



together
we construct the future



**Rozszerzony skonsolidowany raport kwartalny
Grupy Kapitałowej Zamet za III kwartał 2022 r.
zawierający kwartalną informację finansową
Zamet S.A.**

Piotrów Trybunalski, dnia 29 listopada 2022 r.



SPIS TREŚCI

| | |
|---|-----------|
| WYBRANE DANE FINANSOWE | 3 |
| ZAWARTOŚĆ RAPORTU | 4 |
| SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE | 5 |
| 1. SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT..... | 5 |
| 2. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW..... | 5 |
| 3. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ..... | 6 |
| 4. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH..... | 7 |
| 5. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM..... | 8 |
| INFORMACJA FINANSOWA ZAMET S.A. | 9 |
| 1. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT..... | 9 |
| 2. SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW..... | 9 |
| 3. SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ..... | 10 |
| 4. SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH..... | 11 |
| 5. SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM..... | 12 |
| PODSTAWOWE INFORMACJE O GRUPIE KAPITAŁOWEJ EMITENTA | 13 |
| 1. INFORMACJE OGÓLNE..... | 13 |
| 2. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ..... | 13 |
| 3. ZMIANY W STRUKTURZE GRUPY KAPITAŁOWEJ..... | 14 |
| 4. SKŁAD ORGANÓW JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ..... | 15 |
| 5. DZIAŁALNOŚĆ GRUPY KAPITAŁOWEJ ZAMET..... | 15 |
| 6. STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA..... | 17 |
| 7. PODSTAWA SPORZĄDZENIA SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO..... | 18 |
| 8. ZASADY RACHUNKOWOŚCI..... | 18 |
| 9. ZMIANA SZACUNKÓW I KOREKTY BŁĘDÓW..... | 20 |
| 10. SEZONOWOŚĆ DZIAŁALNOŚCI..... | 20 |
| INFORMACJE DODATKOWE | 21 |
| 1. OPIS NAJWAŻNIEJSZYCH WYDARZEŃ W OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM..... | 21 |
| 2. CZYNNIKI MAJĄCE WPŁYW NA ZAPREZENTOWANE WYNIKI FINANSOWE..... | 23 |
| 3. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY..... | 25 |
| 4. SEGMENTY BRANŻOWE..... | 25 |
| 5. INFORMACJE ODNOŚNIE ZREALIZOWANIA PROGNOZ..... | 27 |
| 6. OBJAŚNIENIA DOTYCZĄCE SEZONOWOŚCI LUB CYKLICZNOŚCI..... | 27 |
| 7. PODATEK DOCHODOWY..... | 27 |
| 8. INFORMACJA O ODPISACH I REZERWACH..... | 28 |
| 9. AKTYWA TRWAŁE PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY..... | 28 |
| 10. ZAPASY..... | 29 |
| 11. NALEŻNOŚCI..... | 29 |
| 12. PORĘCZENIA, GWARANCJE, ZAOWIĄZANIA I NALEŻNOŚCI WARUNKOWE..... | 29 |
| 13. KREDYTY I POŻYCZKI..... | 29 |
| 14. DYWIDENDY WYPŁACONE I ZAPROPONOWANE DO WYPŁATY..... | 31 |
| 15. POSTĘPOWANIA SĄDOWE I ADMINISTRACYJNE..... | 31 |
| 16. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI..... | 31 |
| 17. ZATRUDNIENIE I SYTUACJA KADROWA..... | 31 |
| 18. PERSPEKTYWY ROZWOJU GRUPY KAPITAŁOWEJ..... | 32 |
| 19. OPIS ISTOTNYCH RYZYK DOTYCZĄCYCH DZIAŁALNOŚCI GRUPY KAPITAŁOWEJ..... | 32 |
| 20. ZDARZENIA PO ZAKOŃCZENIU OKRESU SPRAWOZDAWCZEGO..... | 34 |
| POZOSTAŁE INFORMACJE DO ROZSZERZONEGO SKONSOLIDOWANEGO RAPORTU KWARTALNEGO | 35 |

**WYBRANE DANE FINANSOWE**

Skonsolidowane dane finansowe Grupy ZAMET

| Wybrane dane finansowe skonsolidowane (w tys.) | 2022 | 2021 | 2022 | 2021 |
|--|------------------|-----------------|------------------|-----------------|
| Za okres 9 miesięcy zakończony 30 września | PLN | PLN | EUR | EUR |
| Przychody netto ze sprzedaży z działalności kontynuowanej | 188 332 | 118 748 | 40 173 | 26 050 |
| Zysk (strata) z działalności operacyjnej | (653) | 119 | (139) | 26 |
| Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej | (1 571) | (598) | (335) | (131) |
| Zysk (strata) netto przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej | (1 571) | (598) | (335) | (131) |
| Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej | (31 004) | 1 500 | (6 613) | 329 |
| Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej | 11 584 | 2 234 | 2 471 | 490 |
| Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej | 31 589 | 6 581 | 6 738 | 1 444 |
| Przepływy pieniężne netto razem | 12 169 | 10 315 | 2 596 | 2 263 |
| | 30 września 2022 | 31 grudnia 2021 | 30 września 2022 | 31 grudnia 2021 |
| | PLN | PLN | EUR | EUR |
| Aktywa razem | 239 857 | 187 153 | 49 254 | 40 691 |
| Zobowiązania i rezerwy | 117 056 | 63 028 | 24 037 | 13 704 |
| Zobowiązania długoterminowe | 18 296 | 19 058 | 3 757 | 4 144 |
| Zobowiązania krótkoterminowe | 98 760 | 43 970 | 20 280 | 9 560 |
| Kapitał własny | 122 801 | 124 125 | 25 217 | 26 987 |
| Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej | 122 801 | 124 125 | 25 217 | 26 987 |
| Kapitał zakładowy | 74 144 | 74 144 | 15 225 | 16 120 |
| Liczba akcji (w szt.) | 105 920 000 | 105 920 000 | 105 920 000 | 105 920 000 |
| Zysk (strata) netto na jedną akcję zwykłą (w zł) | (0,0148) | (0,0056) | (0,0032) | (0,0012) |
| Rozwodniony zysk (strata) netto na jedną akcję zwykłą (w zł) | (0,0148) | (0,0056) | (0,0032) | (0,0012) |
| Wartość księgowa na jedną akcję (w zł) | 1,1594 | 1,1719 | 0,2381 | 0,2548 |
| Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł) | 1,1594 | 1,1719 | 0,2381 | 0,2548 |

Dane finansowe Emitenta Zamet S.A.

| Wybrane dane finansowe jednostkowe (w tys.) | 2022 | 2021 | 2022 | 2021 |
|--|------------------|-----------------|------------------|-----------------|
| Za okres 9 miesięcy zakończony 30 września | PLN | PLN | EUR | EUR |
| Przychody netto ze sprzedaży z działalności kontynuowanej | 4 016 | 3 769 | 857 | 827 |
| Zysk (strata) z działalności operacyjnej | (247) | 495 | (53) | 109 |
| Zysk (strata) netto z działalności kontynuowanej przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej | (2 073) | 441 | (442) | 97 |
| Zysk (strata) netto przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej | (2 073) | 441 | (442) | 97 |
| Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej | 1 229 | 75 | 262 | 16 |
| Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej | 146 | (8) | 31 | (2) |
| Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej | (224) | (159) | (48) | (35) |
| Przepływy pieniężne netto razem | 1 151 | (92) | 246 | (20) |
| | 30 września 2022 | 31 grudnia 2021 | 30 września 2022 | 31 grudnia 2021 |
| | PLN | PLN | EUR | EUR |
| Aktywa razem | 98 295 | 99 911 | 20 185 | 21 723 |
| Zobowiązania i rezerwy | 4 483 | 4 026 | 921 | 875 |
| Zobowiązania długoterminowe | 865 | 971 | 178 | 211 |
| Zobowiązania krótkoterminowe | 3 618 | 3 055 | 743 | 664 |
| Kapitał własny | 93 812 | 95 885 | 19 264 | 20 847 |
| Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej | 93 812 | 95 885 | 19 264 | 20 847 |
| Kapitał zakładowy | 74 144 | 74 144 | 15 225 | 16 120 |
| Liczba akcji (w szt.) | 105 920 000 | 105 920 000 | 105 920 000 | 105 920 000 |
| Zysk (strata) netto na jedną akcję zwykłą (w zł) | (0,0196) | 0,0042 | (0,0042) | 0,0009 |
| Rozwodniony zysk (strata) netto na jedną akcję zwykłą (w zł) | (0,0196) | 0,0042 | (0,0042) | 0,0009 |
| Wartość księgowa na jedną akcję (w zł) | 0,8857 | 0,9053 | 0,1819 | 0,1968 |
| Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł) | 0,8857 | 0,9053 | 0,1819 | 0,1968 |

Wybrane dane finansowe prezentowane w sprawozdaniu przeliczono na euro w następujący sposób:

- pozycje dotyczące rachunku zysków i strat oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych za 9 miesięcy 2022 r. (odpowiednio za 9 miesięcy 2021 r.) przeliczono wg kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ogłaszanych przez NBP obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca. Kurs euro za 9 miesięcy 2022 r. oraz 9 miesięcy 2021 r. wyniósł odpowiednio 4,6880 zł. oraz 4, 5585 zł.
- pozycje bilansowe przeliczone wg średniego kursu ogłoszonego przez NBP, obowiązującego na dzień bilansowy, który na 30 września 2022 roku i 31 grudnia 2021 roku wyniósł odpowiednio 4,8698 zł i 4,5994 zł.



ZAWARTOŚĆ RAPORTU

Skonsolidowany rozszerzony raport kwartalny Grupy Kapitałowej Zamet, zawiera:

- Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Zamet obejmujące: skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 30 września 2022 roku, skonsolidowany rachunek zysków i strat wraz ze sprawozdaniem z całkowitych dochodów, skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okresy 9 i 3 miesięcy zakończone 30 września 2022 roku, skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2022 roku oraz dodatkowe noty objaśniające .
- Kwartalną informację finansową Zamet S.A. (Emitent) obejmującą: sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 30 września 2022 roku, rachunek zysków i strat wraz ze sprawozdaniem z całkowitych dochodów, sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okresy 9 i 3 miesięcy zakończone 30 września 2022 roku, sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2022 roku.
- Porównywalne dane finansowe odpowiednio: w przypadku sprawozdania z sytuacji finansowej – na dzień 31 grudnia 2021 roku oraz 30 września 2021 roku, w przypadku rachunku zysków i strat, sprawozdania z całkowitych dochodów oraz sprawozdania ze zmian w kapitale własnym – za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2021 r. oraz za okres 3 miesięcy zakończony 30 września 2021 roku, w przypadku sprawozdania z przepływów pieniężnych – za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2021 roku.
- Informacje dodatkowe w zakresie określonym w Rozporządzeniu 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).

Jednostka dominująca Zamet S.A. na podstawie § 62 ust. 1, Rozporządzeniu 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) nie przekazuje odrębnego kwartalnego raportu jednostkowego. Skonsolidowany raport kwartalny zawiera kwartalną informację finansową o której mowa w § 62 ust. 1 Rozporządzenia.

**SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE****1. SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**

| | Okres 9 miesięcy zakończony | | Okres 3 miesięcy zakończony | |
|---|------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|
| | 30 września 2022 (niebadane) | 30 września 2021 (niebadane) | 30 września 2022 (niebadane) | 30 września 2021 (niebadane) |
| Działalność kontynuowana | | | | |
| Przychody netto ze sprzedaży | 188 332 | 118 748 | 70 733 | 44 055 |
| Koszty sprzedanych produktów i materiałów | (161 702) | (104 320) | (60 605) | (38 867) |
| Zysk (strata) brutto ze sprzedaży | 26 630 | 14 428 | 10 128 | 5 188 |
| Koszty sprzedaży | (3 086) | (2 683) | (1 038) | (902) |
| Koszty ogólnego zarządu | (16 207) | (14 437) | (5 560) | (5 051) |
| Pozostałe przychody | 10 416 | 3 334 | 7 736 | 1 066 |
| Pozostałe koszty | (15 544) | (1 277) | (5 369) | (266) |
| Zysk / (strata) z tytułu utraty wartości należności | (2 862) | 754 | 527 | 240 |
| Zysk (strata) z działalności operacyjnej | (653) | 119 | 6 424 | 275 |
| Przychody finansowe | 2 273 | 98 | 1 279 | (404) |
| Koszty finansowe | (3 439) | (1 047) | (1 360) | 175 |
| Zysk (strata) brutto | (1 819) | (830) | 6 343 | 46 |
| Podatek dochodowy | 248 | 232 | (1 323) | (332) |
| Zysk (strata) netto | (1 571) | (598) | 5 020 | (286) |
| Zysk/strata netto przypisany: | | | | |
| - akcjonariuszom jednostki dominującej | (1 571) | (598) | 5 020 | (286) |
| - akcjonariuszom niekontrolującym | - | - | - | - |
| Średnia ważona i średnia ważona rozwodniona liczba akcji | 105 920 000 | 105 920 000 | 105 920 000 | 105 920 000 |
| Zysk / (strata) i rozwodniony zysk / (strata) na 1 akcję (zł) | (0,0148) | (0,0056) | 0,0474 | (0,0027) |

2. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

| | Okres 9 miesięcy zakończony | | Okres 3 miesięcy zakończony | |
|--|------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|
| | 30 września 2022 (niebadane) | 30 września 2021 (niebadane) | 30 września 2022 (niebadane) | 30 września 2021 (niebadane) |
| Zysk (strata) netto | (1 571) | (598) | 5 020 | (286) |
| Inne całkowite dochody podlegające przeklasyfikowaniu do zysków i strat: | 36 | (34) | (2) | (175) |
| - wycena instrumentów zabezpieczających | 45 | (26) | (4) | (219) |
| - podatek dochodowy | (9) | 8 | 2 | 44 |
| Inne całkowite dochody niepodlegające przeklasyfikowaniu do zysków i strat | 211 | - | 211 | - |
| Wycena aktuarialna | 261 | - | 261 | - |
| Podatek dochodowy | (50) | - | (50) | - |
| Razem inne całkowite dochody | 247 | (34) | 209 | (175) |
| Całkowite dochody ogółem | (1 324) | (632) | 5 229 | (461) |
| - przypadające akcjonariuszom jednostki dominującej | (1 324) | (632) | 5 229 | (461) |
| - przypadające akcjonariuszom niekontrolującym | - | - | - | - |



3. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

| | 30 września 2022 (niebadane) | 31 grudnia 2021 | 30 września 2021 (niebadane) |
|---|---------------------------------|-----------------|---------------------------------|
| Aktywa trwałe | 62 497 | 69 984 | 70 633 |
| Rzeczowe aktywa trwałe | 57 437 | 67 989 | 68 591 |
| Aktywa niematerialne | 291 | 334 | 303 |
| Aktywa z tytułu podatku odroczonego | 4 769 | 1 661 | 1 739 |
| Aktywa obrotowe | 177 360 | 117 169 | 130 505 |
| Zapasy | 23 050 | 12 371 | 12 169 |
| Aktywa z tytułu umów | 48 150 | 38 004 | 33 225 |
| Należności z tytułu dostaw i usług | 47 959 | 18 850 | 28 530 |
| Należności z tytułu podatku dochodowego | 3 | 13 | 55 |
| Pozostałe należności | 7 283 | 8 977 | 7 525 |
| Pozostałe aktywa finansowe | - | 85 | 75 |
| Pozostałe aktywa obrotowe | 1 148 | 1 271 | 1 305 |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty | 49 767 | 37 598 | 47 621 |
| Aktywa razem | 239 857 | 187 153 | 201 138 |
| | | | |
| | 30 września 2022 (niebadane) | 31 grudnia 2021 | 30 września 2021 (niebadane) |
| Kapitał własny | 122 801 | 124 125 | 123 397 |
| Kapitał zakładowy | 74 144 | 74 144 | 74 144 |
| Kapitał zapasowy | 33 101 | 33 010 | 33 010 |
| Kapitał rezerwowy | 22 298 | 20 905 | 20 905 |
| Zyski zatrzymane / (niepokryte straty) | (6 742) | (3 934) | (4 662) |
| Kapitał przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej | 122 801 | 124 125 | 123 397 |
| Zobowiązania długoterminowe | 18 296 | 19 058 | 19 270 |
| Kredyty i pożyczki | 125 | 500 | 625 |
| Zobowiązania z tytułu leasingu | 9 642 | 9 302 | 9 418 |
| Rezerwy z tytułu podatku odroczonego | 1 435 | 1 057 | 785 |
| Rezerwy długoterminowe | 7 094 | 8 199 | 8 442 |
| Zobowiązania krótkoterminowe | 98 760 | 43 970 | 58 471 |
| Kredyty i pożyczki | 36 627 | 2 419 | 10 138 |
| Zobowiązania z tytułu leasingu | 1 618 | 1 546 | 1 847 |
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług | 30 361 | 19 568 | 20 225 |
| Zobowiązania z tytułu umów | 6 661 | 5 824 | 9 631 |
| Pozostałe zobowiązania finansowe | 196 | 280 | 511 |
| Rezerwy krótkoterminowe | 6 856 | 3 508 | 3 509 |
| Pozostałe zobowiązania | 16 441 | 10 825 | 12 610 |
| Kapitał i zobowiązania razem | 239 857 | 187 153 | 201 138 |



4. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH

| | Okres 9 miesięcy zakończony | |
|--|---------------------------------|---------------------------------|
| | 30 września 2022 (niebadane) | 30 września 2021 (niebadane) |
| <u>Działalność operacyjna</u> | | |
| Zysk (strata) brutto | (1 819) | (830) |
| Korekty razem | (29 185) | 2 330 |
| Amortyzacja | 4 741 | 4 955 |
| Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) | 875 | 455 |
| (Zysk) strata z tytułu działalności inwestycyjnej | (3 753) | (616) |
| Zmiana stanu rezerw | 2 504 | (1 372) |
| Zmiana stanu zapasów | (10 679) | (9 544) |
| Zmiana stanu należności | (27 415) | (8 693) |
| Zmiana stanu aktywów z tytułu umów | (10 146) | 5 713 |
| Zmiana stanu zobowiązań z wyjątkiem kredytów bankowych | 15 175 | 5 081 |
| Zmiana stanu zobowiązań z tytułu umów | 837 | 7 663 |
| Podatek dochodowy zapłacony | (1 386) | (360) |
| Zmiana stanu pozostałych aktywów obrotowych | 123 | (748) |
| Inne korekty | (61) | (204) |
| Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej | (31 004) | 1 500 |
| <u>Działalność inwestycyjna</u> | | |
| Wpływy | 13 010 | 3 730 |
| Zbycie aktywów niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 13 010 | 3 730 |
| Wydatki | (1 426) | (1 496) |
| Nabycie aktywów niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | (1 426) | (1 496) |
| Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej | 11 584 | 2 234 |
| <u>Działalność finansowa</u> | | |
| Wpływy | 35 077 | 8 216 |
| Kredyty i pożyczki | 33 833 | 8 216 |
| Odsetki | 1 244 | - |
| Wydatki | (3 488) | (1 635) |
| Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego | (1 369) | (1 180) |
| Odsetki | (2 119) | (455) |
| Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej | 31 589 | 6 581 |
| Przepływy pieniężne netto razem | 12 169 | 10 315 |
| Środki pieniężne na początek okresu | 37 598 | 37 306 |
| Środki pieniężne na koniec okresu | 49 767 | 47 621 |



5. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

| | Kapitał zakładowy | Kapitał zapasowy | Kapitał rezerwy | Pozostałe kapitały rezerwowe | Zyski zatrzymane / (niepokryte straty) | Kapitał własny |
|--|----------------------|---------------------|--------------------|------------------------------------|---|-------------------|
| Stan na 1 stycznia 2022 r. | 74 144 | 33 010 | 20 905 | - | (3 934) | 124 125 |
| Zysk (strata) netto za okres | - | - | - | - | (1 571) | (1 571) |
| Inne całkowite dochody | - | - | - | - | 247 | 247 |
| Razem całkowite dochody | - | - | - | - | (1 324) | (1 324) |
| Przeniesienie zysku na kapitał zapasowy | - | 91 | - | - | (91) | - |
| Przeniesienie zysku na kapitał rezerwowy | - | - | 1 393 | - | (1 393) | - |
| Stan na 30 września 2022 r. | 74 144 | 33 101 | 22 298 | - | (6 742) | 122 801 |
| Stan na 1 stycznia 2021 r. | 74 144 | 24 116 | 20 736 | - | 5 033 | 124 029 |
| Zysk (strata) netto za okres | - | - | - | - | 60 | 60 |
| Inne całkowite dochody | - | - | - | - | 36 | 36 |
| Razem całkowite dochody | - | - | - | - | 96 | 96 |
| Przeniesienie zysku na kapitał zapasowy | - | 8 894 | - | - | (8 894) | - |
| Utworzenie kapitału rezerwowego | - | - | 169 | - | (169) | - |
| Stan na 31 grudnia 2021 r. | 74 144 | 33 010 | 20 905 | - | (3 934) | 124 125 |
| Stan na 1 stycznia 2021 r. | 74 144 | 24 116 | 20 736 | - | 5 033 | 124 029 |
| Zysk (strata) netto za okres | - | - | - | - | (598) | (598) |
| Inne całkowite dochody | - | - | - | - | (34) | (34) |
| Razem całkowite dochody | - | - | - | - | (632) | (632) |
| Utworzenie kapitału rezerwowego | - | - | - | - | - | - |
| Pokrycie strat z lat ubiegłych | - | - | - | - | - | - |
| Stan na 30 września 2021 r. | 74 144 | 24 116 | 20 736 | - | 4 401 | 123 397 |

**INFORMACJA FINANSOWA ZAMET S.A.****1. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT**

| | Okres 9 miesięcy zakończony | | Okres 3 miesięcy zakończony | |
|---|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| | 30 września 2022 (niebadane) | 30 września 2021 (niebadane) | 30 września 2022 (niebadane) | 30 września 2021 (niebadane) |
| Działalność kontynuowana | | | | |
| Przychody netto ze sprzedaży usług | 4 016 | 3 769 | 1 231 | 1 268 |
| Koszty sprzedanych usług | (2 253) | (1 544) | (680) | (524) |
| Zysk (strata) brutto ze sprzedaży | 1 763 | 2 225 | 551 | 744 |
| Koszty sprzedaży | (6) | (89) | (2) | (24) |
| Koszty ogólnego zarządu | (2 191) | (1 965) | (719) | (722) |
| Pozostałe przychody | 171 | 362 | 17 | 91 |
| Pozostałe koszty | (17) | (56) | (7) | (6) |
| Zysk (strata) z tytułu utraty wartości należności | 33 | 18 | 7 | 2 |
| Zysk (strata) z działalności operacyjnej | (247) | 495 | (153) | 85 |
| Przychody finansowe | 955 | 1 | 531 | - |
| Koszty finansowe | (2 699) | (96) | (54) | (29) |
| Zysk (strata) brutto | (1 991) | 400 | 324 | 56 |
| Podatek dochodowy | (82) | 41 | 17 | (19) |
| Zysk (strata) netto | (2 073) | 441 | 341 | 37 |
| Średnia ważona i średnia ważona rozwodniona liczba akcji | 105 920 000 | 105 920 000 | 105 920 000 | 105 920 000 |
| Zysk / (strata) i rozwodniony zysk / (strata) na 1 akcję (zł) | (0,0196) | 0,0042 | 0,0032 | 0,0003 |

2. SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

| | Okres 9 miesięcy zakończony | | Okres 3 miesięcy zakończony | |
|-------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| | 30 września 2022 (niebadane) | 30 września 2021 (niebadane) | 30 września 2022 (niebadane) | 30 września 2021 (niebadane) |
| Zysk (strata) netto | (2 073) | 441 | 341 | 37 |
| Inne całkowite dochody | - | - | - | - |
| Razem inne całkowite dochody | (2 073) | 441 | 341 | 37 |



3. SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

| | 30 września 2022 (niebadane) | 31 grudnia 2021 | 30 września 2021 (niebadane) |
|---|---------------------------------|-----------------|---------------------------------|
| Aktywa trwałe | 66 857 | 69 182 | 78 679 |
| Rzeczowe aktywa trwałe | 539 | 343 | 385 |
| Aktywa niematerialne | 28 | 45 | 1 |
| Inwestycje długoterminowe | 66 290 | 68 794 | 78 293 |
| Aktywa obrotowe | 31 438 | 30 729 | 31 049 |
| Aktywa z tytułu umów | - | - | 357 |
| Należności z tytułu dostaw i usług | 668 | 1 151 | 725 |
| Należności z tytułu podatku dochodowego | - | - | 41 |
| Pozostałe należności | 31 | 5 | 19 |
| Pozostałe aktywa obrotowe | 126 | 111 | 112 |
| Środki pieniężne i ich ekwiwalenty | 30 613 | 29 462 | 29 795 |
| Aktywa razem | 98 295 | 99 911 | 109 728 |

| | 30 września 2022 (niebadane) | 31 grudnia 2021 | 30 września 2021 (niebadane) |
|--|---------------------------------|-----------------|---------------------------------|
| Kapitał własny | 93 812 | 95 885 | 95 470 |
| Kapitał podstawowy | 74 144 | 74 144 | 74 144 |
| Kapitał zapasowy | 84 | 15 | 15 |
| Kapitał rezerwowy | 21 687 | 20 905 | 20 905 |
| Zyski zatrzymane / (niepokryte straty) | (2 103) | 821 | 406 |
| Zobowiązania długoterminowe | 865 | 971 | 1 002 |
| Rezerwy długoterminowe | 31 | 85 | 225 |
| Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 579 | 694 | 564 |
| Zobowiązania z tytułu leasingu | 255 | 192 | 213 |
| Zobowiązania krótkoterminowe | 3 618 | 3 055 | 13 256 |
| Zobowiązania z tytułu leasingu | 137 | 85 | 162 |
| Zobowiązania z tytułu dostaw i usług | 1 880 | 1 863 | 1 745 |
| Zobowiązania z tytułu umów | - | - | 404 |
| Rezerwy krótkoterminowe | 302 | 305 | 312 |
| Pozostałe zobowiązania | 1 299 | 802 | 10 633 |
| Kapitał i zobowiązania razem | 98 295 | 99 911 | 109 728 |



4. SPRAWOZDANIE Z PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH

| | Okres 9 miesięcy zakończony | |
|--|---------------------------------|---------------------------------|
| | 30 września 2022 (niebadane) | 30 września 2021 (niebadane) |
| <u>Działalność operacyjna</u> | | |
| Zysk (strata) brutto | (1 991) | 400 |
| Korekty razem | 3 220 | (325) |
| Amortyzacja | 172 | 138 |
| (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych | 35 | 14 |
| Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy) | 16 | 6 |
| (Zysk) strata z tytułu działalności inwestycyjnej | - | (1) |
| Zmiana stanu rezerw | (57) | (159) |
| Zmiana stanu należności | 457 | 384 |
| Zmiana stanu zobowiązań z wyjątkiem kredytów bankowych | 425 | (122) |
| Zmiana stanu zobowiązań z tytułu umów | - | (75) |
| Zmiana stanu pozostałych aktywów obrotowych | (15) | (54) |
| Podatek dochodowy zapłacony | (178) | (376) |
| Inne korekty | 2 365 | (80) |
| Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej | 1 229 | 75 |
| <u>Działalność inwestycyjna</u> | | |
| Wpływy | - | 1 |
| Zbycie aktywów niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | - | 1 |
| Wydatki | 146 | (9) |
| Nabycie aktywów niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 146 | (9) |
| Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej | 146 | (8) |
| <u>Działalność finansowa</u> | | |
| Wpływy | - | - |
| Odsetki | - | - |
| Wydatki | (224) | (159) |
| Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego | (208) | (153) |
| Odsetki i prowizje | (16) | (6) |
| Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej | (224) | (159) |
| Przepływy pieniężne netto razem | 1 151 | (92) |
| Środki pieniężne na początek okresu | 29 462 | 29 887 |
| Środki pieniężne na koniec okresu | 30 613 | 29 795 |



5. SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

| | Kapitał zakładowy | Kapitał zapasowy | Kapitał rezerwowy | Zyski zatrzymane / (niepokryte straty) | Kapitał własny |
|------------------------------------|----------------------|---------------------|----------------------|---|-------------------|
| Stan na 1 stycznia 2022 r. | 74 144 | 15 | 20 905 | 821 | 95 885 |
| Zysk (strata) netto za okres | | | | (2 073) | (2 073) |
| Inne całkowite dochody | | | | - | - |
| Razem całkowite dochody | - | - | - | (2 073) | (2 073) |
| Przeniesienie zysku | - | 69 | 782 | (851) | - |
| Stan na 30 września 2022 r. | 74 144 | 84 | 21 687 | (2 103) | 93 812 |
| Stan na 1 stycznia 2021 r. | 74 144 | - | 20 736 | 149 | 95 029 |
| Zysk (strata) netto | - | - | - | 851 | 851 |
| Inne całkowite dochody | - | - | - | 5 | 5 |
| Razem całkowite dochody | - | - | - | 856 | 856 |
| Przeniesienie zysku | - | 15 | 169 | (184) | - |
| Stan na 31 grudnia 2021 r. | 74 144 | 15 | 20 905 | 821 | 95 885 |
| Stan na 1 stycznia 2021 r. | 74 144 | - | 20 736 | 149 | 95 029 |
| Zysk (strata) netto | - | - | - | 441 | 441 |
| Inne całkowite dochody | - | - | - | - | - |
| Razem całkowite dochody | - | - | - | 441 | 441 |
| Przeniesienie zysku | - | 15 | 169 | (184) | - |
| Stan na 30 września 2021 r. | 74 144 | 15 | 20 905 | 406 | 95 470 |



PODSTAWOWE INFORMACJE O GRUPIE KAPITAŁOWEJ EMITENTA

1. INFORMACJE OGÓLNE

Grupa Kapitałowa Zamet („Grupa”, „Grupa Kapitałowa”) składa się z Zamet S.A. („jednostka dominująca”, „Spółka”) i jej spółek zależnych. Skonsolidowany raport kwartalny Grupy obejmuje okresy 3 i 9 miesięcy zakończone dnia 30 września 2022 roku oraz zawiera dane porównawcze za okresy 3 i 9 miesięcy zakończone dnia 30 września 2021 roku oraz na dzień 31 grudnia 2021 roku. Rachunek zysków i strat oraz sprawozdanie z całkowitych dochodów obejmują dane za okresy 3 i 9 miesięcy zakończone dnia 30 września 2022 roku oraz dane porównawcze za okresy 3 i 9 miesięcy zakończone dnia 30 września 2021 roku. Sprawozdanie z przepływu środków pieniężnych obejmuje dane na dzień 30 września 2022 roku oraz dane porównywalne na dzień 30 września 2021 roku. Sprawozdanie z sytuacji finansowej obejmuje dane na dzień 30 września 2022 roku oraz dane porównywalne na dzień 31 grudnia 2021 roku.

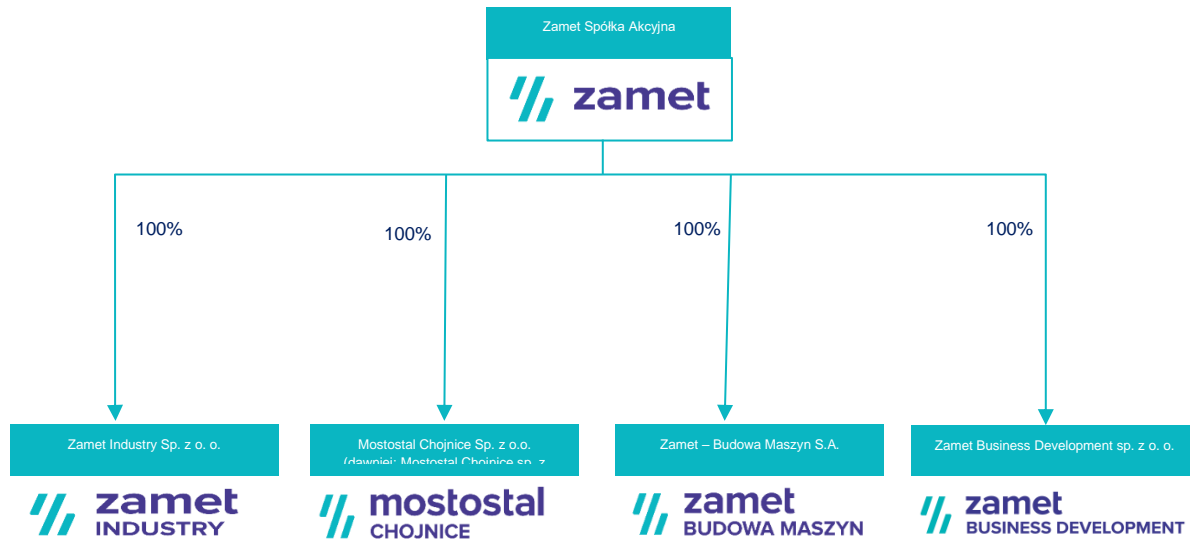
Jednostka dominująca Zamet S.A. z siedzibą w Piotrkowie Trybunalskim, ul. Dmowskiego 38B jest wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego przez Sąd Rejonowy dla Łodzi Śródmieścia w Łodzi, XX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod nr KRS: 0000340251. Spółce nadano numer statystyczny REGON 100538529. Czas trwania jednostki dominującej oraz jednostek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej jest nieoznaczony.

Bezpośrednią kontrolę nad Grupą sprawuje TDJ EQUITY III Sp. z o. o. Pośrednią kontrolę nad Grupą sprawuje TDJ S.A. Podmiotem sprawującym kontrolę nad Grupą na najwyższym szczeblu jest Pan Tomasz Domogała (Przewodniczący Rady Nadzorczej Zamet S.A.).

Niniejszy raport kwartalny Grupy został przez Zarząd zatwierdzony do publikacji w dniu 29 listopada 2022 roku.

2. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ

Struktura Grupy Kapitałowej Zamet na dzień 30 września 2022 roku była następująca:



STRUKTURA ORGANIZACYJNA GRUPY KAPITAŁOWEJ ZAMET

Zamet Spółka Akcyjna z siedzibą w Polsce w Piotrkowie Trybunalskim, (jednostka dominująca, Emitent), zarejestrowana w rejestrze przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego przez Sąd Rejonowy dla Łodzi-Śródmieścia w Łodzi, XX Wydział Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 0000340251.

Zamet S.A. prowadzi działalność o charakterze holdingowym, sprawując kontrolę i nadzór nad podmiotami podporządkowanymi oraz świadcząc na ich rzecz usługi wspólne o charakterze księgowym, kontrolingowym,



administracyjnym, obsługi finansowej, obsługi informatycznej, kadrowo – płacowej oraz zarządzania zasobami ludzkimi. Spółka jest emitentem papierów wartościowych, dopuszczonych do obrotu na rynku regulowanym, Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie.

Zamet Industry spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Piotrkowie Trybunalskim (jednostka zależna), zarejestrowana w rejestrze przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego przez Sąd Rejonowy dla Łodzi-Śródmieścia w Łodzi, XX Wydział Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 0000897010. Jedynym wspólnikiem spółki jest Zamet S.A. z siedzibą w Piotrkowie Trybunalskim. Zamet Industry Sp. z o.o. prowadzi działalność o charakterze produkcyjno – usługowym w branży konstrukcji stalowych oraz maszyn i urządzeń dla przemysłu, ze szczególnym uwzględnieniem rynku podmorskiego wydobywania ropy i gazu (konstrukcje podwodne i wyposażenie platform wiertniczych), jak również urządzeń dla rynku energetyki odnawialnej, w tym elementów morskich farm wiatrowych czy elementów wyposażenia elektrowni wodnych, a także rynku maszyn ciężkich.

Mostostal Chojnice spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (dawniej: Mostostal Chojnice spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spółka komandytowa) z siedzibą w Chojnicach (jednostka zależna), wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego przez Sąd Rejonowy Gdańsk – Północ w Gdańsku, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 0000943926. Jedynym wspólnikiem spółki jest Zamet S.A. z siedzibą w Piotrkowie Trybunalskim. Spółka prowadzi działalność o charakterze produkcyjno – usługowym w branży konstrukcji stalowych oraz maszyn i urządzeń dla przemysłu, ze szczególnym uwzględnieniem rynku przeladunkowego oraz rynku offshore wind.

Zamet Budowa Maszyn Spółka Akcyjna z siedzibą w Tarnowskich Górach (jednostka zależna), wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego przez Sąd Rejonowy w Gliwicach, X Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 0000289560. Jedynym akcjonariuszem Zamet Budowa Maszyn S.A. jest Zamet S.A. posiadając tym samym 100% akcji w kapitale zakładowym dających tyle samo głosów na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy. Spółka prowadzi działalność o charakterze produkcyjno – usługowym w branży maszyn i urządzeń dla przemysłu, ze szczególnym uwzględnieniem rynku przetwórstwa stali i metali nieżelaznych, hutnictwa oraz metalurgii.

Zamet Business Development spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Piotrkowie Trybunalskim (jednostka zależna) wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego przez Sąd Rejonowy dla Łodzi-Śródmieścia w Łodzi, XX Wydział Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 0000884508. Jedynym wspólnikiem spółki jest Zamet S.A. posiadający tym samym 100% udziału w ogólnej liczbie głosów.

Celem działalności spółki jest wspieranie rozwoju Grupy Zamet poprzez współtworzenie strategii rynkowej, poszukiwanie możliwości wykorzystania potencjału grupy kapitałowej na nowych rynkach oraz wsparcie w zakresie przygotowania grupy kapitałowej do wejścia w nowe, perspektywiczne obszary działalności, wspieranie synergii pomiędzy spółkami Grupy Zamet a także wspieranie podejmowanych przez spółki produkcyjne działań handlowych.

Śródrocznym skróconym skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym objęte są wszystkie wyżej wymienione spółki.

3. ZMIANY W STRUKTURZE GRUPY KAPITAŁOWEJ

W dniu 7 marca 2022 roku Zgromadzenie Wspólników Mostostal Chojnice sp. z o.o. (dawniej: Mostostal Chojnice spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spółka komandytowa) oraz Zgromadzenie Wspólników Mostostal Chojnice 1 sp. z o.o. podjęły uchwały w sprawie połączenia Mostostal Chojnice sp. z o.o. (dawniej: Mostostal Chojnice spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spółka komandytowa) ze spółką Mostostal Chojnice 1 sp. z o.o. Spółka złożyła do sądu rejestrowego wnioski w wpis połączenia Mostostal Chojnice spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (spółka przejmująca) ze spółką Mostostal Chojnice 1 spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (spółka przejmowana), będącą do dnia przekształcenia wspólnikiem komplementariuszem w spółce Mostostal Chojnice spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spółka komandytowa. Spółki. Połączenie spółek zostało zarejestrowane przez sąd w dniu 31 maja 2022 roku.

W okresie sprawozdawczym oraz po jego zakończeniu, do dnia publikacji niniejszego raportu, nie wystąpiły inne zmiany w strukturze Grupy Kapitałowej Emitenta.



4. SKŁAD ORGANÓW JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ

Zarząd

Na dzień 1 stycznia 2022 roku w skład Zarządu Spółki wchodził:

- Artur Jeziorowski Prezes Zarządu
- Adrian Smeja Wiceprezes Zarządu ds. finansowych

W dniu 21 lipca 2022 roku Pan Adrian Smeja – Wiceprezes Zarządu ds. finansowych, złożył rezygnację z pełnionej funkcji w zarządzie Spółki ze skutkiem na dzień 31 lipca 2022 roku (tj. wraz z upływem tego dnia).

W dniu 27 lipca 2022 roku Rada Nadzorcza spółki Zamet S.A. powołała z dniem 1 sierpnia 2022 roku do pełnienia funkcji Wiceprezesa Zarządu Pana Rafała Komorowskiego. Pan Rafał Komorowski z Grupą Zamet związany jest od 2011 roku. Jako Wiceprezes Zarządu Emitenta, jest odpowiedzialny za procesy wewnętrzne, w tym obszar personalny oraz optymalizacje wszystkich spółek Grupy Kapitałowej ZAMET. Funkcję w zarządzie Emitenta, Pan Rafał Komorowski łączy z funkcją w zarządzie spółki Zamet Industry sp. z o.o. którą pełni od 10.2018 roku.

W skład Zarządu Spółki na dzień publikacji niniejszego sprawozdania wchodził:

- Artur Jeziorowski - Prezes Zarządu
- Rafał Komorowski – Wiceprezes Zarządu.

W okresie sprawozdawczym, Zarząd kierował całokształtem działalności Spółki, prowadził politykę i bieżące sprawy Spółki oraz reprezentował ją na zewnątrz zgodnie z KSH i statutem Spółki.

Rada Nadzorcza

W skład Rady Nadzorczej jednostki dominującej na dzień 01 stycznia 2022 roku wchodził:

- Tomasz Domogała – Przewodniczący Rady Nadzorczej
- Czesław Kisiel – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
- Jacek Leonkiewicz – Członek Rady Nadzorczej
- Adam Toborek – Członek Rady Nadzorczej
- Tomasz Kruk – Niezależny Członek Rady Nadzorczej
- Dorota Wyjadłowska – Niezależny Członek Rady Nadzorczej

W okresie od dnia 1 stycznia 2022 roku do dnia publikacji niniejszego sprawozdania nie miały miejsca zmiany w składzie Rady Nadzorczej Emitenta. Rada Nadzorcza Zamet S.A. jest stałym organem nadzoru i kontroli Spółki. Rada Nadzorcza działa na podstawie KSH, Statutu Spółki oraz Regulaminu Rady Nadzorczej.

W Spółce funkcjonują komitety działające w ramach Rady Nadzorczej, zajmujące się sprawami wg przypisanej właściwości. Komitety wspierają działania Rady oraz pełnią funkcje konsultacyjne i doradcze. Zadania komitetów są realizowane poprzez przedstawianie Radzie Nadzorczej, rekomendacji, wniosków, opinii i sprawozdań, w szczególności w formie uchwał komitetu.

5. DZIAŁALNOŚĆ GRUPY KAPITAŁOWEJ ZAMET

W okresie sprawozdawczym, Grupa Kapitałowa Zamet działała na wybranych sektorach szeroko rozumianego rynku wielkogabarytowych konstrukcji stalowych oraz maszyn i urządzeń dla przemysłu, z których najważniejsze to:

- sektor offshore (w tym rynek podmorskiego wydobycia ropy i gazu oraz rynek morskiej energetyki wiatrowej),
- sektor urządzeń dźwigowych i przeładunkowych,
- sektor osprzętu do maszyn ciężkich,
- sektor maszyn i urządzeń dla hutnictwa i metalurgii
- sektor obejmujący konstrukcje stalowe mostów, wiaduktów oraz obiektów budowlanych
- sektor usług obróbki metali.

Model biznesowy Grupy Kapitałowej Zamet, opiera się na oferowaniu usług wytwarzania konstrukcji i urządzeń, głównie na podstawie dokumentacji projektowej powierzonej przez klientów (urządzenia dla sektora offshore, urządzenia dźwigowe i przeładunkowe), a także na dostarczaniu maszyn i urządzeń wytwarzanych w oparciu o własne koncepcje i rozwiązania technologiczne (urządzenia dla przemysłu hutniczego oraz metalurgicznego). Większość produkcji realizowanej przez



spółki Grupy Kapitałowej Zamet, ma w dużym stopniu charakter jednostkowy i indywidualny. Poniżej zaprezentowane zostały główne obszary kompetencji Grupy.

Sektor konstrukcji i urządzeń offshore

Zakres oferowanych urządzeń dostarczanych na potrzeby sektora offshore, obejmuje urządzenia dla rynku ropy i gazu (konstrukcje podwodne oraz wyposażenie platform wiertniczych) jak również urządzenia dla rynku energetyki odnawialnej, w tym elementy morskich farm wiatrowych czy elementy wyposażenia elektrowni wodnych. Produkcja urządzeń dla sektora offshore jest realizowana na podstawie dokumentacji technicznej powierzonej przez naszych odbiorców. W ramach indywidualnych zleceń dokonujemy również zmian i uzupełnień do dokumentacji uzgodnionych z klientami. Charakter produkcji jest ściśle zindywidualizowany ze względu na potrzeby i oczekiwania kontrahenta. Urządzenia produkowane w segmencie offshore mogą być także wyposażone w układy hydrauliczne i elektryczne, a przed wysłaniem do klienta przechodzą testy funkcjonalności przeprowadzane pod nadzorem odbiorcy końcowego.

Urządzenia dźwigowe i przeładunkowe

Zakres oferowanych urządzeń dostarczanych na potrzeby sektora urządzeń dźwigowych i przeładunkowych, obejmuje głównie elementy dźwigów i suwnic, w tym suwnic bramowych oraz kontenerowych, przeznaczonych do pracy w portach przeładunkowych. Ponadto sektor ten obejmuje urządzenia przeładunkowe (ang. ship loading & unloading systems). Tego typu urządzenia, ważące od kilkuset do kilku tysięcy ton, wykorzystywane są do załadunku, wyładunku, przeładunku, zgarniania oraz transportowania materiałów sypkich. Ich przeznaczeniem są przede wszystkim nabrzeża portowe, elektrownie i kopalnie. Do tej grupy produktów należą także takie urządzenia jak portowe urządzenia załadunkowe lub wyładunkowe, zwałowarki, ładowarki, koparki wielonaczyniowe, zgarniarki portalowe, wywrotnice wagonowe, dźwigi kontenerowe i suwnice bramowe. Grupa Kapitałowa Zamet produkuje tego rodzaju urządzenia w oparciu o dokumentację i rozwiązania techniczne, opracowane przez klienta.

Maszyny i urządzenia dla hutnictwa i metalurgii

Do grupy produktów sektora maszyn i urządzeń dla hutnictwa i metalurgii należą przede wszystkim maszyny i urządzenia hutnicze oraz maszyny dla przemysłu przetwórstwa stali, a także linie technologiczne i urządzenia do przetwórstwa metali nieżelaznych. W ramach maszyn i urządzeń hutniczych oraz dla przemysłu przetwórstwa stali, Grupa oferuje m.in. urządzenia linii ciągłego odlewania stali, urządzenia linii walcowniczych, linie do cięcia stali, prostownice do blach, profili i rur, manipulatory i młoty kuzienne, prasy hydrauliczne dla różnych zastosowań. W zakresie dostaw urządzeń do przetwórstwa metali nieżelaznych, Grupa Zamet posiada doświadczenie w realizacji całego szeregu urządzeń niezbędnych do prowadzenia procesów technologicznych przetwórstwa metali nieżelaznych, co w efekcie daje możliwość projektowania i wykonania zarówno odrębnych urządzeń czy podzespołów, jak i całych kompletnych ciągów technologicznych, takich jak kompleksowe linie do wyciskania rur i profili ze stopów aluminium i miedzi, składające się z poziomych pras hydraulicznych, nagrzewnic indukcyjnych i wybiegów, ciągniki ławowe i bębnowe, linie walcownicze, linie ciągłego odlewania wlewków, linie cięcia taśm na arkusze.

Osprzęt do maszyn ciężkich

Sektor osprzętu do maszyn ciężkich obejmuje wykonanie stalowych elementów konstrukcyjnych, bądź komponentów maszyn ciężkich stosowanych w różnych gałęziach przemysłu m. in. w budownictwie, przemyśle surowcowym, energetyce czy transporcie. Odbiorcami są zagraniczni kontrahenci.

Maszyny i urządzenia dla energetyki

Sektor maszyn i urządzeń dla energetyki obejmuje m.in. urządzenia służące do transportu pionowego kopalni głębinowych (koła linowe, naczynia wyciągowe – skipy oraz klatki) jak również maszyny do mechanicznej przeróbki węgla (m.in. filtry, odmulniki, wzbogacalniki). Odbiorcami są polskie kopalnie oraz zagraniczni kontrahenci.

Konstrukcje stalowe mostów, wiaduktów oraz obiektów budowlanych

W ramach sektora konstrukcji stalowych mostów, wiaduktów oraz obiektów budowlanych, można wyodrębnić: budownictwo ogólne (hale, budynki użyteczności publicznej itp.), budownictwo przemysłowe (stalowe konstrukcje obiektów przemysłowych, np. rafinerii), budownictwo specjalne (najbardziej skomplikowane technologicznie projekty, konstrukcje rurowe, farmy rybne, wieże, pokrywy lukowe, pozostałe nietypowe obiekty architektoniczne), obiekty sportowe (m.in. zadaszenia stadionów), mosty (konstrukcje stalowe mostów, wiaduktów kolejowych, kładek itp.). Odbiorcami konstrukcji wytwarzanych w ramach tego sektora są zarówno podmioty krajowe jak i zagraniczne, zazwyczaj generalni wykonawcy inwestycji infrastrukturalnych.



Usługi obróbki metali

Grupa Kapitałowa Zamet dysponuje technologiami mechanicznymi, spawalniczymi i malarskimi pozwalającymi świadczyć usługi w zakresie obróbki mechanicznej, spawania konstrukcji stalowych oraz malowania i zabezpieczeń antykorozyjnych. Powyższe usługi świadczone jako odrębne zlecenia bądź też jako jeden z elementów w ramach kontraktów na budowę urządzeń wielkogabarytowych.

6. STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA

Kapitał zakładowy Spółki Zamet Spółki Akcyjnej wynosi 74.144.000,00 zł i dzieli się na 105.920.000 akcji zwykłych na okaziciela:

- 32.428.500 akcji serii A o numerach od 00.000.001 do 32.428.500;
- 63.871.500 akcji serii B o numerach od 00.000.001 do 63.871.500;
- 9.620.000 akcji serii C o numerach od 00.000.001 do 9.620.000.

Jedna akcja daje prawo do jednego głosu. Ogólna liczba głosów na Walnym Zgromadzeniu, wynikająca ze wszystkich wyemitowanych akcji wynosi 105.920.000.

Zgodnie z otrzymanymi od akcjonariuszy powiadomieniami dotyczącymi stanu posiadania, struktura posiadania znacznych pakietów akcji na dzień niniejszego raportu przedstawia się następująco:

| Akcjonariusz | Liczba akcji / głosów | Udział w ogólnej liczbie akcji / głosów | Zawiadomienie od akcjonariusza |
|---------------------------------------|-----------------------|---|--------------------------------|
| TDJ Equity III Sp. z o.o. | 59 770 372 | 56,43% | z dnia 19.04.2016 r. |
| Nationale Nederlanden OFE | 12 984 007 | 12,26% | z dnia 20.04.2016 r. |
| Fundusze zarządzane przez Quercus TFI | 10 611 618 | 10,02% | z dnia 30.12.2021 r. |
| Pozostali akcjonariusze | 22 554 003 | 21,29% | |
| RAZEM | 105 920 000 | 100,00% | |

W okresie sprawozdawczym, jak również po jego zakończeniu do dnia publikacji niniejszego raportu, Emitent nie otrzymał zawiadomień dotyczących zmian stanu posiadania znacznych pakietów akcji.

TDJ Equity III Sp. z o.o. jest podmiotem bezpośrednio zależnym od spółki TDJ S.A. z siedzibą w Katowicach i pośrednio zależnym od Pana Tomasza Domogały – Przewodniczącego Rady Nadzorczej Emitenta. Na dzień publikacji niniejszego raportu, wg najlepszej wiedzy Zarządu, Pan Tomasz Domogała nie posiada bezpośrednio akcji Emitenta, natomiast pośrednio, poprzez spółki zależne, posiada 59.770.372 akcji zwykłych na okaziciela Zamet Spółki Akcyjnej, które to akcje stanowią 56,43% kapitału zakładowego Spółki oraz dają prawo do 59.770.372 głosów na Walnym Zgromadzeniu, stanowiących 56,43% ogólnej liczby głosów.

Zarządowi nie są znane ograniczenia dotyczące przenoszenia praw własności powyższych akcji ani żadne inne umowy, które mogą spowodować zmiany struktury akcjonariatu w przyszłości. Wyemitowane akcje nie posiadają żadnych ograniczeń odnośnie wykonywania prawa głosu, nie istnieją również inne papiery wartościowe mogące dawać specjalne uprawnienia kontrolne.

W okresie sprawozdawczym oraz po jego zakończeniu do dnia publikacji niniejszego sprawozdania Emitent nie otrzymał od osób zarządzających lub nadzorujących zawiadomień o nabyciu lub zbyciu akcji Emitenta przez osoby zobowiązane lub osoby blisko związane z osobami zobowiązanymi do notyfikacji o transakcjach na akcjach Emitenta.

Według najlepszej wiedzy Zarządu, bazując na otrzymanych powiadomieniach oraz oświadczeniach osób zarządzających i nadzorujących, za wyjątkiem Pana Tomasza Domogały posiadającego 59.770.372 akcji zwykłych Spółki stanowiących 56,43% kapitału zakładowego Zamet S.A., osoby zarządzające oraz nadzorujące Spółki nie posiadają akcji Emitenta

Według najlepszej wiedzy Zarządu, bazując na otrzymanych powiadomieniach oraz oświadczeniach osób zarządzających i nadzorujących, liczba akcji Emitenta będących w posiadaniu osób zarządzających oraz nadzorujących przedstawia się następująco:



| Stan na dzień publikacji sprawozdania | | Liczba akcji | Liczba głosów | Udział % |
|---------------------------------------|--------------------|--------------|---------------|----------|
| Artur Jeziorowski | Prezes Zarządu | - | - | - |
| Rafał Komorowski | Wiceprezes Zarządu | - | - | - |
| Tomasz Domogała (pośrednio)* | Przewodniczący RN | 59 770 372 | 59 770 372 | 56,43% |
| Czesław Kisiel | Członek RN | - | - | - |
| Adam Toborek | Członek RN | - | - | - |
| Jacek Leonkiewicz | Członek RN | - | - | - |
| Tomasz Kruk | Członek RN | - | - | - |
| Dorota Wyjadłowska | Członek RN | - | - | - |

Emitent nie zawarł z osobami zarządzającymi oraz nadzorującymi umów przewidujących rekompensatę w przypadku ich rezygnacji lub zwolnienia z pełnionej funkcji. Zgodnie z Polityką wynagrodzeń Członków Zarządu i Członków Rady Nadzorczej ZAMET S.A. z dnia 28 lipca 2020 r. w przypadku odwołania Członka Zarządu z funkcji w trakcie kadencji albo złożenia przez niego rezygnacji albo nie powołania go na kolejną kadencję, Członek Zarządu uprawniony jest do otrzymania odprawy.

W Grupie nie funkcjonują programy premiowe, motywacyjne itp., które oparte byłyby na kapitale Emitenta. W Grupie nie funkcjonuje program akcji pracowniczych.

Grupa nie udzielała zaliczek, kredytów, pożyczek, gwarancji, poręczeń lub innych umów osobom zarządzającym ani nadzorującym. Poza wynagrodzeniem nie występują inne świadczenia. Nie występują wynagrodzenia oparte na kapitale Grupy. Nie występują świadczenia po okresie zatrudnienia.

7. PODSTAWA SPORZĄDZENIA SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Niniejszy skonsolidowany rozszerzony raport kwartalny Grupy Zamet został sporządzony zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości 34 *Śródroczna sprawozdawczość finansowa* zatwierdzonym przez Unię Europejską.

Skonsolidowany rozszerzony raport kwartalny nie obejmuje wszystkich informacji oraz ujawnień wymaganych w rocznym sprawozdaniu finansowym i należy je czytać łącznie ze skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupy za rok zakończony 31 grudnia 2021 roku zatwierdzonym do publikacji w dniu 29 kwietnia 2022 roku.

Niniejszy skonsolidowany rozszerzony raport kwartalny został sporządzony w polskich złotych („PLN”), a wszystkie wartości, o ile nie wskazano inaczej, podane są w tysiącach PLN.

Niniejszy skonsolidowany rozszerzony raport kwartalny został sporządzony przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostki wchodzące w skład Grupy Kapitałowej w dającej się przewidzieć przyszłości. Zarząd Emitenta zidentyfikował istnienie okoliczności związanych z wpływem pandemii COVID-19 na działalność Grupy i Spółki szerzej opisane w nocie 11 do skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy za rok 2021, a także z wpływem wojny w Ukrainie na działalność Grupy i Spółki szerzej opisane w nocie 12 do skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy za rok 2021 oraz nocie 1 *Informacji Dodatkowych* poniżej. W wyniku przeprowadzonych analiz obejmujących m.in. obszary zabezpieczenia kontynuowania działalności operacyjnej, płynności i finansowania, zarząd nie identyfikuje istotnego ryzyka dla kontynuacji działalności w przewidywanej przyszłości. Na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania nie stwierdza się istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności przez Grupę Kapitałową.

Śródroczny wynik finansowy może nie odzwierciedlać w pełni możliwego do zrealizowania wyniku finansowego za rok obrotowy.

Niniejszy skonsolidowany rozszerzony raport kwartalny Grupy Zamet oraz informacja finansowa Zamet S.A. zostały sporządzone zgodnie z zasadą kosztu historycznego, z wyjątkiem pochodnych instrumentów finansowych, które są wyceniane według wartości godziwej.

8. ZASADY RACHUNKOWOŚCI

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości 34 *Śródroczna sprawozdawczość finansowa* zatwierdzonym przez Unię Europejską. MSSF obejmują standardy i interpretacje zaakceptowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości oraz Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej. Dane zawarte w raporcie zostały sporządzone z zastosowaniem zasad wyceny aktywów i pasywów oraz pomiaru wyniku finansowego netto określonych na dzień bilansowy.



Zasady (polityki) rachunkowości zastosowane do sporządzenia śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy za rok zakończony dnia 31 grudnia 2021 roku zatwierdzonym do publikacji w dniu 29 kwietnia 2022 roku, z wyjątkiem zastosowania nowych lub zmienionych standardów oraz interpretacji obowiązujących dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2022 roku i później.

Nowe standardy i interpretacje

Z dniem 1 stycznia 2022 roku weszły w życie następujące zmiany standardów:

- Zmiany w MSSF 3, MSR 16, MSR 37 oraz coroczne poprawki do standardów 2018-2020 (*Annual improvements*) Zmiany w tych standardach zostały opublikowane w dniu 14 maja 2020 roku i mają zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2022 roku lub później. Wśród zmian jest m.in. wprowadzenie zakazu pomniejszania kosztu wytworzenia środków trwałych o przychody ze sprzedaży produktów testowych powstałych w procesie tworzenia/uruchamiania środka trwałego oraz doprecyzowanie jakie koszty jednostka uwzględni przy ocenie, czy dana umowa przyniesie straty.

- Zmiana w MSSF 16 *Leasing – Ulgi związane z Covid-19 przyznane po 30 czerwca 2021 r.* Zmiana w MSSF 16 została opublikowana w dniu 31 marca 2021 roku i ma zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 kwietnia 2021 roku lub później. Celem zmiany standardu jest wyłącznie wydłużenie o rok (do 30 czerwca 2022 r.) okresu, w którym przyznanie ulg w płatnościach leasingowych związanych z Covid-19 nie musi wiązać się z modyfikacją umowy leasingu. Zmiana ta jest ściśle związana z już obowiązującą zmianą MSSF 16 opublikowaną w maju 2020 roku

W niniejszym śródrocznym skróconym sprawozdaniu finansowym Spółka nie zdecydowała o wcześniejszym zastosowaniu opublikowanych standardów lub interpretacji przed ich datą wejścia w życie.

Następujące standardy i interpretacje zostały wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości lub Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej, a nie weszły jeszcze w życie na dzień bilansowy:

- MSSF 17 *Umowy ubezpieczeniowe*

Nowy standard został opublikowany w dniu 18 maja 2017 roku, a następnie zmieniony w dniu 25 czerwca 2020 r. i ma zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub później. Dozwolone jest jego wcześniejsze zastosowanie (pod warunkiem równoczesnego zastosowania MSSF 15 i MSSF 9). Standard zastępuje dotychczasowe regulacje dotyczące umów ubezpieczeniowych (MSSF 4). W dniu 25 czerwca 2020 r. zmieniono również MSSF 4 – w zakresie wydłużenia okresu zwolnienia ubezpieczycieli z zastosowania MSSF 9 *Instrumenty finansowe* do 1 stycznia 2023 r.

Spółka stosuje nowy standard od 1 stycznia 2023 r. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie jest możliwe wiarygodne oszacowanie wpływu zastosowania nowego standardu.

- Zmiana w MSR 1 *Prezentacja sprawozdań finansowych: Klasyfikacja zobowiązań jako krótko- i długoterminowe* Zmiana w MSR 1 została opublikowana w dniu 23 stycznia 2020 roku, następnie zmodyfikowano w lipcu 2020 r. datę wejścia w życie i ma ona zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub później.

Zmiana na nowo definiuje kryteria jakie muszą być spełnione, aby zobowiązanie uznać za krótkoterminowe. Zmiana może wpłynąć na zmianę prezentacji zobowiązań i ich reklasyfikację pomiędzy zobowiązaniami krótko- i długoterminowymi.

Spółka stosuje zmieniony standard od 1 stycznia 2023 r. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie jest możliwe wiarygodne oszacowanie wpływu zastosowania nowego standardu.

- Zmiany w MSR 1 – *Ujawnianie zasad (polityki) rachunkowości* i MSR 8 – *Definicja wartości szacunkowych*

Zmiany w tych standardach zostały opublikowane w dniu 12 lutego 2021 roku i mają zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub później. Celem tych zmian jest położenie większego nacisku na ujawnianie istotnych zasad rachunkowości oraz doprecyzowanie charakteru różnic pomiędzy zmianami wartości szacunkowych a zmianami zasad (polityki) rachunkowości.



Spółka zastosuje zmienione standardy od 1 stycznia 2023 r. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie jest możliwe wiarygodne oszacowanie wpływu zastosowania zmienionych standardów.

- Zmiana w MSR 12 *Podatek dochodowy: podatek odroczony dotyczący aktywów i zobowiązań powstających na skutek pojedynczej transakcji*

Zmiana w MSR 12 została opublikowana w dniu 7 maja 2021 roku i ma zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 kwietnia 2023 roku lub później. Zmiany doprecyzowują, że zwolnienie dotyczące początkowego ujęcia podatku odroczonego nie ma zastosowania do transakcji, w których w momencie początkowego ujęcia powstają równe kwoty ujemnych i dodatnich różnic przejściowych, a jednostki są zobowiązane do ujmowania podatku odroczonego od takich transakcji, a tym samym wyjaśniają pojawiające się wątpliwości co do tego, czy zwolnienie to ma zastosowanie do transakcji takich jak leasing i zobowiązania z tytułu wycofania z eksploatacji.

Spółka zastosuje zmianę w standardzie od 1 stycznia 2023 r. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie jest możliwe wiarygodne oszacowanie wpływu zastosowania zmienionego standardu.

- Zmiana w MSSF 17 *Umowy ubezpieczeniowe: Pierwsze zastosowanie MSSF 17 i MSSF 9 – informacje porównawcze*

Zmiana w MSSF 17 została opublikowana w dniu 9 grudnia 2021 roku i ma zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 kwietnia 2023 roku lub później. Zmiana zawiera opcję przejściową dotyczącą informacji porównawczych o aktywach finansowych prezentowanych przy początkowym zastosowaniu MSSF 17. Zmiana ma na celu pomóc jednostkom uniknąć tymczasowych niedopasowań księgowych pomiędzy aktywami finansowymi a zobowiązaniami z tytułu umów ubezpieczeniowych.

Spółka zastosuje zmianę w standardzie od 1 stycznia 2023 r. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego zastosowanie zmienionego standardu nie będzie miało wpływu na sprawozdania Spółki.

MSSF w kształcie zatwierdzonym przez UE nie różnią się obecnie w znaczący sposób od regulacji przyjętych przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR), z wyjątkiem poniższych standardów, interpretacji oraz zmian do nich, które na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego do publikacji nie zostały jeszcze przyjęte do stosowania przez kraje UE:

- Zmiana w MSR 1 *Prezentacja sprawozdań finansowych: Klasyfikacja zobowiązań jako krótko- i długoterminowe* opublikowana w dniu 23 stycznia 2020 roku, wraz ze zmianami z dnia 15 lipca 2020 roku,
- Zmiana w MSR 12 *Podatek dochodowy: podatek odroczony dotyczący aktywów i zobowiązań powstających na skutek pojedynczej transakcji* opublikowana w dniu 7 maja 2021 roku,
- Zmiana w MSSF 17 *Umowy ubezpieczeniowe: Pierwsze zastosowanie MSSF 17 i MSSF 9 – informacje porównawcze*, opublikowana w dniu 9 grudnia 2021 roku.

9. ZMIANA SZACUNKÓW I KOREKTY BŁĘDÓW

W okresie objętym niniejszym raportem nie wystąpiły korekty istotnych błędów.

Sporządzenie sprawozdania finansowego wymaga od Zarządu Jednostki Dominującej dokonania szacunków. Wybuch epidemii COVID-19 oraz wybuch wojny w Ukrainie spowodowały istotne zmiany warunków prowadzenia działalności i sytuacji gospodarczej w kraju i na świecie. Zarząd weryfikuje przyjęte szacunki w oparciu o zmiany czynników, które mają na nie bezpośrednio wpływ. Dokonane przez Grupę istotne osądy w zakresie stosowanych zasad rachunkowości oraz główne źródła niepewności i szacunków były zgodne z opisanymi w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za rok 2021.

10. SEZONOWOŚĆ DZIAŁALNOŚCI

Z uwagi na charakter i rodzaj działalności Grupy Zamet, nie obserwuje się sezonowości oraz cykliczności prowadzonej działalności.

Cykl produkcyjny maszyn wielkogabarytowych, w zależności od rodzaju konstrukcji, może wynosić od 3 miesięcy do 2 lat.



INFORMACJE DODATKOWE

1. OPIS NAJWAŻNIEJSZYCH WYDARZEŃ W OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM

Trzy kwartały 2022 roku, dla otoczenia rynkowego Grupy Zamet, były okresem obfitującym w wyzwania popandemiczne, geopolityczne i makroekonomiczne.

Na początku bieżącego roku, widoczne było ożywienie na rynkach istotnych z perspektywy Grupy Zamet, które rozpoczęło się już w drugiej połowie 2021 roku. Rosnące ceny ropy i gazu (ceny ropy naftowej WTI z poziomów 30-40 USD/baryłkę w połowie '20 roku, wzrosły do poziomu >100 USD/baryłkę pod koniec Q1 '22 roku¹), w powiązaniu ze spadającym ryzykiem lockdownów, napędzały inwestycje w segmencie podmorskiej eksploracji tych surowców. Wychodzenie europejskiej i światowej gospodarki z pandemicznego kryzysu, powodowało też wzmożony ruch na rynku przeładunkowym. Piętnaście największych portów kontenerowych w Unii Europejskiej w 2021 r. zdecydowanie przebiło pod względem przeładunków rekordowy wcześniej rok 2019², co stanowiło impuls do inwestycji portowych. Rynek morskiej energetyki wiatrowej, jest natomiast obecnie jedną z najszybciej rozwijających się technologii OZE na świecie, a rok 2021 był rekordowym, jeśli chodzi o przyrost zainstalowanej mocy z morskich farm wiatrowych (plus 21 GW). Łączna moc zainstalowanych na świecie morskich farm wiatrowych osiągnęła na koniec 2021 roku wartość 55,678 GW³. Wyżej wskazane czynniki sprawiły, że portfel zamówień najistotniejszych klientów Grupy Kapitałowej Zamet we wskazanych powyżej segmentach, przyrastał dynamicznie w drugiej połowie 2021 roku, co przełożyło się na wysoki poziom obłożenia produkcyjnego spółek Grupy Zamet w bieżącym roku i wzrost przychodów ze sprzedaży R/R.

Jednocześnie, skutek wojny w Ukrainie, wystąpiła destabilizacja łańcucha dostaw, a także problemy z dostępnością surowców i związane z tym wahania cen (szczególnie stali, która stanowi >90 proc. udziału surowców w produktach Grupy Zamet). Ograniczone zostały także możliwości zatrudniania wykwalifikowanego personelu z Ukrainy. Geopolityczne następstwa napaści Federacji Rosyjskiej na Ukrainę napędzały inflację w całej Europie, w rezultacie czego, w pierwszym półroczu bieżącego roku mieliśmy do czynienia z ogromną presją kosztową, najbardziej odczuwalną w obszarze energii, surowców do produkcji, usług obcych oraz wynagrodzeń. W powyższych uwarunkowaniach rynkowych, poszczególne segmenty operacyjne Grupy Zamet osiągnęły następujące wyniki za okres sprawozdawczy:

1. Segment operacyjny reprezentowany przez Zamet Industry sp. z o.o. z siedzibą w Piotrkowie Trybunalskim wygenerował narastająco za 3 kwartały 2022 roku 68,0 mln zł przychodów ze sprzedaży (+98% R/R) oraz 7,4 mln zł zysku operacyjnego EBIT (w stosunku do straty EBIT 1,5 mln zł za trzy kwartały 2022 roku). W samym trzecim kwartale 2022 roku przychody ze sprzedaży wyniosły 25,9 mln zł. Zysk operacyjny EBIT za 3 miesiące zakończone 30 września 2022 r. wyniósł 4,5 mln zł (w stosunku do 0,3 mln zł R/R/). Wiodącymi sektorami branżowymi Zamet Industry w okresie sprawozdawczym była sprzedaż wyposażenia maszyn ciężkich, konstrukcje dla rynku morskiej energetyki wiatrowej oraz urządzenia na rynek podmorskiego wydobycia ropy i gazu.
2. Segment operacyjny reprezentowany przez Mostostal Chojnice sp. z o.o. (dawniej: Mostostal Chojnice spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spółka komandytowa) z siedzibą w Chojnicach, wygenerował w trzecim kwartale 2022 r. 27,6 mln zł przychodów ze sprzedaży. Zysk operacyjny EBIT za 3 miesiące zakończone 30 września 2022 roku wyniósł 4,8 mln zł (w stosunku do 0,9 mln zł R/R). Narastająco za 3 kwartały segment ten wygenerował 74,0 mln zł przychodów ze sprzedaży (+53% R/R) oraz stratę na działalności operacyjnej (EBIT) w wysokości 51 tys. zł – przy czym należy podkreślić, że strata ta jest skutkiem dokonanych odpisów na łączną wartość 8,9 mln zł dokonanych w związku z upadłością kontrahenta, który jest dłużnikiem chojnickiej spółki. W kwietniu 2022 roku, Mostostal Chojnice sp. z o.o. (dawniej: Mostostal Chojnice spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spółka komandytowa) (spółka zależna Emitenta) otrzymała informację o złożeniu przez jej niemieckiego kontrahenta (Kocks Ardelt Kranbau GmbH) wniosku o upadłość. Z uwagi na niepewność co do możliwości dokończenia oraz rozliczenia kontraktów, które Mostostal Chojnice sp. z o.o. (dawniej: Mostostal Chojnice spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spółka komandytowa) realizuje na rzecz kontrahenta będącego w upadłości, podjęta została decyzja o utworzeniu w ciężar skonsolidowanych wyników finansowych za I półrocze 2022 roku, odpisu aktualizującego wartość półproduktów (produkcji w toku) w kwocie 6,0 mln zł oraz odpisu aktualizującego wartość wymagalnych należności w kwocie 2,9 mln zł. Powyższe odpisy dotyczą łącznej wartości nierozliczonej produkcji w toku oraz całości wymagalnych należności od upadłego kontrahenta. Szczegółowe informacje na temat upadłości Kocks Ardelt Kranbau GmbH, a także skutków tego zdarzenia dla Grupy Zamet, dostępne są w raportach Emitenta nr 5/2022 oraz nr 15/2022. Gdyby wyłączyć wpływ tego zdarzenia jednorazowego, Mostostal Chojnice sp. z o.o. (dawniej: Mostostal Chojnice spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spółka komandytowa) osiągnęłyby wynik

¹ <https://www.bankier.pl>

² <https://intermodalnews.pl>

³ Renewable Capacity Statistics 2022, IRENA, kwiecień 2022 r. za <https://www.gov.pl/web/morska-energetyka-wiatrowa/mew-w-europie-i-na-swiecie-w-liczbach>



EBIT za 3 kwartały 2022 roku w wysokości 8,9 mln zł (w stosunku do 2,4 mln zł EBIT za okres porównawczy 3Q2021). Wiodącym sektorem branżowym Mostostalu Chojnice w okresie sprawozdawczym, była sprzedaż konstrukcji dla rynku przeładunków portowych.

3. Segment operacyjny reprezentowany przez Zamet – Budowa Maszyn S.A. z siedzibą w Tarnowskich Górach, wygenerował narastająco za 3 kwartały 2022 roku 46,3 mln zł przychodów ze sprzedaży (+22% R/R) oraz 7,7 mln zł straty z działalności operacyjnej EBIT (w stosunku do 1,5 mln straty EBIT. W samym trzecim kwartale 2022 roku przychody ze sprzedaży wyniosły 17,3 mln zł. Wynik operacyjny EBIT za 3 miesiące zakończone 30 września 2022 r. wyniósł -2,7 mln zł (w stosunku do -0,9 mln zł R/R/) Segment ten realizuje kontrakty dla przemysłu stalowego i metali nieżelaznych, hutnictwa i metalurgii a także w mniejszym zakresie dla przemysłu górniczego i spożywczego.

Mając na uwadze wyniki generowane przez Zamet Budowa Maszyn S.A.:

- strata EBIT 2,7 mln zł za rok 2020,
- strata EBIT 2,8 mln zł za rok 2021,
- strata EBIT 0,6 mln zł za I kwartał 2022,

jak również nieuniknione, biorąc pod uwagę wskaźniki makroekonomiczne, dalszy wzrost jednostkowych kosztów stałych oraz niekorzystne dla tarnogórskiej spółki zmiany w otoczeniu rynkowym, jakie nastąpiły wskutek pandemii COVID-19 oraz wskutek wojny w Ukrainie, zarząd Zamet - Budowa Maszyn S.A. podjął w dniu 28 czerwca 2022 roku uchwałę w sprawie podjęcia działań restrukturyzacyjnych w tej spółce. Działania, o których mowa dotyczyły:

- koncentracji działalności Spółki w tarnogórskim zakładzie produkcyjnym w związku z reorganizacją procesów produkcyjnych,
- procedury zwolnień grupowych w Spółce, której celem było zoptymalizowanie struktury zatrudnienia,
- sprzedaży majątku (nieruchomości oraz ruchomości) związanego z działalnością zakładu w Bytomiu.

Powyższe czynności zostały zrealizowane, rezerwa na koszt restrukturyzacji zatrudnienia w kwocie 2,5 mln zł ujęta została w ciężar wyników za pierwsze półrocze 2022 roku. Sprzedaż majątku związanego z działalnością zakładu w Bytomiu została dokonana w sierpniu bieżącego roku. Łączna cena sprzedaży zbywanych składników majątkowych wyniosła 12,5 mln zł netto. Wartość księgową sprzedawanych aktywów, ujęta w księgach rachunkowych spółki wynosiła 8,9 mln zł netto. Transakcja sprzedaży miała zatem jednorazowy, dodatni wpływ na wynik spółki w okresie sprawozdawczym.

Spółka zależna Emitenta – Zamet Budowa Maszyn SA podpisała w dniu 30 czerwca 2021 roku umowę z Hutą Bankową sp. z o.o. z siedzibą w Dąbrowie Górniczej na dostawę i montaż elementów linii walcowniczej, będącej zintegrowaną częścią instalacji w projekcie inwestycyjnym realizowanym przez Zamawiającego pn. „Projektowane walcowanie prętów długich wielkogabarytowych z obróbką bezpieczną - nowa technologia wytwarzania jakościowych prętów walcowanych długich ze stali stopowych o projektowanych własnościach przeznaczonych dla przemysłu maszynowego”.

Przedmiot Umowy został wykonany zgodnie z projektem technicznym dostarczonego przez Zamawiającego, przy czym strony wspólnie opracowały szczegółowe rozwiązania techniczne w ramach wytworzonej Dokumentacji technicznej. Termin zakończenia prac produkcyjnych i montażowych strony uzgodniły w zawartej umowie na 15 sierpnia 2022 roku. Przez wzgląd na zgłoszone przez Zamawiającego w toku czynności odbiorowych zastrzeżenia dotyczące przedmiotu umowy, do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania nie został podpisany protokół odbioru końcowego. Mając na uwadze ryzyka z tego wynikające, Spółka utworzyła w ciężar wyniku bieżącego okresu sprawozdawczego, rezerwę w wysokości 3,0 mln zł, na poczet pokrycia ewentualnych roszczeń Zamawiającego, w przypadku gdyby okazały się być uzasadnione i uprawnione.

Zarząd Emitenta na bieżąco monitoruje wpływ podejmowanych działań operacyjnych i restrukturyzacyjnych w Zamet Budowa Maszyn S.A. na możliwości generowania dodatnich wyników z tego segmentu operacyjnego, w przyszłych okresach sprawozdawczych. Na tej podstawie będą podejmowane dalsze decyzje, o których Emitent będzie informował na bieżąco.

Wpływ pandemii Covid-19 na działalność Grupy Zamet w okresie sprawozdawczym

W okresie sprawozdawczym, a także po jego zakończeniu – do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania, w Grupie Kapitałowej Zamet, z powodu pandemii koronawirusa nie występowały takie zdarzenia jak przerwy w działalności produkcyjnej spółek, czy rozwiązywanie przez kontrahentów trwających już umów. W okresie sprawozdawczym, Grupa



Kapitałowa nie dokonywała odpisów z tytułu utraty wartości aktywów na skutek oszacowania wpływu pandemii COVID-19. Natomiast, wpływ gospodarczych i ekonomicznych następstw pandemii COVID-19 na wskaźniki makroekonomiczne i tym samym na otoczenie rynkowe Grupy Zamet, jest znaczący i długoterminowy, a w konsekwencji wpływa także na prezentowane wyniki finansowe.

Zarząd Emitenta na bieżąco monitoruje zagrożenia wywołane COVID-19 i podejmuje adekwatne działania, w celu zapewnienia bezpieczeństwa pracownikom, kontynuacji funkcjonowania operacyjnego przedsiębiorstwa, wywiązywania się ze swoich zobowiązań, utrzymywania płynności finansowej oraz minimalizacji wpływu negatywnych skutków tej sytuacji na rentowność Grupy. W okresie trzech kwartałów 2022 roku, wpływ pandemii COVID-19 na działalność operacyjną, a także bezpośrednie otoczenie rynkowe Grupy był zdecydowanie niższy w ubiegłych latach.

Wpływ wojny w Ukrainie na działalność Grupy Zamet w okresie sprawozdawczym

Pod koniec lutego 2022 roku rozpoczął się konflikt zbrojny wywołany agresją Federacji Rosyjskiej na Ukrainę. Było to kolejne, w stosunkowo krótkim okresie czasu, bezprecedensowe wydarzenie mające wpływ na krajowe i międzynarodowe uwarunkowania dla prowadzenia działalności w sektorach, w których działa Grupa Kapitałowa Zamet. Grupa Zamet nie jest narażona na bezpośrednie skutki powyższego konfliktu, ponieważ:

- Grupa nie prowadzi działalności w Ukrainie, Rosji lub Białorusi.
- Grupa nie jest uzależniona od klientów, ani rynków finansowych w Ukrainie, Rosji lub Białorusi. Kierunki sprzedaży Grupy obejmują głównie rynki skandynawskie, rynek UE a także rynek polski.
- Klienci Grupy nie zostali objęci sankcjami ekonomicznymi, embargiem.

Zarząd identyfikuje jednak pośredni, wpływ wojny w Ukrainie na działalność Grupy Zamet, albowiem nieuniknionym jest wpływ wojny na sytuację makroekonomiczną i łańcuchy dostaw. W kontekście działalności Grupy zaistniała sytuacja ma wpływ przede wszystkim w dwóch obszarach:

- dostępności i cen materiałów (stali),

W związku z faktem, że istotna część stali wykorzystywana do produkcji maszyn i urządzeń na rynku polskim pochodziła z rynku rosyjskiego i ukraińskiego bezpośrednio po rozpoczęciu konfliktu zbrojnego podaż stali wykorzystywanej w procesach produkcyjnych została istotnie ograniczona i/lub tymczasowo wstrzymana. Dodatkowo, odnotowany został istotny wzrost cen stali (również o charakterze spekulacyjnym). W związku z prawdopodobnym niedoborem wsadu do produkcji w hutach u producentów stali, który w znacznej części był importowany ze wschodu (w tym z Ukrainy), prawdopodobnym jest niedobór surowców do produkcji stali i tym samym ograniczenia dostępności stali w dłuższym okresie. Jednocześnie zwiększeniu ulegnie zapotrzebowanie na ten surowiec, szczególnie ze strony przemysłu zbrojeniowego. Konsekwencją powyższego spodziewane jest utrzymanie wyższego poziomu cen stali w dłuższym okresie. Grupa na bieżąco analizuje poziom ryzyka związanego z dostępnością oraz cenami stali i podejmuje aktywne działania, w celu poszukiwania, we własnym zakresie jak również z klientami, alternatywnych źródeł zaopatrzenia dla nowych projektów.

- dostępności pracowników z Ukrainy.

Drugim ryzykiem związanym z wojną w Ukrainie jest ryzyko związane z niedoborem zasobów ludzkich, szczególnie w zawodach spawacz, ślusarz czy monter konstrukcji stalowych. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania, większość personelu stanowiącego społeczność ukraińską w Grupie Zamet, zadeklarowała możliwość i wolę pozostania w Rzeczypospolitej Polsce oraz kontynuowania pracy. Mając na uwadze powyższe, podejmujemy szereg działań, aby pomóc obywatelom Ukrainy sprowadzić ich rodziny, a także udzielić innej niezbędnej pomocy i schronienia. W ten sposób także zmniejszamy ryzyko utraty tego personelu.

2. CZYNNIKI MAJĄCE WPŁYW NA ZAPREZENTOWANE WYNIKI FINANSOWE

Poza sytuacją rynkową, geopolityczną oraz czynnikami makroekonomicznymi opisanymi w nocie powyżej, skonsolidowane wyniki finansowe Grupy Zamet prezentowane w niniejszym sprawozdaniu, są obciążone wpływem zdarzeń jednorazowych w łącznej wysokości 11,4 mln zł, które dotyczą:

1. Odpisów na łączną wartość 8,9 mln zł w związku ze złożeniem wniosku o ogłoszenie upadłości Kocks Ardelt Kranbau GmbH, tj. kontrahenta, który jest dłużnikiem Mostostal Chojnice sp. z o.o. (dawniej: Mostostal Chojnice spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spółka komandytowa) (spółki zależnej Emitenta). Koszt ten obciążył wyniki pierwszego półrocza 2022 roku.



2. Rezerwy w wysokości 2,5 mln zł na koszt restrukturyzacji zatrudnienia w Zamet Budowa Maszyn S.A. Koszt ten obciążył wyniki pierwszego półrocza 2022 roku.

Szczegółowy opis powyższych zdarzeń został zaprezentowany w nocie 1 *Informacji Dodatkowych* niniejszego sprawozdania, a także w raportach Emitenta nr 15/2022, 14/2022, 9/2022 oraz 5/2022.

Zaprezentowane wyniki finansowe Grupy za 9 miesięcy 2022 roku są w dużej części wynikiem realizacji projektów i zleceń zakontraktowanych przed rozpoczęciem okresu sprawozdawczego.

| | Okres 9 miesięcy zakończony | | Okres 3 miesięcy zakończony | |
|---|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| | 30 września 2022 (niebadane) | 30 września 2021 (niebadane) | 30 września 2022 (niebadane) | 30 września 2021 (niebadane) |
| Przychody ze sprzedaży | 188 332 | 118 748 | 70 733 | 44 055 |
| <i>Dynamika</i> | 58,6% | -11,0% | 60,6% | 12,8% |
| Zysk brutto ze sprzedaży | 26 630 | 14 428 | 10 128 | 5 188 |
| <i>Rentowność brutto ze sprzedaży</i> | 14,1% | 12,2% | 14,3% | 11,8% |
| Zysk (strata) z działalności operacyjnej (EBIT) | (653) | 119 | 6 424 | 275 |
| <i>Rentowność EBIT</i> | -0,3% | 0,1% | 9,1% | 0,6% |
| Amortyzacja | 4 741 | 4 955 | 1 485 | 1 639 |
| EBITDA | 4 088 | 5 074 | 7 909 | 1 914 |
| <i>EBITDA %</i> | 2,2% | 4,3% | 11,2% | 4,3% |
| Zysk (strata) brutto | (1 819) | (830) | 6 343 | 46 |
| Zysk (strata) netto | (1 571) | (598) | 5 020 | (286) |
| <i>Rentowność netto %</i> | -0,8% | -0,5% | 7,1% | -0,6% |

Rentowność EBIT wyniosła -0,1%, w porównaniu do 0,1% za analogiczny okres 2021 roku. Strata netto za okres 9 miesięcy 2022 roku wyniosła -1,2 mn. zł, w porównaniu do straty netto w wysokości -0,6 mln w analogicznym okresie 2021 roku. Rentowność netto wyniosła odpowiednio -0,7% i -0,5%. W okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2022 roku, w porównaniu z analogicznym okresem 2021 roku, Grupa odnotowała wzrost skonsolidowanych przychodów ze sprzedaży o 58,6%. Wzrost ten dotyczy przychodów z sektora osprzętu do maszyn ciężkich, sektora offshore, rynku morskiej energetyki wiatrowej i sektora urządzeń dźwigowych i przeładunkowych.

W okresie 3 miesięcy zakończonym 30 września 2022 r. rentowność EBIT wyniosła 9,1% w porównaniu do 0,6% za analogiczny okres 2021 roku. Zysk netto za okres sprawozdawczy 3 miesięcy 2022 roku wyniósł 5,0 mln zł, w porównaniu do straty netto w wysokości -0,3 mln zł za analogiczny okres 2021. Rentowność netto za okres 3 miesięcy wyniosła odpowiednio 7,1% (2022 r.) i -0,6% (2021 r.)

Przychody z umów z klientami

Poniższa tabela 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:

| Rodzaj dobra lub usługi | 9 miesięcy zakończone 30 września | | | | 3 miesiące zakończone 30 września | | | |
|---------------------------------------|-----------------------------------|----------------|---------------|------------|-----------------------------------|---------------|---------------|------------|
| | 2022 | 2021 | Zmiana | % | 2022 | 2021 | Zmiana | % |
| Konstrukcje i urządzenia offshore | 44 808 | 19 842 | 24 966 | 126% | 10 915 | 6 018 | 4 897 | 81% |
| Urządzenia dźwigowe i przeładunkowe | 59 248 | 44 261 | 14 987 | 34% | 24 838 | 19 466 | 5 372 | 28% |
| Urządzenia dla pozostałych przemysłów | 51 861 | 35 389 | 16 472 | 47% | 19 988 | 15 140 | 4 848 | 32% |
| Osprzęt do maszyn ciężkich | 23 029 | 8 713 | 14 316 | 164% | 12 043 | 317 | 11 726 | 3699% |
| Usługi obróbcze | 6 169 | 8 250 | (2 081) | -25% | 2 298 | 2 414 | (116) | -5% |
| Pozostałe | 3 217 | 2 293 | 924 | 40% | 651 | 700 | (49) | -7% |
| Razem | 188 332 | 118 748 | 69 584 | 59% | 70 733 | 44 055 | 26 678 | 61% |

**Region geograficzny**

| | | | | | | | | |
|-----------------|----------------|----------------|---------------|------------|---------------|---------------|---------------|------------|
| Polska | 74 887 | 44 764 | 30 123 | 67% | 30 637 | 14 594 | 16 043 | 110% |
| Unia europejska | 66 100 | 49 578 | 16 522 | 33% | 19 158 | 21 194 | (2 036) | -10% |
| Pozostałe kraje | 47 344 | 24 406 | 22 938 | 94% | 20 938 | 8 267 | 12 671 | 153% |
| Razem | 188 332 | 118 748 | 69 584 | 59% | 70 733 | 44 055 | 26 678 | 61% |

Termin przekazania dóbr lub usług

| | | | | | | | | |
|-------------------------|----------------|----------------|---------------|------------|---------------|---------------|---------------|------------|
| - w miarę upływu czasu | 185 115 | 116 455 | 68 660 | 59% | 70 082 | 43 355 | 26 727 | 62% |
| - w określonym momencie | 3 217 | 2 293 | 924 | 40% | 651 | 700 | (49) | -7% |
| Razem | 188 332 | 118 748 | 69 584 | 59% | 70 733 | 44 055 | 26 678 | 61% |

Na rentowność biznesu Grupy Zamet, mają ponadto wpływ także inne aspekty dotyczące otoczenia zewnętrznego: kursy walut obcych (szczególnie EUR) oraz ceny surowców do produkcji (szczególnie stal). O ile średni kurs EUR w okresie sprawozdawczym był dla polskich eksporterów sprzyjający, o tyle dostępność i ceny stali niekorzystnie wpływały na rentowność realizowanych projektów.

3. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY

| | 9 miesięcy zakończone | | 3 miesiące zakończone | |
|------------------------------|-----------------------|------------------|-----------------------|---------------------|
| | 30 września 2022 | 30 września 2021 | 30 września 2022 | 30 września 2021 |
| Przychody netto ze sprzedaży | 188 332 | 58,6% | 118 748 | 70 733 60,6% 44 055 |

W okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2022 roku w porównaniu z analogicznym okresem 2021 roku Grupa odnotowała znaczący wzrost skonsolidowanych przychodów ze sprzedaży o 57,4%. Porównując wartość przychodów ze sprzedaży za okres 3 miesięcy zakończony 30 września 2022 roku z analogicznym okresem 2021 roku odnotowano wzrost tej wartości o 60,6%. Wzrost ten dotyczy przychodów z sektora offshore, osprzętu do maszyn ciężkich oraz sektora konstrukcji dźwigowych i przeladunkowych i jest efektem większej ilości zamówień kontraktowanych przez Grupę Zamet na koniec 2021 roku, których realizacja przypadła na okres pierwszego półrocza 2022 roku. Ze względu na długoterminowy charakter cyklu produkcyjnego dóbr wytwarzanych w Grupie Zamet, większe tempo kontraktowania zleceń jakie obserwowaliśmy pod koniec 2021 roku, a także związany z tym wysoki poziom portfela zamówień na koniec 2021, miał korzystny wpływ na wyniki finansowe bieżącego okresu.

4. SEGMENTY BRANŻOWE

Dla celów zarządczych, Grupa Kapitałowa została podzielona na następujące segmenty operacyjne w oparciu o wytwarzane produkty i świadczone usługi:

- Zakład w Piotrkowie Trybunalskim - wytwarzanie konstrukcji i urządzeń w sektorze offshore, sektorze konstrukcji dźwigowych oraz na rynku górniczym i energetycznym;
- zakład w Chojnicach - wytwarzanie konstrukcji dźwigowych i przeladunkowych oraz wielkogabarytowych konstrukcji stalowych, głównie offshore, budowlanych i mostowych;
- zakład w Tarnowskich Górach – działalność produkcyjna w zakresie maszyn i urządzeń dla metalurgii i innych części zamiennych;
- Pozostałe – nieprzypisane do działalności wymienionej w powyższych segmentach.

Żaden z segmentów operacyjnych Grupy nie został połączony z innym segmentem w celu stworzenia powyższych sprawozdawczych segmentów operacyjnych.



| Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2022 roku (niebadane) | zakład w Piotrkowie Trybunalskim | zakład w Chojnicach | zakład w Tarnowskich Górach | Pozostałe | Działalność ogółem |
|--|--|------------------------|-----------------------------------|-----------|-----------------------|
| Przychody | | | | | |
| Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych | 67 969 | 73 996 | 46 315 | | 188 280 |
| Sprzedaż między segmentami | 65 | 52 | 10 | (75) | 52 |
| Przychody segmentu ogółem | 68 034 | 74 048 | 46 325 | (75) | 188 332 |
| Wyniki | | | | | |
| Amortyzacja | 1 634 | 1 719 | 1 216 | 172 | 4 741 |
| Wynik operacyjny segmentu | 7 367 | (51) | (7 742) | (227) | (653) |
| Nakłady inwestycyjne | 386 | 1 004 | 189 | 506 | 2 085 |

| Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2021 roku (niebadane) | zakład w Piotrkowie Trybunalskim | zakład w Chojnicach | zakład w Tarnowskich Górach | Pozostałe | Działalność ogółem |
|--|--|------------------------|-----------------------------------|-----------|-----------------------|
| Przychody | | | | | |
| Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych | 34 297 | 48 427 | 36 274 | - | 118 998 |
| Sprzedaż między segmentami | 54 | - | 95 | (399) | (250) |
| Przychody segmentu ogółem | 34 351 | 48 427 | 36 369 | (399) | 118 748 |
| Wyniki | | | | | |
| Amortyzacja | 1 589 | 1 799 | 1 428 | 139 | 4 955 |
| Wynik operacyjny segmentu | (1 505) | 2 437 | (1 463) | 650 | 119 |
| Nakłady inwestycyjne | 1 690 | 847 | 91 | 362 | 2 990 |

Przychody z tytułu transakcji pomiędzy segmentami są eliminowane przy konsolidacji. Wynik operacyjny segmentu nie uwzględnia przychodów finansowych (2022: 2.273 tysiące PLN; 2021: 98 tysięcy złotych) i kosztów finansowych (2021: - 3.439 tysięcy złotych; 2021: -1.047 tysięcy złotych). Nakłady inwestycyjne odpowiadają nabyciu rzeczowych aktywów trwałych i aktywów niematerialnych.

| Okres 3 miesięcy zakończony 30 września 2022 roku (niebadane) | zakład w Piotrkowie Trybunalskim | zakład w Chojnicach | zakład w Tarnowskich Górach | Pozostałe | Działalność ogółem |
|--|--|------------------------|-----------------------------------|-----------|-----------------------|
| Przychody | | | | | |
| Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych | 25 858 | 27 566 | 17 257 | - | 70 681 |
| Sprzedaż między segmentami | 9 | 12 | - | 31 | 52 |
| Przychody segmentu ogółem | 25 867 | 27 578 | 17 257 | 31 | 70 733 |
| Wyniki | | | | | |
| Amortyzacja | 543 | 577 | 301 | 64 | 1 485 |
| Wynik operacyjny segmentu | 4 466 | 4 798 | (2 669) | (171) | 6 424 |
| Nakłady inwestycyjne | 128 | 195 | 3 | 186 | 512 |

| Okres 3 miesięcy zakończony 30 września 2021 roku (niebadane) | zakład w Piotrkowie Trybunalskim | zakład w Chojnicach | zakład w Tarnowskich Górach | Pozostałe | Działalność ogółem |
|--|--|------------------------|-----------------------------------|-----------|-----------------------|
| Przychody | | | | | |
| Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych | 12 532 | 19 833 | 11 940 | - | 44 305 |
| Sprzedaż między segmentami | (19) | - | 95 | (326) | (250) |
| Przychody segmentu ogółem | 12 513 | 19 833 | 12 035 | (326) | 44 055 |
| Wyniki | | | | | |
| Amortyzacja | 529 | 590 | 470 | 50 | 1 639 |
| Wynik operacyjny segmentu | 266 | 933 | (889) | (24) | 286 |
| Nakłady inwestycyjne | 799 | 460 | 386 | 267 | 1 912 |

Wynik operacyjny segmentu nie uwzględnia przychodów finansowych (2022: 1.279 tysięcy złotych; 2021: - 404 tysiące złotych) i kosztów finansowych (2022: - 1.360 tysięcy złotych; 2021: 175 tysięcy złotych).



Zarząd monitoruje oddzielnie wyniki operacyjne segmentów w celu podejmowania decyzji dotyczących alokacji zasobów, oceny skutków tej alokacji oraz wyników działalności. Podstawą oceny wyników działalności jest zysk lub strata na działalności operacyjnej, które w pewnym zakresie, jak wyjaśniono w tabeli poniżej, są mierzone inaczej niż zysk lub strata na działalności operacyjnej w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym. Finansowanie Grupy (łącznie z kosztami i przychodami finansowymi) oraz podatek dochodowy są monitorowane na poziomie Grupy i nie ma miejsca ich alokacja do segmentów. Ceny transakcyjne stosowane przy transakcjach pomiędzy segmentami operacyjnymi są ustalane na zasadach rynkowych podobnie jak przy transakcjach ze stronami niepowiązanymi. Przychody z tytułu transakcji pomiędzy segmentami są eliminowane przy konsolidacji.

5. INFORMACJE ODNOŚNIE ZREALIZOWANIA PROGNOZ

Zarząd Zamet S.A. nie upublicznił prognoz wyników finansowych na III kwartał 2022 roku, jak również nie podjął decyzji, co do publikacji prognoz najbliższych okresów sprawozdawczych.

6. OBJAŚNIENIA DOTYCZĄCE SEZONOWOŚCI LUB CYKLICZNOŚCI

Z uwagi na charakter i rodzaj działalności Grupy Kapitałowej, nie obserwuje się sezonowości oraz cykliczności prowadzonej działalności. Cykl produkcyjny maszyn wielkogabarytowych, w zależności od rodzaju konstrukcji, może wynosić od 3 miesięcy do 2 lat.

7. PODATEK DOCHODOWY

Główne składniki obciążenia podatkowego za okres zakończony 30 września 2022 roku i za okres zakończony 30 września 2021 roku przedstawiają się następująco:

| | Okres 9 miesięcy zakończony | |
|--|-----------------------------|------------------|
| | 30 września 2022 | 30 września 2021 |
| Bieżący podatek dochodowy | (2 440) | (943) |
| Odroczony podatek dochodowy ujęty w zysku / (stracie) | 2 688 | 1 175 |
| Podatek wykazany w rachunku zysków i strat | 248 | 232 |
| Odroczony podatek dochodowy ujęty w innych całkowitych dochodach | (59) | 8 |
| Podatek dochodowy razem | 189 | 240 |

Główne składniki obciążenia podatkowego za okres 3 miesięcy zakończony 30 września 2022 roku i za okres 3 miesięcy zakończony 30 września 2021 roku przedstawiają się następująco:

| | Okres 3 miesięcy zakończony | |
|--|-----------------------------|------------------|
| | 30 września 2022 | 30 września 2021 |
| Bieżący podatek dochodowy | (1 530) | (595) |
| Odroczony podatek dochodowy ujęty w zysku / (stracie) | 207 | 263 |
| Podatek wykazany w rachunku zysków i strat | (1 323) | (332) |
| Odroczony podatek dochodowy ujęty w innych całkowitych dochodach | (48) | (28) |
| Podatek dochodowy razem | (1 371) | (360) |

Uzgodnienie podatku dochodowego od wyniku finansowego brutto przed opodatkowaniem według ustawowej stawki podatkowej, z podatkiem dochodowym liczonym według efektywnej stawki podatkowej za okres zakończony 30 września 2022 roku i 30 września 2021 roku przedstawia się następująco:

| | Okres 9 miesięcy zakończony | |
|---|-----------------------------|------------------|
| | 30 września 2022 | 30 września 2021 |
| Zysk/ (strata) brutto przed opodatkowaniem | (1 819) | (830) |
| Podatek według ustawowej stawki podatkowej, wynoszącej 19% | 346 | 158 |
| Koszty (przychody) niestanowiące kosztów uzyskania przychodów | (98) | 74 |
| Pozostałe | - | - |
| Podatek wykazany w rachunku zysków i strat | 248 | 232 |



Uzgodnienie podatku dochodowego od wyniku finansowego brutto przed opodatkowaniem według ustawowej stawki podatkowej, z podatkiem dochodowym liczonym według efektywnej stawki podatkowej za okres 3 miesięcy zakończony 30 września 2022 roku i okres 3 miesięcy zakończony 30 września 2021 roku przedstawia się następująco:

| | Okres 3 miesięcy zakończony | |
|---|-----------------------------|------------------|
| | 30 września 2022 | 30 września 2021 |
| Zysk/ (strata) brutto przed opodatkowaniem | 6 343 | 46 |
| Podatek według ustawowej stawki podatkowej, wynoszącej 19% | (1 205) | (9) |
| Koszty (przychody) niestanowiące kosztów uzyskania przychodów | (118) | (323) |
| Pozostałe | - | - |
| Podatek wykazany w rachunku zysków i strat | (1 323) | (332) |

8. INFORMACJA O ODPISACH I REZERWACH

| Grupa Kapitałowa | 30 września 2022 (niebadane) | 31 grudnia 2021 |
|--|---------------------------------|-----------------|
| Rezerwy na świadczenia pracownicze: | 8 142 | 9 429 |
| - długoterminowa | 6 898 | 7 963 |
| - krótkoterminowa | 1 244 | 1 466 |
| Pozostałe rezerwy | 5 808 | 2 278 |
| - długoterminowa | 196 | 236 |
| - krótkoterminowa | 5 612 | 2 042 |
| - w tym rezerwa restrukturyzacyjna | 1 233 | - |
| Razem rezerwy | 13 950 | 11 707 |
| - długoterminowe | 7 094 | 8 199 |
| - krótkoterminowe | 6 856 | 3 508 |

| Emitent | 30 września 2022 (niebadane) | 31 grudnia 2021 |
|--|---------------------------------|-----------------|
| Rezerwy na świadczenia pracownicze: | 35 | 32 |
| - długoterminowa | 30 | 26 |
| - krótkoterminowa | 5 | 6 |
| Pozostałe rezerwy | 298 | 358 |
| - długoterminowa | 1 | 59 |
| - krótkoterminowa | 297 | 299 |
| Razem rezerwy | 333 | 390 |
| - długoterminowe | 31 | 85 |
| - krótkoterminowe | 302 | 305 |

W okresie sprawozdawczym Grupa utworzyła rezerwy na kwotę 5.575 tysięcy PLN, dokonała rozwiązania rezerw na kwotę 3.851 tysięcy PLN i wykorzystała rezerwy na kwotę 116 tysięcy PLN.

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły zmiany w wartości odpisów aktualizujących wartość środków trwałych. Grupa rozwiązała w okresie sprawozdawczym odpisy aktualizujące wartość zapasów na kwotę 10 tysięcy PLN oraz utworzyła w okresie sprawozdawczym odpisy aktualizujące wartość zapasów na kwotę 6.054 tysiące PLN. Strata z tytułu utraty wartości należności Grupy wyniosła 2.812 tysięcy PLN.

9. AKTYWA TRWAŁE PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY

Na dzień 30 września 2022 roku Grupa nie wykazała środków trwałych, które spełniają kryteria ujęcia jako aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży. Na dzień 31 grudnia 2021 roku oraz na dzień 30 września 2021 roku Grupa także nie wykazała aktywów trwałych zaklasyfikowanych jako przeznaczone do sprzedaży.



10. ZAPASY

W okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2022 roku, Grupa dokonała odpisu aktualizującego wartość zapasów w kwocie 6.054 tysiące złotych (w okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2021 roku: 12 tysięcy złotych). Kwota ta została ujęta w pozycji *Pozostałe koszty*. Jednocześnie w okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2022 roku, Grupa dokonała rozwiązania odpisu aktualizującego wartość zapasów na łączną kwotę 10 tysięcy złotych (w okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2021 roku: 569 tysięcy złotych). Kwota ta została ujęta w pozycji *Pozostałe przychody*.

11. NALEŻNOŚCI

W okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2022 roku, Grupa utworzyła odpisy na oczekiwane straty kredytowe aktualizujące wartość należności w kwocie 2.862 tysięcy złotych (w okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2021 roku: rozwiązała odpisy w kwocie 754 tysiące złotych). W okresie 3 miesięcy zakończonym 30 września 2022 roku, Grupa rozwiązała odpisy na oczekiwane straty kredytowe aktualizujące wartość należności w kwocie 527 tysięcy złotych (w okresie 3 miesięcy zakończonym 30 września 2021 roku: rozwiązała odpisy w kwocie 240 tysięcy złotych).

Kwota ta została ujęta w pozycji *Zysk (strata) z tytułu wartości należności*.

12. PORĘCZENIA, GWARANCJE, ZAOBOWIĄZANIA I NALEŻNOŚCI WARUNKOWE

| Grupa Kapitałowa | 30 września 2022 (niebadane) | 31 grudnia 2021 |
|--|---------------------------------|-----------------|
| Należności warunkowe | | - |
| Zobowiązania warunkowe | 25 395 | 31 347 |
| - na rzecz jednostek powiązanych | - | - |
| - na rzecz pozostałych jednostek - z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń | 25 395 | 31 347 |

| Emitent | 30 września 2022 (niebadane) | 31 grudnia 2021 |
|--|---------------------------------|-----------------|
| Należności warunkowe | | - |
| Zobowiązania warunkowe | 676 | 874 |
| - na rzecz jednostek powiązanych | - | - |
| - na rzecz pozostałych jednostek - z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń | 676 | 874 |

Na wartość zobowiązań warunkowych z tytułu udzielonych gwarancji składają się zobowiązania z tytułu bankowych gwarancji należytego wykonania zobowiązań umownych, bankowych gwarancji na zabezpieczenie roszczeń z tytułu udzielonej gwarancji i rękojmi i bankowych gwarancji zwrotu zaliczki, jakie spółki Grupy Kapitałowej udzielają w związku z prowadzoną działalnością gospodarczą na rzecz kontrahentów. Wystawione na zlecenie spółek Grupy Kapitałowej gwarancje będą wygasać zgodnie z terminami na jakie zostały wystawione, z których najpóźniejszy to 2 lutego 2028 roku. Wystawione na zlecenie Emitenta gwarancje będą wygasać zgodnie z terminami na jakie zostały wystawione, z których najpóźniejszy to 30 czerwca 2023 roku.

W dniu 30 czerwca 2021 roku Zarząd Zamet S.A. zawarł umowę o udzielenie gwarancji ubezpieczeniowych z Credendo – Excess & Surety Spółka Akcyjna Oddział w Polsce. Mocą przedmiotowej umowy, Credendo ustanawia odnawialny limit gwarancyjny do maksymalnej wysokości 20 milionów złotych, w ramach którego udzielane mogą być gwarancje: (i) zapłaty wadium, (ii) należytego wykonania kontraktu, (iii) należytego usunięcia wad lub usterek, (iv) należytego wykonania umowy, (v) zwrotu zaliczki. Limit obciążony jest gwarancjami wystawionymi na zlecenie Zamet Budowa Maszyn S.A. w kwocie 5.143 tysiące PLN, które zostały ujęte w powyższym zestawieniu. Za zobowiązania wynikające z powyższej umowy Spółki Grupy Zamet odpowiadają solidarnie.

13. KREDYTY I POŻYCZKI

W okresie 9 miesięcy 2021 roku Emitent oraz jednostki Grupy Kapitałowej, nie zaciągały pożyczek, nie udzielały kredytów i pożyczek, nie zawierały nowych umów kredytowych, nie wypowiadały ani nie otrzymały wypowiedzeń obowiązujących umów kredytowych. Nie występowały naruszenia istotnych postanowień umów kredytowych.



Salda zobowiązań z tytułu kredytów bankowych, leasingu oraz prawa do używania na dzień 30 września 2021 roku oraz 31 grudnia 2020 roku były następujące:

| | 30 września 2022 (niebadane) | 31 grudnia 2021 |
|---|---------------------------------|-----------------|
| Kredyty i pożyczki | 36 752 | 2 919 |
| - długoterminowe | 125 | 500 |
| - krótkoterminowe | 36 627 | 2 419 |
| Zobowiązania z tytułu leasingu | 11 260 | 10 848 |
| Umowy leasingu finansowego z instytucjami finansowymi | 2 923 | 3 581 |
| - długoterminowe | 1 675 | 2 201 |
| - krótkoterminowe | 1 248 | 1 380 |
| Pozostałe zobowiązania z tytułu prawa do używania | 8 337 | 7 267 |
| - długoterminowe | 7 967 | 7 101 |
| - krótkoterminowe | 370 | 166 |

W dniu 16 sierpnia 2022 roku podpisany został przez Zamet-Budowa Maszyn SA z mBank SA aneks do umowy o współpracy w zakresie zmniejszenia limitu kredytowego do wysokości 700 tys. zł. w związku z planowaną sprzedażą majątku zakładu produkcyjnego w Bytomiu należącego do Zamet-Budowa Maszyn SA. W wyniku zawarcia niniejszego aneksu Bank wyraził zgodę na zwolnienie zabezpieczenia hipotecznego na nieruchomościach będących przedmiotem sprzedaży. Pozostałe istotne warunki Umowy nie uległy zmianie.

| 30 września 2022 | Rodzaj | Wartość limitu wielocelowego | Data ważności limitu | Limit kredytowy | Termin spłaty | Do spłaty | Oprocentowanie |
|------------------|-------------------------|------------------------------|----------------------|-----------------|---------------|---------------|----------------|
| BNP Paribas | Limit wielocelowy* | 28 000 | 30.11.2028 | 15 000 | 30.11.2023 | 6 225 | Wibor + marża |
| | Limit wielocelowy | 18 000 | 30.11.2028 | 10 000 | 30.11.2023 | 5 487 | Wibor + marża |
| mBank | Limit wielocelowy* | 40 000 | 29.11.2024 | 18 000 | 28.04.2023 | 11 681 | Wibor + marża |
| | Limit wielocelowy | 700 | 15.10.2024 | - | - | - | Wibor + marża |
| | Kredyt pod kontrakt**** | 18 000 | | 18 000 | 30.12.2022 | 7 000 | Wibor + marża |
| Credit Agricole | Limit wielocelowy* | 35 000 | 31.10.2022 | 15 000 | 31.10.2022 | 5 733 | Wibor + marża |
| | Kredyt inwestycyjny** | - | | - | 29.12.2023 | 626 | Wibor + marża |
| | | | | | | 36 752 | |

| 31 grudnia 2021 | Rodzaj | Wartość limitu wielocelowego | Data ważności limitu | Limit kredytowy | Termin spłaty | Do spłaty | Oprocentowanie |
|-----------------|-------------------------|------------------------------|----------------------|-----------------|---------------|--------------|----------------|
| BNP Paribas | Limit wielocelowy* | 28 000 | 30.11.2027 | 15 000 | 30.11.2022 | - | Wibor + marża |
| | Kredyt inwestycyjny** | - | | - | 31.07.2022 | 259 | Wibor + marża |
| | Limit wielocelowy | 18 000 | 30.11.2027 | 10 000 | 30.11.2022 | - | Wibor + marża |
| | Kredyt inwestycyjny*** | - | | - | 31.07.2022 | 159 | Wibor + marża |
| mBank | Limit wielocelowy* | 40 000 | 29.11.2024 | 18 000 | 28.04.2023 | 1 501 | Wibor + marża |
| | Limit wielocelowy | 15 000 | 29.11.2024 | 7 500 | 28.04.2023 | - | Wibor + marża |
| | Kredyt pod kontrakt**** | 18 000 | 31.12.2022 | 18 000 | 31.12.2022 | - | Wibor + marża |
| Credit Agricole | Limit wielocelowy* | 35 000 | 31.10.2022 | 15 000 | 31.10.2022 | - | Wibor + marża |
| | Kredyt inwestycyjny** | - | | - | 29.12.2023 | 1 000 | Wibor + marża |
| | | | | 83 500 | | 2 919 | |

* finansowanie parasolowe

** kredyt inwestycyjny w ramach limitu parasolowego dla Zamet Industry

*** kredyt inwestycyjny w ramach limitu wielocelowego dla Zamet Budowa Maszyn

**** kredyt obrotowy na finansowanie realizacji kontraktu dla Zamet Budowa Maszyn



W dniu 16 sierpnia 2022 roku podpisany został przez Zamet-Budowa Maszyn SA z mBank SA aneks do umowy o współpracy w zakresie zmniejszenia limitu kredytowego do wysokości 700 tys. zł. w związku ze zrealizowaną sprzedażą majątku zakładu produkcyjnego w Bytomiu należącego do Zamet-Budowa Maszyn SA. W wyniku zawarcia niniejszego aneksu Bank wyraził zgodę na zwolnienie zabezpieczenia hipotecznego na nieruchomościach będących przedmiotem sprzedaży. Pozostałe istotne warunki Umowy nie uległy zmianie.

W dniu 27 października 2022 roku podpisany został z Credit Agricole Bank Polska S.A aneks do umowy o linię kredytową dla grupy podmiotów powiązanych, w ramach której Bank udostępni finansowanie obrotowe oraz gwarancje bankowe do wysokości 35 mln PLN. Na mocy aneksu strony postanowiły o wydłużeniu dostępności finansowania obrotowego i gwarancji bankowych o kolejny rok tj. do dnia 31 października 2023 r., z możliwością wydłużenia okresu dostępności tych produktów o kolejny rok, tj. do dnia 31 października 2024 r. o ile Bank nie skorzysta z prawa wypowiedzenia umowy w terminie określonym aneksem. Maksymalny termin ważności gwarancji został ustalony na dzień 31 października 2030 roku i zostanie on wydłużony do dnia 31 października 2031 roku, o ile Bank nie skorzysta z prawa wypowiedzenia umowy w terminie określonym aneksem. Pozostałe istotne warunki przedmiotowej umowy pozostały niezmienione.

14. DYWIDENDY WYPŁACONE I ZAPROPONOWANE DO WYPŁATY

W okresie sprawozdawczym i po jego zakończeniu, do czasu publikacji niniejszego sprawozdania oraz w okresie porównawczym, Spółka nie deklarowała wpłaty, nie wypłacała dywidendy ani zaliczki na poczet dywidendy.

15. POSTĘPOWANIA SĄDOWE I ADMINISTRACYJNE

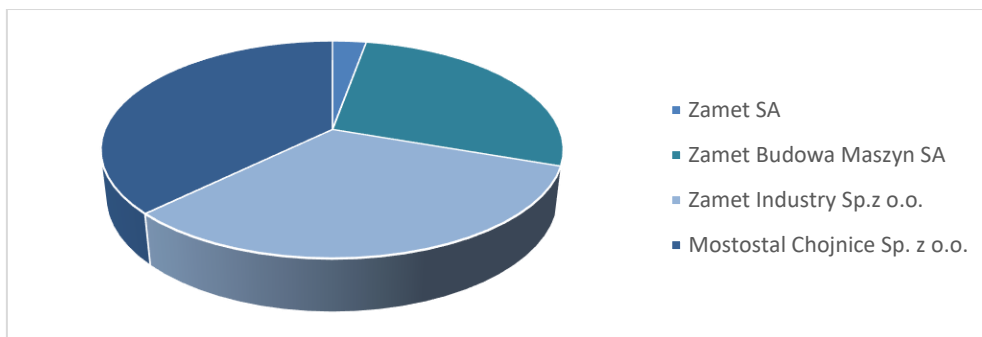
W okresie sprawozdawczym, jak również po zakończeniu tego okresu, wobec Zamet S.A. oraz podmiotów podporządkowanych nie toczą się istotne postępowania przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego oraz organem administracji publicznej.

16. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły znaczące transakcje z jednostkami powiązаныmi, które miałyby charakter nietypowy lub które zostałyby zawarte na warunkach innych niż rynkowe. Wszystkie transakcje zawierane pomiędzy podmiotami powiązаныmi w tym okresie były transakcjami typowymi, związanymi z prowadzoną działalnością gospodarczą przez poszczególne podmioty i zawierane są na warunkach rynkowych.

17. ZATRUDNIENIE I SYTUACJA KADROWA

Polityka zatrudnienia zakłada stałe monitorowanie poziomu i struktury zatrudnienia oraz wynagrodzeń, mające na celu optymalne wykorzystanie posiadanej kadry pracowniczej przy uwzględnieniu potrzeb spółek Grupy Kapitałowej, przydatności i kwalifikacji pracowników oraz zadań wynikających z realizowanych kierunków rozwoju. W ramach polityki zatrudnienia, monitorujemy m.in. ilość zatrudnionych pracowników w poszczególnych zakładach produkcyjnych, wiek pracowników czy stosunek pracowników administracyjnych do pracowników produkcyjnych. Na dzień 30 września 2022 roku, zatrudnienie w Grupie Zamet wyniosło 745 osób. Strukturę zatrudnienia w Grupie Zamet ze względu na zatrudnienie w poszczególnych spółkach, zaprezentowano na zamieszczonym obok diagramie.





18. PERSPEKTYWY ROZWOJU GRUPY KAPITAŁOWEJ

Zarząd Emitenta oceniając perspektywy rozwoju Grupy Zamet i możliwości pozyskiwania zamówień, bierze pod uwagę poszczególne segmenty działalności reprezentowane przez spółki zależne Emitenta.

W segmencie reprezentowanym przez Zamet Industry, Zarząd Emitenta, w okresie najbliższych 12 miesięcy, przewiduje pozytywną koniunkturę na rynkach podmorskiego wydobycia ropy i gazu, morskiej energetyki wiatrowej oraz osprzętu do maszyn ciężkich, która sprzyjać będzie pozyskiwaniu nowych zamówień w tych sektorach. W perspektywie do końca bieżącego roku planowane jest pełne obłożenie zakładu w Piotrkowie Trybunalskim, z przewidywalnym portfelem zamówień. Zarząd Emitenta wskazuje, że na rentowność realizowanych projektów w segmencie realizowanym przez Zamet Industry wpływ będzie mieć ogromna presja kosztowa m.in. w zakresie poziomu wynagrodzeń, cen usług obcych oraz energii. Biorąc pod uwagę powyższe Zarząd Emitenta rozpoznaje możliwości ograniczenia bazy kosztowej poprzez konsolidację działalności produkcyjnej w jednej hali, co w skali roku pozwoliłoby na istotne ograniczenie kosztów stałych działalności zakładu w Piotrkowie Trybunalskim.

Podobne perspektywy rynkowe rozpoznawane są w segmencie reprezentowanym przez Mostostal Chojnice. Zarząd Emitenta przewiduje, że najbliższe okresy sprawozdawcze charakteryzować się będą stabilnym poziomem obłożenia zakładu oraz stabilnym poziomem przychodów, głównie w sektorze przeladunkowym. Na rentowność realizowanych projektów wpływać będzie sytuacja makroekonomiczna, w tym presja kosztowa (w zakresie poziomu wynagrodzeń, cen usług obcych i energii). Wyniki finansowe najbliższych okresów uzależnione będą również od możliwości dokończenia i rozliczenia kontraktów dla niemieckiego kontrahenta będącego w upadłości, które objęte zostały odpisem szerzej opisanym w pkt 1 *Informacji dodatkowych* do niniejszego sprawozdania oraz możliwości odzyskania wszelkich należności objętych tym odpisem. W przypadku, gdyby możliwym było dokończenie i rozliczenie realizowanych zleceń dla upadłego kontrahenta, w związku z zamiarem kontynuowania przez niego działalności, w takim wypadku możliwym byłoby odwrócenie w przyszłych okresach sprawozdawczych, odpisów utworzonych w ciężar wyników finansowych za pierwsze półrocze 2022 roku.

W segmencie reprezentowanym przez Zamet – Budowa Maszyn Zarząd Emitenta, biorąc pod uwagę straty operacyjne odnotowywane w okresach od 2020 roku w tym segmencie, zarząd podjął działania restrukturyzacyjne, szerzej opisane w punkcie 1. *Informacji dodatkowych* do niniejszego sprawozdania. Zarząd Emitenta, w zależności od skuteczności efektów podjętych działań restrukturyzacyjnych, a także oceniając bieżące wyniki, a także możliwości finansowania Zamet Budowa Maszyn S.A. będzie podejmował dalsze decyzje w zakresie działalności tego segmentu.

Celem zarządu Emitenta jest, aby wszystkie segmenty operacyjne Grupy Zamet generowały dodatni wynik finansowy, znajdujący odzwierciedlenie w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy.

Wyzwania z którymi Grupa Zamet będzie mierzyć się w najbliższej przyszłości dotyczyć będą: presji kosztowej, pozyskiwania odpowiednich, wykwalifikowanych zasobów personalnych na stanowiska bezpośrednio produkcyjne, restrukturyzacji spółki zależnej Zamet Budowa Maszyn, zbudowania optymalnego portfela zamówień dla spółek portfelowych, z uwzględnieniem dywersyfikacji w kierunku rynków perspektywicznych jak Offshore Wind.

W długoterminowej perspektywie, Zarząd wskazuje, iż zamierza nadal konsekwentnie kontynuować politykę budowania długoterminowej wartości Grupy ZAMET, w tym m.in. w drodze dążenia do doskonałości operacyjnej oraz szczupłego zarządzania, w oparciu o filozofię lean management oraz poprzez elastyczne reagowanie, we wszystkich aspektach związanych z zarządzaniem, na zmieniające się okoliczności rynkowe, makroekonomiczne oraz społeczne.

19. OPIS ISTOTNYCH RYZYK DOTYCZĄCYCH DZIAŁALNOŚCI GRUPY KAPITAŁOWEJ

Na dynamikę i możliwości rozwoju Grupy Kapitałowej Zamet wpływa szereg czynników i ryzyk o charakterze wewnętrznym, wynikających z uwarunkowań działalności Spółki i Grupy oraz realizowanej strategii rozwoju, jak również czynników zewnętrznych, wynikających z otoczenia rynkowego.

Najpoważniejszymi aktualnie czynnikami ryzyka, mającymi wpływ na działalność Grupy Kapitałowej w perspektywie najbliższych 12 miesięcy, są czynniki geopolityczne oraz makroekonomiczne, w kontekście: (i) rosnącej inflacji, (ii) niedoborów surowców potrzebnych do działalności produkcyjnej oraz związanych z tym (iii) możliwych ograniczeń w ciągłości produkcji, (iv) trudności z pozyskiwaniem wykwalifikowanej kadry pracowniczej, również w związku z ograniczeniami w możliwościach zatrudnienia personelu z Ukrainy.

Ponadto, Grupa Kapitałowa jest narażona także na inne ryzyka zewnętrzne, które mogą wpływać na działalność i prezentowane wyniki finansowe w tym: (i) ryzyko wzrostu ceny surowców niezbędnych do produkcji maszyn i urządzeń produkowanych przez Grupę Zamet (w przypadku Grupy Zamet jest to stal, która stanowi w zależności od konstrukcji, 90-95 proc. udziału ilościowego w wyrobach Grupy), (ii) ryzyko wzrostu cen mediów energetycznych wykorzystywanych



w procesie produkcyjnym a także (iii) ryzyko kursowe, poprzez umocnienie się złotego na rynku, co osłabić może pozycję konkurencyjną polskiej gospodarki i polskich eksporterów.

Informacje o ekspozycji walutowej Grupy Kapitałowej, zabezpieczonej FX zaprezentowano poniżej.

| Instrumenty pochodne (grupy instrumentów)* | Planowana data realizacji zabezpieczenia | Wartość nominalna po kursie na 30.09.2022 r. | Wycena na dzień bilansowy | Zabezpieczane ryzyko |
|--|--|--|---------------------------|----------------------|
| Forward - sprzedaż EUR | 4 kwartał 2022 | 5 571 | (196) | Ryzyko walutowe |
| | | 5 571 | (196) | |

* zabezpieczenia przepływu pieniężnego lub grupy przepływów

| Instrumenty pochodne (grupy instrumentów)* | Planowana data realizacji zabezpieczenia | Wartość nominalna po kursie na 31.12.2021 r. | Wycena na dzień bilansowy | Zabezpieczane ryzyko |
|--|--|--|---------------------------|----------------------|
| Forward - sprzedaż EUR | 4 kwartał 2021 | 19 382 | (125) | Ryzyko walutowe |
| Forward - sprzedaż EUR | 1 kwartał 2022 | 11 517 | 1 | Ryzyko walutowe |
| Forward - sprzedaż EUR | 2 kwartał 2022 | 4 940 | (28) | Ryzyko walutowe |
| Forward - sprzedaż EUR | 3 kwartał 2022 | 4 001 | (43) | Ryzyko walutowe |
| | | 39 840 | (195) | |

* zabezpieczenia przepływu pieniężnego lub grupy przepływów

Wśród uwarunkowań o charakterze wewnętrznym, które mogą wywierać wpływ na rozwój Spółki i Grupy Kapitałowej w przyszłości, oraz na osiągnięte jednostkowe i skonsolidowane wyniki finansowe, należy wskazać następujące czynniki:

- Rentowność bieżących projektów, efektywność i terminowość produkcji mogą mieć wpływ na wyniki finansowe Spółki i Grupy Kapitałowej w perspektywie najbliższych kwartałów. Doskonalenie organizacji pracy mające na celu podniesienie efektywności pracy i wykorzystania środków produkcji, wpływa na zwiększenie rentowności sprzedaży i korzystnie przekłada się na wynik. Z uwagi na specyfikę jednostkowych, istotnych kontraktów zawartych przez Emitenta oraz Grupę Kapitałową, w okresie sprawozdawczym i po zakończeniu, do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania, należy uwzględnić ewentualne ryzyka związane z niedoszacowaniem pracochłonności, ewentualnymi opóźnieniami w realizacji kontraktu lub ewentualnym wystąpieniem wad wykonawczych, które w konsekwencji mogą znacząco wpływać na osiąganą rentowność. Wszystkie wyżej wymienione czynniki ryzyka, w razie wystąpienia mogłyby niekorzystnie oddziaływać na prezentowane wyniki najbliższych okresów sprawozdawczych.
- Efektywność działań operacyjnych i handlowych, mających na celu zwiększenie wolumenu sprzedaży, może istotnie wpływać na wyniki poszczególnych kwartałów. Jest to szczególnie związane z ukształtowanym modelem współpracy pomiędzy spółką dominującą a kluczowymi odbiorcami, z którymi współpraca odbywa się na zasadzie bieżących zamówień.

Poza czynnikami ryzyka, związanymi z uwarunkowaniami zewnętrznymi oraz wewnętrznymi wskazanymi powyżej, które mogą oddziaływać na wyniki najbliższych okresów sprawozdawczych, Emitent oraz Grupa Kapitałowa jest stale narażona na ryzyka i zagrożenia zaprezentowane poniżej wg kategorii.

CZYNNIKI RYZYKA STAŁE ODDZIAŁUJĄCE NA GRUPĘ KAPITAŁOWĄ ZAMET

| w zakresie czynników makroekonomicznych | w zakresie łańcucha dostaw | w zakresie zasobów ludzkich | w zakresie wyrobów i produktów |
|---|---|--|-------------------------------------|
| 1. Spadek ceny ropy naftowej, | 1. Niewywiązanie się z zobowiązań przez kontrahentów, | 1. Wiek kadry, | 1. Awarie, |
| 2. Poziom wzrostu gospodarczego na świecie, | 2. Wzrost konkurencji, | 2. Trudności pozyskiwania wykwalifikowanych pracowników, | 2. Niezgodności z umową, |
| 3. Tempo wzrostu gospodarczego w Polsce, | 3. Niewywiązywanie się z terminów płatności przez kontrahentów, | 3. Wypadki przy pracy, | 3. Awarie ze skutkiem środowiskowym |
| 4. Wahaniami cen materiałów hutniczych | | | |
| 5. Wahaniami cen mediów energetycznych | | | |
| 6. Dynamiką wynagrodzeń na rynku polskim, | | | |
| 7. Wahaniami kursów walut | | | |
| 8. Niedobór surowców | | | |



20. ZDARZENIA PO ZAKOŃCZENIU OKRESU SPRAWOZDAWCZEGO

W dniu 27 października 2022 roku podpisany został z Credit Agricole Bank Polska S.A aneks do umowy o linię kredytową dla grupy podmiotów powiązanych, w ramach której Bank udostępnia finansowanie obrotowe oraz gwarancje bankowe do wysokości 35 mln PLN. Na mocy aneksu strony postanowiły o wydłużeniu dostępności finansowania obrotowego i gwarancji bankowych o kolejny rok tj. do dnia 31 października 2023 r., z możliwością wydłużenia okresu dostępności tych produktów o kolejny rok, tj. do dnia 31 października 2024 r. o ile Bank nie skorzysta z prawa wypowiedzenia umowy w terminie określonym aneksem. Maksymalny termin ważności gwarancji został ustalony na dzień 31 października 2030 roku i zostanie on wydłużony do dnia 31 października 2031 roku, o ile Bank nie skorzysta z prawa wypowiedzenia umowy w terminie określonym aneksem. Pozostałe istotne warunki przedmiotowej umowy pozostały niezmienione.

Poza wymienionymi powyżej zdarzeniami po zakończeniu okresu sprawozdawczego do dnia publikacji niniejszego raportu, nie wystąpiły żadne inne istotne zdarzenia, które z uwagi na charakter, wymagałyby ujęcia w niniejszym sprawozdaniu.



POZOSTAŁE INFORMACJE DO ROZSZERZONEGO SKONSOLIDOWANEGO RAPORTU KWARTALNEGO

1. INFORMACJE O ISTOTNYCH TRANSAKCJACH NABYCIA I SPRZEDAŻY RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH

W okresie sprawozdawczym jednostki Grupy nabyły środki trwałe o łącznej wartości 2.085 tysięcy PLN, w tym w ramach leasingu PLN 720 tysięcy PLN (w okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2021 roku odpowiednio 2.990 tysięcy PLN i 1.372 tysiące PLN). W okresie 3 miesięcy zakończonym 30 września 2022 roku Grupy nabyły środki trwałe o łącznej wartości 512 tysięcy PLN (w okresie 3 miesięcy zakończonym 30 września 2021 roku odpowiednio 1.912 tysiące PLN).

W okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2022 roku, Grupa sprzedała składniki rzeczowych aktywów trwałych o wartości netto 18.582 tysiące złotych (nie wystąpiła sprzedaż aktywów niematerialnych) osiągając zysk netto na sprzedaży w wysokości 4.083 tysiące złotych (w okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2021 roku odpowiednio 3.191 tysięcy złotych osiągając zysk netto na sprzedaży 539 tysiące złotych).

Wartość środków trwałych w budowie na dzień 30 września 2022 roku wyniosła 2.179 tysięcy złotych (1.698 tysięcy złotych na dzień 31 grudnia 2021 roku).

2. INFORMACJE O ISTOTNYM ZOBOWIĄZANIU Z TYTUŁU DOKONANIA ZAKUPU RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH

Na dzień bilansowy nie istnieją istotne zobowiązania z tytułu dokonania zakupu rzeczowych aktywów trwałych.

3. INFORMACJE O ISTOTNYCH ROZLICZENIACH Z TYTUŁU SPRAW SĄDOWYCH

W okresie sprawozdawczym nastąpiło zakończenie sporu sądowego pomiędzy Zamet Budowa Maszyn S.A. a Hutą Łabędy S.A. dotyczącego spornych należności w kwocie 491 tysięcy PLN z tytułu zrealizowanego kontraktu w wyroku wydanym 22 kwietnia 2022 roku, któremu nadano klauzulę wykonalności w dniu 10 sierpnia 2022 roku. Rozliczenie pomiędzy Spółkami nastąpiło w sierpniu 2022 roku.

W okresie sprawozdawczym nastąpiło także zakończenie sporu sądowego pomiędzy Zamet Budowa Maszyn S.A. a ArcelorMittalPoland S.A. dotyczącego spornych należności w kwocie 400 tysięcy PLN z tytułu zrealizowanego kontraktu. Wyrok w niniejszej sprawie został wydany 12 maja 2022 roku. Wyrok nie był prawomocny. Strony zawarły w niniejszej sprawie porozumienie, którego celem było zakończenie toczącego się sporu na tym etapie. Rozliczenie pomiędzy Spółkami nastąpiło we wrześniu 2022 roku.

4. WSKAZANIE KOREKT BŁĘDÓW POPRZEDNICH OKRESÓW

W okresie sprawozdawczym nie dokonywano korekty błędów poprzednich okresów.

5. INFORMACJE NA TEMAT ZMIAN SYTUACJI GOSPODARCZEJ I WARUNKÓW PROWADZENIA DZIAŁALNOŚCI, KTÓRE MAJĄ ISTOTNY WPŁYW NA WARTOŚĆ GODZIWEJ AKTYWÓW FINANSOWYCH I ZOBOWIĄZAŃ FINANSOWYCH JEDNOSTKI

W okresie sprawozdawczym Grupa nie dokonywała korekty wartości godziwej aktywów finansowych i zobowiązań finansowych jednostki. Informacje nt. zmian w sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności gospodarczej zostały opisane w nocie 2 Informacji dodatkowych.

6. INFORMACJE O NIESPŁACENIU KREDYTU LUB POŻYCZKI LUB NARUSZENIU ISTOTNYCH POSTANOWIEŃ UMOWY KREDYTU LUB POŻYCZKI, W ODNIESIENIU DO KTÓRYCH NIE PODJĘTO ŻADNYCH DZIAŁAŃ NAPRAWCZYCH DO KOŃCA OKRESU SPRAWOZDAWCZEGO

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły wyżej wymienione zdarzenia.

7. W PRZYPADKU INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH WYCENIANYCH W WARTOŚCI GODZIWEJ – INFORMACJE O ZMIANIE SPOSOBU (METODY) JEJ USTALENIA.

W okresie sprawozdawczym nie miała miejsca zmiana sposobu ustalania wartości godziwej instrumentów finansowych.



8. INFORMACJE DOTYCZĄCE ZMIAN W KLASYFIKACJI AKTYWÓW FINANSOWYCH W WYNIKU ZMIANY CELU LUB WYKORZYSTANIA TYCH AKTYWÓW.

W okresie sprawozdawczym nie miały miejsca zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych.

9. INFORMACJE DOTYCZĄCE EMISJI, WYKUPU I SPŁATY NIEUDZIAŁOWYCH I KAPITAŁOWYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH.

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły emisje, wykup, spłaty nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych.

10. INFORMACJE O ZDARZENIACH DOTYCZĄCYCH LAT UBIEGŁYCH

Nie miały miejsca istotne zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, które wymagałyby ujęcia w sprawozdaniach finansowych Emitenta lub Grupy Kapitałowej.

11. OŚWIADCZENIA ZARZĄDU

Oświadczamy, iż w ocenie Zarządu Emitenta, informacje zamieszczone w niniejszym raporcie oddają w pełni, rzetelny i prawdziwy obraz sytuacji majątkowej, finansowej oraz wyniku finansowego Emitenta i Grupy Kapitałowej Emitenta. Raport został podpisany i zatwierdzony do publikacji w Piotrkowie Trybunalskim, w dniu 29 listopada 2022 roku.

Podpisano:

Artur Jeziorowski
Prezes Zarządu

Rafał Komorowski
Wiceprezes Zarządu

Anna Ganczarska
Główna Księgowa, osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych