



SKONSOLIDOWANY KWARTALNY RAPORT FINANSOWY

GRUPY KAPITAŁOWEJ



za III kwartał 2024 roku

sporządzony zgodnie z § 66 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. 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. 2018 poz. 757)

Świdnica, listopad 2024



SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE SONEL S.A.

Wybrane skonsolidowane dane finansowe Grupy Kapitałowej Sonel przeliczone na euro.

WYBRANE DANE FINANSOWE (dotyczące skonsolidowanego sprawozdania z całkowitych dochodów i sprawozdania z przepływów pieniężnych)	Za okres od 2024-01-01 do 2024-09-30	Za okres od 2023-01-01 do 2023-09-30	Za okres od 2024-01-01 do 2024-09-30	Za okres od 2023-01-01 do 2023-09-30
	w tysiącach złotych		w tysiącach euro	
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	158 056	151 608	36 738	33 122
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	13 822	11 702	3 213	2 556
Zysk (strata) brutto	13 360	11 980	3 106	2 617
Zysk (strata) netto	11 066	10 409	2 572	2 274
Zysk (strata) netto przypadający akcjonariuszom Jednostki Dominującej	9 739	8 755	2 264	1 913
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	8 210	18 040	1 908	3 941
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-16 549	-11 055	-3 847	-2 415
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-686	-12 909	-159	-2 820
Przepływy pieniężne netto, razem	-9 025	-5 924	-2 098	-1 294

WYBRANE DANE FINANSOWE (dotyczące skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej)	Stan na dzień 2024-09-30	Stan na dzień 2023-12-31	Stan na dzień 2024-09-30	Stan na dzień 2023-12-31
	w tysiącach złotych		w tysiącach euro	
Aktywa, razem	181 729	164 797	42 469	37 902
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	65 609	50 064	15 332	11 514
Zobowiązania długoterminowe	6 343	6 263	1 482	1 440
Zobowiązania krótkoterminowe	59 266	43 801	13 850	10 074
Kapitał własny	116 120	114 733	27 137	26 388
Kapitał zakładowy	1 400	1 400	327	322
Liczba akcji (w szt.)	14 000 000	14 000 000	14 000 000	14 000 000
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w złotych/ EUR)	0,70	0,63	0,18	0,14
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w złotych/ w euro)	0,70	0,63	0,18	0,14
Wartość księgowa na jedną akcję (w złotych/ w euro)	8,29	8,20	1,94	1,88
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w złotych/ w euro)	8,29	8,20	1,94	1,88
Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w złotych/ w euro)	0,70	0,60	0,16	0,13

Wybrane jednostkowe dane finansowe Sonel S.A.

WYBRANE DANE FINANSOWE	Dane w tysiącach złotych		Dane w tysiącach euro	
	od 2024-01-01 do 2024-09-30	od 2023-01-01 do 2023-09-30	od 2024-01-01 do 2024-09-30	od 2023-01-01 do 2023-09-30
Dane za okres: (dotyczące sprawozdania z całkowitych dochodów i sprawozdania z przepływów pieniężnych)				
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	110 874	105 672	25 771	23 086
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	10 325	8 999	2 400	1 966
Zysk (strata) brutto	10 543	8 247	2 450	1 802
Zysk (strata) netto	9 282	7 292	2 157	1 593
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	9 089	18 846	2 112	4 117
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-15 166	-10 961	-3 525	-2 395
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-270	-13 408	-63	-2 929
Przepływy pieniężne netto, razem	-6 347	-5 523	-1 476	-1 207

WYBRANE DANE FINANSOWE (dotyczące sprawozdania z sytuacji finansowej)	Stan na dzień 2024-09-30	Stan na dzień 2023-12-31	Stan na dzień 2024-09-30	Stan na dzień 2023-12-31
	w tysiącach złotych		w tysiącach euro	
Aktywa, razem	145 445	133 083	33 817	30 608
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	40 392	27 513	9 392	6 327
Zobowiązania długoterminowe	5 181	6 027	1 205	1 386
Zobowiązania krótkoterminowe	35 211	21 486	8 187	4 942
Kapitał własny	105 053	105 570	24 426	24 280
Kapitał zakładowy	1 400	1 400	326	322
Liczba akcji (w szt.)	14 000 000	14 000 000	14 000 000	14 000 000
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w złotych/ EUR)	0,66	0,52	0,15	0,11
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w złotych/ w euro)	0,66	0,52	0,15	0,11
Wartość księgowa na jedną akcję (w złotych/ w euro)	7,50	7,54	1,75	1,73
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w złotych/ w euro)	7,50	7,54	1,75	1,73
Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w złotych/ w euro)	0,70	0,60	0,16	0,13

Sposób ustalenia kursów walut do przeliczenia danych finansowych.

Sposób ustalenia kursu do przeliczenia	Cena 1 euro w złotych	Elementy sprawozdania przeliczone wg kursu
Kurs średni NBP na 30-09-2023	4,6356	Pozycje aktywów i pasywów
Kurs średni NBP na 29-12-2023	4,3480	Pozycje aktywów i pasywów
Kurs średni NBP na 30-09-2024	4,2791	Pozycje aktywów i pasywów
Średnia arytmetyczna kursów średnich na koniec każdego miesiąca okresu od stycznia do września 2023 roku	4,5773	Pozycje sprawozdania z całkowitych dochodów
Średnia arytmetyczna kursów średnich na koniec każdego miesiąca okresu od stycznia do grudnia 2023 roku	4,5284	Pozycje sprawozdania z całkowitych dochodów
Średnia arytmetyczna kursów średnich na koniec każdego miesiąca okresu od stycznia do września 2024 roku	4,3022	Pozycje sprawozdania z całkowitych dochodów

SKONSOLIDOWANE DANE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ SONEL S.A.

1. Sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 30-09-2024 roku.

a) Wykaz aktywów.

AKTYWA	w tysiącach złotych			
	2024-09-30	2024-06-30	2023-12-31	2023-09-30
I. Aktywa trwałe	68 541	68 664	59 348	59 192
1. Wartości niematerialne	32 076	31 172	29 541	28 978
2. Rzeczowe aktywa trwałe	32 429	32 813	26 657	26 862
3. Należności długoterminowe	65	82	88	86
4. Udziały lub akcje w jednostkach zależnych	0	1 100	0	0
5. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 971	3 497	3 062	3 266
II. Aktywa obrotowe	113 188	96 711	105 449	94 147
II.a. Aktywa obrotowe bez aktywów trwałych przeznaczonych do sprzedaży	113 188	96 711	105 449	94 147
1. Zapasy	62 761	50 253	46 254	48 143
2. Należności krótkoterminowe	40 566	28 803	38 659	35 059
3. Należny zwrot podatku dochodowego od osób prawnych	0	1 971	1 886	2 454
4. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	9 017	14 465	18 096	8 015
5. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	844	1 219	554	476
II.b. Aktywa trwałe zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	0	0	0	0
Aktywa razem	181 729	165 375	164 797	153 339

b) Wykaz pasywów.

PASywa	w tysiącach złotych			
	2024-09-30	2024-06-30	2023-12-31	2023-09-30
I. Kapitał własny	116 120	110 298	114 733	106 394
I.a. Kapitał własny przypadający akcjonariuszom Jednostki Dominującej	109 174	105 666	108 999	101 320
1. Kapitał akcyjny	1 400	1 400	1 400	1 400
2. Kapitał z emisji akcji powyżej ceny nominalnej	29 404	29 404	29 404	29 404
3. Akcje własne (wielkość ujemna)	0	0	0	0
4. Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	-651	-122	-780	-133
5. Zyski zatrzymane	79 021	74 984	78 975	70 649
w tym: wynik okresu	9 739	5 659	17 101	8 755
I.b. Udziały niekontrolujące	6 946	4 632	5 734	5 074
II. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	65 609	55 077	50 064	46 945
II.a. Zobowiązania długoterminowe	6 343	6 606	6 263	8 096
1. Zobowiązania z tytułu leasingu	1 487	1 434	604	555
2. Kredyty i pożyczki	0	0	0	0
3. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	994	939	614	634
4. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	444	444	444	362
5. Pozostałe rezerwy	1 170	1 170	1 141	1 087
6. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	2 248	2 619	3 460	5 458
w tym: przychody przyszłych okresów	2 248	2 619	3 460	5 458
II.b. Zobowiązania krótkoterminowe	59 266	48 471	43 801	38 849
1. Zobowiązania krótkoterminowe bez zobowiązań zaklasyfikowanych jako przeznaczone do sprzedaży	59 266	48 471	43 801	38 849
1.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	39 974	41 516	39 888	34 550
w tym: przychody przyszłych okresów	1 759	1 935	2 187	1 317
1.2. Zobowiązania z tytułu leasingu	631	592	429	446
1.3. Kredyty i pożyczki	10 005	0	0	0
1.4. Podatek dochodowy od osób prawnych do zapłaty	326	37	291	151
1.5. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	1 958	1 958	1 294	1 152
1.6. Pozostałe rezerwy	6 372	4 368	1 899	2 550
2. Zobowiązania wchodzące w skład grup zaklasyfikowanych jako przeznaczone do sprzedaży	0	0	0	0
Pasywa razem	181 729	165 375	164 797	153 339

c) Wartość księgowa.

WARTOŚĆ KSIĘGOWA	Wg stanu na dzień:			
	2024-09-30	2024-06-30	2023-12-31	2023-09-30
	w tysiącach złotych			
Wartość księgowa	116 120	110 298	114 733	106 394
Liczba akcji (w sztukach)	14 000 000	14 000 000	14 000 000	14 000 000
Wartość księgowa na jedną akcję (w złotych)	8,29	7,88	8,20	7,60
Rozwodniona liczba akcji (w sztukach)	14 000 000	14 000 000	1 400 000	14 000 000
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w złotych)	8,29	7,88	8,20	7,60

d) Pozycje pozabilansowe.

POZYCJE POZABILANSOWE	Wg stanu na dzień:			
	2024-09-30	2024-06-30	2023-12-31	2023-09-30
	w tysiącach złotych			
1. Należności warunkowe	0	0	0	0
2. Zobowiązania warunkowe	0	0	0	0
3. Inne (z tytułu)	0	0	0	0
Pozycje pozabilansowe, razem	0	0	0	0

2. Sprawozdanie z całkowitych dochodów.

a) Składniki zysków i strat .

SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW Składniki zysków i strat (wariant kalkulacyjny)	w tysiącach złotych			
	III kwartał 2024	III kwartały 2024	III kwartał 2023	III kwartały 2023
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	61 236	158 056	48 774	151 608
II. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	46 352	119 346	38 663	121 090
III. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	14 884	38 710	10 111	30 518
IV. Koszty sprzedaży	4 266	13 486	3 972	11 315
V. Koszty ogólnego zarządu	3 795	11 080	2 481	8 400
VI. Zysk (strata) ze sprzedaży	6 823	14 144	3 658	10 803
VII. Pozostałe przychody operacyjne	539	1 976	57	1 865
VIII. Pozostałe koszty operacyjne	857	2 298	270	966
IX. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	6 505	13 822	3 445	11 702
X. Przychody finansowe	57	263	-169	1 418
XI. Koszty finansowe	402	725	-217	1 140
XII. Zysk (strata) brutto	6 160	13 360	3 493	11 980
XIII. Podatek dochodowy	780	2 294	424	1 571
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	5 380	11 066	3 069	10 409
Zysk (strata) z działalności zaniechanej	0	0	0	0
XIV. Zysk (strata) netto	5 380	11 066	3 069	10 409
XV. Zysk (strata) netto przypadający akcjonariuszom Jednostki Dominującej	4 079	9 739	2 637	8 755
XVI. Zysk (strata) netto przypadający akcjonariuszom/udziałowcom nie sprawującym kontroli	1 301	1 327	432	1 654

b) Inne całkowite dochody.

INNE CAŁKOWITE DOCHODY	w tysiącach złotych		w tysiącach złotych	
	III kwartał 2024	III kwartały 2024	III kwartał 2023	III kwartały 2023
Zysk (strata) netto	5 380	11 066	3 069	10 409
Inne całkowite dochody				
Pozycje, które mogą być reklasyfikowane do wyniku w późniejszych okresach	-530	129	333	227
- różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	-530	129	333	227
Pozycje, które nie mogą być reklasyfikowane do wyniku w późniejszych okresach	0	0	0	0
Inne całkowite dochody netto ogółem	-530	129	333	227
Łączne całkowite dochody	4 850	11 195	3 402	10 636
Całkowite dochody ogółem przypadające				
- akcjonariuszom Jednostki Dominującej	3 549	9 868	2 970	8 982
- udziałowcom / akcjonariuszom nie sprawującym kontroli	1 301	1 327	432	1 654

c) Zysk zanualizowany i rozwodnienie.

ZYSK NA AKCJĘ	w złotych		w złotych	
	III kwartał 2024	III kwartały 2024	III kwartał 2023	III kwartały 2023
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą:	0,29	0,70	0,19	0,63
Podstawowy zysk (podstawowa strata) przypadający na jedną akcję z działalności kontynuowanej	0,29	0,70	0,19	0,63
Podstawowy zysk (podstawowa strata) przypadający na jedną akcję z działalności zaniechanej				
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą	0,29	0,70	0,19	0,63
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą:	0,29	0,70	0,19	0,63
Rozwodniony zysk (rozwodniona strata) przypadający na jedną akcję z działalności kontynuowanej	0,29	0,70	0,19	0,63
Rozwodniony zysk (rozwodniona strata) przypadający na jedną akcję z działalności zaniechanej				
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą	0,29	0,70	0,19	0,63

3. Rachunek przepływów pieniężnych (sprawozdanie z przepływów pieniężnych).

(metoda pośrednia)	w tysiącach złotych			
	III kwartał 2024	III kwartały 2024	III kwartał 2023	III kwartały 2023
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	5 380	11 066	3 069	10 409
II. Korekty razem	-9 555	-1 954	5 011	9 044
1. Amortyzacja	2 755	8 378	3 026	8 492
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	38	54	-129	-43
3. Przychody z tytułu odsetek	0	0	0	0
4. Koszty z tytułu odsetek	93	133	48	131
5. Przychody z tytułu dywidend	0	0	0	0
6. (Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	0	0	0	0
7. Zmiana stanu rezerw	2 003	5 166	794	1 707
8. Zmiana stanu zapasów	-12 508	-16 507	6 458	3 573
9. Zmiana stanu należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych	-11 745	-1 884	-2 780	11 882
10. Zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych	8 136	-423	-3 357	-19 478
11. Obciążenie podatkiem dochodowym	780	2 294	424	1 571
12. Inne korekty	893	835	527	1 209
III. Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej	-4 176	9 112	8 080	19 453
Podatek dochodowy zapłacony	1 061	-902	-161	-1 413
IV. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (III+/-podatek dochodowy)	-3 114	8 210	7 919	18 040
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0	0	0	0
2. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-2 009	-16 549	-5 526	-11 062
3. Odsetki otrzymane	0	0	0	7
4. Inne wpływy (wydatki) inwestycyjne	0	0	0	0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-2 009	-16 549	-5 526	-11 055
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
1. Wpływy netto z emisji akcji	0	0	0	0
2. Dywidendy	-9 800	-9 800	-8 400	-8 400
3. Kredyty i pożyczki	10 005	10 005	347	537
4. Spłaty kredytów i pożyczek	0	0	-3 568	-4 425
5. Płatności zobowiązań z tytułu leasingu	-377	-638	-152	-467
6. Odsetki zapłacone	-94	-134	-79	-170
7. Inne wpływy (wydatki) finansowe	-21	-119	33	16
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-287	-686	-11 819	-12 909
D. Przepływy pieniężne przed różnicami kursowymi	-5 410	-9 025	-9 426	-5 924
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-38	-54	129	43
E. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-5 448	-9 079	-9 297	-5 881
F. Środki pieniężne na początek okresu	14 465	18 096	17 312	13 896
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/- D), w tym:	9 017	9 017	8 015	8 015
- o ograniczonej możliwości dysponowania	211	211	815	815

4. Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym.

a) Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres 01-01-2024 – 30-09-2024 roku.

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES 01-01-2024 – 30-09-2024 (dane w tysiącach złotych)	Kapitał zakładowy	Kapitał z emisji akcji powyżej ceny nominalnej	Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	Zyski zatrzymane	Razem Kapitał przypadający na akcjonariuszy Jednostki Dominującej	Kapitał przypadający akcjonariuszom / udziałowcom nie sprawującym kontroli	Razem
Stan na początek okresu	1 400	29 404	-780	78 975	108 999	5 734	114 733
Zysk (strata) netto				9 739	9 739	1 327	11 066
Inne całkowite dochody			129		129		129
Całkowite dochody	0	0	129	9 739	9 868	1 327	11 195
Wypłata dywidendy				-10 924	-10 924	0	-10 924
Inne zmiany				1 231	1 231	-115	1 116
Zwiększenie (zmniejszenie) wartości kapitału własnego	0	0	129	46	175	1 212	1 387
Stan na koniec okresu	1 400	29 404	-651	79 021	109 174	6 946	116 120

b) Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres 01-01-2023 – 31-12-2023 roku.

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES 01-01-2023 – 31-12-2023 (dane w tysiącach złotych)	Kapitał zakładowy	Kapitał z emisji akcji powyżej ceny nominalnej	Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	Zyski zatrzymane	Razem Kapitał przypadający na akcjonariuszy Jednostki Dominującej	Kapitał przypadający akcjonariuszom / udziałowcom nie sprawującym kontroli	Razem
Stan na początek okresu	1 400	29 404	-361	69 033	99 476	3 420	102 896
Zysk (strata) netto				17 101	17 101	2 397	19 498
Inne całkowite dochody			-419		-419		-419
Całkowite dochody	0	0	-419	17 101	16 682	2 397	19 079
Wypłata dywidendy				-8 400	-8 400	0	-8 400
Inne zmiany				1 241	1 241	-83	1 158
Zwiększenie (zmniejszenie) wartości kapitału własnego	0	0	-419	9 942	9 523	2 314	11 837
Stan na koniec okresu	1 400	29 404	-780	78 975	108 999	5 734	114 733

c) Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres 01-01-2023 – 30-09-2023 roku.

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES 01-01-2023 – 30-09-2023 (dane w tysiącach złotych)	Kapitał zakładowy	Kapitał z emisji akcji powyżej ceny nominalnej	Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	Zyski zatrzymane	Razem Kapitał przypadający na akcjonariuszy Jednostki Dominującej	Kapitał przypadający akcjonariuszom / udziałowcom nie sprawującym kontroli	Razem
Stan na początek okresu	1 400	29 404	-361	69 033	99 476	3 420	102 896
Zysk (strata) netto				8 756	8 756	1 653	10 409
Inne całkowite dochody			227		227		227
Całkowite dochody	0	0	227	8 756	8 983	1 653	10 636
Wypłata dywidendy				-8 400	-8 400	0	-8 400
Inne zmiany				1 262	1 262	0	1 262
Zwiększenie (zmniejszenie) wartości kapitału własnego	0	0	227	1 618	1 845	1 653	3 498
Stan na koniec okresu	1 400	29 404	-133	70 649	101 320	5 074	106 394

JEDNOSTKOWE DANE FINANSOWE SONEL S.A.

1. Sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 30-09-2024 roku.

a) Wykaz aktywów.

AKTYWA	w tysiącach złotych			
	2024-09-30	2024-06-30	2023-12-31	2023-09-30
I. Aktywa trwałe	66 765	66 167	57 650	57 592
1. Wartości niematerialne	31 900	31 140	29 511	28 948
2. Rzeczowe aktywa trwałe	28 069	28 529	23 240	23 361
3. Należności długoterminowe	51	74	81	81
4. Udziały lub akcje w jednostkach zależnych	3 363	3 377	2 277	2 277
5. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 382	3 047	2 541	2 925
II. Aktywa obrotowe	78 680	77 265	75 433	70 709
II.a. Aktywa obrotowe bez aktywów trwałych przeznaczonych do sprzedaży	78 680	77 265	75 433	70 709
1. Zapasy	50 101	45 061	38 861	40 498
2. Należności krótkoterminowe	24 283	25 403	24 075	24 477
3. Należny zwrot podatku dochodowego od osób prawnych	0	1 971	1 816	2 454
4. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	4 296	4 830	10 681	3 280
5. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0	0	0
II.b. Aktywa trwałe zaklasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży	0	0	0	0
Aktywa razem	145 445	143 432	133 083	128 301

b) Wykaz pasywów.

PASywa	w tysiącach złotych			
	2024-09-30	2024-06-30	2023-12-31	2023-09-30
I. Kapitał własny	105 053	101 916	105 570	97 587
1. Kapitał zakładowy	1 400	1 400	1 400	1 400
2. Kapitał z emisji akcji powyżej ceny nominalnej	29 404	29 404	29 404	29 404
3. Zyski zatrzymane	74 249	71 112	74 766	66 783
w tym: wynik okresu	9 282	6 145	15 275	7 292
II. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	40 392	41 516	27 513	30 714
II.a. Zobowiązania długoterminowe	5 181	5 471	6 027	7 858
1. Zobowiązania z tytułu leasingu	575	540	604	555
2. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	745	698	378	396
3. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	443	444	444	362
4. Pozostałe rezerwy	1 170	1 170	1 141	1 087
5. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	2 248	2 619	3 460	5 458
w tym: przychody przyszłych okresów	2 248	2 619	3 460	5 458
II.b. Zobowiązania krótkoterminowe	35 211	36 045	21 486	22 856
1. Zobowiązania krótkoterminowe bez zobowiązań zaklasyfikowanych jako przeznaczone do sprzedaży	35 211	36 045	21 486	22 856
1.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	18 686	30 931	18 822	18 588
w tym: przychody przyszłych okresów	1 759	1 935	2 187	1 317
1.2. Zobowiązania z tytułu leasingu	337	327	429	446
1.3. Kredyty i pożyczki	10 005	0	0	0
1.4. Podatek dochodowy od osób prawnych do zapłaty	0	37	0	151
1.5. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	1 958	1 958	1 294	1 152
1.6. Pozostałe rezerwy	4 225	2 792	941	2 519
2. Zobowiązania wchodzące w skład grup zaklasyfikowanych jako przeznaczone do sprzedaży	0	0	0	0
Pasywa razem	145 445	143 432	133 083	128 301

c) Wartość księgowa.

WARTOŚĆ KSIĘGOWA	Wg stanu na dzień:			
	2024-09-30	2024-06-30	2023-12-31	2023-09-30
	w tysiącach złotych			
Wartość księgowa	105 053	101 916	105 570	97 587
Liczba akcji (w sztukach)	14 000 000	14 000 000	14 000 000	14 000 000
Wartość księgowa na jedną akcję (w złotych)	7,50	7,28	7,54	6,97
Rozwodniona liczba akcji (w sztukach)	14 000 000	14 000 000	14 000 000	14 000 000
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w złotych)	7,50	7,28	7,54	6,97

d) Pozycje pozabilansowe.

POZYCJE POZABILANSOWE	Wg stanu na dzień:			
	2024-09-30	2024-06-30	2023-12-31	2023-09-30
	w tysiącach złotych			
1. Należności warunkowe	0	0	0	0
2. Zobowiązania warunkowe	0	0	0	0
3. Inne (z tytułu)	0	0	0	0
Pozycje pozabilansowe, razem	0	0	0	0

2. Sprawozdanie z całkowitych dochodów.

a) Składniki zysków i strat.

SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW Składniki zysków i strat (wariant kalkulacyjny)	w tysiącach złotych			
	III kwartał 2024	III kwartały 2024	III kwartał 2023	III kwartały 2023
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	36 882	110 874	36 242	105 672
II. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	26 970	81 729	28 630	81 883
III. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	9 912	29 145	7 612	23 789
IV. Koszty sprzedaży	3 736	11 889	3 675	10 469
V. Koszty ogólnego zarządu	2 661	7 799	1 747	5 463
VI. Zysk (strata) ze sprzedaży	3 515	9 457	2 190	7 857
VII. Pozostałe przychody operacyjne	474	1 914	14	1 825
VIII. Pozostałe koszty operacyjne	265	1 046	271	683
IX. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	3 724	10 325	1 933	8 999
X. Przychody finansowe	0	749	0	33
XI. Koszty finansowe	354	531	-227	785
XII. Zysk (strata) brutto	3 370	10 543	2 160	8 247
XIII. Podatek dochodowy	234	1 261	110	955
Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej	3 136	9 282	2 050	7 292
Zysk (strata) z działalności zaniechanej				
XIV. Zysk (strata) netto	3 136	9 282	2 050	7 292
XV. Zysk (strata) netto przypadający akcjonariuszom Jednostki Dominującej	0	0	0	0
XVI. Zysk (strata) netto przypadający akcjonariuszom/udziałowcom nie sprawującym kontroli	3 136	9 282	2 050	7 292

b) Inne całkowite dochody.

INNE CAŁKOWITE DOCHODY	w tysiącach złotych			
	III kwartał 2024	III kwartały 2024	III kwartał 2023	III kwartały 2023
Zysk (strata) netto	3 136	9 282	2 050	7 292
Inne całkowite dochody	0	0	0	0
w tym:	0	0	0	0
Całkowite dochody ogółem	3 136	9 282	2 050	7 292

c) Zysk zannualizowany i rozwodnienie.

ZYSK NA AKCJĘ	w złotych			
	III kwartał 2024	III kwartały 2024	III kwartał 2023	III kwartały 2023
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą:	0,22	0,66	0,15	0,52
Podstawowy zysk (podstawowa strata) przypadający na jedną akcję z działalności kontynuowanej	0,22	0,66	0,15	0,52
Podstawowy zysk (podstawowa strata) przypadający na jedną akcję z działalności zaniechanej				
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą	0,22	0,66	0,15	0,52
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą:	0,22	0,66	0,15	0,52
Rozwodniony zysk (rozwodniona strata) przypadający na jedną akcję z działalności kontynuowanej	0,22	0,66	0,15	0,52
Rozwodniony zysk (rozwodniona strata) przypadający na jedną akcję z działalności zaniechanej				
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą	0,22	0,66	0,15	0,52

3. Rachunek przepływów pieniężnych (sprawozdanie z przepływów pieniężnych).

(metoda pośrednia)	w tysiącach złotych			
	III kwartał 2024	III kwartały 2024	III kwartał 2023	III kwartały 2023
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	3 136	9 282	2 050	7 292
II. Korekty razem	-3 163	-274	6 387	12 640
1. Amortyzacja	2 544	7 749	2 981	8 378
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	37	37	-128	-42
3. Przychody z tytułu odsetek	0	0	0	0
4. Koszty z tytułu odsetek	91	131	80	163
5. Przychody z tytułu dywidend	-749	-749	0	0
6. (Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	0	0	0	0
7. Zmiana stanu rezerw	1 433	3 977	799	1 702
8. Zmiana stanu zapasów	-5 038	-11 239	1 955	-221
9. Zmiana stanu należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych	1 143	-179	-1 720	297
10. Zmiana stanu zobowiązań z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych	-2 858	-1 262	2 310	1 408
11. Obciążenie podatkiem dochodowym	234	1 261	110	955
12. Inne korekty	0	0	0	0
III. Przepływy pieniężne z działalności operacyjnej	-26	9 008	8 437	19 932
Podatek dochodowy zapłacony	1 412	81	-171	-1 086
IV. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (III+/-podatek dochodowy)	1 385	9 089	8 266	18 846
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0	0	0	0
2. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-2 676	-14 829	-5 363	-10 968
3. Odsetki otrzymane	0	0	0	7
4. Dywidendy otrzymane	749	749	0	0
5. Inne wpływy (wydatki) inwestycyjne	14	-1 086	0	0
V. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-1 913	-15 166	-5 363	-10 961
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
1. Wpływy netto z emisji akcji	0	0	0	0
2. Dywidendy	-9 800	-9 800	-8 400	-8 400
3. Kredyty i pożyczki	10 005	10 005	0	0
4. Spłaty kredytów i pożyczek	0	0	-3 568	-4 372
5. Płatności zobowiązań z tytułu leasingu	-81	-343	-151	-466
6. Odsetki zapłacone	-92	-132	-80	-170
7. Inne wpływy (wydatki) finansowe	0	0	0	0
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	32	-270	-12 199	-13 408
D. Przepływy pieniężne przed różnicami kursowymi	-496	-6 347	-9 296	-5 523
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-38	-38	128	42
E. Przepływy pieniężne netto, razem	-534	-6 385	-9 168	-5 481
F. Środki pieniężne na początek okresu	4 830	10 681	12 448	8 761
G. Środki pieniężne na koniec okresu w tym:	4 296	4 296	3 280	3 280
- o ograniczonej możliwości dysponowania	211	211	165	165

4. Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym.

a) Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres 01-01-2024 – 30-09-2024 roku.

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES 01-01-2024 – 30-09-2024 (dane w tysiącach złotych)	Kapitał zakładowy	Kapitał z emisji akcji powyżej ceny nominalnej	Zyski zatrzymane	Razem
Stan na początek okresu	1 400	29 404	74 766	105 570
Zysk (strata) netto			9 282	9 282
Inne całkowite dochody				0
Całkowite dochody	0	0	9 282	9 282
Wypłata dywidendy			-9 800	-9 800
Inne zmiany				0
Zwiększenie (zmniejszenie) wartości kapitału własnego	0	0	-518	-518
Stan na koniec okresu	1 400	29 404	74 249	105 053

b) Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres 01-01-2023 – 31-12-2023 roku.

SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES 01-01-2023 – 31-12-2023 (dane w tysiącach złotych)	Kapitał zakładowy	Kapitał z emisji akcji powyżej ceny nominalnej	Zyski zatrzymane	Razem
Stan na początek okresu	1 400	29 404	67 891	98 695
Zysk (strata) netto			15 275	15 275
Inne całkowite dochody				0
Całkowite dochody	0	0	15 275	15 275
Wypłata dywidendy			-8 400	-8 400
Inne zmiany				0
Zwiększenie (zmniejszenie) wartości kapitału własnego	0	0	6 875	6 875
Stan na koniec okresu	1 400	29 404	74 766	105 570

c) Sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres 01-01-2023 – 30-09-2023 roku.

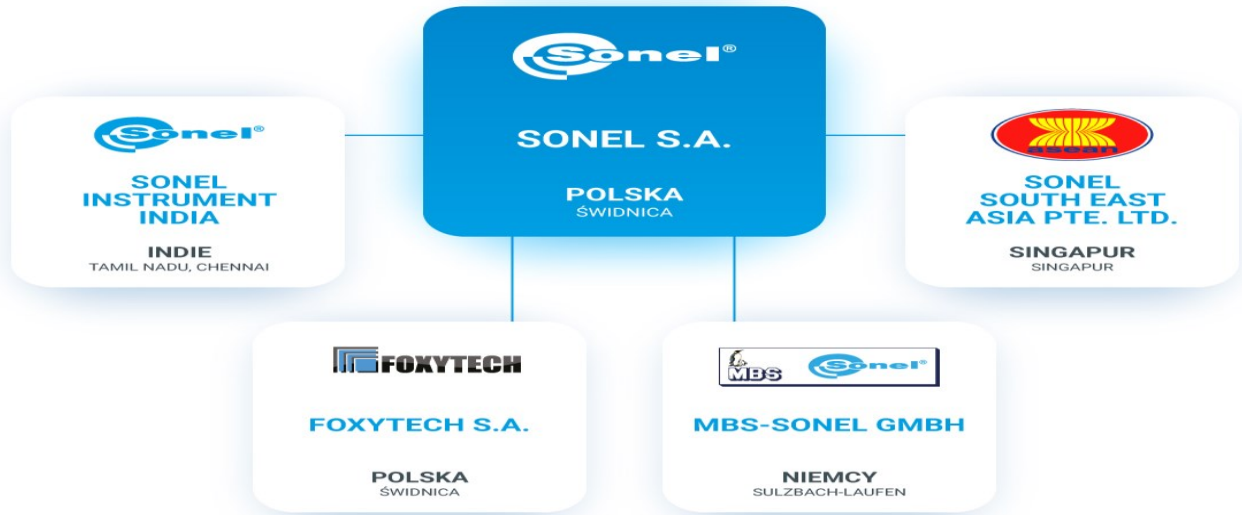
SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM ZA OKRES 01-01-2023- 30-09-2023 (dane w tysiącach złotych)	Kapitał zakładowy	Kapitał z emisji akcji powyżej ceny nominalnej	Zyski zatrzymane	Razem
Stan na początek okresu	1 400	29 404	67 891	98 695
Zysk (strata) netto			7 292	7 292
Inne całkowite dochody				0
Całkowite dochody	0	0	7 292	7 292
Wypłata dywidendy			-8 400	-8 400
Inne zmiany				0
Zwiększenie (zmniejszenie) wartości kapitału własnego	0	0	-1 108	-1 108
Stan na koniec okresu	1 400	29 404	66 783	97 587

INFORMACJA DODATKOWA

do kwartalnego skonsolidowanego raportu Grupy Kapitałowej Sonel za III kwartał 2024 roku.

1. Opis organizacji Grupy Kapitałowej Sonel, ze wskazaniem jednostek podlegających konsolidacji.

Struktura Grupy Kapitałowej na dzień 30-09-2024 roku wyglądała następująco:



W niniejszym raporcie Sonel S.A. występuje również jako Spółka, Emitent, Jednostka Dominująca.

Grupa Kapitałowa powstała w dniu 25-02-2013 roku, wskutek objęcia w nowoutworzonym podmiocie Sonel Instruments India Private Limited z siedzibą w Indiach, 90 % udziałów przez Spółkę Sonel S.A.

W dniu 07-02-2014 roku ukonstytuowała się, a w dniu 19-03-2014 roku uzyskała wpis do Krajowego Rejestru Sądowego kolejna spółka zależna - Foxytech Spółka z o.o.

W dniu 06-01-2022 roku, dokonano rejestracji Spółki zależnej pod nazwą Sonel South East Asia Pte. Ltd z siedzibą w Singapurze.

W dniu 22-08-2024 roku, została zarejestrowana Spółka MBS-Sonel GmbH z siedzibą w Sulzbach-Laufen.

Czas trwania Grupy Kapitałowej jest nieoznaczony. Jednostką Dominującą Grupy Kapitałowej jest firma Sonel S.A.

Sonel Spółka Akcyjna

Pełna nazwa Firmy:	Sonel Spółka Akcyjna
Siedziba:	58-100 Świdnica, ul. Wokulskiego 11
Dodatkowe miejsce prowadzenia działalności:	Zakład Konstrukcyjny, Wrocław, ul. Stargardzka 10
Organ Rejestrowy:	Krajowy Rejestr Sądowy
Numer wpisu do KRS:	0000090121 z dnia 14-02-2002 roku
Podstawowy przedmiot działalności to:	Działalność produkcyjna w branży elektronicznej i elektrotechnicznej. W szczególności w Spółce odbywa się produkcja przyrządów pomiarowych oraz usługowy montaż elementów elektronicznych
Numer PKD:	26.51. Produkcja instrumentów i przyrządów pomiarowych, kontrolnych i nawigacyjnych
Numer EKD:	3320A
Numer EORI:	PL884003344800000
Numer BDO:	000005929
Branża:	Przemysł elektromaszynowy
Spółka występuje na rynku regulowanym:	Rynek Podstawowy Giełda Papierów Wartościowych w Warszawie
Segment:	5 PLUS
Indeksy:	WIG
Numer identyfikacji podatkowej:	884-00-33-448
Numer Regon:	890236667
Numer LEI:	2594007JMPZV9ISXD736
Kapitał zakładowy Spółki wynosi:	1 400 000 złotych i dzieli się na 14 000 000 akcji zwykłych o wartości nominalnej 10 groszy każda

Spółka prowadzi działalność na obszarze Rzeczypospolitej Polskiej i poza jej granicami. Czas trwania spółki jest nieoznaczony.

Informacje dotyczące składu osobowego Zarządu oraz Rady Nadzorczej Emitenta - Jednostki Dominującej.

Władze Spółki to:

- Walne Zgromadzenie,
- Rada Nadzorcza,
- Zarząd.

Na dzień sporządzenia niniejszej informacji, skład Zarządu i Rady Nadzorczej Przedsiębiorstwa, przedstawiał się następująco:

Tomasz Wiśniewski	Prezes Zarządu
Tomasz Hodij	Członek Zarządu
Piotr Saciuk	Członek Zarządu

W Spółce jest ustanowiony prokurent - Anna Pilska.

Od stycznia do czerwca 2024 roku, skład Rady Nadzorczej był następujący:

Krzysztof Wieczorkowski	Przewodniczący Rady Nadzorczej
Mirosław Nowakowski	Członek Rady Nadzorczej
Maciej Posadzy	Członek Rady Nadzorczej
Jerzy Stachowski	Członek Rady Nadzorczej
Jan Siniarski	Członek Rady Nadzorczej

W dniu 20-06-2024 roku, Walne Zgromadzenie Spółki przyjęło rezygnację członka Rady Nadzorczej Macieja Posadzego oraz stwierdziło wygaśnięcie mandatów dwóch członków Rady Nadzorczej. Jednocześnie dokonano wyborów trzech członków Rady Nadzorczej (w tym jednego na kadencję uzupełniającą).

Na dzień 30-09-2024 roku, skład Rady Nadzorczej był następujący:

Krzysztof Wieczorkowski	Przewodniczący Rady Nadzorczej
Mirosław Nowakowski	Członek Rady Nadzorczej
Jan Walulik	Członek Rady Nadzorczej
Jerzy Stachowski	Członek Rady Nadzorczej
Jan Siniarski	Członek Rady Nadzorczej

Jednostki zależne:

Sonel Instruments India Private Limited

W roku 2013 roku Sonel S.A. została udziałowcem Spółki Sonel Instruments India Pvt. Ltd z siedzibą w Indiach. Podmiot ten został zarejestrowany w dniu 25-02-2013 roku. Sonel S.A. posiadała 90 % udziałów w kapitale zakładowym nowej Spółki. Do dnia 22-01-2021 roku, pozostałe udziały posiadał Shyam Ravindran i udział ten wynosił 10 %. W dniu 22-01-2021 roku, Shyam Ravindran nabył 20 % udziałów za kwotę 20 000 euro i jest jednocześnie od tego dnia udziałowcem, posiadającym 30 % udziałów.

Od dnia 25-02-2013 roku:

Nazwa Firmy:	Sonel Instruments India Private Limited
Siedziba:	Maxworth Nagar, 10th street, S. Kolathur, Kovilambakkam, 191 600 117 Chennai, Indie
Corporate Identity Number :	U74900TN2013FTC089751
Czas trwania Spółki:	Nieoznaczony
Podstawowy przedmiot działalności:	Zakup, sprzedaż, import, eksport, produkcja, oferowanie i handel przyrządami pomiarowymi

Organami Spółki są:

- Rada Dyrektorów,
- Walne Zgromadzenie.

W skład Rady Dyrektorów wchodzi:

Tomasz Hodij	Dyrektor, obywatel Polski
Paweł Cichoń	Dyrektor, obywatel Polski
Shyam Ravindran	Dyrektor, obywatel Indii

Foxytech Sp. z o.o.

W dniu 07-02-2014 roku, Sonel S.A. zawiązała z partnerem zagranicznym Holley Metering LTD (obecnie: Holley Group Co., Ltd) z siedzibą w Hangzhou (CN) nowy podmiot gospodarczy - Foxytech Spółkę z ograniczoną odpowiedzialnością, z siedzibą w Świdnicy. Kapitał zakładowy Spółki wynosił 2 000 000 zł i dzielił się na 40 000 udziałów po 50 zł. W wyniku zawartej umowy, Sonel S.A. posiadała 80 % udziałów, a Holley Metering Ltd (obecnie: Holley Group Co., Ltd) 20 % udziałów w kapitale zakładowym zawiązanej Spółki. W dniu 17-08-2016 roku, Sonel S.A. nabyła 20 % udziałów za kwotę 120 000 złotych, stając się jednocześnie jedynym udziałowcem Foxytech Spółka z o.o. W dniu 12-04-2017 roku, podwyższono kapitał zakładowy Foxytech Sp. z o.o., z kwoty 2 000 000 złotych do kwoty 2 500 000 złotych, poprzez utworzenie nowych udziałów oraz dokonanie wpłaty w łącznej wysokości 500 000 złotych. W dniu 26-01-2021 roku, podwyższono kapitał udziałowy Spółki o 65 900 udziałów z czego 33 540 udziałów objął podmiot chiński, firma Ningbo Sanxing Smart Electric Co. Ltd, a 32 360 udziałów objął Emitent. Dodatkowo, w tym dniu Emitent sprzedał 36 000 udziałów firmie Ningbo Sanxing Smart Electric Co. Ltd. W wyniku tych transakcji, ustalił się udział w Podmiocie i w kapitale na poziomie 60 % Ningbo Sanxing Smart Electric Co. Ltd i 40 % Sonel S.A.

Nazwa Firmy:	Foxytech Sp. z o.o.
Siedziba:	Świdnica, ul. Wokulskiego 11
Numer wpisu do KRS:	0000501950
Data rozpoczęcia działalności:	19-03-2014
Numer PKD:	26.51.Z Produkcja instrumentów i przyrządów pomiarowych, kontrolnych
Numer identyfikacji podatkowej:	884-27-50-295

Numer Regon: 022376159
 Czas trwania Spółki: Nieoznaczony
 Podstawowy przedmiot działalności: Produkcja instrumentów i przyrządów pomiarowych, kontrolnych i nawigacyjnych
 Do dnia 06-06-2024 roku skład Zarządu Spółki był następujący:
 Li Ma Prezes Zarządu
 Andrzej Grymek Wiceprezes Zarządu
 Ping Wang Członek Zarządu

W dniu 06-06-2024 roku, Zwyczajne Zgromadzenie Wspólników podjęło uchwały dokonujące zmian w Zarządzie Foxytech Spółka z o.o. Od dnia 06-06-2024 roku Zarząd Spółki składa się z następujących osób:

Kai Zheng Prezes Zarządu
 Andrzej Grymek Wiceprezes Zarządu
 Xilei Miao Członek Zarządu

W Spółce jest ustanowiony prokurent – Piotr Gilbert.

Sonel South East Asia Private Limited

W dniu 06-01-2022 roku dokonano rejestracji Spółki zależnej pod nazwą Sonel South East Asia Pte. Ltd z siedzibą w Singapurze. Kapitał założycielski Spółki wynosi 150 000 euro, a Sonel S.A. posiada 51 % udziałów w kapitale zakładowym Spółki. Mniejszościowy pakiet udziałów w wysokości 49 % objął obywatel Singapuru. Spółka promuje i sprzedaje produkty marki Sonel na rynkach Stowarzyszenia Narodów Azji Południowo – Wschodniej (ASEAN).

Od dnia 06-01-2022 roku:

Nazwa firmy: Sonel South East Asia Private Limited
 Siedziba: Singapur
 Unique Entity Number: 202200655C
 Czas trwania Spółki: Nieoznaczony
 Podstawowy przedmiot działalności: Sprzedaż hurtowa maszyn i urządzeń przemysłowych, budowlanych i pokrewnych nigdzie indziej niesklasyfikowanych

Organami Spółki są:

- Rada Dyrektorów,
- Walne Zgromadzenie.

W skład Rady Dyrektorów wchodzi:

Ong Soon How Dyrektor, obywatel Singapuru
 Tomasz Hodij Dyrektor, obywatel Polski

MBS-Sonel GmbH

W dniu 7-05-2024 roku podpisano umowę Spółki pomiędzy Sonel S.A. a Gilgen GmbH&Co. KG z siedzibą w Sulzbach-Laufen, na mocy której nowy podmiot będzie prowadzić działalność gospodarczą na terenie Niemiec pod firmą MBS-Sonel GmbH z siedzibą w Sulzbach-Laufen. Kapitał zakładowy nowego podmiotu wynosi 500 000 euro.

Spółka została zarejestrowana w dniu 22-08-2024 roku pod numerem HRB 796020.

Spółka zajmuje się sprzedażą produktów Sonel S.A. oraz profilowaniem oferty na rynku niemieckim, a także prowadzi działalność gospodarczą w zakresie sprzedaży, certyfikacji, montażu, serwisu, obsługi posprzedażowej produktów Sonel S.A. Spółka działa na podstawie prawa niemieckiego.

Nazwa firmy: MBS-Sonel GmbH
 Siedziba: Sulzbach-Laufen, Niemcy
 HRB number: 796020
 Czas trwania Spółki: Nieoznaczony
 Podstawowy przedmiot działalności: Sprzedaż hurtowa maszyn i urządzeń przemysłowych

Uprawnionymi do reprezentacji podmiotu są Dyrektorzy Zarządzający:

prof. dr hab. Wolfgang Heinrich Gilgen Prezes
 Tomasz Gawroński Wiceprezes

2. Zasady przyjęte przy sporządzaniu raportu

Okresy, za które prezentowane jest skonsolidowane sprawozdanie finansowe i porównywalne dane finansowe.

Skrócone, śródroczne sprawozdanie finansowe sporządzono za okres od 01-01-2024 roku do 30-09-2024 roku. Dane porównywalne prezentowane są za okres od 01-01-2023 roku do 30-09-2023 roku w zakresie rachunku zysków i strat, wg stanu na dzień 30-09-2023 roku, 31-12-2023 roku, 30-06-2024 roku w zakresie sytuacji bilansowej przedsiębiorstwa.

Niniejsze skrócone, śródroczne sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Sonel, zamieszczone w raporcie kwartalnym za III kwartał 2024 roku, zostało sporządzone w oparciu o Międzynarodowe Standardy Sprawozdawczości Finansowej i jest z nimi w całości zgodne.

Sprawozdanie sporządzono przy założeniu pełnej kontynuacji działalności. Emitent sporządza sprawozdanie zgodnie z zasadą memoriałową z wyjątkiem informacji o przepływach pieniężnych. Sprawozdanie zostało zaprezentowane zgodnie z zasadą agregowania i istotności. W sprawozdaniu nie dokonuje się żadnych kompensat poza wymaganymi w MSSF lub MSR. Walutą funkcjonalną Jednostki Dominującej i walutą funkcjonalną niniejszego sprawozdania jest polski złoty.

Dane w euro zaprezentowano po przeliczeniu wg następujących kursów:

Sposób ustalenia kursu do przeliczenia	Cena 1 euro w złotych	Elementy sprawozdania przeliczone wg kursu
Kurs średni NBP na 29-09-2023	4,6356	Pozycje aktywów i pasywów
Kurs średni NBP na 29-12-2023	4,3480	Pozycje aktywów i pasywów
Kurs średni NBP na 30-09-2024	4,2791	Pozycje aktywów i pasywów
Średnia arytmetyczna kursów średnich na koniec każdego miesiąca okresu od stycznia do września 2023 roku	4,5773	Pozycje sprawozdania z całkowitych dochodów
Średnia arytmetyczna kursów średnich na koniec każdego miesiąca okresu od stycznia do grudnia 2023 roku	4,5284	Pozycje sprawozdania z całkowitych dochodów
Średnia arytmetyczna kursów średnich na koniec każdego miesiąca okresu od stycznia do września 2024 roku	4,3022	Pozycje sprawozdania z całkowitych dochodów

Kursy NBP w porównywalnych okresach kształtowały się następująco:

Kursy średnie NBP w złotych za III kwartał 2023 roku	1USD	1SGD	1EUR	100INR
Średni kurs	4,2030	3,1296	4,5437	5,0894
Minimalny kurs	3,8990	2,9602	4,3053	4,6863
Maksymalny kurs	4,4888	3,3664	4,7895	5,4384

Kursy średnie NBP w złotych za III kwartał 2024 roku	1USD	1SGD	1EUR	100INR
Średni kurs	3,9619	2,9620	4,3063	4,7503
Minimalny kurs	3,8117	2,9041	4,2499	4,5577
Maksymalny kurs	4,0760	3,0131	4,4016	4,8893

Spółki objęte skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym to:

- Sonel S.A. z siedzibą w Świdnicy w Polsce - podmiot sporządzający skonsolidowany raport,
- Sonel Instruments India Private Limited - podmiot zależny z siedzibą w Chennai w Indiach,
- Foxytech Sp. z o.o. - podmiot powiązany z siedzibą w Świdnicy w Polsce,
- Sonel South East Asia Private Limited - podmiot zależny z siedzibą w Singapurze,
- MBS-Sonel GmbH – podmiot zależny z siedzibą w Sulzbach-Laufen w Niemczech.

3. Zmiany w polityce rachunkowości.

Począwszy od 2009 roku Sonel S.A. – Jednostka Dominująca, rozpoczęła prezentację sprawozdań finansowych zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej. Dniem przejścia był 01-01-2008 roku.

Istnieje szereg elementów, które są prezentowane odmiennie w sprawozdawczości finansowej sporządzanej zgodnie z MSSR od zasad wynikających z ustawy o rachunkowości z dnia 29-09-1994 roku.

W szczególności, wpływ na wynik finansowy i prezentację danych Sonel S.A. mają następujące elementy:

- Ustalono nowe okresy użytkowania składników majątku trwałego i dokonano odpowiednich korekt amortyzacji, w sposób zapewniający rozłożenie amortyzacji równolegle z okresem faktycznego wykorzystywania.
- Rezerwy, które zgodnie z wcześniejszą praktyką odnoszono w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych, a ich rozwiązanie w pozostałe przychody operacyjne, zostają teraz zaliczane do składników rachunku kształtującego wynik na działalności podstawowej.
- Jeżeli zobowiązania z tytułu realizacji zadań inwestycyjnych występują na dzień bilansowy, to prezentowane są jako pozostałe zobowiązania, a należności z tytułu sprzedaży majątku trwałego, prezentowane są jako pozostałe należności.
- Wartość prac rozwojowych, które pod rządami ustawy o Rachunkowości prezentowano jako długoterminowe rozliczenia kosztów, zostaje obecnie prezentowana jako prace rozwojowe w toku realizacji. Wyodrębnione prace rozwojowe są na koniec każdego roku sprawdzane pod kątem możliwości wykorzystania i wygenerowania dodatnich przepływów finansowych.
- W wyniku stosowania MSF i MSR, odmiennie prezentowane były grunty i prawa wieczystego użytkowania gruntów.
- Na dzień przejścia dokonano aktualizacji wartości nieruchomości we Wrocławiu i wartości gruntów będących w posiadaniu Spółki, opierając się o wycenę biegłego rzeczoznawcy. Stosownie do nowych ustaleń w zakresie wyceny, podwyższających wartość nieruchomości, dokonano aktualizacji kwot amortyzacji.

W 2024 roku nie wprowadzono żadnych innych, istotnych zmian do zasad księgowych, według których prezentowane są sprawozdania finansowe.

Obowiązek konsolidacji sprawozdań finansowych powstał od dnia 25-02-2013 roku, wraz z objęciem udziałów w podmiocie zależnym Sonel Instruments India Private Limited.

4. Zasady wyceny majątku i ewidencji zdarzeń gospodarczych.

Przyjęte zasady i polityka rachunkowości, zmierzają w głównej mierze do dokładnego ustalenia rentowności każdego wyrobu w sposób znaczący wpływającego na wyniki Spółki Dominującej oraz na przejrzystość układu marżowego w Podmiocie zależnym.

Stosowane metody wyceny składników majątkowych wynikają ze standardowych zasad księgowych, zgodnych z MSSF i MSR. W zakresie, w którym MSSF i MSR dopuszczają wybór metody wyceny, Emitent zmierza do realnego ustalenia wartości składników majątkowych, w sposób uwzględniający zasady ostrożności przy wycenie.

Szczególnym elementem prezentowanym w sprawozdaniu z sytuacji finansowej (w bilansie), jest wartość majątku trwałego w zakresie nieruchomości. Przyjęto rozwiązanie mieszane wynikające ze stosowania MSR i MSSF po raz pierwszy. Wartość obiektu we Wrocławiu przy ul. Stargardzkiej 10 wynika z szacowania. Obiekt wybudowano w 1998 roku, wobec czego jego wartość historyczna znacznie odbiegała od rzeczywistej. Mając to na uwadze, w 2008 roku dokonano wyceny przez biegłego rzeczoznawcę. Budynek i prawa wieczystego użytkowania gruntów we Wrocławiu zostały zaprezentowane w bilansie wg wartości godziwej wynikającej z tej wyceny.

5. Zasady konsolidacji.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Sonel, obejmuje podmiot główny Sonel S.A. oraz spółki będące pod jego kontrolą.

Jednostka Dominująca sprawuje kontrolę nad podmiotami powiązаныmi z uwagi na posiadanie w nich większościowych udziałów lub odpowiednich praw do stanowienia i zarządzania podmiotem oraz z tytułu prawa do korzyści wynikającej z aktywności podmiotu. Pozwala to na kierowanie polityką finansową i operacyjną lub na istotny wpływ na aspekty funkcjonowania oraz na partycypowaniu finansowym w rozwoju pomiotów.

Metodą nabycia Sonel Instruments India Private Limited było objęcie udziałów w tworzonym od podstaw podmiocie gospodarczym na terenie Indii.

Metodą nabycia Foxytech Sp. z o.o. było objęcie udziałów w tworzonym od podstaw podmiocie gospodarczym w Polsce.

Metodą nabycia Sonel South East Asia Private Limited było objęcie udziałów w tworzonym od podstaw podmiocie gospodarczym na terenie Singapuru.

Metodą nabycia MBS-Sonel GmbH było objęcie udziałów w tworzonym od podstaw podmiocie gospodarczym na terenie Niemiec.

Korekty konsolidacyjne polegają na ustaleniu i wyeliminowaniu sald rozrachunków wewnętrznych pomiędzy Jednostką Dominującą a podmiotem zależnym oraz eliminacji niezrealizowanych zysków i strat, a także przychodów i kosztów. Eliminacji podlega również marża zrealizowana na sprzedaży wyrobów z Jednostki Dominującej do podmiotu zależnego poprzez eliminację marży handlowej, zwiększającej stan niesprzedanych zapasów, znajdujących się w stanie podmiotu zależnego. Grupy są eliminowane w trakcie sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego. Niezrealizowane straty są wyłączone ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego na tej samej zasadzie, co niezrealizowane zyski, do momentu wystąpienia przesłanek wskazujących na utratę wartości. Wartość firmy nie występuje.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe sporządzone zostało metodą pełną.

6. Transakcje z jednostkami powiązаныmi.

Transakcje z jednostkami zależnymi podlegają wyłączeniu ze sprawozdania.

7. Istotne zdarzenia w okresie objętym raportem (dokonania i niepowodzenia).

W okresie od stycznia do września 2024 roku, Grupa Kapitałowa Sonel uzyskała sprzedaż na poziomie ponad 158 056 tysięcy złotych, poprawiając wynik roku ubiegłego o 4 % (kwota za 9 miesięcy 2023 roku to 151 608 tysięcy złotych). Zysk brutto ze sprzedaży po odjęciu kosztów operacyjnych i handlowych, czyli zysk ze sprzedaży, odpowiednio polepszył się o 30 %. Grupa uzyskała 14 144 tysięcy zysku ze sprzedaży. Wynik brutto nieznacznie przekroczył 13 360 tysięcy złotych, co jest wynikiem o 12 % lepszym niż za 3 kwartały 2023 roku. Zysk netto to kwota 11 066 tysięcy złotych, czyli o 6 % lepiej niż w roku ubiegłym. Zysk przypadający na Emitenta wyniósł 9 739 tysięcy złotych, co jest wynikiem o 11 % lepszym niż za okres od stycznia do września 2023 roku.

Sonel S.A. uzyskała przychody o 4 % wyższe niż przed rokiem, osiągając 110 874 tysiące złotych wobec 105 672 tysięcy złotych przed rokiem. Zysk na sprzedaży to wynik o 14 % lepszy niż przed rokiem. Po odjęciu kosztów zarządu i handlowych pozostaje 9 457 tysięcy złotych, co koresponduje z kwotą 7 857 tysięcy złotych, uzyskaną za 9 miesięcy 2023 roku. Wynik na tym poziomie jest o 20 % lepszy w 2024 roku. Końcowo zysk brutto to 10 543 tysięcy złotych + 28% oraz zysk netto 9 282 tysięcy złotych (+27%).

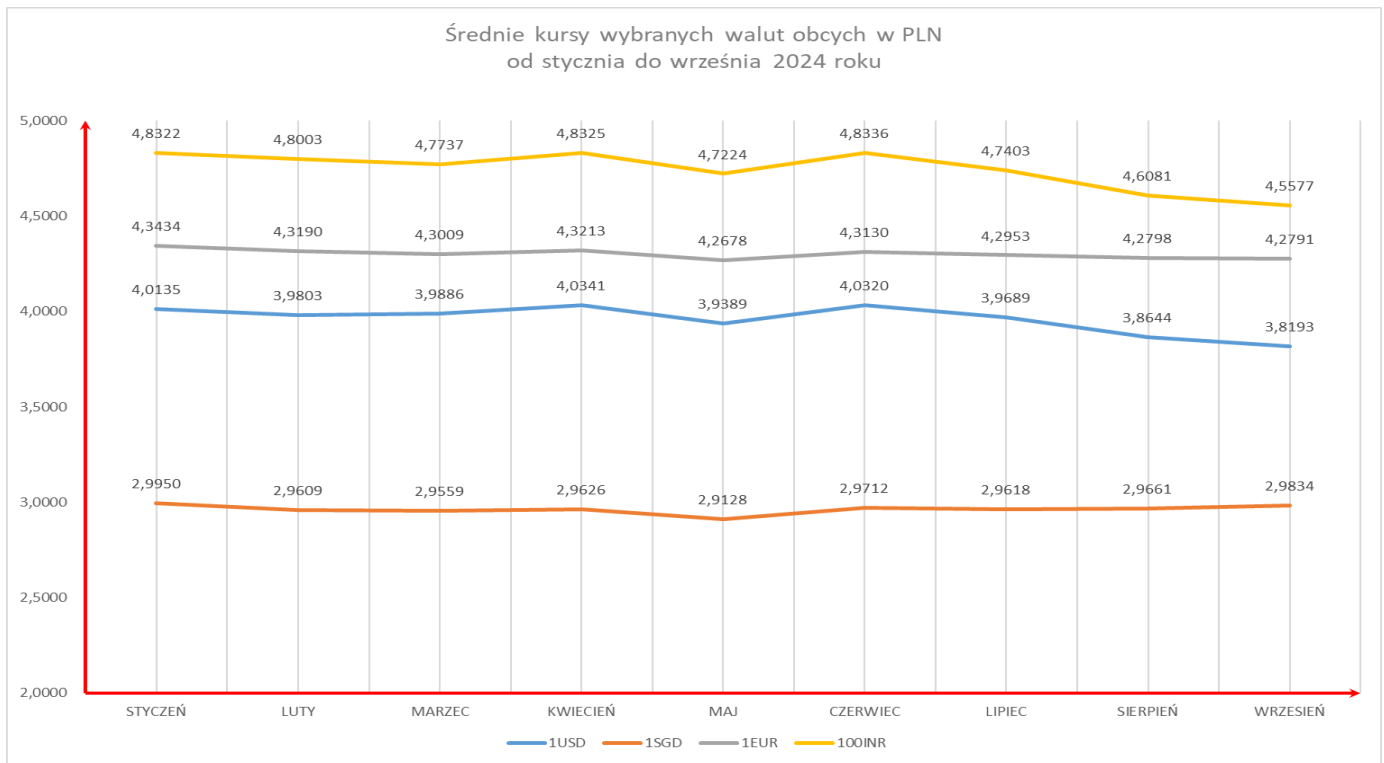
Podmiot indyjski osiągnął sprzedaż na poziomie 6 422 tysięcy złotych, odnotowując rok do roku spadek o 11 % (7 198 tysięcy złotych za 2023 rok). Podmiot ten osiągnął dodatni wynik na poziomie 919 tysięcy złotych (1 099 tysięcy złotych przed rokiem).

Foxytech Spółka z o.o. osiągnęła sprzedaż na poziomie 43 327 tysięcy złotych (porównywalny poziom jak przed rokiem). Taki poziom sprzedaży zapewnił Spółce dodatni wynik w wysokości 1 873 tysięcy złotych, co również jest zbliżone do roku ubiegłego, kiedy wykazano wynik w wysokości 1 940 tysięcy złotych. To dobry rezultat zwłaszcza, że do końca roku Spółka będzie bardzo aktywnie prowadziła działalność sprzedażową. Spółka do końca roku będzie realizować regularne i znaczne dostawy.

Podmiot z Singapuru osiągnął 2 832 tysięcy sprzedaży, osiągając ujemny wynik na poziomie -62 tysięcy złotych. W ocenie zarządu, Podmiot ten rozwija się dobrze i na koniec roku powinien osiągnąć dodatni wyniki finansowy. Należy zaznaczyć, że w Podmiocie tym stosuje się aktualnie bardzo wysoką presję na minimalizację kosztów i oszczędne gospodarowanie zasobami.

Podmiot niemiecki MBS-Sonel GmbH dopiero rozpoczął działalność.

Do koszyka walut istotnych z punktu widzenia Emitenta, obok dolara, euro i rupii indyjskiej należy włączyć dolara singapurskiego. Istotnym elementem dla Grupy jest stabilność walut azjatyckich. To czynnik mający wpływ na powodzenie misji jednostek zależnych z tego regionu.



Zmienność na rynkach walutowych, nie wpływała istotnie na realizowane zyski i wyniki. Wzrosty wartości walut: euro i dolara korzystnie przekładały się na występowanie różnic kursowych. Trzeba odnotować względną stabilność wartości rupii indyjskiej, co dla Spółki z Indii oznaczało nieznaczny wpływ na wyniki z tytułu różnic kursowych naliczonych od zobowiązań. Dla spółki Foxytech, umocnienie złotego wpływa pozytywnie na rentowność.

Wartości walut w ciągu pierwszych trzech kwartałów 2024 roku przedstawiały się następująco:

Kursy średnie NBP w złotych za III kwartał 2024 roku	1USD	1SGD	1EUR	100INR
Średni kurs	3,9619	2,9620	4,3063	4,7503
Minimalny kurs	3,8117	2,9041	4,2499	4,5577
Maksymalny kurs	4,0760	3,0131	4,4016	4,8893

8. Nietypowe czynniki wpływu na wynik finansowy Emitenta i Grupy Kapitałowej Sonel.

Podobnie jak w rozliczeniu za 2023 rok, Emitent za rok bieżący planuje rozliczyć ulgę badawczo - rozwojową, ponieważ charakter prac związanych z badaniem rynku, opracowywaniem nowych produktów oraz z tworzeniem oprogramowania, wpisuje się idealnie w przesłanki do stosowania tej ulgi. Zarząd Sonel S.A. liczy na istotny wpływ ulgi w rozliczeniu rocznym skutkujący wzrostem wyniku netto. Na chwilę obecną Zarząd nie ma pełnych szacunków wpływu ulgi na wynik.

Emitent zwraca uwagę na istniejące zapisy umowy wspólników Foxytech Sp. z o.o., czyli spółek: Sonel S.A. i podmiotu Sanxing, zgodnie z którymi Emitent korzysta z poziomu sprzedaży podmiotu Foxytech. Za 2024 rok szacuje się, że wpływ tej korzyści na wynik Emitenta będzie istotny. Obraz skonsolidowany, wynikający z realizacji tych zapisów, będzie tylko nieznacznie lepszy z uwagi na korekty konsolidacyjne.

Nie bez znaczenia dla Emitenta jest rozwój sytuacji gospodarczej w Polsce oraz wpływ spowolnienia gospodarczego w Niemczech na rynek Polski. Obserwuje się ostrożność w zakresie inwestycji, co nie buduje impulsów popytowych na produkty Sonel S.A. Podobnie wolny rozwój gospodarki niemieckiej, której wpływ na gospodarkę Polski jest największy spośród wszystkich państw, nie buduje dodatknych impulsów popytowych.

9. Objasnienia dotyczące wpływu sezonowości lub cykliczności na działalność w prezentowanym okresie.

Grupa Kapitałowa nie jest narażona na negatywne lub pozytywne oddziaływanie cykliczności lub sezonowości.

10. 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 III kwartale 2024 roku, zmiany odpisów aktualizujących wartość majątku dotyczyły wyłącznie podmiotu nadrzędnego i kształtowały się następująco:

Aktualizacja wartości aktywów:

Aktualizacja wartości	Stan na 31-12-2023	Stan na 30-06-2024	Stan na 30-09-2024	Zmiana w III kwartale	Zmiana w 2024 roku
	Dane w tysiącach złotych				
Udziałów w podmiocie zależnym Foxytech	-551	-551	-551	0	0
Zapasów	-2 139	-2 502	-2 787	-284	-647
Prac rozwojowych	-5 134	-5 134	-5 134	0	0
Należności	-1 087	-1 158	-1 100	58	-13
Razem aktualizacja wartości	-8 911	-9 345	-9 571	-226	-660

w tym wartości przypadające na aktualizację zapasów ulegały następującym zmianom:

Aktualizacja wartości zapasów	Stan na 31-12-2023	Stan na 30-06-2024	Stan na 30-09-2024	Zmiana w III kwartale	Zmiana w 2024 roku
	Dane w tysiącach złotych				
Materiałów	-968	-922	-950	-28	18
Półfabrykatów	-439	-383	-495	-112	-57
Wyrobow	-733	-1 198	-1 341	-144	-608
Razem aktualizacja wartości zapasów	-2 139	-2 502	-2 787	-284	-647

Wyłączenia konsolidacyjne związane z odpisami aktualizującymi, które nie mają odzwierciedlenia w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

Korekty konsolidacyjne w zakresie odwrócenia rezerw i aktualizacji wartości aktywów	w korespondencji z:	Stan na 31-12-2023	Zmiana w 2024 roku	Stan na 30-09-2024
		Dane w tysiącach złotych		
Cofnięcie aktualizacji wartości Spółki Foxytech	Zysk z lat ubiegłych	-551	0	-551

11. Informacje o utworzeniu, zwiększeniu, wykorzystaniu i rozwiązaniu rezerw.

Rezerwy dotyczą głównie Podmiotu Nadrzędnego i podmiotu Foxytech.

Rezerwy na zobowiązania przyszłych okresów	Stan na 31-12-2023	Stan na 30-06-2024	Stan na 30-09-2024	Zmiana w III kwartale	Zmiana w 2024 roku
	Dane w tysiącach złotych				
Na świadczenia emerytalne	443	443	443	0	0
Na premiowanie Zarządu	941	363	603	240	-338
Na bonusy dla dystrybucji	0	1 529	2 122	593	2 122
Na serwis gwarancyjny	1 142	1 170	1 170	0	28
Na niewykorzystane urlopy	1 294	1 958	1 958	0	664
Na jubileusz 30 – lecia	0	900	1 500	600	1 500
Na PFR (Foxytech)	905	955	981	26	76
Na bonus Sonel (Foxytech)	0	592	1 127	534	1 127
Na premię zarządu (Foxytech)	0	28	39	11	39
Razem rezerwy	4 726	7 940	9 944	2 004	5 218

12. Informacje o rezerwach i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Podatek odroczony i wpływ na wynik podatkowy	Stan na 31-12-2023	Zmiana w 2024 roku	Stan na 30-09-2024
	Dane w tysiącach złotych		
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	615	379	994
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	3 063	908	3 971
Wpływ na wynik		529	

W skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym w 2024 roku, naliczono podatek odroczony od nieujętego w wynikach Spółek konsolidowanych stanu zapasów, pozyskanych przez podmioty zagraniczne od Sonel S.A.

13. Informacja dotycząca emisji akcji.

W III kwartale bieżącego roku Emitent nie dokonywał emisji akcji.

14. Informacje dotyczące wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy.

W dniu 17-04-2024 roku, Zarząd Sonel S.A. podjął uchwałę w przedmiocie wystąpienia do Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Spółki z rekomendacją o wypłacie w 2024 roku, dywidendy za 2023 rok, w łącznej kwocie 9 800 000 złotych, co stanowiło 0,7 złotego brutto na jedną akcję. Powyższa rekomendacja wynikała z zakładanej polityki dywidendowej, aktualnej sytuacji finansowej oraz możliwości wypłaty bez obniżania bieżącej płynności w Spółce.

Jednocześnie, niniejszy wniosek został skierowany w dniu 24-04-2024 roku, do Rady Nadzorczej Spółki w celu zaopiniowania. Rada Nadzorcza pozytywnie zaopiniowała niniejszy wniosek.

Ostateczną decyzję dotyczącą podziału zysku za rok obrotowy 2023, podjęło Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Spółki w dniu 20-06-2024 roku.

Dzień dywidendy ustalono na 25-07-2024 roku. Wszystkie akcje Spółki mają charakter akcji zwykłych.

W dniu 20-08-2024 roku, nastąpiła wypłata dywidendy.

W Spółce Foxytech, w dniu 06-06-2024 roku, Zwyczajne Zgromadzenie Wspólników podjęło uchwałę o wypłacie dywidendy za 2023 rok. Uprawnionymi do dywidendy byli wspólnicy, którzy posiadali udziały na dzień uchwały, czyli 06-06-2024 roku. Wszystkie udziały mają równy charakter.

Wypłacie podlegała kwota 1 872 950 złotych. Dzień wypłaty ustalono na dzień 05-07-2024 roku. Dywidendę wypłacono w dniu 18-07-2024 roku.

W pozostałych podmiotach z Grupy, dywidenda jak dotąd nie była wypłacana.

15. Istotne zdarzenia, które wystąpiły po dniu, na który sporządzono niniejsze sprawozdanie.

Po dniu 30-09-2024 roku, nie wystąpiły inne istotne zdarzenia, nieopisane w niniejszym raporcie, a które miałyby wpływ na ocenę sytuacji finansowej i majątkowej Spółki oraz Grupy Kapitałowej Sonel.

16. Informacje o udzieleniu przez Spółkę poręczeń kredytu lub pożyczki oraz udzieleniu gwarancji oraz informacja dotycząca zobowiązań lub aktywów warunkowych.

Rada Nadzorcza uchwałą z dnia 06-10-2023, wyraziła zgodę roku na udzielenie poręczenia Spółce zależnej Foxytech Sp. z o.o. z siedzibą w Świdnicy do kwoty 18 000 000 złotych na okres do 30-06-2024 roku, które to poręczenie zostanie przeznaczone na zabezpieczenia gwarancji wadialnych w przetargach realizowanych w ramach zamówień publicznych przez Foxytech Spółka z o.o.

W dniu 20-06-2024 roku, Rada Nadzorcza wyraziła zgodę na przedłużenie poręczenia Spółce zależnej Foxytech Sp. z o.o. z siedzibą w Świdnicy, ograniczając kwotę do 12 000 000 PLN (dwanaście milionów złotych) na okres do 31-12-2024 roku, które to poręczenie zostanie przeznaczone na zabezpieczenia gwarancji wadialnych w przetargach realizowanych w ramach zamówień publicznych przez Foxytech Spółka z o.o.

Zgodnie z powyżej określoną uchwałą, łączna wartość wszystkich produktów bankowych objętych poręczeniem przez Sonel S.A. na rzecz Foxytech Sp. z o.o. nie może przekroczyć kwoty 12 mln złotych.

17. Segmenty działalności.

Szczegółowe zestawienie aktywności w zakresie sprzedaży podmiotów z Grupy Kapitałowej zawiera poniższa tabela:

Sprzedaż podmiotu	Okres od stycznia do września 2023	Struktura 2023 roku	Okres od stycznia do września 2024	Struktura 2024 roku	Dynamika 2024/2023
	Sprzedaż w tysiącach złotych		Sprzedaż w tysiącach złotych		
Sonel	100 713	66,4%	105 474	66,7%	104,7%
Sonel India	7 198	4,7%	6 422	4,1%	89,2%
Foxytech	40 701	26,8%	43 327	27,4%	106,4%
Sonel South East Asia	2 996	2,0%	2 832	1,8%	94,5%
MBS Sonel Niemcy	0	0,0%	0	0,0%	
Razem	151 608	100,0%	158 056	100,0%	104,3%

Emitent uznaje, że Grupa prowadzi działalność względnie jednorodną i nie można mówić o szczegółowej segmentacji działalności. Poszczególne sfery działalności wzajemnie się przenikają. Są realizowane na tej samej bazie produkcyjnej. Dla potrzeb realizacji zadań zaopatrzenie jest dokonywane u tych samych dostawców i zdarza się, że jeden odbiorca realizuje zamówienia w różnych obszarach ofertowanych przez Grupę.

Szczegółowe zestawienie głównych obszarów działania zawiera poniższa tabela:

Segmenty działalności		Okres od stycznia do września 2023	Struktura 2023	Okres od stycznia do września 2024	Struktura 2024	Dynamika 2024/2023
[sprzedaż w tysiącach złotych]						
Mierniki	Razem mierniki	83 625	55,2%	90 250	57,1%	107,9%
	w tym: Kraj	44 020	29,0%	51 717	32,7%	117,5%
	w tym: Eksport	26 664	17,6%	26 850	17,0%	100,7%
	w tym: Unia Europejska	12 940	8,5%	11 683	7,4%	90,3%
Usługi	Razem usługi	27 282	18,0%	24 479	15,5%	89,7%
	w tym: Cała grupa Lincoln	19 091	12,6%	16 062	10,2%	84,1%
	Eksport	4 781	3,2%	9 388	5,9%	196,4%
	w tym: Lincoln Electric (USA)	4 781	3,2%	9 367	5,9%	195,9%
	Kraj	16 723	11,0%	9 601	6,1%	57,4%
	w tym: Lincoln Electric Bester Sp. z o.o. (Polska)	14 310	9,4%	6 694	4,2%	46,8%
Unia Europejska	5 778	3,8%	5 490	3,5%	95,0%	
Liczniki	Razem liczniki	40 701	26,8%	43 327	27,4%	106,5%
	w tym Foxytech	40 701	26,8%	43 327	27,4%	106,5%
	w tym Tauron	40 700	26,8%	43 327	27,4%	106,5%
RAZEM		151 608	100,0%	158 056	100,0%	104,3%

Grupa Kapitałowa Sonel realizuje przychody w trzech podstawowych sferach działalności: w ramach produkcji wyrobów metrologicznych, akcesoriów i innych związanych z branżą miernictwa (57,1 % sprzedaży za trzy kwartały 2024 roku i odpowiednio 55,2 % sprzedaży za podobny okres 2023 roku), w ramach usługowego montażu elementów elektronicznych (15,5% sprzedaży za trzy kwartały 2024 roku i 18 % sprzedaży za porównywalny okres 2023 roku) oraz ze sprzedaży liczników energii elektrycznej, których udział to 27,4 % sprzedaży za 3 kwartały 2024 roku i odpowiednio 26,9 % sprzedaży za porównywalny okres 2023 roku.

Grupa Kapitałowa posiada trzech istotnych odbiorców z udziałem w sprzedaży powyżej 10 %.

Istotnym odbiorcą usług montażu jest podmiot krajowy Lincoln Electric Bester Sp. z o. o. (Polska). Za trzy kwartały 2024 roku, obrót wyniósł 6 694 tysiące złotych, co przełożyło się na 4,2 % udziału w sprzedaży Grupy Kapitałowej, podczas gdy w podobnym okresie ubiegłego roku wartość sprzedaży sięgnęła 14 310 tysięcy złotych, co stanowiło 9,4 % przychodów Grupy. Dla tego odbiorcy odnotowano spadek sprzedaży o 53 %.

Drugim ważnym odbiorcą jest odbiorca usług z USA – podmiot z grupy kapitałowej Lincoln, do którego sprzedaż za trzy kwartały 2024 roku wyniosła 9 388 tysięcy złotych (5,9 % sprzedaży Grupy) oraz za porównywalny okres 2023 roku – 4 781 tysięcy złotych, co stanowiło 3,2 % sprzedaży Grupy Kapitałowej Sonel. U tego odbiorcy, nastąpił wzrost sprzedaży o 95,9 %.

Cała grupa Lincoln wraz z mniej istotnymi dla Emitenta pod względem obrotów podmiotami, uzyskała 10,2% obrotu Grupy, co przekłada się na 16 062 tysiące złotych sprzedaży za okres od stycznia do września 2024 roku, wobec 19 091 tysięcy za rok ubiegły, gdy udział tej grupy w przychodach całej Grupy Kapitałowej Emitenta wyniósł 12,6 %.

Podobnie jak przed rokiem, w 2024 roku wysoką pozycję w rankingu odbiorców ma TAURON Dystrybucja S.A. – odbiorca liczników od podmiotu Foxytech. Uzyskano około 43 327 tysięcy złotych przychodów ze sprzedaży do tego podmiotu, głównie w ramach realizacji przetargów na dostawę liczników energii, czyli 27,4 % przychodów Grupy. Za porównywalny okres 2023 roku uzyskano w Grupie sprzedaż do tego podmiotu na poziomie 40 701 tysięcy złotych (26,9 % sprzedaży), głównie ze sprzedaży liczników przez Foxytech.

Podobnie jak reszta sprzedaży usługowej, sprzedaż ta jest elementem uzupełniającym ofertę Grupy, bazującym na wykorzystywaniu nadwyżek mocy produkcyjnych w Jednostce Dominującej. Mimo niewielkiej marży uzyskiwanej na zleceniach usługowych, Spółka oraz odpowiednio Grupa Kapitałowa, optymalizuje proces montażu, utrzymuje park maszynowy w wysokiej sprawności, a osoby pracujące przy montażu nabierają wysokich kwalifikacji i doświadczenia.

Odrębnymi segmentami geograficznymi są: odbiorca produkcji usługowej z grupy Lincoln z USA oraz krajowy odbiorca usług z grupy Lincoln. Wyodrębnioną, stabilną grupę stanowi rynek krajowy w zakresie sprzedaży wyrobów i usług związanych z miernikami. Kolejna grupa to pozostali odbiorcy zagraniczni, którzy pochodzą z różnych państw.

Nie można wyodrębnić żadnych parametrów wspólnych dla żadnej grupy geograficznej odbiorców. Gospodarki krajów, w których prowadzona jest sprzedaż, różnią się potencjałem oraz rozwojem infrastruktury energetycznej. Brak jest informacji o wyodrębnionych aktywach lub o wyodrębnionych do potrzeb tych obszarów kosztach.

Odrębnym segmentem sprzedaży jest rynek indyjski. Ostatnim obszarem jest sprzedaż liczników realizowana przez Foxytech. Ten segment funkcjonuje w ramach wydzielonego podmiotu.

W ramach pozostałych sfer działalności można wydzielić należności z tytułu realizacji zleceń usługowych, ale nie można rozliczyć odpowiedniej struktury zobowiązań. Podobnie Emitent nie jest w stanie wydzielić majątku służącego poszczególnym sferom funkcjonowania z uwagi na fakt, że się wzajemnie przenikają i produkcja w obu obszarach jest realizowana na tym samym parku maszynowym, przez tych samych pracowników. Nie można wydzielić kierownictwa oraz załogi w zakresie realizacji zleceń na potrzeby produkcji usługowej i na potrzeby produkcji własnych wyrobów. Wyniki obu podstawowych sfer działalności są regularnie analizowane, ale struktura przychodów, dochodów i inne informacje wyróżniające obie sfery działalności nie są podstawą do podejmowania znaczących decyzji o alokacji zasobów, ponieważ firma realizuje sprzedaż usług na bazie majątku służącego realizacji produkcji własnej - mierników, w celu optymalizacji jego wykorzystania.

18. Informacje o istotnych transakcjach nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych.

Od początku roku aktywa trwałe nabyte w Grupie Kapitałowej Sonel wzrosły o kwotę 15 800 tysięcy złotych.

W okresie trzech kwartałów 2024 roku, Sonel S.A. poniosła wydatki na zakupy majątku trwałego w pięciu istotnych obszarach:

- Kwota 6 941 tysięcy złotych została wydatkowana na podstawową działalność badawczo-rozwojową związaną z rozwojem oferty rynkowej.
- Dokonano nabycia gruntu w bezpośrednim sąsiedztwie siedziby firmy w Świnicy. Za kwotę 4 088 tysięcy złotych nabyto 1,9 ha działki z przeznaczeniem na rozwój bazy produkcyjno-biurowej.
- Za kwotę 1085 tysięcy złotych, czyli 255 tysięcy euro objęto 51 % udziałów w nowej Spółce MBS-Sonel GmbH z siedzibą w Niemczech.
- Na rozwój ogólnych możliwości chmurowych i mobilnych wydatkowano kwotę 1 271 tysięcy złotych.
- Nakłady na rozwój urządzeń produkcyjnych i laboratoryjnych wyniosły 2 414 tysięcy złotych.

19. Informacje o istotnym zobowiązaniu z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych.

Na koniec III kwartału 2024 roku, nie wystąpiły istotne zobowiązania z tytułu nabycia majątku trwałego.

20. Wskazanie postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej oraz informacje o istotnych rozliczeniach z tytułu spraw sądowych.

W dniu 29-04-2020 roku Foxytech Sp. z o.o. złożyła za pośrednictwem banku MBank S.A. wniosek w ramach Programu Tarcza Finansowa 1.0, ubiegając się o przyznanie subwencji finansowej dla małego lub średniego przedsiębiorcy („MŚP”) do Polskiego Funduszu Rozwoju (PFR). Foxytech Sp. z o.o. spełniała przesłanki do wzięcia udziału w programie i otrzymania subwencji finansowej.

W dniu 30-04-2020 roku zawarto umowę subwencji finansowej nr 114000008571802SP, a w dniu 04-05-2020 roku PFR wypłacił Spółce subwencję finansową w kwocie 846 406,00 zł.

W dniu 01-06-2021 roku PFR wydał decyzję w sprawie zwolnienia Spółki z obowiązku zwrotu subwencji finansowej, przy czym zwolnienie objęło kwotę 634 804,50 zł, a Spółce pozostało do spłaty 211 601,50 zł.

W dniu 28-06-2023 roku, zgodnie z harmonogramem, Foxytech spłacił całość wartości subwencji finansowej pozostającej do spłaty w wysokości 211 601,50 złotych, wskutek czego zobowiązanie wygasło.

PFR po dniu 28-06-2023 roku, podjął decyzję o zwrocie subwencji finansowej przez Spółkę. W dniu 24-01-2024 roku Foxytech otrzymał z Sądu Okręgowego w Warszawie I Wydział Cywilny odpis pozwu o zapłatę w postępowaniu upominawczym z żądaniem do zwrotu na rzecz PFR subwencji finansowej wraz z odsetkami ustawowymi za opóźnienie. Pozew został złożony w Sądzie Okręgowym w Warszawie w dniu 28-12-2023 roku. W terminie wyznaczonym, Spółka wniosła do Sądu Okręgowego w Warszawie odpowiedź na pozew o oddalenie powództwa w całości. Na kwotę zobowiązania sporządzono rezerwę. Sprawa jest w toku. Strony oczekują na rozstrzygnięcie sądowe.

Aktualnie w ramach Grupy Kapitałowej nie toczą się żadne inne istotne postępowania sądowe.

21. Wskazanie korekt błędów poprzednich okresów.

Nie wystąpiły korekty dotyczące poprzednich okresów.

22. Informacje na temat zmian sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które mają istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych jednostki, niezależnie od tego, czy te aktywa i zobowiązania są ujęte w wartości godziwej czy w skorygowanej cenie nabycia (koszcie zamortyzowanym).

W III kwartale 2024 roku, nie zaistniały żadne szczególne okoliczności wpływające istotnie na wartość godziwą aktywów finansowych.

23. Informacje o niespłaceniu kredytu lub pożyczki oraz naruszeniu istotnych postanowień umowy kredytu lub pożyczki, w odniesieniu do których nie podjęto żadnych działań naprawczych do końca okresu sprawozdawczego.

W III kwartale 2024 roku, nie miały miejsca przypadki niespłacenia kredytu lub pożyczki lub naruszenia istotnych postanowień umowy kredytu lub pożyczki.

24. Informacje o zawarciu przez Emitenta lub jednostkę od niego zależną, jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązanymi, jeżeli pojedynczo lub łącznie są one istotne i zostały zawarte na innych warunkach niż rynkowe, wraz ze wskazaniem ich wartości, przy czym informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne do zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy Emitenta, wraz z przedstawieniem:

a) informacji o podmiocie, z którym została zawarta transakcja:

W ramach Grupy Kapitałowej Sonel istnieją powiązania organizacyjne i kapitałowe pomiędzy:

- Sonel S.A.,
- Sonel Instruments India Private Limited,
- Foxytech Sp. z o.o.,
- Sonel South East Asia Private Limited,
- Ningbo Sanxing Smart Electric Co. Ltd.,
- MBS-Sonel GmbH.

Spółka nie jest powiązana kapitałowo ani organizacyjnie z innymi niż w/w podmioty. Jednakże, między akcjonariuszami i osobami zarządzającymi lub nadzorującymi, istnieją wzajemne zależności. Na potrzeby niniejszej informacji przyjmuje się, że podmiotami powiązanymi na dzień bilansowy wobec Sonel S.A. są:

- Tim S.A. z siedzibą we Wrocławiu,
- Elektrotim S.A. z siedzibą we Wrocławiu,
- 3LP S.A. z siedzibą w Siechnicach.

b) informacji o powiązaniach Emitenta lub jednostki od niego zależnej z podmiotem będącym stroną transakcji:

- Sonel S.A. posiada 70 % udziałów w podmiocie Sonel Instruments India Private Ltd z siedzibą w Indiach.
- Sonel S.A. posiada 40 % udziałów w podmiocie Foxytech Spółka z o.o. z siedzibą w Świdnicy.
- Ningbo Sanxing Smart Electric Co. Ltd. posiada 60 % udziałów w podmiocie Foxytech Spółka z o.o. z siedzibą w Świdnicy.
- Sonel S.A. posiada 51 % udziałów w podmiocie Sonel South East Asia Pte. Ltd z siedzibą w Singapurze.
- Sonel S.A. posiada 51 % udziałów w podmiocie MBS-Sonel GmbH z siedzibą w Niemczech.
- W podmiocie Elektrotim S.A. Członkowie Rady Nadzorczej Sonel S.A.: Maciej Posadzy i Jan Walulik pełnili funkcję Członków Rady Nadzorczej.
- W podmiocie TIM S.A. Członek Rady Nadzorczej Krzysztof Wieczorkowski pełnił funkcję Członka Rady Nadzorczej.
- W podmiocie TIM S.A. Przewodniczącym Rady Nadzorczej jest Krzysztof Folta jeden z głównych udziałowców Sonel S.A.
- W podmiocie 3LP S.A. Członek Rady Nadzorczej Maciej Posadzy pełnił funkcję Prezesa Zarządu.

c) informacji o przedmiocie transakcji:

Wobec uznania tych powiązań za istotne, Emitent podaje następujące dane:

W okresie od 01-01-2024 roku do dnia 30-09-2024 roku zakupy Sonel S.A. od podmiotów powiązanych wyniosły odpowiednio:

Podmiot powiązany	Zakupy netto w złotych	Przedmiot zakupu	Kwota w walucie	Waluta
3LP S.A.	30 906,61	Zakup materiałów i usług	-	PLN
TIM S.A.	133 854,04	Zakup materiałów i usług	-	PLN

W okresie od 01-01-2024 roku do dnia 30-09-2024 roku sprzedaż Sonel S.A. do podmiotów powiązanych wyniosła odpowiednio:

Podmiot powiązany	Sprzedaż netto w złotych	Przedmiot sprzedaży	Kwota w walucie	Waluta
ELEKTROTIM S.A	24 598,15	Sprzedaż produktów i usług		
Foxytech Sp. z o.o	9 000,00	Sprzedaż produktów i usług		
Sonel Instruments India Private LTD	5 019 724,08	Sprzedaż produktów i usług	1 165 144,57	EUR
Sonel South East Asia Pte Ltd	1 983 743,12	Sprzedaż produktów i usług	461 434,36	EUR
TIM S.A.	11 739 555,45	Sprzedaż produktów i usług		

W okresie od stycznia do września 2024 roku, Foxytech sprzedał do Ningbo Sanxing za kwotę 51 930,52 zł (głównie materiały pomocnicze o charakterze technicznym, dostęp WEB, testy). W okresie od 01-01-2024 roku do 30-09-2024 roku, Foxytech kupił od Ningbo Sanxing mierniki za kwotę 41 595 138,07 zł.

W dniu 06-06-2024 roku w Foxytech, Zwyczajne Zgromadzenie Wspólników, podjęło uchwałę o wypłacie dywidendy za 2023 rok. Uprawnionymi do dywidendy byli wspólnicy, którzy posiadali udziały na dzień uchwały, czyli na dzień 06-06-2024 roku. Wszystkie udziały mają równy charakter.

Wypłacie podlegała kwota 1 872 950 złotych. Dzień wypłaty ustalono na dzień 05-07-2024 roku. Dywidendę wypłacono w dniu 18-07-2024 roku. Sonel otrzymał 40 % tej kwoty, czyli 749 180 złotych a Ningbo Sanxing 60 %, czyli kwotę 1 123 770 złotych.

d) istotnych warunków transakcji, ze szczególnym uwzględnieniem warunków finansowych oraz wskazaniem określonych przez strony specyficznych warunków, charakterystycznych dla tej umowy, w szczególności odbiegających od warunków powszechnie stosowanych dla danego typu umów.

Spółka nie zawierała transakcji z podmiotami powiązanymi innych niż typowe i rutynowe, zawierane na warunkach rynkowych. Spółka nie zawierała transakcji z osobami powiązanymi. W przypadku podmiotów powiązanych, istnieje możliwość akceptowania zwłoki w płatnościach. Szczególnie istotne jest to w relacjach z podmiotem z Indii, gdzie płatności realizowane są w ograniczonym zakresie. Na te należności tworzony jest odpis aktualizujący.

e) innych informacji dotyczących tych transakcji, jeżeli są niezbędne do zrozumienia sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego Emitenta.

Podmiot powiązany TIM S.A. jest jednym ze znaczących krajowych odbiorców wyrobów i usług, będących w ofercie Sonel S.A. Wobec tego jest uprawniony do szczególnych rabatów wynikających z polityki dystrybucyjnej Emitenta.

Podmioty dystrybucyjne: Sonel Instruments India Private Ltd działający na indyjskim rynku, Sonel South East Asia Private Limited z siedzibą w Singapurze działający na rynku Azji Południowo – Wschodniej oraz MBS-Sonel GmbH, działający na rynku niemieckim, oferują urządzenia Emitenta na tych istotnych dla Sonel S.A. obszarach świata, wobec czego poziom marż stosowanych w relacjach z tymi Podmiotami zmierza do utrzymania konkurencyjnych cen wyrobów oraz maksymalnego poziomu lokowanej oferty.

f) wszelkich zmian transakcji z podmiotami powiązanymi, opisanych w ostatnim sprawozdaniu rocznym, które mogły mieć istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy Emitenta.

Nie wystąpiły zmiany w zakresie transakcji z podmiotami powiązanymi, które mogły mieć istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy Emitenta.

25. W przypadku instrumentów finansowych wycenianych w wartości godziwej – informacje o zmianie sposobu (metody) jej ustalenia.

Wycenie na dzień bilansowy poddano stan należności i zobowiązań oraz stany środków pieniężnych w walutach obcych.

Wycenie podlegają także środki zainwestowane w lokaty i inne instrumenty finansowe. Wyceny dokonano zgodnie ze standardowymi zasadami wyceny. W 2024 roku Spółka nie zabezpieczała przyszłych wpływów w walutach obcych. Transakcje zawarte po dniu bilansowym nie wystąpiły. Spółka nie dokonała przekwalifikowania składników aktywów finansowych, które spowodowałyby zmianę zasad wyceny tych aktywów pomiędzy wartością godziwą a ceną nabycia lub metodą zamortyzowanego kosztu.

26. Informacja dotycząca zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych w wyniku zmiany celu lub wykorzystania tych aktywów.

Nie nastąpiły zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych Spółki.

27. Informacje związane z dokonanymi rezerwami i odpisami w kontekście konsolidacji.

W sprawozdaniu skonsolidowanym następuje wyłączenie innych odpisów i rezerw, które zostały ujęte w sprawozdaniu jednostkowym. Odpisy te są wyłączone w ramach korekt konsolidacyjnych i nie są prezentowane w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym. W efekcie postrzeganie wyników skonsolidowanych, jest obarczone błędem pominięcia ryzyka związanego ze zdarzaniem objętymi odpisami jednostkowymi, ale występującymi w relacjach pomiędzy podmiotami z Grupy Kapitałowej. Zagrożenia i odpisy występujące w Jednostce Dominującej są istotne.

Poniżej zaprezentowano tabelę wyłączeń konsolidacyjnych związanych z odpisami aktualizacyjnymi, które nie mają odzwierciedlenia w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym. Poniższe dane dotyczące korekt konsolidacyjnych, zaprezentowane zostały za lata ubiegłe i za okres od stycznia do września 2024 roku.

Korekty konsolidacyjne w zakresie odwrócenia rezerw i aktualizacji wartości aktywów	w korespondencji z:	Stan na 31-12-2023	Zmiana za III kwartały 2024 roku	Stan na 30-09-2024
		Dane w tysiącach złotych		
Cofnięcie aktualizacji wartości Spółki Foxytech	Zysk z lat ubiegłych	-551	0	-551

POZOSTAŁE INFORMACJE

do skonsolidowanego raportu okresowego Grupy Kapitałowej Sonel, za III kwartał 2024 roku.

29. Wskazanie skutków zmian w strukturze jednostki.

W dniu 7-05-2024 roku podpisano umowę Spółki pomiędzy Sonel S.A. a Gilgen GmbH&Co. KG z siedzibą w Sulzbach-Laufen, na mocy której nowy podmiot będzie prowadzić działalność gospodarczą na terenie Niemiec pod firmą MBS-Sonel GmbH z siedzibą w Sulzbach-Laufen. Kapitał zakładowy nowego podmiotu wynosi 500 000 euro. Spółka została zarejestrowana w dniu 22-08-2024 roku pod numerem HRB 796020. Podmiot ten jest spółką celową, dystrybucyjną, która będzie wspierała lokowanie produktów Emitenta na terenie Niemiec.

W omawianym okresie nie miały miejsca inne zmiany w strukturze jednostki i Grupy Kapitałowej.

28. Ocena przez Zarząd Spółki możliwości realizacji prognozy wyników finansowych.

Spółka nie publikowała prognoz sprzedaży, wyników ani innych kategorii ekonomicznych dla Sonel S.A. ani dla Grupy Kapitałowej Sonel na 2024 rok.

29. Wskazanie akcjonariuszy posiadających przynajmniej 5 % liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy na dzień przekazania raportu.

Stan akcjonariatu Sonel S.A. na dzień sporządzenia sprawozdania przedstawia się następująco:

Osoby z udziałem przekraczającym 5 %	Ilość akcji Sonel S.A. [sztuki]	Udział w kapitale [%]	% głosów WZA [%]	Wartość nominalna posiadanych akcji [PLN]
Fundacja Rodzinna Vesper*	3 150 734	22,51%	22,51%	315 073,40
Folta Krzysztof	2 950 000	21,07%	21,07%	295 000,00
Allianz OFE**	1 399 601	10,00%	10,00%	139 960,10
Futuro Fundacja Rodzinna***	1 176 036	8,40%	8,40%	117 603,60
Walulik Jan	968 001	6,91%	6,91%	96 800,10
Sołkiewicz Tadeusz	996 400	7,12%	7,12%	99 640,00
Pozostali	3 359 228	23,99%	23,99%	335 922,80
Razem	14 000 000	100,00%	100,00%	1 400 000,00

* W wyniku umowy darowizny, w dniu 16-07-2024 roku i zbycia wszystkich posiadanych przez pana Krzysztofa Wieczorkowskiego akcji na rzecz podmiotu od siebie zależnego, tj. Fundacji Rodzinnej Vesper, doszło do zmiany po stronie dotychczasowego akcjonariusza (obniżenia) w zakresie progu 20 % ogólnej liczby głosów. Aktualnie pan Krzysztof Wieczorkowski nie posiada akcji Spółki. Fundacja Rodzinna Vesper od dnia 16-07-2024 roku stała się akcjonariuszem Spółki i przekroczyła próg 20 % ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki.

** na podstawie danych z KDPW

*** W wyniku umowy darowizny, w dniu 10-07-2024 roku i zbycia wszystkich posiadanych przez siebie akcji na rzecz podmiotu od siebie zależnego, tj. Futuro Fundacji Rodzinnej, doszło do zmiany (obniżenia) w zakresie progu 5 % ogólnej liczby głosów. Aktualnie pan Mirosław Nowakowski nie posiada akcji Spółki. Futuro Fundacja Rodzinna od dnia 10-07-2024 roku stała się akcjonariuszem Spółki i przekroczyła próg 5 % ogólnej liczby głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki.

Nie występują szczególne formy papierów wartościowych dających specjalne uprawnienia kontrolne w stosunku do Spółki. Wszystkie akcje Spółki są akcjami zwykłymi.

Struktura udziałów Foxytech Spółka z o.o. na dzień bilansowy przedstawia się następująco:

Osoby z udziałem przekraczającym 5 %	Ilość udziałów [sztuki]	Udział w kapitale [%]	% głosów [%]	Wartość udziałów [PLN]
Ningbo Sanxing Smart Electric Co. Ltd.	69 540	60%	60%	3 477 000
Sonel S.A.	46 360	40%	40%	2 318 000
Razem	115 900	100%	100%	5 795 000

Struktura udziałów Sonel Instruments India na dzień sporządzenia sprawozdania przedstawia się następująco:

Osoby z udziałem przekraczającym 5 %	Ilość udziałów [sztuki]	Udział w kapitale [%]	% głosów [%]	Wartość udziałów [INR]
Sonel S.A.	490 000	70%	70%	4 900 000
Shyam Ravindran	210 000	30%	30%	2 100 000
Razem	700 000	100%	100%	7 000 000

Struktura udziałów Sonel South East Asia Private Limited na dzień sporządzenia sprawozdania, przedstawia się następująco:

Osoby z udziałem przekraczającym 5 %	Ilość udziałów [sztuki]	Udział w kapitale [%]	% głosów [%]	Wartość udziałów [EUR]
Sonel S.A.	76 500	51%	51%	76 500
Sim Hong Meng	73 500	49%	49%	73 500
Razem	150 000	100%	100%	150 000

Struktura udziałów MBS-Sonel GmbH na dzień sporządzenia sprawozdania, przedstawia się następująco:

Osoby z udziałem przekraczającym 5 %	Ilość udziałów [sztuki]	Udział w kapitale [%]	% głosów [%]	Wartość udziałów [EUR]
Sonel S.A.	255 000	51%	51%	255 000
Gilgen GmbH&Co. KG	245 000	49%	49%	245 000
Razem	500 000	100%	100%	500 000

30. Zestawienie stanu posiadania akcji Emitenta lub uprawnień do nich (opcji) przez osoby zarządzające i nadzorujące Emitenta. Osoby nadzorujące posiadają następujące ilości akcji i odpowiednio mają następujący udział w kapitale zakładowym Spółki Sonel S.A.:

Osoby nadzorujące	Ilość akcji Sonel S.A. [sztuki]	Udział w kapitale [%]	% głosów na WZA [%]	Wartość nominalna posiadanych akcji [PLN]
Jan Walulik	968 001	6,91%	6,91%	96 800,10

Pan Jan Walulik został powołany na Członka Rady Nadzorczej w dniu 20-06-2024 roku.

Pozostałe osoby nadzorujące posiadały w 2024 rok następujące ilości akcji i odpowiednio miały następujący udział w kapitale zakładowym Spółki:

Osoby nadzorujące	Ilość akcji [sztuki]	Udział w kapitale [%]	% głosów na WZA [%]	Wartość nominalna posiadanych akcji [PLN]
Krzysztof Wieczorkowski	3 150 734	22,51%	22,51%	315 073,40
Mirostaw Nowakowski	1 176 036	8,40%	8,40%	117 603,60
Maciej Posadzy	4 520	0,0%	0,0%	452,00

Pan Maciej Posadzy z dniem 20-06-2024 roku, przestał być Członkiem Rady Nadzorczej Sonel S.A.

Osoby zarządzające na dzień sporządzenia sprawozdania, posiadają następujące ilości akcji i odpowiednio mają następujący udział w kapitale zakładowym Spółki:

Osoby zarządzające	Ilość akcji [sztuki]	Udział w kapitale [%]	% głosów na WZA [%]	Wartość nominalna posiadanych akcji [PLN]
Tomasz Hodij	90 412	0,65%	0,65%	9 041,20
Tomasz Wiśniewski	9 883	0,07%	0,07%	988,30
Piotr Saciuk	3 197	0,02%	0,02%	319,70

Na dzień sporządzenia sprawozdania, osoby zarządzające, posiadają następujące ilości akcji i odpowiednio mają następujący udział w kapitale zakładowym Spółki Sonel Instruments India:

Osoby z udziałem przekraczającym 5 %	Ilość udziałów [sztuki]	Udział w kapitale [%]	% głosów [%]	Wartość udziałów [INR]
Sonel S.A.	490 000	70%	70%	4 900 000
Shyam Ravindran	210 000	30%	30%	2 100 000
Razem	700 000	100%	100%	7 000 000

Na dzień sporządzenia sprawozdania, osoby zarządzające, posiadają następujące ilości akcji i odpowiednio mają następujący udział w kapitale zakładowym Spółki Sonel South East Asia Pte. Ltd. z siedzibą w Singapurze:

Osoby z udziałem przekraczającym 5 %	Ilość udziałów [sztuki]	Udział w kapitale [%]	% głosów [%]	Wartość udziałów [EUR]
Sonel S.A.	76 500	51%	51%	76 500
Sim Hong Meng	73 500	49%	49%	73 500
Razem	150 000	100%	100%	150 000

Na dzień sporządzenia sprawozdania, osoby zarządzające, posiadają następujące ilości akcji i odpowiednio mają następujący udział w kapitale zakładowym MBS-Sonel GmbH z siedzibą w Niemczech:

Osoby z udziałem przekraczającym 5 %	Ilość udziałów [sztuki]	Udział w kapitale [%]	% głosów na WZA [%]	Wartość udziałów [EUR]
Sonel S.A.	255 000	51%	51%	255 000
Gilgen GmbH&Co. KG	245 000	49%	49%	245 000
Razem	500 000	100%	100%	500 000

31. Inne informacje, które zdaniem Emitenta są istotne dla oceny jego sytuacji.

Ogólny stan finansowy Grupy Kapitałowej na koniec września 2024 roku należy uznać za dobry. Kluczowym podmiotem istotnym dla oceny całości Grupy jest Sonel S.A. Pomimo wypłaty dywidendy, Sonel S.A. posiada wciąż wysoką płynność, mimo konieczności wspierania się produktami bankowymi i nie ma zagrożeń dotyczących spłaty swoich zobowiązań.

Sonel Instruments India Private Limited wciąż rozbudowuje sieć kontaktów i pozyskuje do współpracy nowych pracowników w różnych regionach Indii. Podmiot indyjski wspiera swoją działalność zwłoką w regulowaniu zobowiązań wobec Emitenta. Za 3 kwartały 2024 roku, Spółka wypracowała istotnie dodatni wynik finansowy. Podmiot ten nie korzysta z pożyczek i kredytów. Obserwowana jest stabilizacja rentowności Spółki i poprawa jej stabilności.

Foxytech Spółka z o.o. po dokapitalizowaniu i wejściu partnera strategicznego, prowadzi działalność opierając się o kapitały własne, przy poręczeniu ze strony Sonel S.A. Niezbędnym czynnikiem kontynuacji działalności jest realizacja dostaw liczników. Wykazana w sprawozdaniach wartość nabytych udziałów w Foxytech Sp. z o.o. to kwota 1618 tysięcy złotych. Na pozostałą kwotę kapitału zakładowego w cenie nabycia 2 235 tysięcy złotych, został w sprawozdaniu Sonel S.A. dokonany odpis aktualizacyjny. Spółka w 2024 roku realizuje rentowną działalność. Poziom zakontraktowanych dostaw do Tauron Dystrybucja S.A., powinien zapewnić istotny poziom wyniku finansowego za cały 2024 rok.

Sonel South East Asia Private Limited rozwija działalność w nieco mniejszym tempie niż zakładano. Za 3 kwartały Spółka nie uzyskała dodatniego wyniku. Niemniej jednak, Spółka oszczędnie gospodaruje zasobami i osiąga coraz wyższe poziomy miesięcznych sprzedaży. Zarząd podmiotu z Singapuru zakłada poprawę poziomów sprzedaży i wypracowanie za cały rok dodatniego wyniku finansowego. Zarząd Sonel widzi w tym przedsięwzięciu potencjał zbliżony do podmiotu z Indii.

Na dzień bilansowy Sonel S.A. posiada dostępne linie kredytowe w mBanku S.A. i ING Banku Śląskim S.A., łącznie na 19,5 milionów złotych. Wykorzystanie tych linii po wypłacie dywidendy, sięga łącznie około 10 milionów złotych.

Spółka posiada nadmierny stan zapasów magazynowych. Zużycie i odsprzedaż tych aktywów powinno pozwolić odbudować wysoki stan zasobów gotówki.

Zarząd Sonel S.A. w dniu 22-05-2024 roku, podjął decyzję o rozpoczęciu procesu przeglądu opcji strategicznych dla podmiotów zależnych Grupy Kapitałowej Sonel.

Celem przeglądu było uzyskanie informacji, a następnie wybór najkorzystniejszego działania w zakresie realizacji strategii długoterminowej Grupy Kapitałowej Sonel oraz dostosowanie działania Emitenta i zarządzanie portfelem aktywów w bieżącym otoczeniu prawno-ekonomicznym, z poszanowaniem wszystkich akcjonariuszy.

Bez zmian pozostanie współpraca ze spółkami z Indii i Singapuru. Podobnie będzie się rozwijać kreowanie działalności w Niemczech.

Szczególnym przypadkiem jest Foxytech, którego przyszłość wciąż jest przedmiotem analiz.

W razie podjęcia decyzji kierunkowych, co do zmian w strukturze Grupy Kapitałowej, Zarząd będzie na bieżąco przekazywał do publicznej wiadomości wszelkie informacje, zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa.

32. Informacja dotycząca sytuacji związanej z Covid – 19 i jej potencjalnym wpływie na działalność Spółki oraz sprawozdanie finansowe.

W Polsce stan zagrożenia epidemicznego wprowadzony w związku z zakażeniami wirusem SARS-CoV-2 już nie obowiązuje. Został odwołany rozporządzeniem Ministra Zdrowia z dniem 01-07-2023 roku. Podobnie przedstawia się sytuacja na całym świecie. Pandemia choroby Covid -19 nie miała negatywnego wpływu na działalność Spółki i Grupy w okresie od stycznia do września 2024 roku. W prezentowanym okresie, nie odnotowano wpływu pandemii na aktywność Spółek z Grupy, utratę wartości aktywów finansowych i niefinansowych oraz posiadane zabezpieczenia.

Kierownictwo Sonel S.A. uważa wszystkie powyższe zdarzenia i uwarunkowania za niepowodujące korekt w sprawozdaniu finansowym. Ewentualny wpływ, o ile wystąpi, zostanie uwzględniony w odpisach z tytułu utraty wartości aktywów i rezerwach na oczekiwane straty w kolejnych okresach.

33. Opis wpływu sytuacji polityczno-gospodarczej w Ukrainie na działalność Emitenta lub jego Grupy Kapitałowej, bądź na wyniki finansowe w perspektywie kolejnych okresów.

Czynnikami wpływu na działalność Emitenta i jego Grupy Kapitałowej jest konflikt rosyjsko - ukraiński. Wojna za polską granicą, powoduje zaburzenia w gospodarkach światowych. Najbardziej odczuwalny wpływ wojny jest w Europie. Nastąpiły istotne i trwałe zmiany na rynkach surowców energetycznych. Po raz pierwszy od wielu lat, należy bardzo ostrożnie postępować z zakupami, kalkulować koszty pieniądza jako istotny element procesu biznesowego oraz regularnie dokonywać analiz i korekt oferty cenowej.

Konflikt ten w niewielkim stopniu dotyka podmiot Foxytech Spółka z o.o. oraz podmioty zależne z Indii, Singapuru czy Niemiec. Możliwość dalszej polaryzacji sceny politycznej i ewentualne zbliżenie się Chin do Rosji, może spowodować światowe ograniczenia w relacjach z Chinami, co wpłynie niekorzystnie także na sytuację tych podmiotów. Dla pozostałych podmiotów z Grupy Kapitałowej, wpływ konfliktu zbrojnego jest bez znaczenia. Sytuacja w Ukrainie nie wpływa na

założenie o kontynuacji działalności Emitenta i Grupy Kapitałowej. Zarząd Sonel S.A. nie widzi konieczności stosowania dodatkowych ujawnień związanych z działaniami wojennymi na tych rynkach.

34. Czynniki wpływu na osiągnięte wyniki finansowe w perspektywie, co najmniej kolejnego kwartału.

W 2024 roku konflikt rosyjsko-ukraiński jak i pandemia Covid nie miały wpływu na wyniki spółek z Grupy. Dużo ważniejsze stają się ograniczenia wynikające ze zjawisk, jakimi są: recesja, inflacja, wzrost kosztów i spadek inwestycji.

W IV kwartale i kolejnych okresach, dużą szansą dla Emitenta jest wejście na rynek niemiecki. Sonel S.A. posiada produkty, zgodne z wymaganiami tego rynku. Zespoły R&D mają możliwości adaptacji oferowanych mierników do dodatkowych wymagań odbiorców z Niemiec.

Połączenie stabilnego rozwoju sprzedaży krajowej z utrzymaniem wysokiego poziomu sprzedaży usług montażu oraz stały rozwój sprzedaży zagranicznej, to kluczowe warunki rozwoju Spółki. Podobnie jak w roku ubiegłym, najwyższe oczekiwania są stawiane działom odpowiedzialnym za rozwój eksportu. Utrzymanie silnego rozwoju sprzedaży na rynkach zagranicznych jest priorytetem na najbliższe lata. W 2024 roku utworzono Spółkę na rynku niemieckim. Z tym Podmiotem wiąże się duże nadzieje na zaistnienie w świadomości niemieckich odbiorców oraz wśród potencjalnych nabywców z innych regionów świata.

W latach 2015 - 2024 ważnym czynnikiem rozwoju Spółki, było utrzymanie wysokiego poziomu współpracy Emitenta z grupą Lincoln. Dużą ilość zleceń usługowych realizowano nawet bez znaczącej marży, ale zapewniono pełne wykorzystanie mocy produkcyjnych i nastąpił rozwój efektu skali produkcji. Duża sprzedaż usług utrzymywała się w III kwartałach 2024 roku. Jakkolwiek intensywność zamówień spadła w 2024 roku. Sonel liczy na utrzymanie pozycji podmiotów z grupy Lincoln na czele odbiorców montażu usługowego.

Najważniejsze obszary mogące wpływać na wyniki Emitenta i jego Grupy to:

- Efektywność we wdrażaniu nowych mierników wykorzystujących nowe możliwości w zakresie przetwarzania danych.
- Poziom sprzedaży Foxytech i wpływ umów między wspólnikami tego podmiotu na wynik Emitenta, w szczególności wartość bonusów przypadających na Sonel.
- Poziom i rozliczenie ulgi badawczo rozwojowej w zeznaniu rocznym.
- Wysokość bieżących nakładów na rozwój konstrukcji i oprogramowania.
- Koszty handlowe związane z przygotowaniem i wsparciem sprzedaży na rynkach zagranicznych.
- Stan zapasów i ograniczenie ich poziomu.
- Dalszy, organiczny wzrost sprzedaży w Indiach i poprawa wynikowa w tym podmiocie.
- Sukces MBS-Sonel na rynku niemieckim.
- Sukcesy na rynkach ASEAN i osiągnięcie niezależności finansowej podmiotu w Singapurze, oraz dalszy rozwój dystrybucji na tym obszarze.

Czynniki wzrostu dla Emitenta i jego Grupy będą:

- Dodatnie wyniki spółek z Grupy a szczególnie Foxytech Spółka z o.o.
- Rozwój sprzedaży na rynkach zagranicznych wraz ze wzrostem siły marki Sonel na świecie.
- Dobre przyjęcie przez rynek nowych rozwiązań produktowych.
- Utrzymanie stabilnej sprzedaży w kraju.
- Pozyskiwanie i rozwój rynków eksportowych (szczególnie Europa Zachodnia, Ameryka Południowa i Północna, ASEAN oraz Niemcy).
- Wzrost popytu na nowe konstrukcje, w szczególności na analizatory jakości energii i testery urządzeń elektrycznych.

Czynniki hamujące rozwój to:

- Wojna w Ukrainie i zahamowanie sprzedaży na kierunkach wschodnich.
- Inflacja w Polsce i ograniczenia makroekonomiczne: recesja, spadek inwestycji itp.
- Spadek popytu na usługi montażu.
- Odwrócenie się procesów globalizacji.
- Wzrost aktywności firm z konkurencyjną ofertą.
- Wzrost kosztów ogólnych i materiałowych, a szczególnie wymogów płacowych pracowników.
- Wzrost obowiązkowych aktywności wymuszanych przez otoczenie prawne.