



**Rozszerzony skonsolidowany raport kwartalny  
Grupy Kapitałowej Zamet za III kwartał 2023 r.  
zawierający kwartalną informację finansową  
Zamet S.A.**



## SPIS TREŚCI

<b>WYBRANE DANE FINANSOWE</b> .....	3
<b>ZAWARTOŚĆ RAPORTU</b> .....	4
<b>SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE</b> .....	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
<b>INFORMACJA FINANSOWA ZAMET S.A.</b> .....	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
<b>PODSTAWOWE INFORMACJE O GRUPIE KAPITAŁOWEJ EMITENTA</b> .....	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 .....	16
6. STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA .....	17
7. PODSTAWA SPORZĄDZENIA SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO .....	18
8. ZASADY RACHUNKOWOŚCI .....	19
9. ZMIANA SZACUNKÓW I KOREKTY BŁĘDÓW .....	21
10. SEZONOWOŚĆ DZIAŁALNOŚCI .....	21
<b>INFORMACJE DODATKOWE</b> .....	22
1. OPIS NAJWAŻNIEJSZYCH WYDARZEŃ W OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM .....	22
2. CZYNNIKI MAJĄCE WPŁYW NA ZAPREZENTOWANE WYNIKI FINANSOWE .....	22
3. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY .....	24
4. SEGMENTY BRANŻOWE .....	24
5. INFORMACJE ODNOŚNIE ZREALIZOWANIA PROGNOZ.....	26
6. OBJAŚNIENIA DOTYCZĄCE SEZONOWOŚCI LUB CYKLICZNOŚCI.....	26
7. PODATEK DOCHODOWY .....	26
8. INFORMACJA O ODPISACH I REZERWACH .....	27
9. AKTYWA TRWAŁE PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY .....	27
10. ZAPASY .....	27
11. NALEŻNOŚCI.....	28
12. PORECZENIA, GWARANCJE, ZAOBOWIĄZANIA I NALEŻNOŚCI WARUNKOWE .....	28
13. KREDYTY I POŻYCZKI.....	29
14. DYWIDENDY WYPŁACONE I ZAPROPONOWANE DO WYPŁATY .....	30
15. POSTĘPOWANIA SĄDOWE I ADMINISTRACYJNE .....	30
16. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI .....	30
17. ZATRUDNIENIE I SYTUACJA KADROWA .....	30
18. PERSPEKTYWY ROZWOJU GRUPY KAPITAŁOWEJ.....	31
19. OPIS ISTOTNYCH RYZYK DOTYCZĄCYCH DZIAŁALNOŚCI GRUPY KAPITAŁOWEJ.....	31
20. ZDARZENIA PO ZAKOŃCZENIU OKRESU SPRAWOZDAWCZEGO.....	33
<b>POZOSTAŁE INFORMACJE DO ROZSZERZONEGO SKONSOLIDOWANEGO RAPORTU KWARTALNEGO</b> .....	34

**WYBRANE DANE FINANSOWE**

Skonsolidowane dane finansowe Grupy ZAMET

Wybrane dane finansowe skonsolidowane (w tys.)	2023	2022	2023	2022
Za okres 9 miesięcy zakończony 30 września	PLN	PLN	EUR	EUR
Przychody ze sprzedaży	181 188	188 332	39 584	40 173
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	38 144	26 630	8 333	5 680
Marża na sprzedaży	21%	14%		
Wynik operacyjny (EBIT)	15 833	(653)	3 459	(139)
EBITDA	19 949	4 088	4 358	872
Zysk (strata) netto	15 740	(1 571)	3 439	(335)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	34 830	(31 004)	7 609	(6 613)
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(2 095)	11 584	(458)	2 471
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(11 607)	31 589	(2 536)	6 738
Przepływy pieniężne netto razem	21 128	12 169	4 616	2 596
	30 września 2023	31 grudnia 2022	30 września 2023	31 grudnia 2022
	PLN	PLN	EUR	EUR
Aktywa razem	240 938	227 093	51 975	48 422
Zobowiązania i rezerwy	104 413	105 668	22 524	22 531
Zobowiązania długoterminowe	18 765	16 954	4 048	3 615
Zobowiązania krótkoterminowe	85 648	88 714	18 476	18 916
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	66 762	45 634	14 402	9 730
Kapitał własny	136 525	121 425	29 451	25 891
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	136 525	121 425	29 451	25 891
Kapitał zakładowy	74 144	74 144	15 994	15 809
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)	0,0000	0,0000	-	-
Rozwodniony zysk (strata) netto na jedną akcję zwykłą (w zł)	0,0000	0,0000	-	-
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	1,2889	1,1464	0,2781	0,2444
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	1,2889	1,1464	0,2781	0,2444

## Dane finansowe Emitenta Zamet S.A.

Wybrane dane finansowe jednostkowe (w tys.)	2023	2022	2023	2022
Za okres 9 miesięcy zakończony 30 września	PLN	PLN	EUR	EUR
Przychody ze sprzedaży	4 529	4 016	989	857
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	2 516	1 763	550	376
Marża na sprzedaży	56%	44%		
Wynik operacyjny (EBIT)	437	(247)	95	(53)
EBITDA	648	(75)	142	(16)
Zysk (strata) netto	6 841	(2 073)	1 495	(442)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	7 383	1 229	1 613	262
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	99	146	22	31
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(169)	(224)	(37)	(48)
Przepływy pieniężne netto razem	7 313	1 151	1 598	246
	30 września 2023	31 grudnia 2022	30 września 2023	31 grudnia 2022
	PLN	PLN	EUR	EUR
Aktywa razem	95 732	88 720	20 651	18 917
Zobowiązania i rezerwy	4 287	4 116	925	878
Zobowiązania długoterminowe	800	917	173	196
Zobowiązania krótkoterminowe	3 487	3 199	752	682
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	38 600	31 287	8 327	6 671
Kapitał własny	91 445	84 604	19 727	18 040
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	91 445	84 604	19 727	18 040
Kapitał zakładowy	74 144	74 144	15 994	15 809
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)	0,0061	(0,0007)	0,0013	(0,0002)
Rozwodniony zysk (strata) netto na jedną akcję zwykłą (w zł)	0,0061	(0,0007)	0,0013	(0,0002)
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	0,8633	0,7988	0,1862	0,1703
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	0,8633	0,7988	0,1862	0,1703

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 2023 r. (odpowiednio za 9 miesięcy 2022 r.) przeliczono wg kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ogłaszanych przez NBP obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca. Kurs euro za 9 miesięcy 2023 r. oraz 9 miesięcy 2022 r. wyniósł odpowiednio 4,5773 zł. oraz 4,6880 zł.
- pozycje bilansowe przeliczone wg średniego kursu ogłoszonego przez NBP, obowiązującego na dzień bilansowy, który na 30 września 2023 roku i 31 grudnia 2022 roku wyniósł odpowiednio 4,6356 zł i 4,6899 zł.



## ZAWARTOŚĆ RAPORTU

Skonsolidowany rozszerzony raport kwartalny Grupy Kapitałowej Zamet, zawiera:

Skonsolidowany raport kwartalny Grupy Kapitałowej Zamet obejmujący: skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 30 września 2023 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 2023 roku, skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2023 roku oraz dodatkowe noty objaśniające .

- Kwartalną informację finansową Zamet S.A. (Emitent) obejmującą: sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 30 września 2023 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 2023 roku, sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2023 roku.
- Porównywalne dane finansowe odpowiednio: w przypadku sprawozdania z sytuacji finansowej – na dzień 31 grudnia 2022 roku oraz 30 września 2022 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 2022 r. oraz za okres 3 miesięcy zakończony 30 września 2022 roku, w przypadku sprawozdania z przepływów pieniężnych – za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2022 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 2023 (niebadane)	30 września 2022 (niebadane)	30 września 2023 (niebadane)	30 września 2022 (niebadane)
<b>Działalność kontynuowana</b>				
Przychody netto ze sprzedaży	181 188	188 332	59 445	70 733
Koszty sprzedanych produktów i materiałów	(143 044)	(161 702)	(42 335)	(60 605)
<b>Zysk (strata) brutto ze sprzedaży</b>	<b>38 144</b>	<b>26 630</b>	<b>17 110</b>	<b>10 128</b>
Koszty sprzedaży	(3 586)	(3 086)	(1 289)	(1 038)
Koszty ogólnego zarządu	(18 539)	(16 207)	(6 016)	(5 560)
Pozostałe przychody	2 401	10 416	640	7 736
Pozostałe koszty	(2 268)	(15 544)	(419)	(5 369)
Zysk / (strata) z tytułu utraty wartości należności	(319)	(2 862)	(196)	527
<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej</b>	<b>15 833</b>	<b>(653)</b>	<b>9 830</b>	<b>6 424</b>
Przychody finansowe	8 517	2 273	1 903	1 279
Koszty finansowe	(2 724)	(3 439)	159	(1 360)
<b>Zysk (strata) brutto</b>	<b>21 626</b>	<b>(1 819)</b>	<b>11 892</b>	<b>6 343</b>
Podatek dochodowy	(5 886)	248	(2 691)	(1 323)
<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>15 740</b>	<b>(1 571)</b>	<b>9 201</b>	<b>5 020</b>
Zysk/strata netto przypisany:				
- akcjonariuszom jednostki dominującej	15 740	(1 571)	9 201	5 020
- 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)	0,1486	(0,0148)	0,0869	0,0474

**2. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW**

	Okres 9 miesięcy zakończony		Okres 3 miesięcy zakończony	
	30 września 2023 (niebadane)	30 września 2022 (niebadane)	30 września 2023 (niebadane)	30 września 2022 (niebadane)
Zysk (strata) netto	15 740	(1 571)	9 201	5 020
Inne całkowite dochody podlegające przeklasyfikowaniu do zysków i strat:	(640)	36	(1 975)	(2)
- wycena instrumentów zabezpieczających	(790)	45	(2 438)	(4)
- podatek dochodowy	150	(9)	463	2
Inne całkowite dochody niepodlegające przeklasyfikowaniu do zysków i strat	-	211	-	211
Wycena aktuarialna	-	261	-	261
Podatek dochodowy	-	(50)	-	(50)
<b>Razem inne całkowite dochody</b>	<b>(640)</b>	<b>247</b>	<b>(1975)</b>	<b>209</b>
<b>Całkowite dochody ogółem</b>	<b>15 100</b>	<b>(1 324)</b>	<b>7 226</b>	<b>5 229</b>
- przypadające akcjonariuszom jednostki dominującej	15 100	(1 324)	7 226	5 229
- przypadające akcjonariuszom niekontrolującym	-	-	-	-



## 3. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

	30 września 2023 (niebadane)	31 grudnia 2022	30 września 2022 (niebadane)
<b>Aktywa trwałe</b>	<b>58 272</b>	<b>57 802</b>	<b>62 497</b>
Rzeczowe aktywa trwałe	55 343	53 628	57 437
Aktywa niematerialne	250	291	291
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	2 679	3 883	4 769
<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>182 666</b>	<b>169 291</b>	<b>177 360</b>
Zapasy	19 978	22 342	23 050
Aktywa z tytułu umów	54 736	54 712	48 150
Należności z tytułu dostaw i usług	32 826	36 771	47 959
Należności z tytułu podatku dochodowego	-	372	3
Pozostałe należności	5 980	7 092	7 283
Pozostałe aktywa finansowe	1 235	1 180	-
Pozostałe aktywa obrotowe	1 149	1 188	1 148
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	66 762	45 634	49 767
<b>Aktywa razem</b>	<b>240 938</b>	<b>227 093</b>	<b>239 857</b>
	30 września 2023 (niebadane)	31 grudnia 2022	30 września 2022 (niebadane)
<b>Kapitał własny</b>	<b>136 525</b>	<b>121 425</b>	<b>122 801</b>
Kapitał zakładowy	74 144	74 144	74 144
Kapitał zapasowy	25 409	33 101	33 101
Kapitał rezerwowy	22 298	22 298	22 298
Zyski zatrzymane / (niepokryte straty)	14 674	(8 118)	(6 742)
Kapitał przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	136 525	121 425	122 801
<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>18 765</b>	<b>16 954</b>	<b>18 296</b>
Kredyty i pożyczki	-	-	125
Zobowiązania z tytułu leasingu	10 746	9 564	9 642
Rezerwy z tytułu podatku odroczonego	2 255	1 269	1 435
Rezerwy długoterminowe	5 764	6 121	7 094
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>85 648</b>	<b>88 714</b>	<b>98 760</b>
Kredyty i pożyczki	21 426	29 083	36 627
Zobowiązania z tytułu leasingu	1 760	1 494	1 618
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	19 509	28 778	30 361
Zobowiązania z tytułu umów	21 593	6 768	6 661
Pozostałe zobowiązania finansowe	1 487	-	196
Rezerwy krótkoterminowe	3 822	7 499	6 856
Pozostałe zobowiązania	16 051	15 092	16 441
<b>Kapitał i zobowiązania razem</b>	<b>240 938</b>	<b>227 093</b>	<b>239 857</b>



## 4. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH

	Okres 9 miesięcy zakończony	
	30 września 2023 (niebadane)	30 września 2022 (niebadane)
<b><u>Działalność operacyjna</u></b>		
Zysk (strata) brutto	21 626	(1 819)
<b>Korekty razem</b>	<b>13 204</b>	<b>(29 185)</b>
Amortyzacja	4 116	4 741
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	2 155	875
(Zysk) strata z tytułu działalności inwestycyjnej	284	(3 753)
Zmiana stanu rezerw	(4 034)	2 504
Zmiana stanu zapasów	2 364	(10 679)
Zmiana stanu należności	5 058	(27 415)
Zmiana stanu aktywów z tytułu umów	(24)	(10 146)
Zmiana stanu zobowiązań z wyjątkiem kredytów bankowych	(8 492)	15 175
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu umów	14 825	837
Podatek dochodowy zapłacony	(2 945)	(1 386)
Zmiana stanu pozostałych aktywów obrotowych	39	123
Inne korekty	(142)	(61)
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>	<b>34 830</b>	<b>(31 004)</b>
<b><u>Działalność inwestycyjna</u></b>		
<b>Wpływy</b>	<b>502</b>	<b>13 010</b>
Zbycie aktywów niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	502	13 010
<b>Wydatki</b>	<b>(2 597)</b>	<b>(1 426)</b>
Nabycie aktywów niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	(2 597)	(1 426)
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>	<b>-2 095</b>	<b>11 584</b>
<b><u>Działalność finansowa</u></b>		
<b>Wpływy</b>	-	<b>35 077</b>
Kredyty i pożyczki	-	33 833
Odsetki	-	1 244
<b>Wydatki</b>	<b>(11 607)</b>	<b>(3 488)</b>
<b>Spląty kredytów i pożyczek</b>	<b>(7 657)</b>	
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	(1 795)	(1 369)
Odsetki	(2 155)	(2 119)
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej</b>	<b>(11 607)</b>	<b>31 589</b>
<b>Przepływy pieniężne netto razem</b>	<b>21 128</b>	<b>12 169</b>
Środki pieniężne na początek okresu	45 634	37 598
Środki pieniężne na koniec okresu	66 762	49 767



## 5. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	Kapitał zakładowy	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwy	Pozostałe kapitały rezerwowe	Zyski zatrzymane / (niepokryte straty)	Kapitał własny
<b>Stan na 1 stycznia 2023 r.</b>	<b>74 144</b>	<b>33 101</b>	<b>22 298</b>	-	(8 118)	<b>121 425</b>
Zysk (strata) netto za okres	-	-	-	-	15 740	15 740
Inne całkowite dochody	-	-	-	-	(640)	(640)
<b>Razem całkowite dochody</b>	-	-	-	-	<b>15 100</b>	<b>15 100</b>
Przeniesienie zysku na kapitał zapasowy	-	6 070	-	-	(6 070)	-
Przeniesienie zysku na kapitał rezerwowy	-	(13 762)	-	-	13 762	-
<b>Stan na 30 września 2023 r.</b>	<b>74 144</b>	<b>25 409</b>	<b>22 298</b>	-	<b>14 674</b>	<b>136 525</b>
<b>Stan na 1 stycznia 2022 r.</b>	<b>74 144</b>	<b>33 010</b>	<b>20 905</b>	-	(3 934)	<b>124 125</b>
Zysk (strata) netto za okres	-	-	-	-	(3 335)	(3 335)
Inne całkowite dochody	-	-	-	-	635	<b>635</b>
<b>Razem całkowite dochody</b>	-	-	-	-	(2 700)	(2 700)
Przeniesienie zysku na kapitał zapasowy	-	91	-	-	(91)	-
Utworzenie kapitału rezerwowego	-	-	1 393	-	(1 393)	-
<b>Stan na 31 grudnia 2022 r.</b>	<b>74 144</b>	<b>33 101</b>	<b>22 298</b>	-	(8 118)	<b>121 425</b>
<b>Stan na 1 stycznia 2022 r.</b>	<b>74 144</b>	<b>33 010</b>	<b>20 905</b>	-	(3 934)	<b>124 125</b>
Zysk (strata) netto za okres	-	-	-	-	(1 571)	(1 571)
Inne całkowite dochody	-	-	-	-	247	247
<b>Razem całkowite dochody</b>	-	-	-	-	(1 324)	(1 324)
Utworzenie kapitału rezerwowego	-	91	-	-	(91)	-
Pokrycie strat z lat ubiegłych	-	-	1 393	-	(1 393)	-
<b>Stan na 30 września 2022 r.</b>	<b>74 144</b>	<b>33 101</b>	<b>22 298</b>	-	(6 742)	<b>122 801</b>



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

	Okres 9 miesięcy zakończony		Okres 3 miesięcy zakończony	
	30 września 2023 (niebadane)	30 września 2022 (niebadane)	30 września 2023 (niebadane)	30 września 2022 (niebadane)
<b>Działalność kontynuowana</b>				
Przychody netto ze sprzedaży usług	4 529	4 016	1 508	1 231
Koszty sprzedanych usług	(2 013)	(2 253)	(598)	(680)
<b>Zysk (strata) brutto ze sprzedaży</b>	<b>2 516</b>	<b>1 763</b>	<b>910</b>	<b>551</b>
Koszty sprzedaży	(6)	(6)	(2)	(2)
Koszty ogólnego zarządu	(1 892)	(2 191)	(571)	(719)
Pozostałe przychody	63	171		17
Pozostałe koszty	(245)	(17)	(11)	(7)
Zysk (strata) z tytułu utraty wartości należności	1	33	-	7
<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej</b>	<b>437</b>	<b>(247)</b>	<b>331</b>	<b>(153)</b>
Przychody finansowe	6 884	955	524	531
Koszty finansowe	(86)	(2 699)	(24)	(54)
<b>Zysk (strata) brutto</b>	<b>7 235</b>	<b>(1 991)</b>	<b>831</b>	<b>324</b>
Podatek dochodowy	(394)	(82)	(169)	17
<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>6 841</b>	<b>(2 073)</b>	<b>662</b>	<b>341</b>
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)	0,0646	(0,0196)	0,0063	0,0032

**2. SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW**

	Okres 9 miesięcy zakończony		Okres 3 miesięcy zakończony	
	30 września 2023 (niebadane)	30 września 2022 (niebadane)	30 września 2023 (niebadane)	30 września 2022 (niebadane)
Zysk (strata) netto	6 841	(2 073)	662	341
Inne całkowite dochody	-	-	-	-
<b>Razem inne całkowite dochody</b>	<b>6 841</b>	<b>(2 073)</b>	<b>662</b>	<b>341</b>



## 3. SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

	30 września 2023 (niebadane)	31 grudnia 2022	30 września 2022 (niebadane)
<b>Aktywa trwałe</b>	<b>56 343</b>	<b>56 454</b>	<b>66 857</b>
Rzeczowe aktywa trwałe	388	478	539
Aktywa niematerialne	18	39	28
Inwestycje długoterminowe	55 937	55 937	66 290
<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>39 389</b>	<b>32 266</b>	<b>31 438</b>
Aktywa z tytułu umów	-	--	-
Należności z tytułu dostaw i usług	681	831	668
Należności z tytułu podatku dochodowego	-	-	-
Pozostałe należności	23	40	31
Pozostałe aktywa obrotowe	85	108	126
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	38 600	31 287	30 613
<b>Aktywa razem</b>	<b>95 732</b>	<b>88 720</b>	<b>98 295</b>

	30 września 2023 (niebadane)	31 grudnia 2022	30 września 2022 (niebadane)
<b>Kapitał własny</b>	<b>91 445</b>	<b>84 604</b>	<b>93 812</b>
Kapitał podstawowy	74 144	74 144	74 144
Kapitał zapasowy	84	84	84
Kapitał rezerwowy	21 687	21 687	21 687
Zyski zatrzymane / (niepokryte straty)	(4 470)	(11 311)	(2 103)

<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>800</b>	<b>917</b>	<b>865</b>
Rezerwy długoterminowe	20	18	31
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	647	676	579
Zobowiązania z tytułu leasingu	133	223	255
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>3 487</b>	<b>3 199</b>	<b>3 618</b>
Zobowiązania z tytułu leasingu	224	137	137
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 798	1 788	1 880
Zobowiązania z tytułu umów	-	-	-
Rezerwy krótkoterminowe	303	302	302
Pozostałe zobowiązania	1 162	972	1 299
<b>Kapitał i zobowiązania razem</b>	<b>95 732</b>	<b>88 720</b>	<b>98 295</b>



#### 4. SPRAWOZDANIE Z PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH

	Okres 9 miesięcy zakończony	
	30 września 2023 (niebadane)	30 września 2022 (niebadane)
<b><u>Działalność operacyjna</u></b>		
Zysk (strata) brutto	7 235	(1 991)
<b>Korekty razem</b>	<b>148</b>	<b>3 220</b>
Amortyzacja	211	172
(Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	-	35
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	28	16
(Zysk) strata z tytułu działalności inwestycyjnej	(52)	-
Zmiana stanu rezerw	3	(57)
Zmiana stanu należności	167	457
Zmiana stanu zobowiązań z wyjątkiem kredytów bankowych	158	425
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu umów	-	-
Zmiana stanu pozostałych aktywów obrotowych	23	(15)
Podatek dochodowy zapłacony	(387)	(178)
Inne korekty	(3)	2 365
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>	<b>7 383</b>	<b>1 229</b>
<b><u>Działalność inwestycyjna</u></b>		
<b>Wpływy</b>	<b>142</b>	-
Zbycie aktywów niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	142	-
<b>Wydatki</b>	<b>(43)</b>	<b>146</b>
Nabycie aktywów niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	(43)	146
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>	<b>99</b>	<b>146</b>
<b><u>Działalność finansowa</u></b>		
<b>Wpływy</b>	-	-
Odsetki	-	-
<b>Wydatki</b>	<b>(169)</b>	<b>(224)</b>
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	(168)	(208)
Odsetki i prowizje	(1)	(16)
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej</b>	<b>(169)</b>	<b>(224)</b>
<b>Przepływy pieniężne netto razem</b>	<b>7 313</b>	<b>1 151</b>
Środki pieniężne na początek okresu	31 287	29 462
Środki pieniężne na koniec okresu	38 600	30 613



## 5. SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	Kapitał zakładowy	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Zyski zatrzymane / (niepokryte straty)	Kapitał własny
<b>Stan na 1 stycznia 2023 r.</b>	<b>74 144</b>	<b>84</b>	<b>21 687</b>	(11 311)	<b>84 604</b>
Zysk (strata) netto za okres	-	-	-	6 841	<b>6 841</b>
Inne całkowite dochody	-	-	-	-	-
<b>Razem całkowite dochody</b>	-	-	-	<b>6 841</b>	<b>6 841</b>
Przeniesienie zysku	-	-	-	-	-
<b>Stan na 30 września 2023 r.</b>	<b>74 144</b>	<b>84</b>	<b>21 687</b>	<b>(4 470)</b>	<b>91 455</b>
<b>Stan na 1 stycznia 2022 r.</b>	<b>74 144</b>	<b>15</b>	<b>20 905</b>	<b>821</b>	<b>95 885</b>
Zysk (strata) netto	-	-	-	(11 292)	(11 292)
Inne całkowite dochody	-	-	-	11	11
<b>Razem całkowite dochody</b>	-	-	-	<b>(11 281)</b>	<b>(11 291)</b>
Przeniesienie zysku	-	69	782	(851)	-
<b>Stan na 31 grudnia 2022 r.</b>	<b>74 144</b>	<b>84</b>	<b>21 687</b>	<b>(11 311)</b>	<b>84 604</b>
<b>Stan na 1 stycznia 2022 r.</b>	<b>74 144</b>	<b>15</b>	<b>20 905</b>	<b>821</b>	<b>95 885</b>
Zysk (strata) netto	-	-	-	(2 073)	<b>(2 073)</b>
Inne całkowite dochody	-	-	-	-	-
<b>Razem całkowite dochody</b>	-	-	-	<b>(2 073)</b>	<b>(2 073)</b>
Przeniesienie zysku	-	69	782	(851)	-
<b>Stan na 30 września 2022 r.</b>	<b>74 144</b>	<b>84</b>	<b>21 687</b>	<b>(2 103)</b>	<b>93 812</b>



## 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 2023 roku oraz zawiera dane porównawcze za okresy 3 i 9 miesięcy zakończone dnia 30 września 2022 roku oraz na dzień 31 grudnia 2022 roku. Rachunek zysków i strat oraz sprawozdanie z całkowitych dochodów obejmują dane za okresy 3 i 9 miesięcy zakończone dnia 30 września 2023 roku oraz dane porównawcze za okresy 3 i 9 miesięcy zakończone dnia 30 września 2022 roku. Sprawozdanie z przepływu środków pieniężnych obejmuje dane na dzień 30 września 2023 roku oraz dane porównywalne na dzień 30 września 2022 roku. Sprawozdanie z sytuacji finansowej obejmuje dane na dzień 30 września 2023 roku oraz dane porównywalne na dzień 31 grudnia 2022 roku.

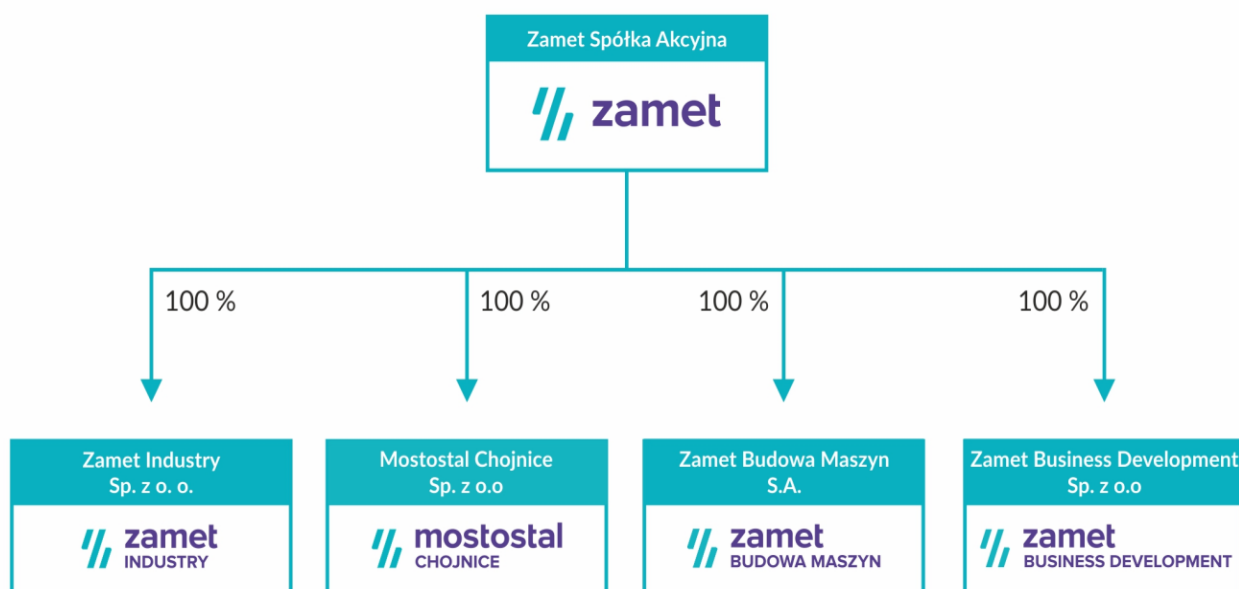
Jednostka dominująca Zamet S.A. z siedzibą w Piotrkowie Trybunalskim, ul. Dmowskiego 38B jest wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego przez Sąd Rejonowy dla Łodzi Śródmieścia w Łodzi, XX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod nr KRS: 0000340251. Spółce nadano numer 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

Niniejszy raport kwartalny Grupy został przez Zarząd zatwierdzony do publikacji w dniu 10 listopada 2023 roku.

### 2. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ

Struktura Grupy Kapitałowej Zamet na dzień 30 września 2023 roku była następująca:





**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 HR. 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 wydobycia ropy i gazu (konstrukcje podwodne i wyposażenie platform wiertniczych), 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.

**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 aktywne poszukiwanie możliwości wykorzystania zasobów Grupy Zamet na nowych rynkach, wspieranie synergii pomiędzy spółkami Grupy Zamet, a także wspieranie podejmowanych przez spółki produkcyjne działań handlowych oraz rozwój biznesu poprzez poszukiwanie nowych możliwości wykorzystania zasobów Grupy na nowych rynkach.

Kwartalnym skonsolidowanym raportem finansowym objęte są wszystkie wyżej wymienione spółki.

### **3. ZMIANY W STRUKTURZE GRUPY KAPITAŁOWEJ**

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



#### 4. SKŁAD ORGANÓW JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ

##### Zarząd

Na dzień 1 stycznia 2023 roku w skład Zarządu Spółki wchodził:

- Artur Jeziorowski                      Prezes Zarządu
- Rafał Komorowski                      Wiceprezes Zarządu

W okresie od dnia 1 stycznia 2023 roku do dnia publikacji niniejszego raportu nie miały miejsca zmiany w składzie Zarządu Emitenta.

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 1 stycznia 2023 roku wychodzili:

- 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 sprawozdawczym miały miejsca następujące zmiany w składzie Rady Nadzorczej Emitenta:

- W dniu 21 lutego 2023 roku rezygnację z członkostwa w Radzie Nadzorczej Spółki, ze skutkiem na dzień 8 marca 2023 roku (na koniec tego dnia), złożyli Pan Tomasz Domogała oraz Pan Czesław Kisiel.
- W dniu 9 marca 2023 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie powołało do Rady Nadzorczej Pana Roberta Rogowskiego.

W dniu 27 czerwca 2023 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie powołało w skład Rady Nadzorczej Emitenta na kolejną, wspólną, dwuletnią kadencję, następujące osoby:

- Jacek Leonkiewicz
- Robert Rogowski
- Adam Toborek
- Paweł Majcherkiewicz
- Tomasz Kruk
- Dorota Wyjadłowska

W dniu 26 lipca 2023 roku Rada Nadzorcza podjęła uchwałę w sprawie wyboru Przewodniczącego Rady Nadzorczej Pana Jacka Leonkiewicza.

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania skład Rady Nadzorczej jest następujący.

- Jacek Leonkiewicz                      Przewodniczący Rady Nadzorczej
- Robert Rogowski                      Członek Rady Nadzorczej
- Adam Toborek                              Członek Rady Nadzorczej
- Paweł Majcherkiewicz                      Członek Rady Nadzorczej
- Tomasz Kruk                                Niezależny Członek Rady Nadzorczej
- Dorota Wyjadłowska                      Niezależny Członek Rady Nadzorczej



Poza zmianami opisanymi powyżej w okresie do dnia publikacji niniejszego sprawozdania nie miały miejsca inne zmiany w składzie Rady Nadzorczej Emitenta.

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 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, dostarczone przez klienta.

### 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. Działalność ta jest realizowana przy wykorzystaniu kompetencji zakładu Zamet Industry w Piotrkowie Trybunalskim.

### 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, Zamet-Budowa Maszyn S.A. 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,ciągarki ławowe i bębnowe, linie walcownicze, linie ciągłego odlewania wlewków, linie cięcia taśm na arkusze.

### Maszyny i urządzenia dla energetyki

Sektor maszyn i urządzeń dla energetyki obejmuje zarówno urządzenia dla górnictwa i energetyki konwencjonalnej (np. urządzenia transportowe kopalni), jak również urządzenia dla energetyki opartej na OZE (np. elementy elektrowni wodnych, farm wiatrowych itp.)

### 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. Sektor ten jest powiązany z kompetencjami i zasobami Mostostal Chojnice

### 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. Główna działalność w tym zakresie jest świadczona przy wykorzystaniu parku maszynowego Zamet-Budowa Maszyn w Tarnowskich Górach.

## 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%	
<b>RAZEM</b>	<b>105 920 000</b>	<b>100,00%</b>	

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. 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 żadne 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, osoby zarządzające oraz nadzorujące Spółki nie posiadały na dzień 30 września 2023 roku oraz nie posiadają na dzień publikacji niniejszego sprawozdania akcji Emitenta.

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem Pan Tomasz Domogała będący przewodniczącym Rady Nadzorczej do dnia 8 marca 2023 roku posiadał 59.770.372 akcji zwykłych Spółki stanowiących 56,43% kapitału zakładowego Zamet S.A. W dniu 21 lutego 2023 roku Pan Tomasz Domogała złożył rezygnację z członkostwa w Radzie Nadzorczej Spółki, ze skutkiem na dzień 8 marca 2023 roku (na koniec tego dnia). Zatem od dnia 9 marca 2023 roku nie jest już osobą nadzorującą w Spółce Zamet S.A.

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 roku 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 2022 roku zatwierdzonym do publikacji w dniu 28 kwietnia 2023 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 wojny w Ukrainie na działalność Grupy i Spółki szerzej opisane w nocie 12 do skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy za rok 2022 oraz nocie 1. Informacji dodatkowych niniejszego raportu. 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 raportu nie stwierdza się istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności przez Grupę Kapitałową.



Przedstawiony wynik finansowy za okres 01.01.2023 r. – 30.09.2023 r. może nie odzwierciedlać, 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

Niniejszy skonsolidowany rozszerzony raport kwartalny został sporządzony 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 niniejszego raportu są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzeniu rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy za rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku zatwierdzonym do publikacji w dniu 28 kwietnia 2023 roku, z wyjątkiem zastosowania nowych lub zmienionych standardów oraz interpretacji obowiązujących dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku i później.

### Zmiany wynikające ze zmian MSSF

Od początku roku obrotowego obowiązują następujące nowe lub zmienione standardy oraz interpretacje wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR) lub Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej.

- MSSF 17 Umowy ubezpieczeniowe

Nowy standard został opublikowany w dniu 18 maja 2017 roku, a następnie zmieniony w dniu 25 czerwca 2020 roku 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 roku zmieniono również MSSF 4 – w zakresie wydłużenia okresu zwolnienia ubezpieczycieli z zastosowania MSSF 9 Instrumenty finansowe do 1 stycznia 2023 roku.

- 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.

- 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 stycznia 2023 roku lub później. Zmiany doprecyzują, 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.

- 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 stycznia 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.

Wdrożenie powyższych standardów nie wpłynęło na niniejsze sprawozdanie finansowe Grupy.



## Nowe standardy i interpretacje

W niniejszym raporcie Grupa 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:

- 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 ją zmodyfikowano w lipcu 2020 roku i ostatecznie przyjęta 31 października 2022 r. Zmiana ma zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2024 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.

Grupa zastosuje zmieniony standard nie wcześniej niż od 1 stycznia 2024 roku. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie jest możliwe wiarygodne oszacowanie wpływu zastosowania nowego standardu.

- Zmiana w MSSF 16: Leasing Zobowiązanie leasingowe w transakcji sprzedaży i leasingu zwrotnego opublikowana w dniu 22 września 2022 roku

Zmiany wymagają, aby sprzedający-leasingobiorca ustalił "opłaty leasingowe" lub "zweryfikowane opłaty leasingowe" w taki sposób, aby sprzedający-leasingobiorca nie ujął żadnej kwoty zysku lub straty, która odnosi się do prawa do użytkowania zachowanego przez sprzedającego-leasingobiorcę.

Grupa zastosuje zmianę w standardzie od 1 stycznia 2024 roku. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie jest możliwe wiarygodne oszacowanie wpływu zastosowania nowego standardu.

- Zmiany w MSR 12 Podatek dochodowy: Międzynarodowa reforma podatkowa – wzorcowe zasady Filaru II (globalny podatek minimalny) opublikowana w dniu 23 maja 2023 roku

Zmiany dają firmom możliwość tymczasowego zwolnienia z rozliczania podatków odroczonych wynikających z międzynarodowej reformy podatkowej Organizacji Współpracy Gospodarczej i Rozwoju (OECD). Spółki mogą zastosować zwolnienie natychmiast, ale wymogi dotyczące ujawniania informacji są wymagane dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub później.

Grupa zastosuje zmianę w standardzie zgodnie z datą pierwszego zastosowania przyjętą przez UE. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie jest możliwe wiarygodne oszacowanie wpływu zastosowania nowego standardu.

- Zmiany w MSR 7 Sprawozdanie z przepływów pieniężnych i MSSF 7 Instrumenty finansowe: ujawnienia: Umowy finansowania dostawców opublikowana w dniu 25 maja 2023 roku

Zmiany mają na celu zwiększenie transparentności w zakresie umów finansowania dostawców i ich wpływu na zobowiązania spółki, przepływy pieniężne i narażenie na ryzyko płynności. Zmiany uzupełniają wymogi już zawarte w MSSF i wymagają od jednostek ujawnienia dodatkowych informacji związanych z zawartymi umowami, w tym ich wpływu na ryzyko płynności. Zmiany mają zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2024 roku lub później.

Grupa zastosuje zmianę w standardzie zgodnie z datą pierwszego zastosowania przyjętą przez UE. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie jest możliwe wiarygodne oszacowanie wpływu zastosowania nowego standardu.

- Zmiany w MSR 21 Skutki zmian kursów wymiany walut obcych: Brak wymienialności waluty opublikowana w dniu 15 sierpnia 2023 roku

Zmiany te będą wymagać od jednostek stosowania spójnego podejścia do oceny, czy dana waluta może być wymieniona na inną walutę, a gdy nie jest to możliwe, do określenia kursu wymiany, który należy zastosować, oraz ujawnienia informacji,



które należy przedstawić. Zmiany mają zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2025 roku lub później.

Grupa stosuje zmieniony standard nie wcześniej niż od 1 stycznia 2025 roku. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie jest możliwe wiarygodne oszacowanie wpływu zastosowania nowego standardu.

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 z późniejszymi zmianami,
- Zmiana w MSSF 16: Leasing Zobowiązanie leasingowe w transakcji sprzedaży i leasingu zwrotnego opublikowana w dniu 22 września 2022 roku,
- Zmiany w MSR 12 Podatek dochodowy: Międzynarodowa reforma podatkowa – wzorcowe zasady Filaru II (globalny podatek minimalny) opublikowana w dniu 23 maja 2023 roku,
- Zmiany w MSR 7 Sprawozdanie z przepływów pieniężnych i MSSF 7 Instrumenty finansowe: ujawnienia: Umowy finansowania dostawców opublikowana w dniu 25 maja 2023 roku,
- Zmiany w MSR 21 Skutki zmian kursów wymiany walut obcych; Brak wymienialności waluty opublikowana w dniu 15 sierpnia 2023 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. Sytuacja geopolityczna na świecie, w tym konflikty zbrojne i ich gospodarcze oraz ekonomiczne następstwa, powodują dynamiczne zmiany w zakresie warunków prowadzenia działalności oraz 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 2022.

## **10. SEZONOWOŚĆ DZIAŁALNOŚCI**

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

Cykl produkcyjny w poszczególnych segmentach działalności produkcyjnej jest odmienny i w zależności od rodzaju konstrukcji, może wynosić od 3 miesięcy do 2 lat.



## INFORMACJE DODATKOWE

### 1. OPIS NAJWAŻNIEJSZYCH WYDARZEŃ W OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM

W okresie objętym niniejszym raportem tj. od 1 stycznia 2023 roku do 30 września 2023 roku Grupa Kapitałowa prowadziła bieżącą działalność operacyjną, koncentrując się na realizacji trwających projektów oraz aktywności handlowej, mającej na celu zabezpieczenie portfela zamówień na kolejne okresy. Na koniec okresu sprawozdawczego, posiadany portfel zamówień pozwala przyjąć założenie, że w perspektywie co najmniej do końca bieżącego roku obrotowego, Grupa będzie generować stabilne przychody. W okresie sprawozdawczym, Grupa kontynuowała działania optymalizacyjne. Wszystkie segmenty działalności Grupy odnotowały R/R wzrost wyników operacyjnych. Na podkreślenie zasługuje fakt, że trzeci kwartał bieżącego roku był okresem, w którym R/R poprawił się wynik operacyjny spółki Zamet-Budowa Maszyn, będącej po okresie przeprowadzonej w 2022 roku transformacji majątkowej oraz personalnej.

#### *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 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 następujących 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. Grupa na bieżąco analizuje poziom ryzyka związanego z dostępnością oraz cenami stali.

- 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.

- zmienności cen nośników energii.

Istotne zmiany cen energii, które notowane były z początkiem bieżącego roku miały wpływ na kształtowanie się rentowności prowadzonej działalności. Ustabilizowanie poziomu cen na giełdach towarowych jest istotne z punktu widzenia utrzymania założeń budżetowych w zakresie oferowanych produktów i usług.

### 2. CZYNNIKI MAJĄCE WPŁYW NA ZAPREZENTOWANE WYNIKI FINANSOWE

Zaprezentowane wyniki są rezultatem bieżącej działalności operacyjnej. W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem tj. od 1 stycznia 2023 roku do 30 września 2023 roku, za wyjątkiem opisanego powyżej wpływu czynników zewnętrznych, w tym makroekonomicznych na działalność Grupy Zamet, nie wystąpiły istotne jednorazowe zdarzenia, o nietypowym



charakterze, które znacząco wpłynęłyby na skonsolidowane i jednostkowe wyniki finansowe tego okresu. Zdarzenia po zakończeniu okresu sprawozdawczego zostały opisane poniżej w nocie 18 niniejszego sprawozdania.

Na jednostkowy wynik Emitenta za okres sprawozdawczy, istotny wpływ miała otrzymana dywidenda od Mostostal Chojnice, w wysokości 5.284.120,40 zł.

Poniższa tabela prezentuje opis poszczególnych wielkości ekonomicznych okresu sprawozdawczego oraz podstawowe wskaźniki.

	Okres 9 miesięcy zakończony		Okres 3 miesięcy zakończony	
	30 września 2023 (niebadane)	30 września 2022 (niebadane)	30 września 2023 (niebadane)	30 września 2022 (niebadane)
Przychody ze sprzedaży	181 188	188 332	59 445	70 733
<i>Dynamika</i>	-3,8%	58,6%	-16,0%	60,6%
Zysk brutto ze sprzedaży	38 144	26 630	17 110	10 128
<i>Rentowność brutto ze sprzedaży</i>	21,1%	14,1%	28,8%	14,3%
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (EBIT)	15 833	(653)	9 830	6 424
<i>Rentowność EBIT</i>	8,7%	-0,3%	16,5%	9,1%
Amortyzacja	4 116	4 741	1 384	1 485
EBITDA	19 949	4 088	11 214	7 909
<i>EBITDA %</i>	11,0%	2,2%	18,9%	11,2%
Zysk (strata) brutto	21 626	(1 819)	11 892	6 343
Zysk (strata) netto	15 740	(1 571)	9 201	5 020
<i>Rentowność netto %</i>	8,7%	-0,8%	15,5%	7,1%

Rentowność EBIT wyniosła 8,7%, w porównaniu do (-0,3%) za analogiczny okres 2022 roku. Zysk netto za okres 9 miesięcy 2023 roku wyniosła 15,7 mln. zł, w porównaniu do straty netto w wysokości -1,6 mln zł w analogicznym okresie 2022 roku. Rentowność netto wyniosła odpowiednio 8,7% i (-0,8%) W okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2023 roku, w porównaniu z analogicznym okresem 2022 roku, Grupa odnotowała spadek skonsolidowanych przychodów ze sprzedaży o 3,8%. W tym zakresie główną determinantą spadku wartości przychodów ze sprzedaży było zmniejszenie cen stali, jako głównego surowca produkcyjnego spółek Grupy Zamet, jak również spadek kursu waluty EUR w stosunku do roku ubiegłego co przekładało się bezpośrednio na wycenę wartości kontraktów handlowych wyrażonych w tej walucie. Ryzyko kursowe realizowanych zamówień w walutach obcych spółka zabezpiecza w ramach instrumentów pochodnych – FX forward. Wycena wskazanych pozycji nie wpływa jednak na wartość przychodów ze sprzedaży spółek.

W okresie 3 miesięcy zakończonym 30 września 2023 r. rentowność EBIT wyniosła 16,5% w porównaniu do 9,1% za analogiczny okres 2022 roku. Zysk netto za okres sprawozdawczy 3 miesięcy 2023 roku wyniósł 9,0 mln zł, w porównaniu do zysku netto w wysokości 5,0 mln zł za analogiczny okres 2022. Rentowność netto za okres 3 miesięcy wyniosła odpowiednio 15,5% (2023 r.) oraz 7,1% (2022 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			
	2023	2022	Zmiana	%	2023	2022	Zmiana	%
Konstrukcje i urządzenia offshore	40 366	44 808	(4 442)	-10%	15 944	10 915	5 029	46%
Urządzenia dźwigowe i przeładunkowe	67 061	59 248	7 813	13%	21 289	24 838	(3 549)	-14%
Urządzenia dla pozostałych przemysłów	37 298	51 861	(14 563)	-28%	12 521	19 988	(7 467)	-37%
Osprzęt do maszyn ciężkich	28 755	23 029	5 726	25%	6 697	12 043	(5 346)	-44%
Usługi obróbcze	5 816	6 169	(353)	-6%	2 402	2 298	104	5%
Pozostałe	1 892	3 217	(1 325)	-41%	592	651	(59)	-9%
<b>Razem</b>	<b>181 188</b>	<b>188 332</b>	<b>(7 144)</b>	<b>-4%</b>	<b>59 445</b>	<b>70 733</b>	<b>(11 288)</b>	<b>-16%</b>



Region geograficzny								
Polska	49 216	74 887	(25 671)	-34%	17 082	30 637	(13 555)	-44%
Unia europejska	67 012	66 100	912	1%	22 053	19 158	2 895	15%
Pozostałe kraje	64 960	47 345	17 615	37%	20 310	20 938	(628)	-3%
<b>Razem</b>	<b>181 188</b>	<b>188 332</b>	<b>(7 144)</b>	<b>-4%</b>	<b>59 445</b>	<b>70 733</b>	<b>(11 288)</b>	<b>-16%</b>
Termin przekazania dóbr lub usług								
- w miarę upływu czasu	179 296	185 115	(5 819)	-3%	58 853	70 082	(11 229)	-16%
- w określonym momencie	1 892	3 217	(1 325)	-41%	592	651	(59)	-9%
<b>Razem</b>	<b>181 188</b>	<b>188 332</b>	<b>(7 144)</b>	<b>-4%</b>	<b>59 445</b>	<b>70 733</b>	<b>(11 288)</b>	<b>-16%</b>

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). Pomimo utrzymującej się presji kosztowej napędzanej m.in. inflacją oraz dynamiką wzrostu wynagrodzeń w Polsce, nastąpił wzrost marży brutto ze sprzedaży z 14,3% (okres 3 miesiące zakończony 30. września 2022) do 28,8% (okres 3 miesiące zakończony 30. września 2023 r.), do którego przyczynił się stabilny poziom obłożenia zakładów Grupy Zamet w tym okresie oraz działania operacyjne na rzecz optymalizacji.

### 3. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY

	9 miesięcy zakończone		3 miesiące zakończone	
	30 września 2023	30 września 2022	30 września 2023	30 września 2022
Przychody netto ze sprzedaży	181 188	188 332	59 445	70 733

W okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2023 roku w porównaniu z analogicznym okresem 2022 roku Grupa odnotowała spadek skonsolidowanych przychodów ze sprzedaży o 3,8 %. Porównując wartość przychodów ze sprzedaży za okres 3 miesiące 2023 roku z analogicznym okresem 2022 roku spadek przychodów ze sprzedaży wyniósł 16%.

### 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 przeładunkowych 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.

Poniższa tabela przedstawia podział przychodów z tytułu umów z klientami na kategorie, które odzwierciedlają sposób, w jaki czynniki ekonomiczne wpływają na charakter, kwotę, termin płatności oraz niepewność przychodów i przepływów pieniężnych.





Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2023 roku (niebadane)	zakład w Piotrkowie Trybunalskim	zakład w Chojnicach	zakład w Tarnowskich Górach	Pozostałe	Działalność ogółem
<b>Przychody</b>					
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	76 674	75 428	29 086		181 188
Sprzedaż między segmentami	47	12	83	(142)	-
Przychody segmentu ogółem	76 721	75 440	29 169	(142)	181 188
<b>Wyniki</b>					
Amortyzacja	1 473	1 594	838	211	4 116
Wynik operacyjny segmentu	8 992	8 527	(2 244)	558	15 833
Nakłady inwestycyjne	3 444	2 233	127	189	5 993

Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2022 roku (niebadane)	zakład w Piotrkowie Trybunalskim	zakład w Chojnicach	zakład w Tarnowskich Górach	Pozostałe	Działalność ogółem
<b>Przychody</b>					
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
<b>Wyniki</b>					
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

Przychody z tytułu transakcji pomiędzy segmentami są eliminowane przy konsolidacji. Wynik operacyjny segmentu nie uwzględnia przychodów finansowych (2023: 8.517 tysięcy PLN; 2022: 2.273 tysiące PLN) i kosztów finansowych (2023: -2.724 tysiące PLN; 2022: -3.439 tysiące PLN).

Nakłady inwestycyjne odpowiadają nabyciu rzeczowych aktywów trwałych i aktywów niematerialnych.

Okres 3 miesięcy zakończony 30 września 2023 roku (niebadane)	zakład w Piotrkowie Trybunalskim	zakład w Chojnicach	zakład w Tarnowskich Górach	Pozostałe	Działalność ogółem
<b>Przychody</b>					
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	24 187	25 969	9 289	-	59 445
Sprzedaż między segmentami	9	3	52	(64)	-
Przychody segmentu ogółem	24 196	25 972	9 341	(64)	59 445
<b>Wyniki</b>					
Amortyzacja	498	531	277	78	1 384
Wynik operacyjny segmentu	5 477	3 979	(21)	395	9 830
Nakłady inwestycyjne	782	783	49	29	1 643

Okres 3 miesięcy zakończony 30 września 2022 roku (niebadane)	zakład w Piotrkowie Trybunalskim	zakład w Chojnicach	zakład w Tarnowskich Górach	Pozostałe	Działalność ogółem
<b>Przychody</b>					
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
<b>Wyniki</b>					
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



Wynik operacyjny segmentu nie uwzględnia przychodów finansowych (2023: 1.903 tysiące złotych; 2022: 1.279 tysięcy złotych) i kosztów finansowych (2023: 0,2 tysiąca złotych; 2022: -1.360 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 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 Emitenta nie upublicznił prognoz wyników finansowych za III kwartał 2023 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 2023 roku i za okres zakończony 30 września 2022 roku przedstawiają się następująco:

	Okres 9 miesięcy zakończony	
	30 września 2023	30 września 2022
Bieżący podatek dochodowy	(3 453)	(2 440)
Odroczony podatek dochodowy ujęty w zysku / (stracie)	(2 433)	2 688
<b>Podatek wykazany w rachunku zysków i strat</b>	<b>(5 866)</b>	<b>248</b>
Odroczony podatek dochodowy ujęty w innych całkowitych dochodach	150	(59)
<b>Podatek dochodowy razem</b>	<b>(5 736)</b>	<b>189</b>

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 2023	30 września 2022
Bieżący podatek dochodowy	(1 292)	(1 530)
Odroczony podatek dochodowy ujęty w zysku / (stracie)	(1 399)	207
<b>Podatek wykazany w rachunku zysków i strat</b>	<b>(2 691)</b>	<b>(1 323)</b>
Odroczony podatek dochodowy ujęty w innych całkowitych dochodach	463	(48)
<b>Podatek dochodowy razem</b>	<b>(2 228)</b>	<b>(1 371)</b>

Uzgodnienie podatku dochodowego od wyniku finansowego brutto przed opodatkowaniem według ustawowej stawki podatkowej, z podatkiem dochodowym licznym według efektywnej stawki podatkowej za okres zakończony 30 września 2023 roku i 30 września 2022 roku przedstawia poniższa tabela.

	Okres 9 miesięcy zakończony	
	30 września 2023	30 września 2022
<b>Zysk/ (strata) brutto przed opodatkowaniem</b>	<b>21 626</b>	<b>(1 819)</b>
Podatek według ustawowej stawki podatkowej, wynoszącej 19%	(4 109)	346
Koszty (przychody) niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	(1 777)	(98)
Pozostałe	-	-
<b>Podatek wykazany w rachunku zysków i strat</b>	<b>(5 886)</b>	<b>248</b>



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 2023 roku i okres 3 miesięcy zakończony 30 września 2022 roku przedstawia się następująco:

	Okres 3 miesięcy zakończony	
	30 września 2023	30 września 2022
<b>Zysk/ (strata) brutto przed opodatkowaniem</b>	<b>11 892</b>	<b>6 343</b>
Podatek według ustawowej stawki podatkowej, wynoszącej 19%	(2 259)	(1 205)
Koszty (przychody) niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	(432)	(118)
Pozostałe	-	-
<b>Podatek wykazany w rachunku zysków i strat</b>	<b>(2 691)</b>	<b>(1 323)</b>

## 8. INFORMACJA O ODPISACH I REZERWACH

Grupa Kapitałowa	30 września 2023 (niebadane)	31 grudnia 2022
<b>Rezerwy na świadczenia pracownicze:</b>	<b>6 884</b>	<b>7 129</b>
- długoterminowa	5 594	5 909
- krótkoterminowa	1 290	1 220
<b>Pozostałe rezerwy</b>	<b>2 702</b>	<b>6 491</b>
- długoterminowa	170	212
- krótkoterminowa	2 532	6 279
- w tym rezerwa restrukturyzacyjna	300	300
<b>Razem rezerwy</b>	<b>9 586</b>	<b>13 620</b>
- długoterminowe	5 764	6 121
- krótkoterminowe	3 822	7 499

Emitent	30 września 2023 (niebadane)	31 grudnia 2022
<b>Rezerwy na świadczenia pracownicze:</b>	<b>25</b>	<b>23</b>
- długoterminowa	20	17
- krótkoterminowa	5	6
<b>Pozostałe rezerwy</b>	<b>298</b>	<b>297</b>
- długoterminowa	-	1
- krótkoterminowa	298	296
<b>Razem rezerwy</b>	<b>323</b>	<b>320</b>
- długoterminowe	20	18
- krótkoterminowe	303	302

Grupa prezentuje rezerwy w podziale na krótko i długoterminowe tj. zgodnie z przewidywanym okresem w jakim nastąpi realizacja zobowiązań.

Wykazane w tabeli powyżej rezerwy dotyczą głównie świadczeń pracowniczych, napraw gwarancyjnych oraz pozostałych kosztów.

## 9. AKTYWA TRWAŁE PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY

Na dzień 30 września 2023 roku Grupa nie wykazała środków trwałych, które spełniają kryteria ujęcia jako aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży. Na dzień 31 grudnia 2022 roku oraz na dzień 30 września 2022 roku Grupa także nie wykazała aktywów trwałych zaklasyfikowanych jako przeznaczone do sprzedaży.

## 10. ZAPASY

W okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2023 roku, Grupa dokonała odpisu aktualizującego wartość zapasów w kwocie 273 tysiące złotych (w okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2022 roku: 6.054 tysiące złotych). Kwota ta została ujęta w pozycji *Pozostałe koszty*.



Jednocześnie w okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2023 roku, Grupa dokonała rozwiązania odpisu aktualizującego wartość zapasów na łączną kwotę 278 tysięcy złotych (w okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2022 roku: 10 tysięcy złotych). Kwota ta została ujęta w pozycji *Pozostałe przychody*.

## 11. NALEŻNOŚCI

W okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2023 roku, Grupa utworzyła odpisy na oczekiwane straty kredytowe aktualizujące wartość należności w kwocie 319 tysięcy złotych (w okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2022 roku: utworzyła odpis w kwocie 2.862 tysięcy złotych). W okresie 3 miesięcy zakończonym 30 września 2023 roku, Grupa utworzyła odpisy na oczekiwane straty kredytowe aktualizujące wartość należności w kwocie 196 tysięcy złotych (w okresie 3 miesięcy zakończonym 30 września 2022 roku: rozwiązała odpisy w kwocie 527 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 2023 (niebadane)	31 grudnia 2022
<b>Należności warunkowe</b>	-	-
<b>Zobowiązania warunkowe</b>	<b>91 012</b>	<b>41 415</b>
- na rzecz jednostek powiązanych	33 300	-
- na rzecz pozostałych jednostek - z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń	57 712	41 415

Emitent	30 września 2023 (niebadane)	31 grudnia 2022
<b>Należności warunkowe</b>	-	-
<b>Zobowiązania warunkowe</b>	<b>33 338</b>	<b>676</b>
- na rzecz jednostek powiązanych	33 300	-
- na rzecz pozostałych jednostek - z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń	38	676

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 oraz 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 30 maja 2029 roku. Wystawione na zlecenie Emitenta gwarancje będą wygasać zgodnie z terminami na jakie zostały wystawione, z których najpóźniejszy to 15 września 2024 roku. Gwarancje wystawiane są w ramach limitów kredytowych zawartych przez spółki Grupy Zamet, jak również w ramach umów o gwarancje ubezpieczeniowe wskazane w tabeli powyżej

W dniu 30 czerwca 2021 roku Zarząd Zamet S.A. wspólnie z pozostałymi spółkami Grupy Zamet 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 3.810,00 tysięcy PLN, które zostały ujęte w powyższym zestawieniu oraz na rzecz Mostostal Chojnice Sp. z o.o. w kwocie 11.682 tysiące PLN. Za zobowiązania wynikające z powyższej umowy Spółki Grupy Zamet odpowiadają solidarnie.

W dniu 30 stycznia 2023 roku Zarząd Zamet S.A. zawarł umowę generalną o udzielenie gwarancji ubezpieczeniowych z UNIQA Towarzystwo Ubezpieczeń Spółka Akcyjna. Mocą przedmiotowej umowy, UNIQA ustanawia odnawialny limit gwarancyjny do maksymalnej wysokości 15 milionów PLN, w ramach którego udzielane mogą być gwarancje: (i) zapłaty wadium, (ii) należytego wykonania kontraktu, (iii) należytego usunięcia wad lub usterek, (iv) zwrotu zaliczki, (v) należytego wykonania kontraktu oraz właściwego usunięcia wad i usterek. W ramach Umowy z Gwarancji korzystać mogą Zamet S.A. oraz jednostki zależne: Zamet Industry, Mostostal Chojnice oraz Zamet-Budowa Maszyn. Maksymalny limit kwoty Gwarancji obowiązuje do dnia 29 stycznia 2024 roku, z możliwością przedłużenia na kolejny okres. Na dzień 30 września 2023 roku limit nie był obciążony żadnymi gwarancjami.



W okresie sprawozdawczym spółka Zamet S.A. zobowiązała się do poręczenia za dług przyszły spółki zależnej Zamet-Budowa Maszyn S.A. względem dostawcy energii mogący wynikać z zawartej umowy sprzedaży do kwoty 2 350 tysięcy PLN w okresie od 1 stycznia 2023 roku do 7 października 2023 roku. Jednocześnie spółka Zamet S.A. w dniu 05.07.2023 r. zawarła umowę poręczenia za spółkę zależną Zamet-Budowa Maszyn S.A., na mocy której poręczenie za zobowiązania z tytułu dostaw energii w okresie od 1 lipca 2023 roku do 6 kwietnia 2024 roku ustalone zostały do kwoty 950 tysięcy PLN. Oba poręczenia zostały udzielone za wynagrodzeniem.

Po okresie sprawozdawczym, w dniu 23 października 2023 roku podpisany został pomiędzy Spółką Zamet-Budowa Maszyn S.A a BNP Paribas Bank Polska S.A. aneks o przedłużenie okresu obowiązywania linii wieloproduktowej do dnia 28 lutego 2025 roku. Data ostatecznej spłaty kredytu w rachunku bieżącym została przedłużona do dnia 28 lutego 2025 roku. Maksymalny termin wygaśnięcia gwarancji uległ wydłużeniu do dnia 28 lutego 2031 roku. W oparciu o postanowienia wskazanego aneksu Emitent w dniu 23 października 2023 r. zawarł z BNP Paribas Bank Polska SA umowę poręczenia za dług istniejący lub przyszły spółki Zamet-Budowa Maszyn S.A. Poręczenie obowiązuje do kwoty 27 000 tys. PLN do dnia 28 lutego 2034 roku i zostało udzielone za wynagrodzeniem.

### 13. KREDYTY I POŻYCZKI

W okresie 9 miesięcy 2023 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 2023 roku oraz 31 grudnia 2022 roku były następujące:

	30 września 2023 (niebadane)	31 grudnia 2022
<b>Kredyty i pożyczki</b>	<b>21 426</b>	<b>29 083</b>
- długoterminowe	-	-
- krótkoterminowe	21 426	29 083
<b>Zobowiązania z tytułu leasingu</b>	<b>12 506</b>	<b>11 058</b>
Umowy leasingu finansowego z instytucjami finansowymi	4 451	2 791
- długoterminowe	2 885	1 581
- krótkoterminowe	1 566	1 210
Pozostałe zobowiązania z tytułu prawa do używania	8 055	8 267
- długoterminowe	7 861	7 983
- krótkoterminowe	194	284

W dniu 27 kwietnia 2023 roku podpisany został z mBank aneks do umowy o współpracy w zakresie przedłużenia okresu obowiązywania linii wieloproduktowej do dnia 28 listopada 2025 roku. Data ostatecznej spłaty kredytu w rachunku bieżącym została przedłużona do dnia 30 kwietnia 2024 roku. Maksymalny termin wygaśnięcia gwarancji uległ wydłużeniu do dnia 30 kwietnia 2029 roku. Pozostałe istotne warunki Umowy nie uległy zmianie.

W dniu 28 czerwca 2023 roku podpisany został z mBank aneks do umowy o linię wieloproduktową dla grupy podmiotów powiązanych mocą którego strony postanowiły o zwiększeniu limitu linii wieloproduktowej, w ramach którego spółki mają możliwość korzystania z produktów bankowych (kredyt w rachunku bieżącym, gwarancje bankowe, akredytywy dokumentowe), do łącznej wysokości 68.350.000,00 zł (dotychczas 40.000.000,00 zł). Zmiana wysokości limitu, dotyczy zwiększenia kwoty sublimitu na gwarancje bankowe dla Mostostalu Chojnice, m.in. w związku z umową handlową, o której Emitent informował raportem nr 18/2023. Pozostałe istotne warunki Umowy nie uległy zmianie.



30 września 2023	Rodzaj	Wartość limitu wielocelowego	Data ważności limitu	Limit kredytowy	Termin spłaty	Do spłaty	Oprocentowanie
BNP Paribas	Limit wielocelowy*	28 000	28.02.2031	15 000	28.02.2025	4 658	Wibor + marża
	Limit wielocelowy	18 000	28.02.2031	10 000	28.02.2025	7 436	Wibor + marża
mBank	Limit wielocelowy***	68 350	28.11.2025	18 000	30.04.2024	3 889	Wibor + marża
	Limit wielocelowy	700	15.10.2024	700	15.10.2024	-	Wibor + marża
Credit Agricole	Limit wielocelowy*	35 000	31.10.2024	15 000	31.10.2024	5 318	Wibor + marża
	Kredyt inwestycyjny**	-	-	-	29.12.2023	125	Wibor + marża
<b>Razem</b>		<b>150 050</b>		<b>58 700</b>		<b>21 426</b>	

\* finansowanie parasolowe

\*\* kredyt inwestycyjny w ramach limitu parasolowego dla Zamet Industry

\*\*\* limit zwiększony o 28.350 tys. PLN na potrzeby zabezpieczenia gwarancyjnego kontraktu handlowego z Konecranes

31 grudnia 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	7 949	Wibor + marża
	Limit wielocelowy	18 000	30.11.2028	10 000	30.11.2023	2 758	Wibor + marża
mBank	Limit wielocelowy*	40 000	29.11.2024	18 000	28.04.2023	10 244	Wibor + marża
	Limit wielocelowy	700	29.11.2024	700	28.04.2023	-	Wibor + marża
Credit Agricole	Limit wielocelowy*	35 000	31.10.2023	15 000	31.10.2022	7 632	Wibor + marża
	Kredyt inwestycyjny**	-	-	-	29.12.2023	500	Wibor + marża
		<b>121 700</b>		<b>58 700</b>		<b>29 083</b>	

\* finansowanie parasolowe

\*\* kredyt inwestycyjny w ramach limitu parasolowego dla Zamet Industry

#### 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 wypłaty, 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, za wyjątkiem postępowania upadłościowego spółki Kocks Ardelt w upadłości, będącego dłużnikiem spółki Mostostal Chojnice. Szczegółowe informacje w tej sprawie zostały przekazane przez Emitenta m.in. w raporcie nr 15/2022 z dnia 23 września 2022 roku.

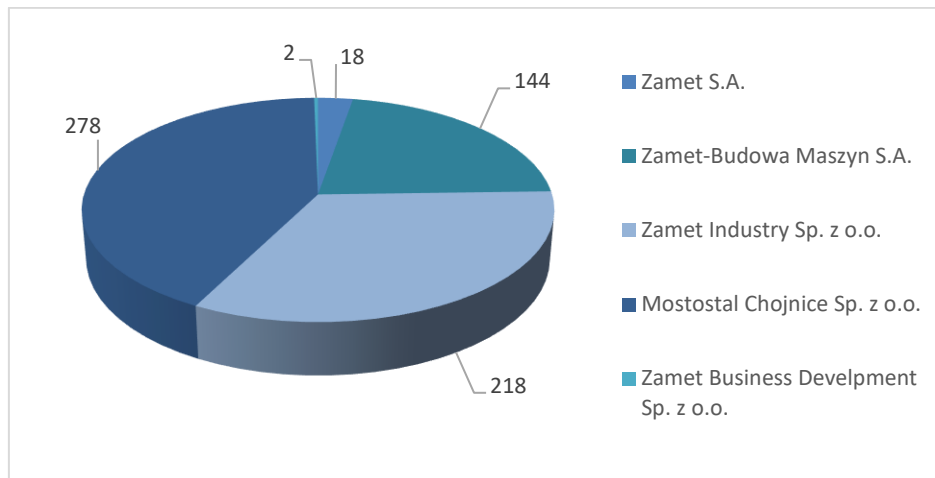
#### 16. TRANSAKcje Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

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, monitorowana jest m.in. ilość zatrudnionych pracowników w poszczególnych zakładach produkcyjnych, wiek pracowników czy stosunek pracowników administracyjnych do pracowników produkcyjnych. Na dzień 30 września 2023 roku, zatrudnienie w Grupie Zamet wyniosło 660 etatów. Strukturę zatrudnienia (w etatach) w Grupie Zamet ze względu na zatrudnienie w poszczególnych spółkach, zaprezentowano na zamieszczonym poniżej diagramie.



W Grupie Zamet realizowane są liczne inicjatywy z obszaru zarządzania zasobami ludzkimi, takie jak m.in. szkolenia oparte na uprzednim badaniu potrzeb, badania zaangażowania czy indywidualne programy rozwojowe. Polityka wynagrodzeń zakłada utrzymywanie poziomu wynagrodzeń zasadniczych w Grupie Zamet, na poszczególnych stanowiskach pracy, na poziomie mediany wynagrodzeń w porównywalnych branżach oraz regionach. Dla celów porównawczych, Grupa korzysta z dostępnych na rynku, wiarygodnych raportów płacowych. Grupa regularnie monitoruje zdefiniowane, kluczowe wskaźniki efektywności, także w obszarze dotyczącym zarządzania zasobami ludzkimi.

## 18. PERSPEKTYWY ROZWOJU GRUPY KAPITAŁOWEJ

Biorąc pod uwagę aktualny portfel zamówień Grupy Zamet, Zarząd Emitenta przewiduje, że najbliższe okresy sprawozdawcze, będą charakteryzowały się stabilnym poziomem przychodów. Oceniając perspektywy rynkowe w poszczególnych segmentach działalności, Zarząd wskazuje, iż w najbliższych miesiącach 2023 roku, spodziewamy się wzrostu popytu na konstrukcje i urządzenia dla sektora podmorskiego wydobywania ropy i gazu oraz wzrostu udziału przychodów z segmentów rozwijających się.

Popyt na produkcję urządzeń dźwigowych i przeładunkowych jest stabilny. Planowana rozbudowa mocy przeładunkowej w wielu portach na świecie, prawdopodobnie będzie miała w perspektywie kolejnych okresów, korzystny wpływ na poziom inwestycji w tym sektorze, ale jednocześnie obserwujemy wzrost konkurencyjności w łańcuchu dostaw.

## 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.

Najpoważniejszym aktualnie czynnikami ryzyka są

- Umocnienie się PLN w stosunku do EUR – spadek pozycji konkurencyjnej polskich eksporterów
- Dalsze pogarszanie pozycji konkurencyjnej europejskiego przemysłu w stosunku do dostawców z Ameryki Północnej i Południowej, Azji, Indonezji
- Struktura demograficzna i zawodowa – niedobór zasobów personalnych w zawodach deficytowych,
- Konkurencja międzyzawodowa na rynku pracy
- Dynamika wzrostu wynagrodzeń w PL
- Konsolidacja rynku Oil & Gas poza Europą (joint venture SLB – Subsea7 – Aker Solutions)

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 nośników energii na rynkach towarowych, a także (iii) ryzyko kursowe.

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

Instrumenty pochodne (grupy instrumentów)*	Planowana data realizacji zabezpieczenia	Wartość nominalna po kursie na 30.09.2023 r.	Wycena na dzień bilansowy	Zabezpieczane ryzyko
Forward - sprzedaż EUR	4 kwartał 2023	26 903	487	Ryzyko walutowe
Forward - sprzedaż EUR	1 kwartał 2024	13 836	(87)	Ryzyko walutowe
Forward - sprzedaż EUR	2 kwartał 2024	14 556	(189)	Ryzyko walutowe
Forward - sprzedaż EUR	3 kwartał 2024	4 528	(108)	Ryzyko walutowe
Forward - sprzedaż EUR	4 kwartał 2024	2 534	(61)	Ryzyko walutowe
Forward - sprzedaż EUR	1 kwartał 2025	4 223	(106)	Ryzyko walutowe
Forward - sprzedaż EUR	2 kwartał 2025	-	-	Ryzyko walutowe
Forward - sprzedaż EUR	3 kwartał 2025	8 445	(189)	Ryzyko walutowe
			<b>75 025</b>	<b>(252)</b>

\* zabezpieczenia przepływu pieniężnego lub grupy przepływów

Instrumenty pochodne (grupy instrumentów)*	Planowana data realizacji zabezpieczenia	Wartość nominalna po kursie na 31.12.2022 r.	Wycena na dzień bilansowy	Zabezpieczane ryzyko
Forward - sprzedaż EUR	1 kwartał 2023	31 511	355	Ryzyko walutowe
Forward - sprzedaż EUR	2 kwartał 2023	36 405	428	Ryzyko walutowe
Forward - sprzedaż EUR	3 kwartał 2023	24 540	286	Ryzyko walutowe
Forward - sprzedaż EUR	4 kwartał 2023	8 612	111	Ryzyko walutowe
			<b>101 068</b>	<b>1 180</b>

\* 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. Wahania cen materiałów hutniczych			
5. Wahania cen mediów energetycznych			
6. Dynamika wynagrodzeń na rynku polskim,			
7. Wahania kursów walut			
8. Niedobór surowców			

## 20. ZDARZENIA PO ZAKOŃCZENIU OKRESU SPRAWOZDAWCZEGO

W dniu 16 października 2023 roku podpisany został z Credit Agricole Bank Polska S.A. aneks o przedłużenie okresu obowiązywania linii wieloproduktowej do dnia 31 października 2024 roku. Data ostatecznej spłaty kredytu w rachunku bieżącym została przedłużona do dnia 31 października 2024 roku. Maksymalny termin wygaśnięcia gwarancji uległ wydłużeniu do dnia 31 października 2031 roku. Pozostałe istotne warunki Umowy nie uległy zmianie.

W dniu 23 października 2023 roku podpisany został z BNP Paribas Bank Polska S.A. aneks o przedłużenie okresu obowiązywania linii wieloproduktowej do dnia 28 lutego 2031 roku. Data ostatecznej spłaty kredytu w rachunku bieżącym została przedłużona do dnia 28 lutego 2025 roku. Maksymalny termin wygaśnięcia gwarancji uległ wydłużeniu do dnia 28 luty 2031 roku. Pozostałe istotne warunki Umowy nie uległy zmianie.

W dniu 23 października 2023 roku podpisany został pomiędzy Spółką Zamet Budowa Maszyn S.A a BNP Paribas Bank Polska S.A. aneks o przedłużenie okresu obowiązywania linii wieloproduktowej do dnia 28 lutego 2031 roku. Data ostatecznej spłaty kredytu w rachunku bieżącym została przedłużona do dnia 28 lutego 2025 roku. Maksymalny termin wygaśnięcia gwarancji uległ wydłużeniu do dnia 28 luty 2031 roku. W oparciu o postanowienia wskazanego aneksu Emitent w dniu 23 października 2023 r. zawarł z BNP Paribas Bank Polska SA umowę poręczenia za dług istniejący lub przyszły spółki Zamet Budowa Maszyn S.A. Poręczenie obowiązuje do kwoty 27 000 tys. PLN do dnia 28 lutego 2034 roku. i zostało udzielone za wynagrodzeniem.

Ponadto, w dniu 18 października 2023 roku, Emitent dokonał ogłoszenia o zwołaniu Walnego Zgromadzenia Zamet S.A. na dzień 15 listopada 2023 roku, z propozycją obniżenia kapitału zakładowego Spółki przez zmniejszenie wartości nominalnej akcji celem wyrównania części poniesionej straty za rok obrotowy 2022. W opinii Zarządu w obecnej sytuacji Spółka nie posiada istotnych kapitałochłonnych inwestycji lub wymogów regulacyjnych, które wymuszałyby utrzymywanie tak znaczących kapitałów własnych, dlatego Zarząd Emitenta podjął decyzję o zwróceniu się do akcjonariuszy z projektem obniżenia kapitału zakładowego Spółki. Projekt zakłada zmianę statutu Spółki i obniżenie kapitału zakładowego o kwotę 10.592.000,00 zł, to jest z kwoty 74.144.000,00 zł do kwoty 63.552.000,00 zł przez zmniejszenie wartości nominalnej akcji o kwotę 0,10 zł, to jest z kwoty 0,70 zł do kwoty 0,60 zł. Oznacza to, że akcje Spółki nie będą podlegały umorzeniu, jedynie zmniejszy się ich wartość nominalna. Proponuje się, by obniżenie kapitału zakładowego nastąpiło w celu wyrównania istniejącej straty za rok obrotowy 2022 w kwocie 11.292.107,97 zł, po pokryciu straty za rok obrotowy 2022 w kwocie 11.292.107,97 zł środkami pochodzącymi z obniżenia kapitału zakładowego w kwocie 10.592.000,00 zł, wysokość straty za rok 2022 ulegnie zmniejszeniu do kwoty 700.107,97 zł.

Pokrycie części istniejącej straty ma na celu przygotowanie warunków do urzeczywistnienia w przyszłości potencjalnego transferu do akcjonariuszy nadwyżek finansowych Spółki. Konieczna jest do tego modyfikacja struktury kapitałów własnych Spółki, co leży w kompetencji Walnego Zgromadzenia. Zmieniane postanowienie Statutu Spółki określają w swej treści aktualną wysokość kapitału zakładowego Spółki, po obniżeniu kapitału. Pozostałe postanowienia Statutu Spółki nie ulegną zmianie. Rada Nadzorcza ZAMET S.A. w dn. 17 października 2023 r. pozytywnie zaopiniowała porządek obrad NWZ.

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 5.963 tysiące PLN, w tym w ramach leasingu 3.321 tysiące PLN (w okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2022 roku odpowiednio 2.085 tysiące PLN i 720 tysiące PLN). W okresie 3 miesięcy zakończonym 30 września 2023 roku Grupy nabyły środki trwałe o łącznej wartości 4.413 tysiące PLN (w okresie 3 miesięcy zakończonym 30 września 2021 roku odpowiednio 512 tysiące PLN).

W okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2023 roku, Grupa sprzedała składniki rzeczowych aktywów trwałych o wartości netto 103 tysiące PLN (nie wystąpiła sprzedaż aktywów niematerialnych) osiągając zysk netto na sprzedaży w wysokości 378 tysiące PLN (w okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2022 roku odpowiednio 18.582 tysiące PLN osiągając zysk netto na sprzedaży 4.083 tysiące PLN).

Wartość środków trwałych w budowie na dzień 30 września 2023 roku wyniosła 1.913 tysiące PLN (2 487 tysiące PLN na dzień 31 grudnia 2022 roku).

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

Na dzień bilansowy zobowiązania Grupy z tytułu dokonanych zakupów rzeczowych aktywów trwałych wynoszą 176 tys. PLN.

### 3. INFORMACJE O ISTOTNYCH ROZLICZENIACH Z TYTUŁU SPRAW SĄDOWYCH

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły istotne rozliczenia z tytułu spraw sądowych.

### 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 GODZIWĄ AKTYWÓW FINANSOWYCH I ZOBOWIĄZAŃ FINANSOWYCH JEDNOSTKI

W okresie sprawozdawczym Grupa nie dokonywała korekty wartości godziwej aktywów finansowych i zobowiązań finansowych jednostki.

### 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 10 listopada 2023 roku.

Podpisano:

---

**Artur Jeziorowski**  
Prezes Zarządu

---

**Rafał Komorowski**  
Wiceprezes Zarządu

---

**Monika Karp**  
Główna Księgowa, osoba, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych