stan na 31.12.2023r	664	141 933	607 417	18 691	68 720	837 425
Zwiększenia	97	11 107	32 640	2 644	3 225	49 713
w tym dot. śr. trw. w leasingu	93	2 855	39	685	65	3 737
Zmniejszenia	0	-167	-8 187	-825	-168	-9 347
Wpływ włączenia Teknikum						0
Zmiana z tytułu różnic kursowych	0	-173	-700	-52	-78	-1 003
Stan na 30.09.2024r	761	152 700	631 170	20 457	71 700	876 788
Wartość netto środków trwałych						
Stan na 31.12.2023r	14 040	149 755	158 458	7 420	11 707	341 380
Środki trwałe w budowie na 31.12.2023						42 796
Zaliczki na środki trwałe w budowie						2 608
Razem środki trwałe na 31.12.2023r przekształcone						386 784
Stan na 30.09.2024r	19 182	178 755	168 771	11 254	11 835	389 797
Środki trwałe w budowie na 30.09.2024						60 949
Zaliczki na środki trwałe w budowie na 30.09.2024						7 138
Razem środki trwałe na 30.09.2024r niebadane						457 884

Nota 5.2. Zmiany w aktywach niematerialnych za 3 kwartały 2024 i 2023 roku

Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Licencje na programy komputerowe	Inne wartości niematerialne	Wartość firmy	Wartości niematerialne razem
Wartość brutto wartości niematerialnych					
Stan na 01.01.2023r	32 810	25 980	5 443	297	64 530
Zwiększenia	61	1 490	11 633	9 473	22 657
Zmniejszenia		-247	-9 880		-10 127
Zmiana z tytułu różnic kursowych		-31	-7		-38
Stan na 31.12.2023r	32 871	27 192	7 189	9 770	77 022
Zwiększenia		576	8 702	87 989	97 268
Zmniejszenia		-2 515	-8 946		-11 461
Wpływ włączenia Teknikum		4 077			4 077
Zmiana z tytułu różnic kursowych	-1	-31	-13		-44
Stan na 30.09.2024r	32 870	29 299	6 933	97 759	166 861
Umorzenie wartości niematerialnych					
Stan na 01.01.2023r	31 707	21 472	537	0	53 716
Zwiększenia	447	1 433			1 880
Zmniejszenia		-259			-259
Stan na 31.12.2023r	32 154	22 646	537	0	55 337
Zwiększenia	284	1 244	463		1 991
Zmniejszenia		-6			-6
Stan na 30.09.2024r	32 438	23 884	1 000	0	57 322
Wartość netto wartości niematerialnych					
Stan na 31.12.2023r	717	4 546	6 652	9 770	21 685
Aktywa niematerialne w toku wytworzenia na 31.12.2023					25
Razem aktywa niematerialne na 31.12.2023r					21 710
Stan na 30.09.2024r	432	5 415	5 933	97 759	109 539
Aktywa niematerialne w toku wytworzenia na 30.09.2024					25
Razem aktywa niematerialne na 30.09.2024r					109 564

Nota 5.3. Aktywa finansowe – długo i krótkoterminowe

Wyszczególnienie	Stan na	
	30.09.2024 (niebadane)	31.12.2023 przekształcone
Udziały/akcje konsolidowane metodą praw własności	341	
Akcje/Udziały w pozostałych podmiotach	713	6
z tego:		
notowane na giełdzie	199	
nie notowane na giełdzie	514	6
Aktywa finansowe długoterminowe razem	1 054	6

Wyszczególnienie	Stan na	
	30.09.2024 (niebadane)	31.12.2023 przekształcone
Lokaty bankowe > 3 miesięcy	0	1 475
Opcje walutowe	578	0
Aktywa finansowe krótkoterminowe razem	578	1 475

Nota 5.4. Aktywa i rezerwy z tytułu podatku odroczonego

Aktywa z tytułu podatku odroczonego	Za okres	
	01.01.2024	01.01.2023
	30.09.2024 (niebadane)	31.12.2023 przekształcone
Stan na początek okresu	51 898	52 248
Zwiększenia w okresie – ujęte w rachunku zysków i strat z tytułu:	6 742	5 162
– niezrealizowanych różnic kursowych	0	38
– rezerw na świadczenia pracownicze	506	2 296
– wycena transakcji pochodnych	0	0
– odpisów aktualizujących majątek	1 021	784
– różnicy pomiędzy wartością bilansową i podatkową środków trwałych		
– inne	2 511	1 510
– aktywa na podatek odroczoney z tyt. PSI	2 704	534
Zmniejszenia w okresie – ujęte w rachunku zysków i strat z tytułu:	4 451	5 512
– niezrealizowanych różnic kursowych	291	672
– rezerw na świadczenia pracownicze	1 594	360
– wycena transakcji pochodnych	0	107
– odpisów aktualizujących majątek	963	1 423
– aktywa na podatek odroczoney z tyt. PSI	0	0
– różnicy pomiędzy wartością bilansową i podatkową środków trwałych	92	391
– inne	1 511	2 559
Stan na koniec okresu – dotyczy rachunku zysków i strat	54 189	51 898
Zmiana stanu aktywów z tytułu podatku odroczonego ujęta w rachunku zysków i strat	2 291	-350
Zwiększenia w okresie – ujęte w kapitałach własnych	168	319
Zwiększenie związane z nabyciem udziałów BSP Bracket System Polska		324
Zwiększenie związane z nabyciem udziałów Teknikum	149	
Zmniejszenia w okresie – ujęte w kapitałach własnych	0	
Stan na koniec okresu – dotyczy kapitałów własnych	1 216	899
Zmiana stanu aktywów z tytułu podatku odroczonego ujęta w kapitałach własnych	168	319
Zwiększenie stanu aktywów z tytułu podatku odroczonego związana z nabyciem BSP (stan na dzień objęcia kontrolą)		
Stan aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec okresu:	55 405	52 797

Rezerwy z tytułu podatku odroczonego	Za okres	
	01.01.2024	01.01.2023
	30.09.2024 (niebadane)	31.12.2023 przekształcone
Stan na początek okresu	10 584	11 851
Zwiększenia w okresie – ujęte w rachunku zysków i strat z tytułu:	2 091	746
– niezrealizowanych różnic kursowych	13	22
– różnicy pomiędzy wartością bilansową i podatkową środków trwałych,	422	69
– wycena instrumentów pochodnych	0	0
– inne	1 656	655
Zmniejszenia w okresie – ujęte w rachunku zysków i strat z tytułu:	646	2 013
– niezrealizowanych różnic kursowych	128	465
– różnicy pomiędzy wartością bilansową i podatkową środków trwałych	0	516
– wycena instrumentów pochodnych	0	273
– inne	518	759
Stan na koniec okresu – dotyczy rachunku zysków i strat	12 029	10 584
Zmiana stanu rezerw z tytułu podatku odroczonego ujęta w rachunku zysków i strat	1 445	-1 267
Zwiększenia w okresie – ujęte w kapitałach własnych	0	0
Zwiększenia związane z nabyciem BSP Bracket		688
Zwiększenia związane z nabyciem Teknikum	3 863	
Zmniejszenia w okresie – ujęte w kapitałach własnych	0	1
Stan na koniec okresu – dotyczy kapitałów własnych	4 699	836
Zmiana stanu rezerw z tytułu podatku odroczonego ujęta w kapitałach własnych	0	
Zwiększenie stanu rezerw z tytułu podatku odroczonego związana z nabyciem Teknikum (stan na dzień objęcia kontrolą)	3 863	
Stan rezerw z tytułu podatku odroczonego ogółem na koniec okresu:	16 728	11 420

Wyszczególnienie	Stan na	
	30.09.2024 (niebadane)	31.12.2023 przekształcone
Aktywa z tyt. podatku odroczonego ujęte w nocie	55 405	52 797
Rezerwa na podatek odroczony ujęta w nocie	16 728	11 420
Persaldo z noty dotyczące podatku odroczonego	38 677	41 377
Aktywa z tyt. podatku odroczonego ujęte w bilansie	42 591	41 889
Rezerwa na podatek odroczony ujęta w bilansie	3 914	512
Persaldo dot. podatku odroczonego z bilansu	38 677	41 377

Nota 5.5. Zmiana stanu odpisów aktualizujących zapasy

Zmiana stanu odpisów aktualizujących zapasy	Za okres	
	01.01.2024 30.09.2024 (niebadane)	01.01.2023 31.12.2023 przekształcone
Stan odpisów na początek okresu	14 397	16 557
Wpływ włączenia nowej jednostki	6 758	
Zwiększenia razem, z tytułu:	4 646	7 081
zapasów wolnorotujących	4 555	4 054
ceny sprzedaży niższej od kosztu wytworzenia	91	3 027
Zmniejszenia razem, z tytułu:	3 669	9 241
sprzedaży, zużycia	347	1 644
odwrócenia odpisów	3 322	7 597
Stan odpisów na koniec okresu	22 132	14 397

Nota 5.6. Zmiana stanu odpisów aktualizujących należności

Zmiana stanu odpisów aktualizujących należności	Za okres	
	01.01.2024 30.09.2024 (niebadane)	01.01.2023 31.12.2023 przekształcone
Stan odpisów aktualizujących na początek okresu	6 017	4 968
Wpływ włączenia nowej jednostki	42	
z tego		
dostaw i usług	5 857	4 767
pozostałych należności	201	201
Zwiększenia razem; z tego z tytułu:	3 758	4 752
dostaw i usług	3 758	4 752
pozostałych należności	0	0
Zmniejszenia razem; z tego z tytułu	2 473	3 703
dostaw i usług	2 282	3 703
pozostałych należności	191	0
Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu; z tego z tytułu:	7 343	6 017
dostaw i usług	7 333	5 816
pozostałych należności	10	201

Nota 5.7. Rezerwy długoterminowe

Wyszczególnienie	Za okres	
	01.01.2024 30.09.2024 (niebadane)	01.01.2023 31.12.2023 przekształcone
Stan na początek okresu; z tego:	19 220	18 249
<i>na świadczenia emerytalno-rentowe</i>	17 031	15 624
<i>na nagrody jubileuszowe</i>	2 189	2 625
<i>pozostałe rezerwy</i>	0	0
Zwiększenia; z tego:	2 284	2 748
<i>na świadczenia emerytalno-rentowe</i>	2 219	2 642
<i>na nagrody jubileuszowe</i>	65	106
<i>pozostałe rezerwy</i>	0	0
Zmniejszenia; z tego:	1 202	1 777
<i>na świadczenia emerytalno-rentowe</i>	824	1 235
<i>na nagrody jubileuszowe</i>	378	542
<i>pozostałe rezerwy</i>	0	0
Stan na koniec okresu	20 302	19 220
<i>z tego:</i>		
<i>na świadczenia emerytalno-rentowe</i>	18 426	17 031
<i>na nagrody jubileuszowe</i>	1 876	2 189
<i>pozostałe rezerwy</i>	0	0

Nota 5.8. Rezerwy krótkoterminowe

Wyszczególnienie	Za okres	
	01.01.2024 30.09.2024 (niebadane)	01.01.2023 31.12.2023 przekształcone
Stan na początek okresu; z tego	67 704	56 750
Wpływ włączenia nowej jednostki	18 771	
<i>na świadczenia emerytalne</i>	2 204	2 359
<i>na nagrody jubileuszowe</i>	703	908
<i>z tyt. innych świadczeń pracowniczych</i>	60 967	33 138
<i>w tym wpływ włączenia nowej jednostki</i>	16 093	
<i>pozostałe rezerwy</i>	22 602	20 345
<i>w tym wpływ włączenia nowej jednostki</i>	2 679	
Zwiększenia; z tego	45 008	81 299
<i>na świadczenia emerytalne</i>	295	765
<i>na nagrody jubileuszowe</i>	762	432
<i>z tyt. innych świadczeń pracowniczych</i>	25 710	47 425
<i>pozostałe rezerwy</i>	18 241	32 677
Zmniejszenia (wykorzystania, rozwiązania); z tego	58 968	70 345
<i>na świadczenia emerytalne</i>	519	920
<i>na nagrody jubileuszowe</i>	574	637
<i>z tyt. innych świadczeń pracowniczych</i>	29 442	35 689
<i>pozostałe rezerwy</i>	28 433	33 099
Stan na koniec okresu	72 515	67 704
<i>z tego:</i>		
<i>na świadczenia emerytalne</i>	1 980	2 204
<i>na nagrody jubileuszowe</i>	891	703
<i>z tyt. innych świadczeń pracowniczych</i>	57 235	44 874
<i>pozostałe rezerwy</i>	12 410	19 923

Rezerwy na inne świadczenia pracownicze dot. przede wszystkim rezerwy na niewykorzystane urlopy, nagrody, premię, fundusz motywacyjny natomiast pozostałe rezerwy dot. przyszłych zobowiązań.

Segmenty branżowe

Skonsolidowany Rachunek zysków i strat wg segmentów branżowych za 3 kwartały 2024r.

Wyszczególnienie	Motoryzacja	Budownictwo	Przemysł i Rolnictwo	Mieszanki	Pozostałe	Grupa ogółem
Przychody	563 186	149 899	274 474	225 199	35 474	1 248 232
<i>Sprzedaż na zewnątrz</i>	563 186	149 899	274 474	89 139	35 474	1 112 172
<i>Sprzedaż między segmentami</i>				136 060		136 060
Koszt wytworzenia produktów i koszty sprzedaży	490 013	112 036	225 434	196 972	25 450	1 049 905
Wynik	73 173	37 863	49 040	28 227	10 024	198 327
Koszty ogólnego zarządu						139 931
Pozostałe przychody operacyjne						4 776
Pozostałe koszty operacyjne						2 895
Wynik na dekonsolidacji						0
Strata(zysk) z tytułu utraty wartości (odwrócenia strat) należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności						-1 425
Przychody finansowe z tytułu odsetek						4 181
Inne przychody finansowe						3 410
Koszty finansowe						13 068
Udziały niekontrolujące						621
Podatek dochodowy						2 008
Działalność zaniechana						235
ZYSK NETTO						50 981

Sprzedaż między segmentami dotyczy tylko mieszanek gumowych produkowanych w Jednostce Dominującej, które jako półprodukt zużywane są do produkcji wyrobów gotowych w segmentach: motoryzacji, budownictwa, przemysłu i rolnictwa również w Jednostce Dominującej. Rozliczenie tej „wewnętrznej sprzedaży” pomiędzy segmentami w obrębie Jednostki Dominującej następuje w rzeczywistym koszcie wytworzenia.

Skonsolidowane Aktywa i Pasywa wg segmentów branżowych – stan na 30.09.2024r.

Wyszczególnienie	Motoryzacja	Budownictwo	Przemysł i Rolnictwo	Mieszanki	Pozostałe aktywa i pasywa nie przypisane do segmentów i aktywa nieprzypisane	Razem
Aktywa						
Rzeczowe aktywa trwałe	165 562	25 139	90 804	66 370	110 009	457 884
Wartości niematerialne	2 710	46	6 904	75	2 070	11 805
Wartość firmy		9 473	88 286		0	97 759
Zapasy	108 150	27 180	92 304	38 394	9 418	275 446
Należności	106 860	33 000	87 353	23 761	8 330	259 304
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne	1 217	533	323	0	5 350	7 423
Pozostałe aktywa nie przypisane do segmentów					133 113	133 113
Razem Aktywa	384 499	95 371	365 974	128 600	268 290	1 242 734
Pasywa						
Zobowiązania krótkoterminowe	31 807	13 197	42 987	35 540	238 777	362 308
Pozostałe pasywa nie przypisane do segmentów					880 426	880 426
Razem Pasywa	31 807	13 197	42 987	35 540	1 119 203	1 242 734

Pozostałe informacje dotyczące segmentów branżowych za 3 kwartały 2024r.

Wyszczególnienie	Motoryzacja	Budownictwo	Przemysł i Rolnictwo	Mieszanki	Pozostałe	Grupa ogółem
Nakłady inwestycyjne	10 691	1 104	3 060	3 238	52 860	70 953
Amortyzacja	25 677	2 656	7 638	6 814	8 920	51 704

Skonsolidowany Rachunek Zysków i Strat wg segmentów branżowych za 3 kwartały 2023r.

Wyszczególnienie	Motoryzacja	Budownictwo	Przemysł i Rolnictwo	Mieszanki	Pozostałe	Grupa ogółem
Przychody	656 174	149 038	170 907	266 080	38 089	1 280 288
<i>Sprzedaż na zewnątrz</i>	656 174	149 038	170 907	101 873	38 089	1 116 081
<i>Sprzedaż między segmentami</i>				164 207		164 207
Koszt wytworzenia produktów i koszty sprzedaży	572 000	112 232	152 193	236 995	27 797	1 101 217
Wynik	84 174	36 806	18 714	29 085	10 292	179 071
Koszty ogólnego zarządu						112 299
Pozostałe przychody operacyjne						10 402
Pozostałe koszty operacyjne						3 820
Wynik na dekonsolidacji						-175
Strata(zysk) z tytułu utraty wartości (odwrócenia strat) należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności						-1 459
Przychody finansowe z tytułu odsetek						4 733
Inne przychody finansowe						3 896
Koszty finansowe						10 327
Udziały niekontrolujące						533
Działalność zaniechana						-179
Podatek dochodowy						7 187
ZYSK NETTO						62 123

Sprzedaż między segmentami dotyczy tylko mieszanek gumowych produkowanych w Jednostce Dominującej, które jako półprodukt zużywane są do produkcji wyrobów gotowych w segmentach: motoryzacji, budownictwa, przemysłu i rolnictwa również w Jednostce Dominującej. Rozliczenie tej „wewnętrznej sprzedaży” pomiędzy segmentami w obrębie Jednostki Dominującej następuje w rzeczywistym koszcie wytworzenia

Skonsolidowane Aktywa i Pasywa wg segmentów branżowych – stan na 30.09.2023r.

Wyszczególnienie	Motoryzacja	Budownictwo	Przemysł i Rolnictwo	Mieszanki	Pozostałe segmenty i aktywa nieprzypisane do segmentów	Grupa ogółem
Aktywa						
Rzeczowe aktywa trwale	178 524	26 394	31 650	57 067	83 824	377 460
Wartości niematerialne	3 640	45	15	95	8 696	12 492
Wartość firmy			297		0	297
Zapasy	109 826	28 012	61 813	34 689	13 552	247 892
Należności	124 444	29 853	39 986	21 663	10 029	225 975
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne	1 374	261	311	0	4 692	6 637
Pozostałe aktywa nie przypisane do segmentów					189 643	189 643
Razem Aktywa	417 808	84 566	134 072	113 514	310 436	1 060 396
Pasywa						
Zobowiązania krótkoterminowe	39 864	42 218	24 621	35 989	136 146	278 838
Pozostałe pasywa nie przypisane do segmentów					781 558	781 558
Razem Pasywa	39 864	42 218	24 621	35 989	917 704	1 060 396

Pozostałe informacje dotyczące segmentów branżowych za 3 kwartały 2023r.

Wyszczególnienie	Motoryzacja	Budownictwo	Przemysł i Rolnictwo	Mieszanki	Pozostałe	Razem Grupa
Nakłady inwestycyjne	7 944	1 885	8 355	5 551	12 997	36 732
Amortyzacja	27 877	2 339	4 317	6 471	6 997	48 001

Sprzedaż wg segmentów geograficznych

Wyszczególnienie	Od 01.01 do 30.09	
	2024	2023 przekształcone
Sprzedaż eksportowa razem:	781 044	755 320
<i>Kraje Unii Europejskiej</i>	594 302	538 079
<i>Kraje Europy Wschodniej</i>	28 402	35 906
<i>Pozostałe rynki zagraniczne</i>	158 340	181 335
Sprzedaż krajowa	331 128	360 761
Ogółem sprzedaż	1 112 172	1 116 081

Informacje finansowe dotyczące Sanok RC S.A.
Sprawozdanie z Sytuacji Finansowej Sanok RC S.A.

Wyszczególnienie	Nota	Stan na		
		30.09.2024 (niebadane)	31.12.2023	30.09.2023 (niebadane)
Rzeczowe aktywa trwałe	6.1	314 404	305 894	293 336
Aktywa niematerialne	6.2	7 878	11 254	3 843
Długoterminowe należności pozostałe		3 413	2 821	3 226
Aktywa z tytułu umów		1 347	1 749	1 935
Udziały		270 031	91 913	91 695
Aktywa finansowe		44 595	47 934	45 107
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	6.3	34 705	34 833	33 575
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne		855	429	438
Razem aktywa trwałe		677 228	496 827	473 155
Zapasy	6.4	138 744	150 092	145 862
Należności handlowe	6.5	186 075	163 531	193 680
Należności krótkoterminowe inne	6.5	17 405	11 440	10 360
Aktywa z tytułu umów		43	255	256
Rozliczenia międzyokresowe czynne		3 635	2 170	3 212
Aktywa finansowe		7 644	5 583	10 748
Środki pieniężne		43 194	106 544	114 278
Razem aktywa obrotowe		396 740	439 615	478 396
AKTYWA RAZEM		1 073 968	936 442	951 551
Kapitał akcyjny		5 376	5 376	5 376
Akcje własne		-40 173	-11 230	-11 230
Kapitał zapasowy		1 792	1 792	1 792
Kapitał z wyceny warrantów i programu motywacyjnego		1 831	1 118	840
Kapitał rezerwowy na program skupu akcji własnych		49 230	49 230	11 230
Zyski zatrzymane		588 383	563 154	589 790
Razem kapitał własny		606 439	609 440	597 798
Kredyty		224 522	98 318	133 157
Rezerwy	6.6	14 611	13 837	12 691
Zobowiązania finansowe z tyt. leasingu		12 445	14 724	16 357
Przychody przyszłych okresów		28	29	29
Zobowiązania długoterminowe razem		251 606	126 908	162 234
Kredyty		52 203	35 393	25 708
Zobowiązania handlowe		67 453	76 173	82 138
Zobowiązania finansowe		2 865	2 504	2 737
Zobowiązania krótkoterminowe inne		44 944	20 426	12 702
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		0	295	396
Zobowiązania z tytułu umów		3 774	6 517	4 701
Przychody przyszłych okresów		54	477	542
Rezerwy	6.7	44 630	58 309	62 595
Zobowiązania krótkoterminowe razem		215 923	200 094	191 519
PASYWA RAZEM		1 073 968	936 442	951 551

Rachunek Zysków i Strat Sanok RC S.A.

Wyszczególnienie	01.07.2024	01.01.2024	01.07.2023	01.01.2023
	30.09.2024	30.09.2024	30.09.2023	30.09.2023
	(niebadane)	(niebadane)	(niebadane)	(niebadane)
Przychody ze sprzedaży	229 256	718 387	250 922	803 745
Koszt własny sprzedaży	189 504	594 609	208 985	676 196
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	39 752	123 778	41 937	127 549
Koszty sprzedaży	3 280	9 938	3 989	11 300
Koszty ogólnego zarządu	21 440	66 512	22 779	67 451
Wynik z działalności podstawowej	15 032	47 328	15 169	48 798
Pozostałe przychody operacyjne	250	2 983	1 066	7 444
Pozostałe koszty operacyjne	251	2 145	125	963
Wynik z działalności operacyjnej	15 031	48 166	16 110	55 279
Straty z dokonanych odpisów aktualizujących (+) / zyski z tytułu odwrócenia odpisów aktualizujących dokonanych zgodnie z MSSF 9 (-)	384	1 929	687	1 032
Przychody z tytułu odsetek	2 008	5 381	2 554	7 182
Przychody finansowe	11 792	15 227	-895	6 980
Koszty finansowe	2 716	10 232	3 268	8 129
Wynik brutto (przed opodatkowaniem)	25 731	56 613	13 814	60 280
Podatek dochodowy razem	-480	332	-47	4 831
Bieżący	-217	36	2 156	6 054
Odroczony	2 065	3 000	-2 469	-2 006
Odroczony z działalności w PSI	-2 328	-2 704	266	783
Wynik netto	26 211	56 281	13 861	55 449
Średnia ważona liczba akcji		24 880 906		26 075 465
Zysk na jedną akcję w zł		2,26		2,13
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji		25 662 996		26 881 922
Rozwodniony zysk na jedną akcję w zł		2,19		2,06

	01.07.2024	01.01.2024	01.07.2023	01.01.2023
	30.09.2024	30.09.2024	30.09.2023	30.09.2023
	(niebadane)	(niebadane)	(niebadane)	(niebadane)
Przychody ze sprzedaży produktów	220 566	695 288	248 913	791 220
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	2 741	7 984	1 239	5 436
Przychody ze sprzedaży nowych uruchomień (tooling)	5 949	15 115	770	7 089
Razem przychody ze sprzedaży	229 256	718 387	250 922	803 745
z tego:				
– sprzedaż krajowa	67 741	218 570	77 070	258 184
– sprzedaż zagraniczna	161 515	499 817	173 852	545 561

Sprawozdanie z Całkowitych Dochodów Sanok RC S.A.

Wyszczególnienie	01.07.2024	01.01.2024	01.07.2023	01.01.2023
	30.09.2024	30.09.2024	30.09.2023	30.09.2023
	(niebadane)	(niebadane)	(niebadane)	(niebadane)
Wynik netto	26 211	56 281	13 861	55 449
Pozycje podlegające przeklasyfikowaniu do zysku / (straty) w kolejnych okresach sprawozdawczych				
Pozycje nie podlegające przeklasyfikowaniu do zysku / (straty) w kolejnych okresach sprawozdawczych	-869	-717	108	-235
<i>Zyski/straty aktuarialne z uwzględnieniem podatku dochodowego</i>	-869	-717	108	-235
Inne całkowite dochody netto	-869	-717	108	-235
Całkowite dochody ogółem	25 342	55 564	13 969	55 214

Sprawozdanie z Przepływów Pieniężnych Sanok RC S.A.

Wyszczególnienie	Za okres od 01.01 do 30.09	
	2024	2023
	(niebadane)	(niebadane)
Zysk netto	56 281	55 449
Korekty razem o pozycje:	1 875	63 392
- Amortyzacja	38 478	40 044
- Zyski, straty z tytułu różnic kursowych netto	-3 972	-2 106
- Odsetki i dywidendy netto	-5 353	-1 226
- Podatek dochodowy od zysku przed opodatkowaniem	36	6 054
- Zysk, strata z działalności inwestycyjnej	-727	-702
- Zmiana stanu rezerw	-12 905	13 429
- Zmiana stanu zapasów	11 347	25 681
- Zmiana stanu należności	-19 745	-15 049
- Zmiana stanu zobowiązań	-8 976	-4 561
- Zmiana stanu czynnych rozliczeń międzyokresowych i przychodów przyszłych okresów	-2 187	-3 037
- Pozostałe korekty	8 529	10 131
- Podatek dochodowy zapłacony	-2 650	-5 266
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	58 156	118 841
Wpływy ze sprzedaży środków trwałych i wartości niematerialnych	26	1 288
Wpływy z aktywów finansowych	4 677	259
Wpływy z tytułu spłat udzielonych pożyczek	3 585	9 712
Wpływy z tytułu spłaty odsetek od udzielonych pożyczek	1 439	1 481
Zakup środków trwałych i wartości niematerialnych	-55 759	-27 255
Nabycie praw do emisji CO2	-6 316	-5 073
Wydatki na aktywa finansowe	-178 118	-12 534
Wydatki/wpływy z tyt. lokat powyżej 3 miesięcy	1 722	0
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-228 744	-32 122
Kredyty (zaciągnięcie, spłata)	146 739	-13 553
Nabycie akcji własnych	-32 308	0
Wpływ z tytułu realizacji programu motywacyjnego	3 365	0
Zapłacone odsetki	-8 765	-5 176
Dywidendy wypłacone na rzecz właścicieli	0	-31 291
Wydatki finansowe z tytułu leasingu	-1 791	-1 410
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	107 240	-51 430
Zmiana stanu środków pieniężnych	-63 348	35 289
Różnice kursowe netto na środkach pieniężnych i ekwiwalentach	-2	-8
Środki pieniężne na początek okresu	106 544	78 997
Zmiana stanu środków pieniężnych netto	-63 350	35 281
Środki pieniężne na koniec okresu	43 194	114 278
<i>w tym o ograniczonej możliwości dysponowania</i>	17	349

Sprawozdanie ze Zmian w Kapitałach Własnych Sanok RC S.A.

Wyszczególnienie	Kapitał akcyjny	Akcje własne	Kapitał z wyceny warrantów i programu motywacyjnego	Kapitał rezerwowany na program skupu akcji własnych	Kapitał zapasowy	Zyski zatrzymane	Razem kapitały własne
Stan na 01.01.2024 r.	5 376	-11 230	1 118	49 230	1 792	563 154	609 440
Całkowite dochody za 9 m-cy 2024 r.						55 564	55 564
Nabycie akcji własnych		-32 308					-32 308
Realizacja programu motywacyjnego		3 365					3 365
Wycena programu motywacyjnego z 2022 roku			713				713
Podział wyniku finansowego – dofinansowanie ZFŚS						-335	-335
Podział wyniku finansowego – przekazanie na dywidendę						-30 000	-30 000
Stan na 30.09.2024 r. (niebadane)	5 376	-40 173	1 831	49 230	1 792	588 383	606 439
Stan na 01.01.2023 r.	5 376	-11 230	6 297	15 000	1 792	556 129	573 364
Całkowite dochody za 9 m-cy 2023 r.						55 214	55 214
Wycena programu motywacyjnego z 2022 roku			834			0	834
Przeniesienia między kapitałami uchwałą WZA			-6 291	-3 770		10 061	0
Podział wyniku finansowego – dofinansowanie ZFŚS						-323	-323
Podział wyniku finansowego – przekazanie na dywidendę						-31 291	-31 291
Stan na 30.09.2023 r. (niebadane)	5 376	-11 230	840	11 230	1 792	589 790	597 798
Stan na 01.01.2023 r.	5 376	-11 230	6 297	15 000	1 792	556 129	573 364
Całkowite dochody za 2023 rok						66 577	66 577
Przeniesienia między kapitałami uchwałami WZA			-6 291	34 230		-27 939	0
Wycena programu motywacyjnego z 2022 roku			1 112				1 112
Podział wyniku finansowego – dofinansowanie ZFŚS						-322	-322
Podział wyniku finansowego – przekazanie na dywidendę						-31 291	-31 291
Stan na 31.12.2023 r.	5 376	-11 230	1 118	49 230	1 792	563 154	609 440

Noty objaśniające do sprawozdania Sanok RC S.A.

Nota 6.1. Zmiany w środkach trwałych za 3 kwartały 2024 i rok 2023 – Sanok RC S.A.

Wyszczególnienie	Grunty własne i prawo wieczystego użytkowania	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe razem
Wartość brutto środków trwałych						
Stan na 01.01.2023r.	7 032	223 433	686 219	12 155	68 023	996 862
Zwiększenia w okresie (nabycia)	0	4 329	15 854	2 110	3 521	25 814
Zmniejszenia w okresie (sprzedaż, złomowanie)	0	-334	-11 119	-1 070	-1 117	-13 640
Stan na 31.12.2023/01.01.2024r.	7 032	227 428	690 954	13 195	70 427	1 009 036
Zwiększenia w okresie (nabycia)	0	5 694	16 554	794	2 637	25 680
Zmniejszenia w okresie (sprzedaż, złomowanie)	0	-116	-9 616	-176	-152	-10 060
Stan na 30.09.2024r.	7 032	233 006	697 892	13 813	72 912	1 024 656
Umorzenie środków trwałych						
Stan na 01.01.2023r.	356	112 257	529 194	9 768	58 314	709 889
Zwiększenia w okresie	88	9 266	38 318	935	3 586	52 193
<i>w tym dotyczące środków trwałych w leasingu</i>	88	2 052	0	6	0	2 146
Zmniejszenia w okresie	0	-333	-10 493	-945	-1 117	-12 888
Stan na 31.12.2023/01.01.2024r.	444	121 190	557 019	9 758	60 783	749 194
Zwiększenia w okresie	66	6 894	26 956	813	2 488	37 217
<i>w tym dotyczące środków trwałych w leasingu</i>	66	1 538	0	10	0	1 614
Zmniejszenia w okresie	0	-116	-8 007	-176	-151	-8 450
Stan na 30.09.2024r.	510	127 968	575 968	10 395	63 120	777 961
Wartość netto środków trwałych						
Stan na 31.12.2023r.	6 588	106 238	133 935	3 437	9 644	259 842
w tym środki trwałe w leasingu	5 863	8 205		0		14 068
Środki trwałe w budowie na 31.12.2023r.						43 253
Zaliczki na środki trwałe w budowie						2 799
Razem środki trwałe na 31.12.2023r.						305 894
Stan na 30.09.2024r.	6 522	105 038	121 924	3 418	9 792	246 694
w tym środki trwałe w leasingu	5 797	6 667		160		12 624
Środki trwałe w budowie na 30.09.2024r.						59 647
Zaliczki na środki trwałe w budowie						8 063
Razem środki trwałe na 30.09.2024r.						314 404

Nota 6.2. Zmiany w aktywach niematerialnych za 3 kwartały 2024 i rok 2023 – Sanok RC S.A.

Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Licencje na programy komputerowe	Inne wartości niematerialne	Wartości niematerialne razem
Wartość brutto				
Stan na 01.01.2023r.	32 811	21 148	4 808	58 767
Zwiększenia w okresie	61	1 398	11 633	13 092
w tym nabycie praw do emisji CO2			11 633	13 092
Zmniejszenia w okresie	0	-247	-9 881	-10 128
w tym wykorzystanie praw do emisji CO2			-9 881	-10 128
Stan na 31.12.2023r./01.01.2024r.	32 872	22 299	6 560	61 731
Zwiększenia w okresie	0	514	6 316	6 830
w tym nabycie praw do emisji CO2			6 316	6 316
Zmniejszenia w okresie	0	-6	-8 946	-8 952
w tym wykorzystanie praw do emisji CO2			-8 946	-8 946
Stan na 30.09.2024r.	32 872	22 807	3 930	59 609
Umorzenie				
Stan na 01.01.2023r.	31 707	17 487	0	49 194
Zwiększenia w okresie	447	1 083	0	1 530
Zmniejszenia w okresie	0	-247	0	-247
Stan na 31.12.2023r./01.01.2024r.	32 154	18 323	0	50 477
Zwiększenia w okresie	285	975	0	1 260
Zmniejszenia w okresie	0	-6	0	-6
Stan na 30.09.2024r.	32 439	19 292	0	51 731
Wartość netto				
Stan na 31.12.2023r.	718	3 976	6 560	11 254
Aktywa niematerialne w toku wytworzenia na 31.12.2023r.				0
Razem aktywa niematerialne na 31.12.2023r.				11 254
Stan na 30.09.2024r.	433	3 515	3 930	7 878
Aktywa niematerialne w toku wytworzenia na 30.09.2024r.				0
Razem aktywa niematerialne na 30.09.2024r.				7 878

Nota 6.3. Aktywa i rezerwy z tytułu podatku odroczonego – Sanok RC S.A.

Aktywa z tytułu podatku odroczonego	01.01-30.09	Za okres	01.01-30.09
	2024 (niebadane)	01.01-31.12 2023	2023 (niebadane)
Stan na początek okresu, z tytułu:	43 970	43 071	43 071
Niezrealizowanych różnic kursowych	756	1 428	1 428
Rezerw na świadczenia pracownicze	9 452	7 452	7 452
Odpisów aktualizujących majątek	4 959	5 674	5 674
Wyceny instrumentów pochodnych	0	106	106
Wyceny gwarancji z tyt. MSSF 9	1	1	1
Inne, w tym leasing	6 381	6 793	6 793
Zysków (strat) aktuarialnych odniesionych na kapitał własny	1 295	1 024	1 024
MSSF 9 odniesionych na kapitał własny	661	661	661
Działalności w Polskiej Strefie Inwestycji	20 465	19 932	19 932
Zwiększenia w okresie ujęte w rachunku zysków i strat z tytułu:	460	2 438	3 197
- rezerw na świadczenia pracownicze	268	2 139	2 649
- odpisów aktualizujących majątek	2	18	18
- inne	190	281	530
Zmniejszenia w okresie ujęte w rachunku zysków i strat z tytułu:	3 889	2 343	2 355
- niezrealizowanych różnic kursowych	246	672	319
- rezerw na świadczenia pracownicze	1 516	139	138
- odpisów aktualizujących majątek	461	733	1 242
- wyceny instrumentów pochodnych	0	106	106
- leasing MSSF 16	306	374	266
- inne	1 360	319	284
Zmiana stanu aktywów na podatek odroczonego ujęta w rachunku zysków i strat	-3 429	95	842
Zmiana stanu aktywów z tytułu podatku odroczonego ujęta w kapitale własnym, w tym	168	271	56
wartość utworzonego aktywa z tytułu MSSF 9	0	0	0
Utworzone w okresie aktywo na podatek odroczone z tyt. działalności w Polskiej Strefie Inwestycji, z tego:	2 704	533	-782
zmniejszenie (PSI I)	0	-5 050	-5 049
zwiększenie (PSI II)	2 704	5 583	4 267
Stan aktywów na podatek odroczonego na koniec okresu	43 413	43 970	43 187
Niezrealizowanych różnic kursowych	510	756	1 109
Rezerw na świadczenia pracownicze	8 204	9 452	9 963
Odpisów aktualizujących majątek	4 500	4 959	4 450
Wyceny instrumentów pochodnych	0	0	0
Wyceny gwarancji z tyt. MSSF 9	1	1	1
Inne, w tym leasing	4 905	6 381	6 773
Zysków (strat) aktuarialnych odniesionych na kapitał własny	1 463	1 295	1 080
MSSF 9 odniesionych na kapitał własny	661	661	661
Aktywo na podatek odroczonego z tyt. działalności w PSI	23 169	20 465	19 150

Rezerwy z tytułu podatku odroczonego	01.01-30.09	Za okres	01.01-30.09
	2024	01.01-31.12	2023
	(niebadane)		(niebadane)
Stan na początek okresu z tytułu:	9 137	10 775	10 775
Niezrealizowanych różnic kursowych	934	1 399	1 399
Różnicy między wartością bilansową i podatkową śr. trwałych	4 613	4 843	4 843
Leasing MSSF 16	1 559	1 950	1 950
Inne	2 031	2 583	2 583
Zwiększenia w okresie, ujęte w rachunku zysków i strat z tytułu:	339	74	430
- niezrealizowanych różnic kursowych	0	0	354
- różnicy między wartością bilansową i podatkową środków trwałych	339	0	76
- MSSF 15	0	74	0
Zmniejszenia w okresie ujęte w rachunku zysków i strat z tytułu:	768	1 712	1 594
- niezrealizowanych różnic kursowych	93	465	0
- różnicy między wartością bilansową i podatkową środków trwałych	0	230	70
- MSSF 15	315	0	240
- leasing MSSF 16	262	391	294
- inne	98	626	990
Zmiana stanu rezerw z tytułu podatku dochodowego ujęta w rachunku zysków i strat	-429	-1 638	-1 164
Stan rezerw na podatek odroczonego na koniec okresu z tytułu:	8 708	9 137	9 612
Niezrealizowanych różnic kursowych	841	934	1 753
Różnicy między wartością bilansową i podatkową śr. trwałych	4 952	4 613	4 849
Leasing MSSF 16	1 297	1 559	1 657
Inne, w tym MSSF 15	1 618	2 031	1 353
Stan netto aktywów i rezerw z tytułu podatku odroczonego na koniec okresu	34 705	34 833	33 575

Nota 6.4. Zmiana stanu odpisów aktualizujących zapasy – Sanok RC S.A.

Zmiana stanu odpisów aktualizujących zapasy	01.01-30.09	Za okres	01.01-30.09
	2024	01.01-31.12.	2023
	(niebadane)		(niebadane)
Stan odpisów na początek okresu	9 328	9 339	9 339
Zwiększenia razem, z tytułu:	3 134	6 111	2 247
zapasów wolnorotujących	3 134	3 227	931
ceny sprzedaży niższej od kosztu wytworzenia	0	2 884	1 316
Zmniejszenia razem, z tytułu:	3 243	6 122	3 582
odwrócenia odpisów	3 243	6 122	3 582
Stan odpisów na koniec okresu	9 219	9 328	8 004

Nota 6.5. Zmiana stanu odpisów aktualizujących należności – Sanok RC S.A.

Zmiana stanu odpisów aktualizujących należności	Za okres		
	01.01-30.09 2024 (niebadane)	01.01-31.12. 2023	01.01-30.09 2023 (niebadane)
Stan na początek okresu	2 704	9 518	9 518
odpis aktualizujący należności z tytułu dostaw i odsetek	2 514	9 328	9 328
odpis aktualizujący pozostałe należności	190	190	190
Zwiększenia z tytułu odpisów na:	3 560	4 370	3 820
należności z tytułu dostaw i odsetek	3 560	4 370	3 820
pozostałe należności			
Zmniejszenia odpisów na:	1 931	11 184	10 200
należności z tytułu dostaw i odsetek	1 741	11 184	10 200
pozostałe należności	190		
Stan odpisów aktualizujących należności na koniec okresu	4 333	2 704	3 138
z tego z tytułu:			
na należności z tytułu dostaw i odsetek	4 333	2 514	2 948
na pozostałe należności	0	190	190

Nota 6.6. Rezerwy długoterminowe – Sanok RC S.A.

Wyszczególnienie	Za okres		
	01.01-30.09 2024 (niebadane)	01.01-31.12. 2023	01.01-30.09 2023 (niebadane)
Stan na początek okresu:	13 837	12 751	12 751
z tego:			
na świadczenia emerytalno-rentowe	11 649	10 127	10 127
na nagrody jubileuszowe	2 188	2 624	2 624
Zwiększenia	1 964	2 465	1 228
z tego:			
na świadczenia emerytalno-rentowe	1 899	2 359	1 144
na nagrody jubileuszowe	65	106	84
Zmniejszenia	1 190	1 379	1 288
z tego			
na świadczenia emerytalno-rentowe	812	837	836
na nagrody jubileuszowe	378	542	452
Stan na koniec okresu	14 611	13 837	12 691
z tego:			
na świadczenia emerytalno-rentowe	12 736	11 649	10 435
na nagrody jubileuszowe	1 875	2 188	2 256

Nota 6.7. Rezerwy krótkoterminowe – Sanok RC S.A.

	Za okres		
	01.01-30.09 2024 (niebadane)	01.01-31.12. 2023	01.01-30.09 2023 (niebadane)
Stan na początek okresu:	58 309	49 105	49 105
z tego:			
na świadczenia emerytalno-rentowe	2 153	2 312	2 312
na nagrody jubileuszowe	674	907	907
z tyt. innych świadczeń pracowniczych	39 829	28 881	28 881
pozostałe rezerwy - poręczenia	3	3	3
pozostałe rezerwy	15 650	17 002	17 002
Zwiększenia	26 728	53 722	48 244
z tego:			
na świadczenia emerytalno-rentowe	295	715	652
na nagrody jubileuszowe	163	250	107
z tyt. innych świadczeń pracowniczych	19 319	38 405	31 373
pozostałe rezerwy	6 951	14 352	16 112
Zmniejszenia (wykorzystania, rozwiązania)	40 407	44 518	34 754
z tego:			
na świadczenia emerytalno-rentowe	475	874	748
na nagrody jubileuszowe	142	483	387
z tyt. innych świadczeń pracowniczych	25 553	27 457	19 855
pozostałe rezerwy	14 237	15 704	13 764
Stan na koniec okresu	44 630	58 309	62 595
z tego:			
na świadczenia emerytalno-rentowe	1 973	2 153	2 216
na nagrody jubileuszowe	695	674	627
z tyt. innych świadczeń pracowniczych	33 595	39 829	40 399
w tym			
- premia	2 974	5 956	4 030
- urlopy	11 505	10 095	10 368
- fundusz wynagrodzeń/nagrody roczne	14 822	18 225	21 251
pozostałe rezerwy - poręczenia	3	3	3
pozostałe rezerwy m.in.:	8 364	15 650	19 350
- rezerwa na prawa do emisji CO2	2 774	8 887	6 865

Pozostałe informacje do skonsolidowanego śródrocznego raportu za III kwartał 2024r.

Opis zmian organizacji grupy kapitałowej , w tym w wyniku połączenia jednostek, uzyskania lub utraty kontroli nad jednostkami zależnymi oraz inwestycjami długoterminowymi, a także podziału, restrukturyzacji i zaniechania działalności.

Połączenie jednostek

W dniu 2 kwietnia 2024 r. nastąpiło zamknięcie transakcji bezpośredniego nabycia przez Spółkę udziałów stanowiących 100,0% w kapitale zakładowym spółki Teknikum Yhtiöt Oy („Teknikum”) – nastąpiło przeniesienie ww. udziałów Teknikum na Spółkę w zamian za płatności ceny dokonane przez Spółkę (Raport bieżący 10/2024 z dnia 02.04.2024r). Źródłem finansowania nabytych udziałów były środki własne Spółki oraz kredyt inwestycyjny.

Spółka Teknikum jest podmiotem dominującym w stosunku do grupy spółek zależnych. Grupa Teknikum prowadzi działalność w Finlandii (cztery zakłady produkcyjne) oraz na Węgrzech (za pośrednictwem węgierskiej spółki zależnej - jeden zakład produkcyjny), a także posiada niemiecką spółkę zależną odpowiadającą za sprzedaż produktów.

Oferta produktowa Grupy Teknikum obejmuje specjalistyczne węże przemysłowe m.in. do systemów oczyszczania stosowanych w przemyśle wydobywczym, mieszanki gumowe, wyroby formowe z gumy, silikonu i tworzyw sztucznych do zastosowań technicznych oraz rozwiązania do ochrony urządzeń przemysłowych przed zużyciem i korozją.

Celem przedmiotowej akwizycji jest dalsza dywersyfikacja portfela produktowego Grupy Sanok, rozwój geograficzny sprzedaży oraz wykorzystanie istniejących synergii w zakresie know-how, co wpisuje się w realizowane kierunki strategicznego rozwoju Grupy SRC. Na potrzeby rozliczenia transakcji dzień objęcia kontrolą ustalono na 2 kwietnia 2024 roku. Do dnia publikacji niniejszego raportu nie zostało zakończone rozliczenie przejęcia, głównie z powodu niezakończenia prac nad wyceną aktywów, stąd też prezentowane dane na 30.09.2024r. są wartościami prowizorycznymi i ulegną zmianie w późniejszych okresach. W dniu 13 września została ustalona ostateczna cena nabycia udziałów.

Na dzień 30.09.2024 w efekcie prowizorycznego rozliczenia rozpoznano wartość firmy w kwocie 88,0 mln zł. jako pochodną wyceny przejętych aktywów netto i wartości godziwej przekazanej zapłaty z tytułu przejęcia.

W skład przejętych aktywów netto wycenionych wg wartości godziwej w sposób prowizoryczny na dzień objęcia kontrolą wchodziły: aktywa trwałe (74,7 mln. zł.), zapasy (39,7 mln. zł.), należności (46,6 mln. zł.), środki pieniężne (13,8 mln. zł.) i zobowiązania i rezerwy (87,1 mln. zł.).

W okresie od daty przejęcia, udział Grupy Teknikum w wypracowanym przez Grupę zysku netto wyniósł 6,9%. Gdyby połączenie miało miejsce na początek roku, udział Grupy Teknikum w zysku Grupy wyniósłby 9,5%, a przychody byłyby wyższe o 64,1 mln. zł. Koszty transakcyjne dla tego przejęcia zostały ujęte w kosztach ogólnego zarządu w momencie ich ponoszenia. W okresie trzech kwartałów 2024 roku nie nastąpiła zmiana w strukturze Grupy.

Działalność zaniechana

Zarząd Spółki Dominującej w 2023 roku podjął decyzję o zamiarze sprzedaży udziałów posiadanych w spółkach zależnych zlokalizowanych na terenie Rosji tj. Stomil Sanok RUS i Stomil Sanok Wiatka. W sprawozdaniu skonsolidowanym odpowiednie aktywa i zobowiązania zostały w związku z tym zaprezentowane jako przeznaczone do sprzedaży. Dane porównawcze za 3 kwartały 2023 zostały odpowiednio przekształcone.

W rachunku zysków i strat oraz w sprawozdaniu z całkowitych dochodów informacje finansowe dotyczące tych spółek wykazano jako działalność zaniechaną – dane porównawcze za 3 kwartały 2023 rok zostały również odpowiednio przekształcone.

Następujące aktywa i zobowiązania zostały przeniesione do kategorii przeznaczonych do sprzedaży w związku z działalnością zaniechaną:

	30.09.2024	31.12.2023	30.09.2023
Aktywa zaliczone do przeznaczonych do sprzedaży			
Rzeczowe aktywa trwałe	11	9	10
Należności	183	202	294
Zapasy	635	841	811
Środki pieniężne	597	790	108
Inne aktywa	444	338	985
Odpis aktualizujący aktywa	-1 201	-1 617	0
Razem grupa aktywów przeznaczonych do sprzedaży	669	563	2 208
Zobowiązania bezpośrednio związane z aktywami klasyfikowanymi do sprzedaży			
Zaliczki otrzymane na dostawy	356	355	196
Pozostałe zobowiązania	313	208	153
Razem grupa zobowiązań do zbycia przeznaczonych do sprzedaży	669	563	349

Pozycje rachunku zysków i strat zakwalifikowane do działalności zaniechanej:

	30.09.2024	30.09.2023
Przychody	1 579	2 552
Wynik z działalności operacyjnej	142	-211
Wynik na działalności finansowej	41	0
Wynik brutto	183	-211
Podatek dochodowy	-52	-32
Wynik netto	235	-179

Pozycje sprawozdania z przepływów pieniężnych zakwalifikowane do działalności zaniechanej:

	30.09.2024	30.09.2023
Środki pieniężne z działalności operacyjnej	-234	46
Środki pieniężne z działalności inwestycyjnej	-9	-3
Środki pieniężne z działalności finansowej	0	-248
Środki pieniężne na początek okresu	790	313
Razem zmiana środków pieniężnych	-243	-205
Środki pieniężne na koniec okresu	547	108

Stanowisko Zarządu odnośnie możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok.

Sanok RC S.A. nie publikowała prognoz wyników Grupy Kapitałowej na 2024 rok.

Akcjonariusze, którzy posiadają ponad 5% akcji.

Według informacji otrzymanych przez Sanok RC S.A. akcjonariuszami, którzy posiadają ponad 5% akcji Sanok RC S.A. – na dzień publikacji raportu – są:

Nazwa posiadacza akcji	Liczba akcji	% udział w kapitale zakładowym oraz w liczbie głosów na WZA
Allianz Polska OFE, Allianz Polska DFE, Drugi Allianz Polska OFE- zarządzane przez PTE Allianz Polska	4 141 421	15,41%
Marek Łęcki	2 967 900	11,04%
Nationale-Nederlanden Otwarty Fundusz Emerytalny	2 775 832	10,33%
Otwarty Fundusz Emerytalny PZU "Złota Jesień"	2 703 052	10,06%
Generali OFE, Generali DFE, NNLife OFE, NNLife DFE- zarządzane przez Generali PTE	1 609 560	5,99%

Akcje w posiadaniu osób zarządzających i nadzorujących.

Według informacji otrzymanych przez Sanok RC S.A. - na dzień sporządzenia raportu - spośród osób zarządzających i nadzorujących, akcje Sanok RC S.A. posiadają: Piotr Szamburski – 83 246 akcji, Marcin Saramak – 57 081 akcji, Rafał Grzybowski – 36 881 akcji, Martijn Merx – 26 881 akcji, Piotr Dołęga – 26 881 akcji, Marek Łęcki – 2 967 900 akcji, Marta Rudnicka – 1 307 820 akcji.

Wskazanie postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej.

Sanok RC S.A. ani podmioty od niej zależne nie są stronami żadnego postępowania sądowego lub przed organami administracji publicznej dotyczącego zobowiązań lub wierzytelności o istotnej dla Grupy wartości (przy czym jako istotne uważa się łączną wartość odpowiadającą co najmniej 10% kapitałów własnych Jednostki Dominującej).

Informacje o zawarciu przez emitenta lub jednostkę od niego zależną jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązаныmi, jeżeli pojedynczo lub łącznie są one istotne i zostały zawarte na innych warunkach niż rynkowe.

Wyżej wymienione transakcje nie wystąpiły.

Informacja o udzieleniu przez emitenta lub przez jednostkę od niego zależną poręczeń kredytu lub pożyczki lub udzieleniu gwarancji – łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu, jeżeli łączna wartość istniejących poręczeń lub gwarancji stanowi 10% kapitałów własnych emitenta.

29 marca 2019r. Sanok RC SA podpisała wspólnie ze spółką Świerkowy Zdrój Medical Spa z Rymanowa (wcześniej pod nazwą PST Stomil) jako współdużnik umowę kredytową na wartość 5 mln PLN – wartość zobowiązania warunkowego SRC z tego tytułu na 30.09.2024r. to 2,3 mln PLN.

Inne informacje, które zdaniem emitenta są istotne dla oceny jego sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian oraz informacje, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez emitenta.

- Stan udzielonych przez Sanok RC S.A. pożyczek na rzecz spółki zależnej Draftex Automotive GmbH na dzień 30.09.2024r. wynosi 13,49 mln EUR brutto tj. 9,52% kapitałów własnych Sanok RC SA.
- W dniu 21 września 2018r. na rzecz Sanok RC S.A. wydana została decyzja o wsparciu nr 1/ARP/OML/2018, która uprawnia Spółkę do korzystania z pomocy publicznej w formie zwolnienia podatkowego dostępnego dla podmiotów prowadzących działalność na podstawie stosownej decyzji w obrębie Polskiej Strefy Inwestycji (PSI). W efekcie obowiązek zapłaty zaliczek miesięcznych dotyczy wyłącznie dochodu osiąganego z działalności podlegającej opodatkowaniu, tj. takiej działalności, która generalnie wykracza poza zakres zezwolenia lub prowadzona jest poza terenem strefy. Fakt ten znalazł odzwierciedlenie w wysokości kalkulowanego podatku dochodowego, zarówno bieżącego, jak i odroczonego, a tym samym wyniku spółki dominującej. Wpływ działalności Sanok RC SA w PSI wykazano w pozycji „Podatek odroczonego” Rachunku zysków i strat oraz w nocie 25 „Aktywa i rezerwy z tytułu podatku odroczonego”. Maksymalna kwota kosztów kwalifikowanych od której Spółka mogła kalkulować wysokość pomocy publicznej zgodnie z Decyzją o Wsparciu (DoW) wynosi 91 mln zł (przysługująca pomoc to 50% tych kosztów, czyli kwota 45,5 mln zł). Zakończenie inwestycji nastąpiło zgodnie ze zmienioną DoW do dnia 30 czerwca 2020 r. Oprócz poniesienia kosztów kwalifikowanych w odpowiedniej wysokości (nakłady inwestycyjne przekroczyły maksymalny limit wydatków kwalifikowanych 91 mln zł), Spółka była również zobligowana do zatrudnienia co najmniej 30 nowych pracowników do dnia 31 grudnia 2019r., oraz utrzymania tego poziomu zatrudnienia (minimum 2.165 pracowników) w przedsiębiorstwie (na terenie realizacji nowej inwestycji) w okresie od 1 stycznia 2020r. do dnia 31 grudnia 2020r. Spółka spełniła powyższe warunki. Termin obowiązywania Decyzji nr 1/ARP/OML/2018 wynosi 15 lat licząc od dnia jej wydania. Zdyskontowana wartość maksymalnych nakładów 91 mln zł będących podstawą do wyliczenia kwoty pomocy publicznej wynosi 79 650 tys. zł. Spółka wykorzystwała w całości pomoc publiczną w formie zwolnienia z podatku dochodowego, wysokość wykorzystanej pomocy wyniosła 45 500 tys. zł (zdyskontowana wartość pomocy wyniosła 39 825 tys. zł).
- W dniu 16 grudnia 2020r. na wniosek Spółki złożony w dniu 19 listopada 2020r. została wydana na rzecz Spółki druga Decyzja o wsparciu nr 66/ARP/OML/2020, która uprawnia Spółkę do skorzystania z pomocy publicznej w formie zwolnienia podatkowego dostępnego dla podmiotów prowadzących działalność na podstawie stosownej decyzji w obrębie Polskiej Strefy Inwestycji (PSI). Zgodnie z warunkami zawartymi w przedmiotowej decyzji Spółka zobowiązana jest ponieść koszty kwalifikowane na nowe inwestycje w wysokości co najmniej 60 mln zł, maksymalna wysokość kosztów kwalifikowanych od której Spółka będzie mogła kalkulować wysokość pomocy publicznej wynosi 78 mln zł (przysługująca pomoc to 50% tych kosztów, czyli kwota 39 mln zł). Zgodnie ze zmienionymi warunkami w dniu 30.06.2023r. Decyzją nr 415/DRI/23

zakończenie inwestycji ma nastąpić do dnia 31 grudnia 2024r. Oprócz poniesienia wydatków kwalifikowanych w odpowiedniej wysokości, Spółka była zobligowana do zatrudnienia 5 nowych pracowników do dnia 31 grudnia 2020r. oraz do utrzymania podwyższonego poziomu zatrudnienia (na poziomie minimum 2.273,26) w przedsiębiorstwie (na terenie realizacji nowej inwestycji) w okresie od 1 stycznia 2021r. do dnia 31 grudnia 2021r. - oba te warunki Spółka spełniła. Termin obowiązywania Decyzji nr 66/ARP/OML/2020 wynosi 15 lat licząc od dnia jej wydania. Do dnia 30 września 2024 roku Spółka poniosła nakłady inwestycyjne w wysokości 64 662 tys. zł (zdyskontowana wartość nakładów wynosi 62 861 tys. zł) związane z realizacją drugiej DoW. Wykorzystana do dnia 30 września 2024 roku pomoc publiczna wyniosła 8 602 tys. zł (zdyskontowana wartość pomocy wyniosła 8 261 tys. zł).

Wpływ wojny na Ukrainie na działalność Spółki Dominującej i Grupy Kapitałowej

Zdarzeniem mogącym mieć wpływ na działalność Spółki Dominującej i Grupy Kapitałowej w roku 2024 jest utrzymujący się konflikt zbrojny będący wynikiem napaści Rosji na Ukrainę co miało miejsce 24 lutego 2022 roku.

Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania finansowego zarówno Spółka Dominująca jak i jej spółki zależne nie odnotowały istotnego negatywnego wpływu jako konsekwencji bieżącej sytuacji geopolitycznej.

Należy jednak zwrócić uwagę iż wejście w życie Rozporządzenia Rady (UE) 2024/1865 z dnia 29.06.2024 r., którego skutki dla obowiązujących umów będą wiążące od dnia 02.10.2024 może mieć istotny wpływ na działalność Spółki zależnej Stomil Sanok BR z siedzibą w Brześciu na Białorusi w przyszłości.

Biorąc jednak pod uwagę obserwowane spowolnienie gospodarcze największych gospodarek świata (m.in. Niemcy) istnieje duża niepewność co do kierunków rozwoju sytuacji gospodarczej zarówno w Europie jak i na świecie.

Najistotniejszymi kategoriami ryzyka związanymi z wojną na Ukrainie są w dalszym ciągu przede wszystkim:

- dalsze ryzyko utrzymującej się wysokiej inflacji i wynikającej z niej presji wzrostu wynagrodzeń,
- niestabilność cen materiałów, surowców oraz nośników energetycznych,
- ograniczenia w dostępie do środków transportu czy infrastruktury logistycznej,
- spowolnienie gospodarcze przekładające się na ograniczenie inwestycji m.in. w sektorze budownictwa,
- rozwój sytuacji geopolitycznej na Wschodzie Europy.

Za okres 9 m-cy 2024 roku wartość sprzedaży Spółek Grupy na rynki wschodnie (Ukraina, Białoruś) wyniosła 28,4 mln zł co stanowiło 2,6% sprzedaży ogółem. Na dzień przygotowania niniejszego sprawozdania finansowego Grupa ujęła wyniki finansowe dotyczące spółek zależnych w Rosji jako działalność zaniechaną, a aktywa tych spółek jako przeznaczone do sprzedaży.

Wielkość potencjalnego negatywnego wpływu wojny na Ukrainie na sytuację finansową Grupy w przyszłych okresach jest obecnie trudna do określenia i zależy w dużej mierze od długości oraz skali rozwoju konfliktu zbrojnego jak również od dalszych możliwych sankcji gospodarczych nakładanych na Rosję oraz na Białoruś.

Ze względu na dynamikę sytuacji Grupie bardzo trudno jest przewidzieć, podobnie jak wszystkim obserwatorom tej sytuacji, w jaki sposób zaistniały kryzys może mieć przełożenie na przychody i wyniki finansowe Grupy w przyszłości.

Zarząd Jednostki Dominującej analizuje wszystkie dostępne informacje i podejmuje starania, aby wraz z rozwojem wydarzeń w miarę możliwości minimalizować wpływ zaistniałej sytuacji na działalność Spółki i Spółek Grupy działających na tych rynkach. Pomimo tych starań utracona wartość przychodów na rynkach wschodnich nie została odbudowana.

Zarząd Spółki Dominującej biorąc pod uwagę różne scenariusze rozwoju sytuacji zamierza tak prowadzić działalność operacyjną i finansową, aby minimalizować negatywny wpływ wojny na Ukrainie na wyniki finansowe Grupy Kapitałowej. Zarząd Jednostki Dominującej stoi jednocześnie na stanowisku, że biorąc pod uwagę wszystkie powyższe okoliczności oraz bieżącą sytuację finansową nie istnieje istotna niepewność w zakresie kontynuacji działalności. Mając jednak na uwadze, że rozwój sytuacji związanej z działaniami zbrojnymi prowadzonymi przez Rosję na terenie Ukrainy charakteryzuje się dużą nieprzewidywalnością i zmiennością, uznaje, że może on mieć wpływ na wyniki finansowe Grupy w kolejnych okresach

Wskazanie zdarzeń, które wystąpiły po dniu, na który sporządzono kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe, nie ujętych w tym sprawozdaniu, które mogą w znaczący sposób wpłynąć na przyszłe wyniki finansowe emitenta.

7 października 2024 roku – podpisano z mBank S.A. Aneks do zawartej umowy o linię kredytową, na mocy którego wydłużono okres kredytowania do 11 października 2027 roku oraz zwiększono kwotę udzielonej linii kredytowej o 15 mln zł tj. do 60 mln zł. (informacja przekazana raportem bieżącym nr 32/2024).

5 listopada 2024 roku – zawarto umowę inwestycyjną z Funduszem Ekspansji Zagranicznej 2 Funduszem Inwestycyjnym Zamkniętym Aktywów Niepublicznych) dotyczącą zbycia przez Sanok SR CA na rzecz Funduszu 30% udziałów w kapitale zakładowym fińskiej spółki zależnej Teknikum-Yhtiöt Oy z siedzibą w Sastamala („Spółka Zależna”).

Inwestycja Funduszu została przewidziana na okres od siedmiu do dziesięciu lat. Umowa Inwestycyjna reguluje zasady zbycia udziałów na rzecz Funduszu, jak również zasady przyszłej współpracy wspólników dotyczącej działalności Spółki Zależnej oraz prawa i obowiązki przysługujące Funduszowi oraz Spółce jako wspólnikom Spółki. Umowa Inwestycyjna zawiera obowiązki informacyjne oraz dokumentacyjne dotyczące zachowania określonych w Umowie parametrów finansowych Spółki oraz Spółki Zależnej. Na podstawie Umowy Inwestycyjnej w określonym czasie po zawarciu Umowy Inwestycyjnej, Spółce będzie przysługiwała opcja odkupu udziałów Spółki Zależnej od Funduszu, a Funduszowi opcja sprzedaży udziałów Spółki Zależnej na rzecz Spółki. Ponadto, Umowa Inwestycyjna zawiera zastrzeżenie opcji wcześniejszej sprzedaży udziałów przez Fundusz na rzecz Spółki w przypadku naruszenia wybranych postanowień Umowy Inwestycyjnej. W każdym przypadku cena wykonania opcji zostanie obliczona w oparciu o stałą wewnętrzną stopę zwrotu na poziomie zbliżonym do typowych poziomów zwrotu w realizacji podobnych projektów inwestycyjnych. Zamknięcie transakcji zostało uzależnione od spełnienia warunków zawieszających, m. in. uzyskania zgody fińskiego Ministerstwa Spraw Gospodarczych i Pracy (ang. Ministry of Economic Affairs and Employment) (informacja przekazana raportem bieżącym nr 36/2024).

Czynniki, które w ocenie emitenta będą miały wpływ na osiągnięte przez niego wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału.

Do najważniejszych czynników, które mogą mieć wpływ na wyniki Sanok RC S.A. i pozostałych spółek Grupy w najbliższych okresach sprawozdawczych zaliczyć należy:

- wpływ toczącej się na Ukrainie wojny na gospodarkę światową,
- rosnące ceny surowców oraz czynników energetycznych (ma to również duży wpływ na ceny usług transportowych),
- globalną sytuację polityczną, w tym w Europie Wschodniej, krajach Bliskiego Wschodu, Afryki Północnej i Azji Południowo-Wschodniej,
- sytuację gospodarczą w świecie, Europie i na podstawowych rynkach, na których sprzedaje Grupa tj. na rynku motoryzacji (Unia Europejska), pasów klinowych (dla rolnictwa i przemysłowych), budowlanym (systemy uszczelnień i uszczelki samoprzylepne)
- poziom inflacji oraz stóp procentowych,
- sytuację na rynku pracy,
- kursy walut, głównie EUR/PLN;
- presję klientów - głównie z rynku pierwotnego - na ceny,
- dostępność kredytów dla bezpośrednich i pośrednich odbiorców wyrobów, towarów Spółki – zwłaszcza dla osób fizycznych, w tym prowadzących działalność gospodarczą (ważne dla segmentu rolnictwa i budownictwa),
- sytuację pogodową.

Sanok dnia 15 listopada 2024r

Zarząd SANOK RC S.A.:

- | | | |
|-----------------------|--------------------|-------|
| 1. Prezes Zarządu | – Piotr Szamburski | |
| 2. Wiceprezes Zarządu | – Marcin Saramak | |
| 3. Wiceprezes Zarządu | – Rafał Grzybowski | |
| 4. Wiceprezes Zarządu | – Martijn Merx | |
| 5. Członek Zarządu | – Piotr Dołęga | |

Sporządził : Agnieszka Rudy



visit:
www.sanokrubber.com