

KOMISJA NADZORU FINANSOWEGO

Skonsolidowany raport kwartalny QSR 3 / 2023

kwartał / rok

(zgodnie z § 60 ust. 2 i § 62 ust. 1 Rozporządzenia w sprawie informacji bieżących i okresowych)
dla emitentów papierów wartościowych prowadzących działalność wytwórczą, budowlaną, handlową lub usługową
(rodzaj emitenta)

za 3 kwartał roku obrotowego 2023 obejmujący okres od 2023-01-01 do 2023-09-30
zawierający skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe według Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej
w walucie zł
oraz skrócone sprawozdanie finansowe według Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej
w walucie zł
data przekazania: 2023-11-17

SANOK RUBBER COMPANY SPÓŁKA AKCYJNA

(pełna nazwa emitenta)

SANOK RC SA

(skrótowa nazwa emitenta)

38-500

(kod pocztowy)

Sanok

(miejscowość)

Przemyska

(ulica)

24

(numer)

(013) 46-544-44

(telefon)

(013) 46-544-55

(fax)

sekretariat@sanokrubber.pl

(e-mail)

www.sanokrubber.pl

(www)

687-00-04-321

(NIP)

004023400

(REGON)

WYBRANE DANE FINANSOWE

	w tys. zł		w tys. EUR	
	3 kwartał(y) narastająco / 2023 okres od 2023-01-01 do 2023-09-30	3 kwartał(y) narastająco / 2022 okres od 2022-01-01 do 2022-09-30	3 kwartał(y) narastająco / 2023 okres od 2023-01-01 do 2023-09-30	3 kwartał(y) narastająco / 2022 okres od 2022-01-01 do 2022-09-30
WYBRANE DANE FINANSOWE GK SANOK RC				
I. Przychody ze sprzedaży	1 118 633	1 038 417	244 387	221 504
II. Zysk operacyjny	72 968	43 054	15 941	9 184
III. Zysk przed opodatkowaniem	69 811	40 364	15 252	8 610
IV. Zysk netto udziałowców jednostki dominującej	62 123	42 381	13 572	9 040
V. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	141 372	50 609	30 885	10 795
VI. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-48 703	-58 368	-10 640	-12 450
VII. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	-50 828	-13 449	-11 104	-2 869
VIII. Zmiana stanu środków pieniężnych netto	41 863	-21 205	9 146	-4 523
IX. Liczba akcji	26 881 922	26 881 922	26 881 922	26 881 922
X. Średnia ważona liczba akcji	26 075 465	26 881 922	26 075 465	26 881 922
XI. Średnia ważona rozwodniona liczba akcji	26 881 922	27 509 164	26 881 922	27 509 164
XII. Zysk na jedną akcję	2,38	1,58	0,52	0,34
XIII. Rozwodniony zysk na jedną akcję	2,31	1,54	0,50	0,33
XIV. Aktywa razem (stan na 30.09.2023 oraz na 31.12.2022)	1 060 396	1 016 547	228 750	216 752
XV. Zobowiązania długoterminowe (stan na 30.09.2023 oraz na 31.12.2022)	199 353	228 419	43 005	48 704
XVI. Zobowiązania krótkoterminowe (stan na 30.09.2023 oraz na 31.12.2022)	278 832	240 723	60 150	51 328
XVII. Kapitał własny jednostki dominującej i udziały niekontrolujące (stan na 30.09.2023 oraz na 31.12.2022)	582 211	547 405	125 596	116 720
XVIII. Kapitał akcyjny (stan na 30.09.2023 oraz na 31.12.2022)	5 376	5 376	1 160	1 146
WYBRANE DANE FINANSOWE SANOK RC SA				
XIX. Przychody ze sprzedaży	803 745	720 761	175 594	153 746
XX. Zysk operacyjny	55 279	44 860	12 077	9 569
XXI. Zysk przed opodatkowaniem	60 280	19 114	13 169	4 077
XXII. Zysk netto	55 449	22 245	12 114	4 745

WYBRANE DANE FINANSOWE	w tys. zł		w tys. EUR	
	3 kwartał(y) narastająco / 2023 okres od 2023-01-01 do 2023-09-30	3 kwartał(y) narastająco / 2022 okres od 2022-01-01 do 2022-09-30	3 kwartał(y) narastająco / 2023 okres od 2023-01-01 do 2023-09-30	3 kwartał(y) narastająco / 2022 okres od 2022-01-01 do 2022-09-30
XXIII. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	118 841	47 558	25 963	10 145
XXIV. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-32 122	-57 297	-7 018	-12 222
XXV. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	-51 430	-9 084	-11 236	-1 938
XXVI. Zmiana stanu środków pieniężnych netto	35 281	-18 821	7 708	-4 015
XXVII. Liczba wszystkich akcji - stan na koniec okresu	26 881 922	26 881 922	26 881 922	26 881 922
XXVIII. Średnia ważona liczba akcji	26 075 465	26 881 922	26 075 465	26 881 922
XXIX. Średnia ważona rozwodniona liczba akcji	26 881 922	27 509 164	26 881 922	27 509 164
XXX. Zysk na jedną akcję	2,13	0,83	0,46	0,18
XXXI. Rozwodniony zysk na jedną akcję	2,06	0,81	0,45	0,17
XXXII. Aktywa razem (stan na 30.09.2023 oraz na 31.12.2022)	951 551	936 277	205 270	199 637
XXXIII. Zobowiązania długoterminowe (stan na 30.09.2023 oraz na 31.12.2022)	162 234	206 218	34 997	43 971
XXXIV. Zobowiązania krótkoterminowe (stan na 30.09.2023 oraz na 31.12.2022)	191 519	156 695	41 315	33 411
XXXV. Kapitał własny (stan na 30.09.2023 oraz na 31.12.2022)	597 798	573 364	128 958	122 255
XXXVI. Kapitał akcyjny (stan na 30.09.2023 oraz na 31.12.2022)	5 376	5 376	1 160	1 146

W przypadku prezentowania wybranych danych finansowych z kwartalnej informacji finansowej dane te należy odpowiednio opisać.

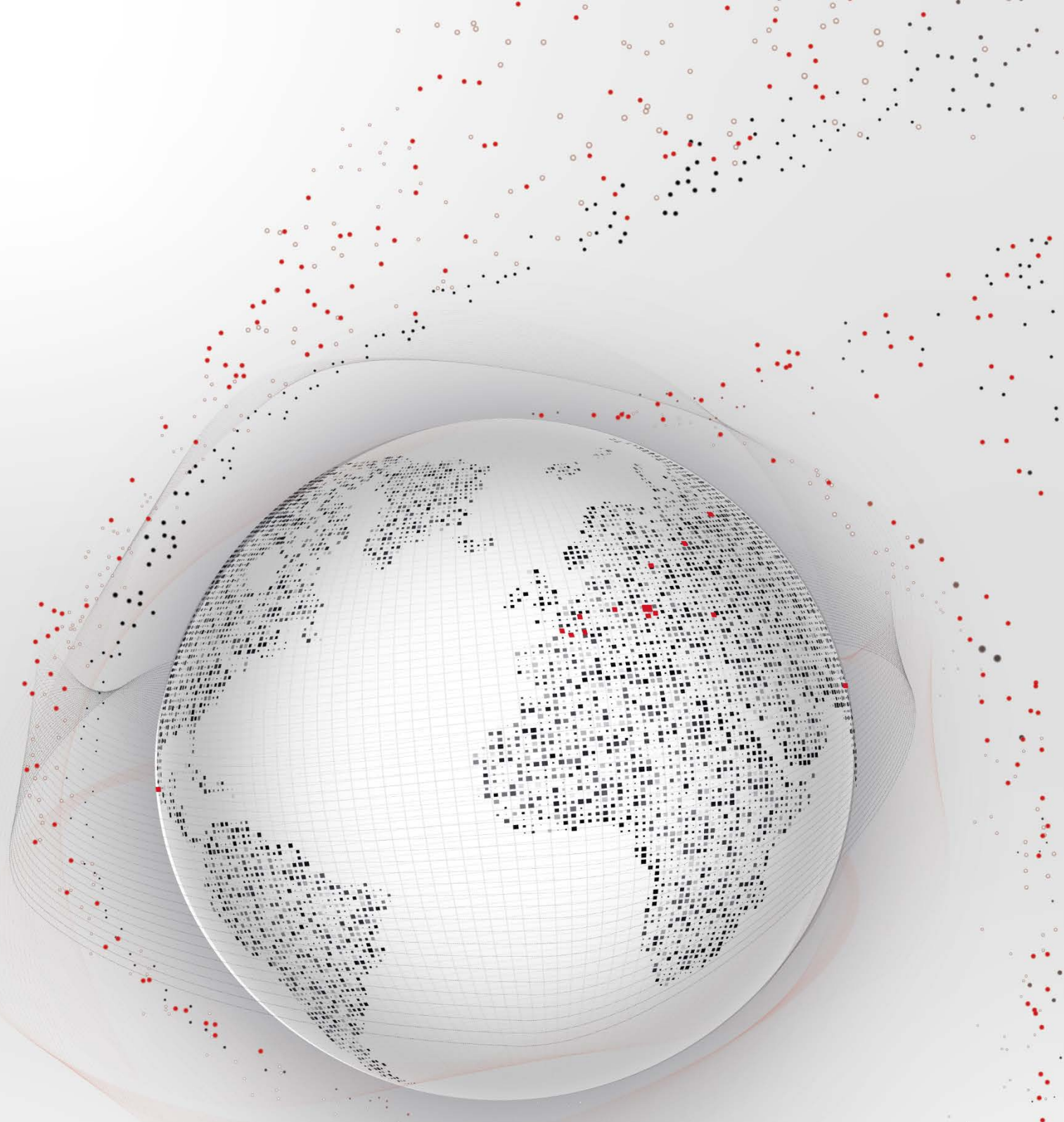
Wybrane dane finansowe ze skonsolidowanego bilansu (skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej) lub odpowiednio z bilansu (sprawozdania z sytuacji finansowej) prezentuje się na koniec bieżącego kwartału i koniec poprzedniego roku obrotowego, co należy odpowiednio opisać.

Raport powinien zostać przekazany Komisji Nadzoru Finansowego, spółce prowadzącej rynek regulowany oraz do publicznej wiadomości za pośrednictwem agencji informacyjnej zgodnie z przepisami prawa.

ZAWARTOŚĆ RAPORTU

Plik	Opis
Raport śródroczny III kw 2023.pdf	Śródroczne skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe wraz z informacją finansową dotyczącą Sanok Rubber Company S.A.za 3 kw 2023 r.

PODPISY OSÓB REPREZENTUJĄCYCH SPÓŁKĘ			
Data	Imię i Nazwisko	Stanowisko/Funkcja	Podpis
2023-11-17	Piotr Szamburski	Prezes Zarządu	
2023-11-17	Piotr Dołęga	Członek Zarządu	



SR **SANOK RUBBER**
GROUP



Śródroczne skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe
Grupy Kapitałowej Sanok Rubber Company
za 3 kwartały 2023 rok

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

Spis treści

1. Dane podstawowe o Grupie Sanok Rubber Company.....	4
2. Oświadczenie Zarządu	5
3. Podstawowe zasady wyceny obowiązujące w Grupie	6
4. Informacje finansowe - skonsolidowane - Grupy Sanok RC.....	10
5. Informacje finansowe dotyczące Sanok RC S.A.	23
6. Pozostałe informacje do skonsolidowanego śródrocznego raportu za 3 kwartały 2023r.....	32

Dane podstawowe o Grupie Sanok Rubber Company.

Niniejszy raport zawiera śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Sanok Rubber Company (dalej Sanok RC) i śródroczną informację finansową Sanok RC S.A. za 3 kwartały 2023r., przedstawione w polskich złotych („PLN”), gdzie wszystkie wartości, o ile nie wskazano inaczej, podane są w tysiącach PLN.

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

Sanok Rubber Company S.A. (do dnia 2 listopada 2015r.: Sanockie Zakłady Przemysłu Gumowego Stomil Sanok Spółka Akcyjna) z siedzibą w Sanoku, ulica Przemyska 24, w obecnej formie prawnej działa od 29 grudnia 1990 roku. Spółka powstała w wyniku przekształcenia przedsiębiorstwa państwowego. Spółka jest zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Sądowym pod numerem 0000099813 prowadzonym przez Sąd Rejonowy w Rzeszowie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego. Sanok RC S.A. jest jednostką dominującą w grupie kapitałowej liczącej łącznie 13 spółek.

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

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

Uchwałą nr 22 Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy w dniu 28 czerwca 2022 roku podjęło decyzję o utworzeniu nowego Programu Motywacyjnego (dotyczącego lat 2022, 2023 oraz 2024). Mając na uwadze MSSF 2 Płatności na bazie akcji w oparciu o metodę Monte-Carlo została dokonana wycena wartości godziwej tego programu. Założenia przyjęte do wyceny podano w sprawozdaniu finansowym Sanok RC S.A. za 2022 rok.

Wartość wycenionego programu motywacyjnego ujęta w kapitałach na dzień 30.09.2023 wynosi: 840 tys. zł.

W wyniku realizacji przez Sanok RC SA Programu nabywania akcji własnych dla Programu Motywacyjnego na warunkach określonych w uchwale WZA z 28 czerwca 2022r., w dniu 30 sierpnia 2022 r. Spółka nabyła łącznie 806 457 akcji własnych stanowiących 2,999% kapitału zakładowego Spółki – szczegóły opublikowano w raporcie bieżącym nr 12/2022.

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki w dniu 28 września 2023 roku podjęło Uchwałę nr 3 w sprawie utworzenia kolejnego programu motywacyjnego. W ramach tego Programu wybrani Adresaci będą uprawnieni do nabycia od Spółki łącznie nie więcej niż 1.344.095 akcji własnych Spółki, które Spółka skupi w ramach Programu Nabywania Akcji Własnych. Program będzie dotyczył okresu 5 (pięciu) lat, tj. roku 2025, 2026, 2027, 2028 oraz 2029.

Celem Programów Motywacyjnych jest zapewnienie optymalnych warunków dla długoterminowego wzrostu wartości Spółki poprzez stworzenie bodźców, które zachęca i zmotywują wykwalifikowane osoby, kluczowe dla realizacji strategii Spółki, do działania w interesie Spółki oraz jej akcjonariuszy poprzez umożliwienie tym osobom nabycia Akcji, a tym samym powiązanie interesów ekonomicznych tych osób z interesem Spółki i jej akcjonariuszy. Programy zostały utworzone dla Prezesa Zarządu, wybranych członków Zarządu Spółki oraz wybranych członków kadry kierowniczej Spółki oraz jej spółek zależnych kluczowych dla realizacji strategii Grupy.

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

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

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

- **segment motoryzacji** - dotyczy sprzedaży: wyrobów gumowych, gumowo – metalowych, gumowo-tworzywowych i z TPE (stosowanych głównie w systemach uszczelnienia karoserii i systemach zawieszenia samochodów oraz zawieszaniach układu wydechowego), a także rezultatów prac rozwojowych, narzędzi i oprzyrządowania z tego obszaru,
- **segment budownictwa** - dotyczy sprzedaży: uszczeltek systemowych stosowanych w produkcji stolarki okiennej i drzwiowej (tworzywowej, drewnianej, aluminiowej), systemach rynnowych i wentylacyjnych, uszczeltek samoprzylepnych stosowanych do uszczelnień w stolarce już zamontowanej oraz elementów mocowania fasad,
- **segment rolnictwo i przemysł** - dotyczy sprzedaży: pasów klinowych, maszyn rolniczych i części zamiennych do nich oraz innych akcesoriów (towary dla rolnictwa – to przede wszystkim domena spółki zależnej SSD sp. z o.o.), a także wyrobów dla farmacji (korki do zamykania fiolek szklanych i opakowań tworzywowych z antybiotykami, płynami infuzyjnymi i preparatami krwiopochodnymi oraz tłoczków do strzykawek jednorazowego użytku) i wyrobów gumowych do AGD,
- **segment mieszanek gumowych** - dotyczy sprzedaży mieszanek dla producentów wyrobów gumowych, które są wytwarzane w ramach mocy produkcyjnych nie dedykowanych dla własnych produktów,
- **segment pozostałe** – dotyczy sprzedaży pozostałej, która nie jest ujęta w działalności wymienionej w powyższych segmentach.

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

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

Dane podstawowe o spółkach zależnych w Grupie Sanok Rubber

Wg stanu na 30.09.2023r. w Grupie Sanok RC funkcjonowały następujące spółki zależne:

Lp	Nazwa Spółki zależnej	% udziałów/ % praw głosu Sanok RC SA	Podstawowy przedmiot działalności
1	Stomil Sanok Dystrybucja Sp. z o. o z siedzibą w Bogucinie k. Poznania	100%/ 100%	Sprzedaż na rynku wtórnym wyrobów produkowanych przez Sanok RC S.A. oraz sprzedaż części zamiennych, materiałów eksploatacyjnych i maszyn dla rolnictwa. Sprzedaż towarów nie produkowanych przez Sanok RC S.A. za 9 m-cy 2023 roku stanowiła 57% sprzedaży Spółki.
2	PHU Stomil East Sp. z o. o. z siedzibą w Sanoku	65,7%/ 79,3%	Handel na rynkach WNP (sprzedaż, oprócz wyrobów Sanoka RC S.A. także produktów innych firm polskich) oraz sprzedaż produktów firm białoruskich i ukraińskich na rynku polskim. Za 9 m-cy 2023 roku stanowiła 4% sprzedaży Spółki.
3	Stomil Sanok Rus Sp. z o.o. z siedzibą w Moskwie (Rosja)	100%/ 100%	Dystrybucja i sprzedaż na rynku rosyjskim wyrobów pochodzących z produkcji Grupy Sanok RC.
4	Stomil Sanok Ukraina z siedzibą w Równem (Ukraina)	100%/ 100%	Dystrybucja i sprzedaż na rynku ukraińskim wyrobów pochodzących z produkcji Grupy Sanok RC.
5	Stomil Sanok Wiatka Spółka Akcyjna Typu Zamkniętego z siedzibą w Kirowie (Rosja)	81,1%/ 81,1%	Produkcja i sprzedaż na rynku północnej Rosji wyrobów z gumy i innych materiałów.
6	Produkcyjno - Handlowe Unitarne Przedsiębiorstwo Stomil Sanok BR z siedzibą w Brześciu (Białoruś)	100%/ 100%	Produkcja wyrobów wytłaczanych do stolarki okiennej oraz produkcja wyrobów formowych do AGD. Sprzedaż realizowana jest do spółek dystrybucyjnych Sanok RC w Rosji i na Ukrainie, a także bezpośrednio na rynku białoruskim i rosyjskim.
7	Colmant Cuvelier RPS S.A.S. z siedzibą w Villers-la-Montagne (Francja)	100%/ 100%	Produkcja i sprzedaż mieszanek gumowych, uszczelnień karoserii z tworzyw sztucznych oraz dystrybucja elementów systemów napędów.
8	Stomet Sp. z o.o. z siedzibą w Sanoku	100%/ 100%	Wytwarzanie oprzyrządowania do produkcji wyrobów gumowych i tworzywowych oraz wykonywanie remontów maszyn i urządzeń – głównie na zamówienie spółek Grupy. Sprzedaż wyrobów i usług poza Grupę za 9 m-cy 2023r stanowiła 26% sprzedaży Spółki
9	Świerkowy Zdrój Medical Spa Sp. z o.o. z siedzibą w Rymanowie	100%/ 100%	Organizowanie i świadczenie usług w zakresie lecznictwa, sanatorium, rehabilitacji, wypoczynku, rekreacji, turystyki, hotelarstwa i gastronomii.
10	Draftex Automotive GmbH, Greifath (Niemcy)	100%/ 100%	Produkcja i sprzedaż uszczelnień karoserii dla sektora samochodów premium na rynku niemieckim. Spółka posiada udziały (14,5%) w spółce produkcyjnej Qingdao Masters of Rubber and Plastics Co. Ltd (QMRP) z siedzibą w Jiaozhou City (Chiny).
11	SMX Rubber Company S.A. de C.V	99%/99%	Spółka SMX została utworzona jako odrębny podmiot prawny, docelowo realizujący bezpośrednią sprzedaż do klientów ulokowanych w Meksyku. Spółka SMX pozostaje spółką zależną o minimalnym zakresie działania i z minimalnymi zasobami celem optymalizacji kosztów związanych z rozwojem Grupy Sanok RC. Pozostałe 1% udziałów w posiadaniu spółki „Stomet” Sp. z o.o.
12	BSP Bracket System Polska z siedzibą w Warszawie	54,26%/54,26%*	BSP Bracket System jest firmą o charakterze produkcyjno-handlowym, działającą w segmencie infrastruktury (non-automotive), zajmującą się kompleksowo zagadnieniami dotyczącymi elewacji wentylowanych oraz techniki zamocowań.

* jednostka nabyta w trakcie okresu sprawozdawczego

Oprócz nabycia BSP Bracket System Polska z siedzibą w Warszawie w trakcie okresu sprawozdawczego z Grupy wyłączono spółkę SQAP w Chinach na skutek zakończenia procesu zamknięcia tej spółki. Poza wymienionymi zdarzeniami nie było innych zmian w strukturze Grupy.

Oświadczenie Zarządu

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

Skonsolidowane śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe zawiera dane za okres od 1 stycznia 2023r. do 30 września 2023r. Dane porównawcze prezentowane są według stanu na dzień 31 grudnia 2022r. i 30 września 2022r. dla sprawozdania z sytuacji finansowej i dla sprawozdania ze zmian w kapitale własnym oraz za okres od 1 stycznia 2022r. do 30 września 2022r. dla rachunku zysków i strat, sprawozdania z całkowitych dochodów oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych.

Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności i braku istotnych przesłanek wskazujących na takie zagrożenie. Zarząd Spółki Dominującej stoi na stanowisku, że ryzyka płynności i kontynuacji działalności są odpowiednio zarządzane, a w konsekwencji nie stwierdza na dzień podpisania sprawozdania istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenia dla możliwości kontynuowania działalności w okresie 12 miesięcy po dniu bilansowym, na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia dotychczasowej działalności.

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

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

Podstawowe zasady wyceny obowiązujące w Grupie:

- a. **Środki trwałe** są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia i amortyzowane liniowo przez okres ich planowanej ekonomicznej użyteczności: budynki – 40 lat, budowle – od 10 do 40 lat, urządzenia techniczne i maszyny – od 3 do 14 lat, środki transportu – 5 lat.
Grunty w użytkowaniu wieczystym spełniają wymogi uznania ich jako aktywa (mają wartość zbywalną, można je sprzedać) i w bilansie prezentowane są w wartości brutto – nie podlegają amortyzacji, gdyż ich wartość rezydualna jest co najmniej równa ich wartości księgowej.
Część środków trwałych stanowi zabezpieczenie kredytów.
- b. **Wartości niematerialne** - główną pozycję stanowią koszty prac rozwojowych związanych z wprowadzeniem do produkcji i sprzedaży nowych wyrobów. Wyceniane są one w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia. Zakończone prace rozwojowe (które nie zostały sprzedane) są amortyzowane, co do zasady przez przewidywany okres uzyskiwania przychodów ze sprzedaży danego przedsięwzięcia, jednak nie dłużej niż 5 lat. Prace rozwojowe w trakcie realizacji są wykazywane jako wartości niematerialne w toku wytwarzania.
- c. **Nieruchomości inwestycyjne** wyceniane są w wartości godziwej.
- d. **Udziały i akcje** wyceniane są w cenie nabycia skorygowanej o odpisy aktualizujące.
- e. **Zapasy materiałów i towarów** wykazywane są w cenie nabycia nie wyższej od ich wartości netto możliwej do odzyskania. Produkcja w toku, półfabrykaty oraz wyroby gotowe wyceniane są w koszcie wytworzenia nie wyższym od cen sprzedaży. Rozchody zapasów odbywają się generalnie wg poniższych zasad:
 - materiały, towary - wg ceny średnioważonej,
 - wyroby gotowe i półfabrykaty - wg cen ewidencyjnych korygowanych odchyleniami do poziomu rzeczywistego kosztu wytworzenia.W pozycji produkcji w toku prezentowane są półfabrykaty, niezakończona produkcja wyrobów oraz usługi w trakcie realizacji – podlegające sprzedaży (zamówienia krótkoterminowe).
- f. **Należności i zobowiązania** wykazuje się w wartości nominalnej. Główną pozycję należności stanowią należności z tytułu dostaw i usług. Z uwagi na krótki termin ich płatności wykazywane są one w wartości nominalnej. Na podstawie indywidualnej oceny zagrożenia płatności należności tworzone są odpisy aktualizujące ich wartość. Odpisem aktualizującym ogólnym – wg polityki rachunkowości – korygowana jest wartość należności przeterminowanych, które nie zostały objęte odpisem szczegółowym.
- g. **Środki pieniężne** obejmują gotówkę w kasie i na rachunkach bankowych.
- h. Prezentowane w bilansie **aktywa i zobowiązania finansowe** obejmują instrumenty pochodne, które wyceniane są w wartości godziwej przez wynik finansowy. W zobowiązaniach finansowych prezentowane są także zobowiązania z tytułu leasingu finansowego.
- i. **Podatek dochodowy** w rachunku zysków i strat obejmuje zobowiązanie podatkowe wynikające z działalności bieżącego okresu oraz podatek odroczony rozliczany z wynikiem finansowym w prezentowanym okresie.
Podatek odroczony liczony jest od przejściowych różnic między wartością bilansową i podatkową składników aktywów i pasywów, które wyceniane są według stawki podatkowej obowiązującej na dzień bilansowy. Główne przyczyny różnicujące wartość bilansową i podatkową aktywów i zobowiązań to: okres ekonomicznej użyteczności środków trwałych, niezrealizowane różnice kursowe od należności i zobowiązań, a także odpisy aktualizujące aktywa oraz rezerwy.
Podatek odroczony od zdarzeń odnoszonych bezpośrednio w kapitał własny, także odnoszony jest w kapitał własny.
- j. **Rezerwy** – na dzień bilansowy wykazano rezerwy (poza rezerwami na podatek odroczony opisanymi wyżej) na świadczenia pracownicze i ryzyko gospodarcze.

Rezerwy na świadczenia pracownicze obejmują rezerwy na:

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

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

Na każdy dzień bilansowy powyższe szacunki podlegają weryfikacji.

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

Objaśnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności emitenta w prezentowanym okresie.

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

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

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

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

W okresie 9 m-cy 2023r. poza odpisami wymienionymi powyżej, odpisami lub odwróceniem odpisów na należności z tytułu utraty ich wartości (noty - odpowiednio - 5.6, 6.5) oraz odpisami na wartości niematerialne (noty - odpowiednio - 5.2, 6.2), Spółki Grupy kapitałowej włączone do konsolidacji nie dokonały innych odpisów na aktywa wymienione w tytule.

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

Odpisy na aktywa

Sprawozdanie Jednostki Dominującej:

	Stan na 31.12.2022	utworzone(+) rozwiązane (-) odpisy przez wynik finansowy	umorzone odpisy poza wynikiem finansowym	Stan na 30.09.2023
Odpis na pożyczki w spółkach zależnych	41 849	-3 301	0	38 548
Rezerwa na poręczenie za kredyt sp. zależnej	3	0	0	3
Odpis na udziały w spółkach zależnych	37 413	-255	0	37 157
Odpis na udziały w pozostałych spółkach	44	0	0	44
Odpis na środki trwałe w budowie	0	0	0	0
Odpis na aktywa niematerialne	0	0	0	0
Odpis na należności*	9 518	-6 340	-40	3 138
dot. odwrócenia odpisu na należności od QMRP i SQAP		-6 730		
pozostałe rozwiązania		-3 429		
pozostałe zwiększenia		3 820		
Spisane należności od QMRP oraz SQAP - poz nie prezentowana w nocy bilansowej dot odpisów na należności ale wpływająca na wynik i wykazana w wierszu strata/zysk z odpisów aktualizujących w RZiS		7 365		7 365
Odpis na zapasy**	9 339	-1 335	0	8 004
	98 166	-3 866	-40	94 259

Sprawozdanie Skonsolidowane

	na 31.12.2022	utworzone(+) rozwiązane (-) odpisy przez wynik finansowy	umorzone odpisy poza wynikiem finansowym	na 30.09.2023
Odpis na należności*	5 218	-1 459	3 067	6 826
Odpis na zapasy**	16 557	-1 092	0	15 465
	21 775	-2 551	3 067	22 291

*Szczegóły w notach 5.6 i 6.5

**Szczegóły w notach 5.5 i 6.4

Informacje o utworzeniu, zwiększeniu, wykorzystaniu i rozwiązaniu rezerw.

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

Informacje o rezerwach i aktywach z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

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

Przychody z umów z klientami

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

30.09.2023	Sprzedaż na rynku krajowym	Sprzedaż na rynku Unii Europejskiej	Sprzedaż na rynku Europy Wschodniej	Sprzedaż na pozostałych rynkach	Razem sprzedaż
Wyroby dla motoryzacji	58 529	454 178	62	143 405	656 174
Mieszanki gumowe	75 217	21 967	22	4 666	101 872
Uszczelki stolarkowe	61 694	10 657	8 936	72	81 359
Pasy klinowe	29 124	8 271	7 844	22 563	67 802
Uszczelki samoprzylepne	18 415	22 724	10 652	2 665	54 456
Maszyny rolnicze i części zamienne do maszyn	47 831	3 269	0	0	51 100
Usługi przemysłowe	19 525	2 141	0	223	21 889
Inne wyroby przemysłowe i rolnicze	16 486	0	828	0	17 314
Usługi sanitarjno - wypoczynkowe	14 781	0	0	0	14 781
Pozostałe wyroby	2 414	5 272	165	6 523	14 374
Wyroby dla farmacji	4 644	7 527	1 343	20	13 534
Elementy mocowania fasad	11 451	574	0	1 198	13 223
Wyroby AGD	650	1 499	8 606	0	10 755
Razem sprzedaż	360 761	538 079	38 458	181 335	1 118 633

30.09.2022	Sprzedaż na rynku krajowym	Sprzedaż na rynku Unii Europejskiej	Sprzedaż na rynku Europy Wschodniej	Sprzedaż na pozostałych rynkach	Razem sprzedaż
Wyroby dla motoryzacji	44 077	414 284	141	136 946	595 448
Mieszanki gumowe	75 139	20 685	18	3 774	99 616
Pasy klinowe	30 118	28 129	9 710	6 335	74 292
Uszczelki budowlane stolarkowe	50 963	12 943	3 515	2 321	69 742
Maszyny rolnicze i części zamienne do maszyn	61 505	3 204	0	0	64 709
Uszczelki budowlane samoprzylepne	20 231	24 835	10 058	4 164	59 288
Usługi przemysłowe	16 729	2 233	0	719	19 681
Inne wyroby przemysłowe i rolnicze	17 542	0	651	832	19 025
Wyroby dla farmacji	6 448	6 135	1 751	26	14 360
Usługi sanitarjno - wypoczynkowe	11 696	0	0	0	11 696
Wyroby AGD	637	1 733	6 237	0	8 607
Pozostałe wyroby	1 711	242	0	0	1 953
Razem sprzedaż	336 797	514 423	32 081	155 116	1 038 417

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

W dniu 26 czerwca 2023 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Sanok Rubber Company Spółka Akcyjna postanowiło z zysku netto za 2022 rok w kwocie 38 537 369,28 zł przeznaczyć do podziału między akcjonariuszy w formie dywidendy kwotę 31 290 558,00 zł, przy czym:

- kwota dywidendy na jedną akcję: 1,20 zł,
- dzień dywidendy: 6 lipca 2023r.,
- termin wypłaty dywidendy: 20 lipca 2023r.

Płatność dywidendy została zrealizowana w uchwalonym terminie.

Do dnia publikacji niniejszego sprawozdania w następujących spółkach zależnych Walne Zgromadzenia Wspólników uchwaliły wypłaty dywidendy na rzecz Spółki:

- 29 czerwca 2023 roku – Stomil Sanok Dystrybucja Sp. z o. o - w kwocie 2,5 mln zł.
- 29 czerwca 2023 roku – Stomil Sanok BR – w kwocie 200 tys. BYN
- 30 czerwca 2023 roku – PHU Stomil East Sp. z o. o - w kwocie 580 tys. zł.

Suma dywidend od spółek zależnych na dzień 30.09.2023 wynosi 3,3 mln zł. i w sprawozdaniu skonsolidowanym podlega eliminacji.

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

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

Zabezpieczenia na majątku Grupy Kapitałowej Sanok RC z tytułu:		Stan na	
		30.09.2023	31.12.2022
–	zastaw na maszynach, urządzeniach, zapasach	42 827	41 154
–	cesja należności	1 643	903
–	hipoteka kaucyjna	117 169	115 647
–	weksli własnych - zabezpieczenie dotacji i zakupu maszyn	27 761	25 555
–	gwarancji udzielonych za spółki z Grupy	65	32
–	inne	15	713
RAZEM		189 480	184 004

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

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

Informacje finansowe - skonsolidowane - Grupy Sanok RC

Skonsolidowane Sprawozdanie z Sytuacji Finansowej

Wyszczególnienie	Nota	30.09.2023 (niebadane)	Stan na 31.12.2022	30.09.2022 (niebadane)
Rzeczowe aktywa trwałe	5.1	377 470	380 085	386 150
Nieruchomości inwestycyjne		3 914	3 681	3 489
Wartość firmy	5.2	8 172	297	297
Wartości niematerialne inne niż wartość firmy	5.2	4 617	10 610	10 354
Należności długoterminowe		3 945	3 046	3 407
Aktywa z tytułu umów		1 935	1 928	1 998
Aktywa finansowe	5.3	6	6	892
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5.4	41 408	40 924	41 037
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne		2 287	3 084	3 442
Razem aktywa trwałe		443 754	443 661	451 066
Zapasy	5.5	248 703	270 960	268 474
Należności handlowe	5.6	211 441	190 091	215 802
Należności krótkoterminowe inne		14 536	14 773	26 076
Należności z tytułu podatku dochodowego		36	418	190
Aktywa z tytułu umów		256	235	235
Rozliczenia międzyokresowe czynne		6 637	2 637	5 460
Aktywa finansowe	5.3	1 274	1 876	1 201
Środki pieniężne		133 759	91 896	60 332
Razem aktywa obrotowe		616 642	572 886	577 770
AKTYWA RAZEM		1 060 396	1 016 547	1 028 836
Kapitał akcyjny		5 376	5 376	5 376
Akcje własne		-11 230	-11 230	-11 177
Kapitał z wyceny warrantów (program motywacyjny)		840	6 297	6 291
Kapitał rezerwowy na program skupu akcji własnych		11 230	15 000	15 000
Statutowy kapitał zapasowy		1 792	1 792	1 792
Zyski zatrzymane		583 208	542 867	529 081
Różnice kursowe z przeliczenia		-13 600	-13 179	-12 741
Razem kapitał własny Jednostki Dominującej		577 616	546 923	533 622
Udziały niekontrolujące		4 595	482	530
Ogółem kapitał własny Jednostki Dominującej i udziały niekontrolujące		582 211	547 405	534 152
Kredyty i papiery dłużne		148 807	179 925	141 250
Rezerwy długoterminowe	5.7	18 311	18 249	17 568
Przychody przyszłych okresów		7 594	5 970	6 436
Rezerwa na podatek odroczonego	5.4	258	216	223
Zobowiązania długoterminowe		178	0	0
Zobowiązania finansowe z tyt. leasingu		24 205	24 059	25 447
Zobowiązania długoterminowe razem		199 353	228 419	190 924
Kredyty i papiery dłużne		41 329	19 168	64 129
Zobowiązania handlowe		120 958	129 344	147 385
Inne zobowiązania finansowe		23	561	3 096
Zobowiązania finansowe z tyt. leasingu		4 272	4 587	4 540
Zobowiązania krótkoterminowe inne		23 069	20 651	21 961
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		703	124	416
Zobowiązania z tytułu umów		10 939	8 283	8 661
Przychody przyszłych okresów		1 166	1 194	659
Rezerwy krótkoterminowe z tyt. świadczeń pracowniczych	5.8	51 555	36 466	36 989
Rezerwy krótkoterminowe pozostałe	5.8	24 818	20 345	15 924
Zobowiązania krótkoterminowe razem		278 832	240 723	303 760
PASYWA RAZEM		1 060 396	1 016 547	1 028 836

Skonsolidowany Rachunek Zysków i Strat

Wyszczególnienie	01.07.2023	01.01.2023	01.07.2022	01.01.2022
	30.09.2023	30.09.2023	30.09.2022	30.09.2022
	(niebadane)	(niebadane)	(niebadane)	(niebadane)
Przychody ze sprzedaży	359 422	1 118 633	347 234	1 038 417
Koszt własny sprzedaży	289 822	907 539	287 619	853 132
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	69 600	211 094	59 615	185 285
Koszty sprzedaży	10 466	31 604	11 368	32 199
Koszty ogólnego zarządu	39 484	112 928	35 689	96 629
Pozostałe przychody operacyjne	2 937	10 403	794	2 220
Pozostałe koszty operacyjne	1 393	3 822	424	1 793
Wynik na dekonsolidacji	-175	-175	-13 830	-13 830
Wynik z działalności operacyjnej	21 019	72 968	-902	43 054
Strata(zysk) z tytułu utraty wartości (odwrócenia strat) należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności zgodnie z MSSF9	-787	-1 459	57	85
Przychody finansowe	701	8 710	2 175	3 521
Koszty finansowe	4 083	10 408	2 680	6 296
Wynik brutto (przed opodatkowaniem)	16 850	69 811	-1 350	40 364
Podatek dochodowy	692	7 155	-2 461	-2 335
Wynik netto	16 158	62 656	1 111	42 699
z tego przypadający				
udziałowcom jednostki dominującej	15 824	62 123	977	42 381
udziałom niekontrolującym	334	533	134	318
Średnia ważona liczba akcji		26 075 465		26 881 922
Zysk na jedną akcję		2,38		1,58
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji		26 881 922		27 509 164
Rozwodniony zysk na jedną akcję		2,31		1,54

Wyszczególnienie	01.07.2023	01.01.2023	01.07.2022	01.01.2022
	30.09.2023	30.09.2023	30.09.2022	30.09.2022
	(niebadane)	(niebadane)	(niebadane)	(niebadane)
Przychody ze sprzedaży produktów	318 029	1 015 155	308 005	916 666
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	33 989	87 634	32 677	91 582
Pozostałe przychody	7 404	15 844	6 552	30 169
Razem przychody ze sprzedaży	359 422	1 118 633	347 234	1 038 417
z tego:				
- sprzedaż krajowa	117 090	360 761	109 295	336 797
- sprzedaż zagraniczna	242 332	757 872	237 939	701 620

Skonsolidowane Sprawozdanie z Całkowitych Dochodów

Wyszczególnienie	01.07.2023 30.09.2023	01.01.2023 30.09.2023	01.07.2022 30.09.2022	01.01.2022 30.09.2022
Wynik netto	16 158	62 656	1 111	42 699
Pozycje podlegające przeklasyfikowaniu do zysku/(straty) w kolejnych okresach sprawozdawczych	-199	-465	1 703	500
Różnice kursowe z przeliczenia	-199	-465	1 703	500
Pozycje nie podlegające przeklasyfikowaniu do zysku/(straty) w kolejnych okresach sprawozdawczych	108	-237	-1 026	473
Zyski/straty aktuarialne	108	-237	-1 026	473
Inne dochody razem	-91	-702	677	973
Całkowite dochody ogółem	16 067	61 954	1 788	43 672
<i>z tego przypadające:</i>				
<i>udziałowcom jednostki dominującej</i>	15 739	61 465	1 655	43 284
<i>udziałom niekontrolującym</i>	328	489	133	388

Skonsolidowane Sprawozdanie z Przepływów Pieniężnych

Wyszczególnienie	Za okres od 01.01. do 30.09.	
	(niebadane)	
	2023	2022
Zysk netto	62 656	42 699
Korekty razem o pozycje:	78 716	7 910
Amortyzacja	48 006	46 250
Zyski, straty z tytułu różnic kursowych netto	-3 039	15 589
Odsetki	6 574	2 862
Podatek dochodowy od zysku przed opodatkowaniem	7 990	5 089
Zysk, strata z działalności inwestycyjnej	-720	-13 341
Zmiana stanu rezerw	18 481	6 366
Zmiana stanu zapasów	25 560	-29 296
Zmiana stanu należności	-17 729	-77 101
Zmiana stanu zobowiązań	-9 756	33 822
Zmiana stanu czynnych rozliczeń międzyokresowych i przychodów przyszłych okresów	-3 027	-7 172
Pozostałe korekty	13 556	26 687
Podatek dochodowy zapłacony	-7 180	-1 845
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	141 372	50 609
Wpływy ze sprzedaży środków trwałych i aktywów niematerialnych i prawnych	1 399	174
Zakup środków trwałych i aktywów niematerialnych i prawnych	-36 735	-67 125
Inne przepływy inwestycyjne	-1 783	8 583
Wydatki na aktywa finansowe	-11 584	
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-48 703	-58 368
Splata kredytów	-8 980	3 117
Zapłacone odsetki	-7 128	-2 862
Nabycie akcji własnych	0	-11 177
Wydatki finansowe z tytułu leasingu	-3 092	-2 205
Dywidendy wypłacone na rzecz właścicieli	-31 291	0
Inne wpływy/wydatki	-337	-322
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	-50 828	-13 449
Zmiana stanu środków pieniężnych	41 841	-21 208
Różnice kursowe netto na środkach pieniężnych i ekwiwalentach	22	3
Środki pieniężne na początek okresu	91 896	81 537
Zmiana stanu środków pieniężnych netto	41 863	-21 205
Środki pieniężne na koniec okresu	133 759	60 332
<i>w tym o ograniczonej możliwości dysponowania</i>	349	697

Zmiana stanu zobowiązań została wykazana bez zmiany stanu zobowiązań inwestycyjnych tj. -347 tys. zł. w 2023r. oraz -2 342 tys. zł. w 2022r., które zostały wykazane w innych przepływach inwestycyjnych.

Skonsolidowane Sprawozdanie ze Zmian w Kapitałach Własnych

Wyszczególnienie	Kapitały własne udziałowców Jednostki Dominującej									OGÓŁEM kapitał własny
	Kapitał zakładowy	Akcje własne	Kapitał z wyceny warrantów i na program motywacyjny	Kapitał rezerwowy na program motywacyjny	Kapitał zapasowy	Zyski zatrzymane	Różnice kursowe z przeliczenia	Razem kapitały własne	Udziały niekontrolujące	
Stan na 01.01.2022r	5 376	0	6 291	0	1 792	501 228	-13 171	501 516	511	502 027
Całkowite dochody za 9 m-cy 2022 rok						42 854	430	43 284	388	43 672
Podział wyniku finansowego - przekazanie na dywidendę								0	-369	-369
Nabycie akcji własnych		-11 177						-11 177		-11 177
Podział wyniku finansowego na program motywacyjny				15 000		-15 000		0		0
Pozostałe						-1		-1		-1
Stan na 30.09.2022r (niebadane)	5 376	-11 177	6 291	15 000	1 792	529 081	-12 741	533 622	530	534 152
Stan na 01.01.2022r	5 376	0	6 291	0	1 792	501 228	-13 171	501 516	511	502 027
Całkowite dochody za 12 m-cy 2022 rok						56 639	-8	56 631	340	56 971
Nabycie akcji własnych		-11 230						-11 230		-11 230
Podział wyniku finansowego - przekazanie na dywidendę								0	-369	-369
Podział wyniku finansowego na program motywacyjny				15 000		-15 000		0		0
Pozostałe			6					6		6
Stan na 31.12.2022r	5 376	-11 230	6 297	15 000	1 792	542 867	-13 179	546 923	482	547 405
Stan na 01.01.2023r	5 376	-11 230	6 297	15 000	1 792	542 867	-13 179	546 923	482	547 405
Całkowite dochody za 9 m-cy 2023 rok						61 886	-421	61 465	489	61 954
Wycena programu motywacyjnego z 2022 roku			834					834		834
Podział wyniku finansowego - przekazanie na dywidendę						-31 291		-31 291	-303	-31 594
Przeniesienie między kapitałami uchwałą WZA			-6 291	-3 770		9 738		-323		-323
Pozostałe						8		8	3 928	3 936
Stan na 30.09.2023r (niebadane)	5 376	-11 230	840	11 230	1 792	583 208	-13 600	577 616	4 595	582 211

Noty objaśniające do sprawozdania skonsolidowanego
Nota 5.1. Zmiany w środkach trwałych za 3 kwartały 2023 i 2022 roku.

Wyszczególnienie	Grunty własne i prawo wieczystego użytkowania	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe razem
Wartość brutto środków trwałych						
Stan na 01.01.2022r	13 089	282 445	740 350	22 275	73 792	1 131 951
Zwiększenia (w tym nabycia)	632	8 638	47 315	2 486	4 571	63 642
Zmniejszenia (w tym sprzedaż, złomowanie)	0	-10 594	-26 375	-2 057	-828	-39 854
Zmiana z tytułu różnic kursowych	53	-951	-1 101	115	68	-1 816
Stan na 31.12.2022r	13 774	279 538	760 189	22 819	77 603	1 153 923
Zwiększenia (w tym nabycia)	0	4 203	12 361	1 953	2 609	21 126
Zmniejszenia (w tym sprzedaż, złomowanie)	0	-241	-6 988	-924	-798	-8 951
Zmiana z tytułu różnic kursowych	-67	-78	-415	-97	-67	-724
Wpływ włączenia BSP	528	5 936	1 820	1 632	281	10 197
Stan na 30.09.2023r	14 235	289 358	766 967	25 383	79 628	1 175 571
Umorzenie środków trwałych						
Stan na 01.01.2022r	389	123 011	559 726	16 961	61 977	762 064
Zwiększenia	123	11 412	41 741	2 153	4 416	59 845
w tym dot. śr. trw. w leasingu	123	2 497	151	826	129	3 726
Zmniejszenia	0	-4 771	-21 977	-2 054	-880	-29 682
Zmiana z tytułu różnic kursowych	0	-339	-1324	58	52	-1 553
Stan na 31.12.2022r	512	129 313	578 166	17 118	65 565	790 674
Zwiększenia	94	9 377	32 063	1 688	3 357	46 579
w tym dot. śr. trw. w leasingu	94	2 721	48	545	67	3 475
Zmniejszenia	0	-241	-6 951	-894	-798	-8 884
Zmiana z tytułu różnic kursowych	0	-16	-205	-66	-35	-322
Wpływ włączenia BSP	25	501	1 102	756	74	2 458
Stan na 30.09.2023r	631	138 934	604 175	18 602	68 163	830 505
Wartość netto środków trwałych						
Stan na 31.12.2022r	13 262	150 225	182 023	5 701	12 038	363 249
Środki trwałe w budowie na 31.12.2022						13 953
Zaliczki na środki trwałe w budowie						2 883
Razem środki trwałe na 31.12.2022r						380 085
Stan na 30.09.2023r	13 604,00	150 424,00	162 792	6 781	11 465	345 066
Środki trwałe w budowie na 30.09.2023						30 491
Zaliczki na środki trwałe w budowie na 30.09.2023						1 913
Razem środki trwałe na 30.09.2023r						377 470

Nota 5.2. Zmiany w aktywach niematerialnych za 3 kwartały 2023 i 2022 roku

Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Licencje na programy komputerowe	Inne wartości niematerialne	Wartość firmy	Wartości niematerialne razem
Wartość brutto wartości niematerialnych					
Stan na 01.01.2022r	32 516	25 014	655	8 113	66 298
Zwiększenia	294	958	17 303	0	18 555
Zmniejszenia		-1	-12 516	-7 816	-20 333
Zmiana z tytułu różnic kursowych		9	1		10
Stan na 31.12.2022r	32 810	25 980	5 443	297	64 530
Zwiększenia	61	257	5 073	7 875	13 266
Zmniejszenia		-247	-9 881		-10 128
Zmiana z tytułu różnic kursowych		-6	-1		-7
Stan na 30.09.2023r	32 871	25 984	634	8 172	67 661
Umorzenie wartości niematerialnych					
Stan na 01.01.2022r	31 254	20 091	537	5 823	57 705
Zwiększenia	453	1 382			1 835
Zmniejszenia		-1		-5 823	-5 824
Stan na 31.12.2022r	31 707	21 472	537	0	53 716
Zwiększenia	338	1 090			1 428
Zmniejszenia		-247			-247
Stan na 30.09.2023r	32 045	22 315	537	0	54 897
Wartość netto wartości niematerialnych					
Stan na 31.12.2022r	1 103	4 508	4 906	297	10 814
Aktywa niematerialne w toku wytworzenia na 31.12.2022					93
Razem aktywa niematerialne na 31.12.2022r					10 907
Stan na 30.09.2023r	826	3 669	97	8 172	12 764
Aktywa niematerialne w toku wytworzenia na 30.09.2023					25
Razem aktywa niematerialne na 30.09.2023r					12 789

Nota 5.3. Aktywa finansowe – długo i krótkoterminowe

Wyszczególnienie	Stan na	
	30.09.2023	31.12.2022
Akcje/Udziały w pozostałych podmiotach	6	6
z tego:		
notowane na giełdzie		
nie notowane na giełdzie	6	6
Aktywa finansowe długoterminowe razem	6	6

Wyszczególnienie	Stan na	
	30.09.2023	31.12.2022
Lokaty bankowe > 3 miesięcy	686	437
Opcje walutowe	588	1 439
Aktywa finansowe krótkoterminowe razem	1 274	1 876

Nota 5.4. Aktywa i rezerwy z tytułu podatku odroczonego

Aktywa z tytułu podatku odroczonego	Za okres	
	01.01.2023 30.09.2023 (niebadane)	01.01.2022 31.12.2022
Stan na początek okresu	52 390	43 866
Zwiększenia w okresie – ujęte w rachunku zysków i strat z tytułu:	4 688	10 988
– niezrealizowanych różnic kursowych	23	3
– rezerw na świadczenia pracownicze	2 749	2 198
– odpisów aktualizujących majątek	690	2 135
– różnicy pomiędzy wartością bilansową i podatkową środków trwałych	0	797
– inne	1 226	2 283
– aktywa na podatek odroczone z tyt. PSI	0	3 572
Zmniejszenia w okresie – ujęte w rachunku zysków i strat z tytułu:	4 428	2 464
– niezrealizowanych różnic kursowych	325	555
– rezerw na świadczenia pracownicze	206	240
– wycena transakcji pochodnych	106	361
– odpisów aktualizujących majątek	1 935	556
– aktywa na podatek odroczone z tyt. PSI	783	0
– różnicy pomiędzy wartością bilansową i podatkową środków trwałych	431	50
– inne	642	702
Stan na koniec okresu – dotyczy rachunku zysków i strat	52 650	52 390
Zmiana stanu aktywów z tytułu podatku odroczonego ujęta w rachunku zysków i strat	260	8 524
Zwiększenia w okresie – ujęte w kapitałach własnych	56	385
Zmniejszenia w okresie – ujęte w kapitałach własnych	0	779
Stan na koniec okresu – dotyczy kapitałów własnych	377	321
Zmiana stanu aktywów z tytułu podatku odroczonego ujęta w kapitałach własnych	56	-394
Zwiększenie stanu aktywów z tytułu podatku odroczonego związana z nabyciem BSP (stan na dzień objęcia kontrolą)	315	
Stan aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec okresu:	53 342	52 711

Rezerwy z tytułu podatku odroczonego	Za okres	
	01.01.2023 30.09.2023 (niebadane)	01.01.2022 31.12.2022
Stan na początek okresu	11 855	10 561
Zwiększenia w okresie – ujęte w rachunku zysków i strat z tytułu:	704	1 906
– niezrealizowanych różnic kursowych	367	6
– różnicy pomiędzy wartością bilansową i podatkową środków trwałych,	79	582
– inne	258	1 318
Zmniejszenia w okresie – ujęte w rachunku zysków i strat z tytułu:	1 279	612
– niezrealizowanych różnic kursowych	10	366
– różnicy pomiędzy wartością bilansową i podatkową środków trwałych	9	155
– wycena instrumentów pochodnych	167	91
– inne	1 093	0
Stan na koniec okresu – dotyczy rachunku zysków i strat	11 280	11 855
Zmiana stanu rezerw z tytułu podatku odroczonego ujęta w rachunku zysków i strat	-575	1 294
Zwiększenia w okresie – ujęte w kapitałach własnych	0	0
Zmniejszenia w okresie – ujęte w kapitałach własnych	0	1
Stan na koniec okresu – dotyczy kapitałów własnych	148	148
Zwiększenie stanu rezerw z tytułu podatku odroczonego związana z nabyciem BSP (stan na dzień objęcia kontrolą)	764	
Zmiana stanu rezerw z tytułu podatku odroczonego ujęta w kapitałach własnych	0	-1
Stan rezerw z tytułu podatku odroczonego ogółem na koniec okresu:	12 192	12 003

Wyszczególnienie	Stan na	
	30.09.2023	31.12.2022
Aktywa z tyt. podatku odroczonego ujęte w nocie	53 342	52 711
Rezerwa na podatek odroczonego ujęta w nocie	12 192	12 003
Persaldo z noty dotyczące podatku odroczonego	41 150	40 708
Aktywa z tyt. podatku odroczonego ujęte w bilansie	41 408	40 924
Rezerwa na podatek odroczonego ujęta w bilansie	258	216
Persaldo dot. podatku odroczonego z bilansu	41 150	40 708

Nota 5.5. Zmiana stanu odpisów aktualizujących zapasy

Zmiana stanu odpisów aktualizujących zapasy	Za okres	
	01.01.2023	01.01.2022
	30.09.2023	31.12.2022
Stan odpisów na początek okresu	16 557	16 318
Zwiększenia razem, z tytułu:	2 794	9 583
zapasów wolnorotujących	1 454	2 895
ceny sprzedaży niższej od kosztu wytworzenia	1 340	6 688
Zmniejszenia razem, z tytułu:	3 886	9 344
sprzedaży, zużycia	304	1 154
odwrócenia odpisów	3 582	8 190
Stan odpisów na koniec okresu	15 465	16 557

Nota 5.6. Zmiana stanu odpisów aktualizujących należności

Zmiana stanu odpisów aktualizujących należności	Za okres	
	01.01.2023	01.01.2022
	30.09.2023	31.12.2022
Stan odpisów aktualizujących na początek okresu	5 218	4 643
z tego		
dostaw i usług	5 017	4 442
pozostałych należności	201	201
Zwiększenia razem; z tego z tytułu:	4 147	7 142
dostaw i usług	4 147	7 142
pozostałych należności	0	0
Zmniejszenia razem; z tego z tytułu	2 539	6 567
dostaw i usług	2 539	6 567
pozostałych należności	0	0
Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu; z tego z tytułu:	6 826	5 218
dostaw i usług	6 625	5 017
pozostałych należności	201	201

Nota 5.7. Rezerwy długoterminowe

Wyszczególnienie	Za okres	
	01.01.2023	01.01.2022
	30.09.2023	31.12.2022
Stan na początek okresu; z tego:	18 249	19 365
<i>na świadczenia emerytalno-rentowe</i>	15 624	16 512
<i>na nagrody jubileuszowe</i>	2 625	2 853
<i>pozostałe rezerwy</i>	0	0
Zwiększenia; z tego:	1 445	3 444
<i>na świadczenia emerytalno-rentowe</i>	1 362	2 882
<i>na nagrody jubileuszowe</i>	83	562
<i>pozostałe rezerwy</i>	0	0
Zmniejszenia; z tego:	1 383	4 560
<i>na świadczenia emerytalno-rentowe</i>	931	3 770
<i>na nagrody jubileuszowe</i>	452	790
<i>pozostałe rezerwy</i>	0	0
Stan na koniec okresu	18 311	18 249
<i>z tego:</i>		
<i>na świadczenia emerytalno-rentowe</i>	16 055	15 624
<i>na nagrody jubileuszowe</i>	2 256	2 625
<i>pozostałe rezerwy</i>	0	0

Nota 5.8. Rezerwy krótkoterminowe

Wyszczególnienie	Za okres	
	01.01.2023	01.01.2022
	30.09.2023	31.12.2022
Stan na początek okresu; z tego	56 811	44 718
<i>na świadczenia emerytalne</i>	2 359	1 510
<i>na nagrody jubileuszowe</i>	908	1 111
<i>z tyt. innych świadczeń pracowniczych</i>	33 199	21 495
<i>pozostałe rezerwy</i>	20 345	20 602
Zwiększenia; z tego	72 622	149 295
<i>na świadczenia emerytalne</i>	652	1 180
<i>na nagrody jubileuszowe</i>	107	266
<i>z tyt. innych świadczeń pracowniczych</i>	39 760	56 509
<i>pozostałe rezerwy</i>	32 103	91 340
Zmniejszenia (wykorzystania, rozwiązania); z tego	53 060	137 202
<i>na świadczenia emerytalne</i>	777	331
<i>na nagrody jubileuszowe</i>	541	469
<i>z tyt. innych świadczeń pracowniczych</i>	24 112	44 805
<i>pozostałe rezerwy</i>	27 630	91 597
Stan na koniec okresu	76 373	56 811
<i>z tego:</i>		
<i>na świadczenia emerytalne</i>	2 234	2 359
<i>na nagrody jubileuszowe</i>	474	908
<i>z tyt. innych świadczeń pracowniczych</i>	48 847	33 199
<i>pozostałe rezerwy</i>	24 818	20 345

Segmenty branżowe

Skonsolidowany Rachunek zysków i strat wg segmentów branżowych za 3 kwartały 2023r.

Wyszczególnienie	Motoryzacja	Budownictwo	Przemysł i Rolnictwo	Mieszanki	Pozostałe	Grupa ogółem
Przychody	656 174	149 038	173 459	266 080	38 089	1 282 840
Sprzedaż na zewnątrz	656 174	149 038	173 459	101 873	38 089	1 118 633
Sprzedaż między segmentami				164 207		164 207
Koszt wytworzenia produktów i koszty sprzedaży	572 000	112 232	154 326	236 995	27 797	1 103 350
Wynik	84 174	36 806	19 133	29 085	10 292	179 490
Koszty ogólnego zarządu						112 928
Pozostałe przychody operacyjne						10 403
Pozostałe koszty operacyjne						3 822
Wynik na dekonsolidacji						-175
Strata(zysk) z tytułu utraty wartości (odwrócenia strat) należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności						-1 459
Przychody finansowe z tytułu odsetek						4 733
Inne przychody finansowe						3 977
Koszty finansowe						10 408
Udziały niekontrolujące						533
Podatek dochodowy						7 155
ZYSK NETTO						62 123

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

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

Wyszczególnienie	Motoryzacja	Budownictwo	Przemysł i Rolnictwo	Mieszanki	Pozostałe aktywa i pasywa nie przypisane do segmentów i aktywa nieprzypisane	Razem
Aktywa						
Rzeczowe aktywa trwałe	178 524	26 394	31 660	57 067	83 824	377 470
Wartości niematerialne	3 640	45	312	95	8 696	12 789
Zapasy	109 826	28 012	62 624	34 689	13 552	248 703
Należności	124 444	29 853	40 280	21 663	10 029	226 269
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne	1 374	261	311	0	4 692	6 637
Pozostałe aktywa nie przypisane do segmentów					188 528	188 528
Razem Aktywa	417 808	84 566	135 187	113 514	309 321	1 060 396
Pasywa						
Zobowiązania krótkoterminowe	39 864	42 218	24 615	35 989	136 146	278 832
Pozostałe pasywa nie przypisane do segmentów					781 564	781 564
Razem Pasywa	39 864	42 218	24 615	35 989	917 712	1 060 396

Pozostałe informacje dotyczące segmentów branżowych za 3 kwartały 2023r.

Wyszczególnienie	Motoryzacja	Budownictwo	Przemysł i Rolnictwo	Mieszanki	Pozostałe	Grupa ogółem
Nakłady inwestycyjne	7 944	1 885	8 358	5 551	12 997	36 735
Amortyzacja	27 877	2 339	4 322	6 471	6 997	48 006

Skonsolidowany Rachunek Zysków i Strat wg segmentów branżowych za 3 kwartały 2022r.

Wyszczególnienie	Motoryzacja	Budownictwo	Przemysł i Rolnictwo	Mieszanki	Pozostałe	Grupa ogółem
Przychody	595 448	129 030	180 992	260 280	33 331	1 199 081
Sprzedaż na zewnątrz	595 448	129 030	180 992	99 616	33 331	1 038 417
Sprzedaż między segmentami				160 664		160 664
Koszt wytworzenia produktów i koszty sprzedaży	528 024	105 226	151 982	235 406	25 357	1 045 995
Wynik	67 424	23 804	29 010	24 874	7 974	153 086
Koszty ogólnego zarządu						96 629
Pozostałe przychody operacyjne						2 220
Pozostałe koszty operacyjne						1 793
Wynik na dekonsolidacji spółki zależnej						-13 830
Strata(zysk) z tytułu utraty wartości (odwrócenia strat) należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności						85
Przychody finansowe z tytułu odsetek						1 331
Inne przychody finansowe						2 190
Koszty finansowe						6 296
Udziały niekontrolujące						318
Podatek dochodowy						-2 335
ZYSK NETTO						42 381

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

Skonsolidowane Aktywa i Pasywa wg segmentów branżowych – stan na 30.09.2022r.

Wyszczególnienie	Motoryzacja	Budownictwo	Przemysł i Rolnictwo	Mieszanki	Pozostałe aktywa i pasywa nie przypisane do segmentów i aktywa nieprzypisane	Razem
Aktywa						
Rzeczowe aktywa trwałe	199 802	16 337	25 027	55 083	89 901	386 150
Wartości niematerialne	4 368	45	338	62	5 838	10 651
Zapasy	117 406	25 616	58 208	48 771	18 473	268 474
Należności	134 730	26 361	49 591	21 298	10 323	242 303
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne	1 274	39	252	0	3 895	5 460
Pozostałe aktywa nie przypisane do segmentów					115 798	115 798
Razem Aktywa	457 580	68 398	133 416	125 214	244 228	1 028 836
Pasywa						
Zobowiązania krótkoterminowe	42 415	9 330	34 735	50 221	167 059	303 760
Pozostałe pasywa nie przypisane do segmentów					725 076	725 076
Razem Pasywa	42 415	9 330	34 735	50 221	892 135	1 028 836

Pozostałe informacje dotyczące segmentów branżowych za 3 kwartały 2022r.

Wyszczególnienie	Motoryzacja	Budownictwo	Przemysł i Rolnictwo	Mieszanki	Pozostałe	Grupa ogółem
Nakłady inwestycyjne	11 926	9 469	2 283	22 884	20 563	67 125
Amortyzacja	28 249	997	3 592	4 810	8 602	46 250

Sprzedaż wg segmentów geograficznych

Wyszczególnienie	Od 01.01 do 30.09	
	2023	2022
Sprzedaż eksportowa razem:	757 872	701 620
<i>Kraje Unii Europejskiej</i>	538 079	514 423
<i>Kraje Europy Wschodniej</i>	38 458	32 081
<i>Pozostałe rynki zagraniczne</i>	181 335	155 116
Sprzedaż krajowa	360 761	336 797
Ogółem sprzedaż	1 118 633	1 038 417

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

Wyszczególnienie	Nota	30.09.2023 (niebadane)	Stan na 31.12.2022	30.09.2022 (niebadane)
Rzeczowe aktywa trwałe	6.1	293 336	304 280	311 096
Aktywa niematerialne	6.2	3 843	9 634	9 309
Długoterminowe należności pozostałe		3 226	3 046	3 408
Aktywa z tytułu umów		1 935	1 928	1 998
Udziały		91 695	79 160	79 160
Aktywa finansowe		45 107	44 503	65 474
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	6.3	33 575	32 296	33 763
Długoterminowe rozliczenie międzyokresowe czynne		438	570	599
Razem aktywa trwałe		473 155	475 417	504 807
Zapasy	6.4	145 862	171 543	164 064
Należności handlowe	6.5	193 680	175 385	191 695
Należności krótkoterminowe inne	6.5	10 360	11 102	12 923
Aktywa z tytułu umów		256	235	235
Rozliczenia międzyokresowe czynne		3 212	1 831	2 813
Aktywa finansowe		10 748	21 767	1 954
Środki pieniężne		114 278	78 997	49 909
Razem aktywa obrotowe		478 396	460 860	423 593
AKTYWA RAZEM		951 551	936 277	928 400
Kapitał akcyjny		5 376	5 376	5 376
Akcje własne		-11 230	-11 230	-11 177
Kapitał zapasowy		1 792	1 792	1 792
Kapitał z wyceny warrantów (program motywacyjny)		840	6 297	6 291
Kapitał rezerwowy na program skupu akcji własnych		11 230	15 000	15 000
Zyski zatrzymane		589 790	556 129	540 297
Razem kapitał własny		597 798	573 364	557 579
Kredyty		133 157	175 198	135 740
Rezerwy	6.6	12 691	12 751	12 478
Zobowiązania finansowe z tyt. leasingu		16 357	18 236	20 768
Przychody przyszłych okresów		29	33	33
Zobowiązania długoterminowe razem		162 234	206 218	169 019
Kredyty		25 708	0	45 306
Zobowiązania handlowe		82 138	88 270	95 222
Zobowiązania finansowe		2 737	3 192	6 507
Zobowiązania krótkoterminowe inne		12 702	11 816	9 279
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		396	1	0
Zobowiązania z tytułu umów		4 701	3 263	3 120
Przychody przyszłych okresów		542	1 048	1 067
Rezerwy	6.7	62 595	49 105	41 301
Zobowiązania krótkoterminowe razem		191 519	156 695	201 802
PASYWA RAZEM		951 551	936 277	928 400

Rachunek Zysków i Strat Sanok RC S.A.

Wyszczególnienie	01.07.2023 30.09.2023 (niebadane)	01.01.2023 30.09.2023 (niebadane)	01.07.2022 30.09.2022 (niebadane)	01.01.2022 30.09.2022 (niebadane)
Przychody ze sprzedaży	250 922	803 745	238 682	720 761
Koszt własny sprzedaży	208 985	676 196	204 312	610 270
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	41 937	127 549	34 370	110 491
Koszty sprzedaży	3 989	11 300	3 790	11 120
Koszty ogólnego zarządu	22 779	67 451	20 146	54 341
Wynik z działalności podstawowej	15 169	48 798	10 435	45 030
Pozostałe przychody operacyjne	1 066	7 444	294	1 279
Pozostałe koszty operacyjne	125	963	322	1 449
Wynik z działalności operacyjnej	16 110	55 279	10 407	44 860
Straty z dokonanych odpisów aktualizujących (+) / zyski z tytułu odwrócenia odpisów aktualizujących dokonanych zgodnie z MSSF9 (-)	687	1 032	-700	-3 976
Przychody z tytułu odsetek	2 554	7 182	1 740	4 295
Przychody finansowe	-895	6 980	28 549	31 260
Koszty finansowe	3 268	8 129	30 728	65 277
Wynik brutto (przed opodatkowaniem)	13 814	60 280	10 667	19 114
Podatek dochodowy razem	-47	4 831	-2 568	-3 131
<i>Bieżący</i>	2 156	6 054	1 051	3 122
<i>Odroczony</i>	-2 469	-2 006	-1 869	-1 602
<i>Odroczony z działalności w PSI</i>	266	783	-1 750	-4 651
Wynik netto	13 861	55 449	13 235	22 245
Średnia ważona liczba akcji		26 075 465		26 881 922
Zysk na jedną akcję w zł		2,13		0,83
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji		26 881 922		27 509 164
Rozwodniony zysk na jedną akcję w zł		2,06		0,81

	01.07.2023 30.09.2023 (niebadane)	01.01.2023 30.09.2023 (niebadane)	01.07.2022 30.09.2022 (niebadane)	01.01.2022 30.09.2022 (niebadane)
Przychody ze sprzedaży produktów	248 913	791 220	231 688	697 632
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	1 239	5 436	1 124	2 925
Przychody ze sprzedaży nowych uruchomień (tooling)	770	7 089	5 870	20 204
Razem przychody ze sprzedaży	250 922	803 745	238 682	720 761
z tego:				
– sprzedaż krajowa	77 070	258 184	72 610	237 816
– sprzedaż zagraniczna	173 852	545 561	166 072	482 945

Sprawozdanie z Całkowitych Dochodów Sanok RC S.A.

Wyszczególnienie	01.07.2023	01.01.2023	01.07.2022	01.01.2022
	30.09.2023	30.09.2023	30.09.2022	30.09.2022
	(niebadane)	(niebadane)	(niebadane)	(niebadane)
Wynik netto	13 861	55 449	13 235	22 245
Pozycje podlegające przeklasyfikowaniu do zysku / (straty) w kolejnych okresach sprawozdawczych				
Pozycje nie podlegające przeklasyfikowaniu do zysku / (straty) w kolejnych okresach sprawozdawczych	108	-235	-1 162	-1 184
<i>Zyski/straty aktuarialne z uwzględnieniem podatku dochodowego</i>	<i>108</i>	<i>-235</i>	<i>-1 162</i>	<i>-1 184</i>
Inne całkowite dochody netto	108	-235	-1 162	-1 184
Całkowite dochody ogółem	13 968	55 214	12 073	21 061

Sprawozdanie z Przepływów Pieniężnych Sanok RC S.A.

Wyszczególnienie	Za okres od 01.01 do 30.09	
	2023	2022
	(niebadane)	(niebadane)
Zysk netto	55 449	22 245
Korekty razem o pozycje:	63 392	25 313
- Amortyzacja	40 044	38 173
- Zyski, straty z tytułu różnic kursowych netto	-2 106	10 191
- Odsetki i dywidendy netto	-1 226	-4 194
- Podatek dochodowy od zysku przed opodatkowaniem	6 054	3 122
- Zysk, strata z działalności inwestycyjnej	-702	31 265
- Zmiana stanu rezerw	13 429	5 120
- Zmiana stanu zapasów	25 681	-16 475
- Zmiana stanu należności	-15 049	-61 383
- Zmiana stanu zobowiązań	-4 561	16 740
- Zmiana stanu czynnych rozliczeń międzyokresowych i przychodów przyszłych okresów	-3 037	-6 857
- Pozostałe korekty	10 131	11 331
- Podatek dochodowy zapłacony	-5 266	-1 719
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	118 841	47 558
Wpływy ze sprzedaży środków trwałych i wartości niematerialnych	1 288	65
Wpływy z aktywów finansowych	259	0
Wpływy z tytułu spłat udzielonych pożyczek	9 712	2 162
Wpływy z tytułu spłaty odsetek od udzielonych pożyczek	1 481	240
Zakup środków trwałych i wartości niematerialnych	-27 255	-40 164
Nabycie praw do emisji CO2	-5 073	-17 302
Wydatki na aktywa finansowe	-12 534	0
Inne wydatki inwestycyjne	0	-2 298
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-32 122	-57 297
Spłaty kredytów	-13 553	5 357
Nabycie akcji własnych	0	-11 177
Zapłacone odsetki	-5 176	-1 680
Dywidendy wypłacone na rzecz właścicieli	-31 291	0
Wydatki finansowe z tytułu leasingu	-1 410	-1 584
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	-51 430	-9 084
Zmiana stanu środków pieniężnych	35 289	-18 823
Różnice kursowe netto na środkach pieniężnych i ekwiwalentach	-8	2
Środki pieniężne na początek okresu	78 997	68 730
Zmiana stanu środków pieniężnych netto	35 281	-18 821
Środki pieniężne na koniec okresu	114 278	49 909
<i>w tym o ograniczonej możliwości dysponowania</i>	<i>349</i>	<i>697</i>

W sprawozdaniu z przepływów pieniężnych w 2023r. zmianę stanu zobowiązań wykazano bez zmiany stanu zobowiązań inwestycyjnych tj. 883 tys. zł.; w 2022r. była to kwota 2.492 tys. zł. - zmianę ujęto w działalności inwestycyjnej.

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

Wyszczególnienie	Kapitał akcyjny	Akcje własne	Kapitał z wyceny warrantów programu motywacyjnego	Kapitał rezerwowy na Program Skupu Akcji	Kapitał zapasowy	Zyski zatrzymane	Razem kapitały własne
Stan na 01.01.2023 r.	5 376	-11 230	6 297	15 000	1 792	556 129	573 364
Całkowite dochody za 9 m-cy 2023 r.						55 214	55 214
Przeniesienia między kapitałami uchwałą WZA			-6 291	-3 770		10 061	0
Wycena programu motywacyjnego z 2022 roku			834				834
Podział wyniku finansowego – dofinansowanie ZFŚS						-323	-323
Podział wyniku finansowego – przekazanie na dywidendę						-31 291	-31 291
Stan na 30.09.2023 r. (niebadane)	5 376	-11 230	840	11 230	1 792	589 790	597 798
Stan na 01.01.2022 r.	5 376	0	6 291	0	1 792	534 235	547 694
Nabycie akcji własnych		-11 177					-11 177
Całkowite dochody za 9 m-cy 2022 r.						21 061	21 061
Przeniesienia między kapitałami uchwałą WZA				15 000		-15 000	0
Stan na 30.09.2022 r. (niebadane)	5 376	-11 177	6 291	15 000	1 792	540 296	557 578
Stan na 01.01.2022 r.	5 376	0	6 291	0	1 792	534 235	547 694
Nabycie akcji własnych		-11 230					-11 230
Całkowite dochody za 2022 rok						36 894	36 894
Przeniesienia między kapitałami uchwałą WZA				15 000		-15 000	0
Wycena programu motywacyjnego z 2022 roku			6				6
Stan na 31.12.2022 r.	5 376	-11 230	6 297	15 000	1 792	556 129	573 364

Noty objaśniające do sprawozdania Sanok RC S.A.
Nota 6.1. Zmiany w środkach trwałych za 3 kwartały 2023 i rok 2022 – Sanok RC S.A.

Wyszczególnienie	Grunty własne i prawo wieczystego użytkowania	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe razem
Wartość brutto środków trwałych						
Stan na 01.01.2022r.	7 032	219 908	651 395	11 208	65 522	955 065
Zwiększenia w okresie (nabycia)	0	3 525	40 958	1 163	2 819	48 466
Zmniejszenia w okresie (sprzedaż, złomowanie)	0	0	-6 134	-216	-318	-6 669
Stan na 31.12.2022/01.01.2023r.	7 032	223 433	686 219	12 155	68 023	996 862
Zwiększenia w okresie (nabycia)	0	1 418	8 263	904	2 444	13 029
Zmniejszenia w okresie (sprzedaż, złomowanie)	0	-241	-6 329	-623	-788	-7 981
Stan na 30.09.2023r.	7 032	224 610	688 153	12 436	69 679	1 001 910
Umorzenie środków trwałych						
Stan na 01.01.2022r.	267	103 009	499 089	9 193	55 164	666 723
Zwiększenia w okresie	89	9 248	36 239	791	3 468	49 835
w tym dotyczące środków trwałych w leasingu	89	2 052	0	34	0	2 174
Zmniejszenia w okresie	0	0	-6 134	-216	-318	-6 669
Stan na 31.12.2022/01.01.2023r.	356	112 257	529 194	9 768	58 314	709 889
Zwiększenia w okresie	66	6 969	28 514	693	2 650	38 892
w tym dotyczące środków trwałych w leasingu	66	1 539	0	6	0	1 611
Zmniejszenia w okresie	0	-241	-6 302	-618	-789	-7 950
Stan na 30.09.2023r.	422	118 985	551 406	9 843	60 175	740 831
Wartość netto środków trwałych						
Stan na 31.12.2022r.	6 676	111 176	157 025	2 387	9 709	286 973
w tym środki trwałe w leasingu	5 951	10 257		6		16 215
Środki trwałe w budowie na 31.12.2022r.						13 795
Zaliczki na środki trwałe w budowie						3 511
Razem środki trwałe na 31.12.2022r.						304 280
Stan na 30.09.2023r.	6 610	105 625	136 747	2 593	9 504	261 079
w tym środki trwałe w leasingu	5 885	8 718		0		14 603
Środki trwałe w budowie na 30.09.2023r.						30 006
Zaliczki na środki trwałe w budowie						2 251
Razem środki trwałe na 30.09.2023r. (niebadane)						293 336

Nota 6.2. Zmiany w aktywach niematerialnych za 3 kwartały 2023 i rok 2022 – Sanok RC S.A.

Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Licencje na programy komputerowe	Inne wartości niematerialne	Wartości niematerialne razem
Wartość brutto				
Stan na 01.01.2022r.	32 517	20 239	21	52 777
Zwiększenia w okresie	294	909	17 303	18 506
Zmniejszenia w okresie	0	0	-12 516	-12 516
Stan na 31.12.2022r./01.01.2023r.	32 811	21 148	4 808	58 767
Zwiększenia w okresie	61	167	5 073	5 301
Zmniejszenia w okresie	0	-247	-9 881	-10 128
Stan na 30.09.2023r.	32 872	21 068	0	53 940
Umorzenie				
Stan na 01.01.2022r.	31 254	16 510	0	47 764
Zwiększenia w okresie	453	977	0	1 430
Zmniejszenia w okresie	0	0	0	0
Stan na 31.12.2022r./01.01.2023r.	31 707	17 487	0	49 194
Zwiększenia w okresie	338	812	0	1 150
Zmniejszenia w okresie	0	-247	0	-247
Stan na 30.09.2023r.	32 045	18 052	0	50 097
Wartość netto				
Stan na 31.12.2022r.	1 104	3 662	4 808	9 574
Aktywa niematerialne w toku wytworzenia na 31.12.2022r.				60
Razem aktywa niematerialne na 31.12.2022r.				9 634
Stan na 30.09.2023r.	827	3 016	0	3 843
Aktywa niematerialne w toku wytworzenia na 30.09.2023r.				0
Razem aktywa niematerialne na 30.09.2023r. (niebadane)				3 843

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

Aktywa z tytułu podatku odroczonego	01.01-30.09 2023 (niebadane)	Za okres 01.01-31.12 2022	01.01-30.09 2022 (niebadane)
Stan na początek okresu, z tytułu:	41 121	35 463	35 463
Niezrealizowanych różnic kursowych	1 428	1 982	1 982
Rezerw na świadczenia pracownicze	7 452	5 338	5 338
Odpisów aktualizujących majątek	5 674	5 203	5 203
Wyceny instrumentów pochodnych	106	467	467
Wyceny gwarancji z tyt. MSSF 9	1	253	253
Inne	4 843	4 561	4 561
Zysków (strat) aktuarialnych odniesionych na kapitał własny	1 024	638	638
MSSF 9 odniesionych na kapitał własny	661	661	661
Działalności w Polskiej Strefie Inwestycji	19 932	16 360	16 360
Zwiększenia w okresie ujęte w rachunku zysków i strat z tytułu:	3 225	3 743	4 566
- niezrealizowanych różnic kursowych	0	0	1 280
- rezerw na świadczenia pracownicze	2 649	2 407	1 963
- odpisów aktualizujących majątek	18	793	708
- wyceny instrumentów pochodnych	0	0	214
- wyceny gwarancji z tyt. MSSF9	0	0	0
- leasing MSSF 16	28	0	0
- inne	530	543	401
Zmniejszenia w okresie ujęte w rachunku zysków i strat z tytułu:	2 089	2 043	2 024
- niezrealizowanych różnic kursowych	319	554	0
- rezerw na świadczenia pracownicze	138	293	289
- odpisów aktualizujących majątek	1 242	322	563
- wyceny instrumentów pochodnych	106	361	0
- wyceny gwarancji z tyt. MSSF9	0	252	252
- leasing MSSF 16	0	56	2
- inne	284	205	918
Zmiana stanu aktywów na podatek odroczoney ujęta w rachunku zysków i strat	1 136	1 700	2 542
Zmiana stanu aktywów z tytułu podatku odroczonego ujęta w kapitale własnym, w tym	56	386	278
wartość utworzonego aktywa z tytułu MSSF 9	0	0	0
Utworzone w okresie aktywo na podatek odroczoney z tyt. działalności w Polskiej Strefie Inwestycji, z tego:	-782	3 572	4 651
zmniejszenie (PSI I)	-5 049	-7 469	-5 592
zwiększenie (PSI II)	4 267	11 041	10 243
Stan aktywów na podatek odroczoney na koniec okresu	41 530	41 121	42 934
Niezrealizowanych różnic kursowych	1 109	1 428	3 262
Rezerw na świadczenia pracownicze	9 963	7 452	7 012
Odpisów aktualizujących majątek	4 450	5 674	5 348
Wyceny instrumentów pochodnych	0	106	681
Wyceny gwarancji z tyt. MSSF 9	1	1	1
Inne, w tym leasing*)	5 116	4 843	4 042
Zysków (strat) aktuarialnych odniesionych na kapitał własny	1 080	1 024	916
MSSF 9 odniesionych na kapitał własny	661	661	661
Aktywo na podatek odroczoney z tyt. działalności w PSI	19 150	19 932	21 011

Rezerwy z tytułu podatku odroczonego	01.01-30.09 2023 (niebadane)	Za okres 01.01-31.12 2022	01.01-30.09 2022 (niebadane)
Stan na początek okresu z tytułu:	8 825	8 231	8 231
Niezrealizowanych różnic kursowych	1 399	1 765	1 765
Różnicy między wartością bilansową i podatkową śr. trwałych	4 843	4 505	4 505
Inne	2 583	1 961	1 961
Zwiększenia w okresie, ujęte w rachunku zysków i strat z tytułu:	430	1 084	1 493
- niezrealizowanych różnic kursowych	354	0	1 177
- różnicy między wartością bilansową i podatkową środków trwałych	76	462	316
- MSSF 15	0	97	0
- inne	0	525	0
Zmniejszenia w okresie ujęte w rachunku zysków i strat z tytułu:	1 300	490	553
- niezrealizowanych różnic kursowych	0	366	0
- różnicy między wartością bilansową i podatkową środków trwałych	70	124	94
- MSSF 15	240	0	143
- inne	990	0	316
Zmiana stanu rezerw z tytułu podatku dochodowego ujęta w rachunku zysków i strat	-870	594	940
Stan rezerw na podatek odroczony na koniec okresu z tytułu:	7 955	8 825	9 171
Niezrealizowanych różnic kursowych	1 753	1 399	2 942
Różnicy między wartością bilansową i podatkową śr. trwałych	4 849	4 843	4 727
Inne, w tym MSSF 15	1 353	2 583	1 502
Stan netto aktywów i rezerw z tytułu podatku odroczonego na koniec okresu	33 575	32 296	33 763

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

Zmiana stanu odpisów aktualizujących zapasy	01.01-30.09 2023 (niebadane)	Za okres 01.01-31.12. 2022	01.01-30.09 2022 (niebadane)
Stan odpisów na początek okresu	9 339	10 006	10 006
Zwiększenia razem, z tytułu:	2 247	8 210	4 065
zapasów wolnorotujących	931	2 046	1 391
ceny sprzedaży niższej od kosztu wytworzenia	1 316	6 164	2 674
Zmniejszenia razem, z tytułu:	3 582	8 877	6 988
sprzedaży, zużycia	0	712	428
odwrócenia odpisów	3 582	8 165	6 560
Stan odpisów na koniec okresu	8 004	9 339	7 083

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

Zmiana stanu odpisów aktualizujących należności	Za okres		
	01.01-30.09	01.01-31.12.	01.01-30.09
	2023 (niebadane)	2022 (niebadane)	2022 (niebadane)
Stan na początek okresu	9 518	11 930	11 930
odpis aktualizujący należności z tytułu dostaw i odsetek	9 328	11 740	11 740
odpis aktualizujący pozostałe należności	190	190	190
Zwiększenia z tytułu odpisów na:	3 820	3 929	2 685
należności z tytułu dostaw i odsetek	3 820	3 929	2 685
pozostałe należności			
Zmniejszenia odpisów na:	10 200	6 341	5 200
należności z tytułu dostaw i odsetek	10 200	6 341	5 200
pozostałe należności			
Stan odpisów aktualizujących należności na koniec okresu	3 138	9 518	9 415
z tego z tytułu:			
na należności z tytułu dostaw i odsetek	2 948	9 328	9 225
na pozostałe należności	190	190	190

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

Wyszczególnienie	Za okres		
	01.01-30.09	01.01-31.12.	01.01-30.09
	2023 (niebadane)	2022 (niebadane)	2022 (niebadane)
Stan na początek okresu:	12 751	11 863	11 863
z tego:			
na świadczenia emerytalno-rentowe	10 127	9 011	9 011
na nagrody jubileuszowe	2 624	2 852	2 852
Zwiększenia	1 228	3 172	2 575
z tego:			
na świadczenia emerytalno-rentowe	1 144	2 610	2 062
na nagrody jubileuszowe	84	562	513
Zmniejszenia	1 288	2 284	1 960
z tego			
na świadczenia emerytalno-rentowe	836	1 494	1 276
na nagrody jubileuszowe	452	790	684
Stan na koniec okresu	12 691	12 751	12 478
z tego:			
na świadczenia emerytalno-rentowe	10 435	10 127	9 797
na nagrody jubileuszowe	2 256	2 624	2 681

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

Wyszczególnienie	Za okres		
	01.01-30.09 2023 (niebadane)	01.01-31.12. 2022	01.01-30.09 2022 (niebadane)
Stan na początek okresu:	49 105	36 796	36 796
z tego:			
na świadczenia emerytalno-rentowe	2 312	1 498	1 498
na nagrody jubileuszowe	907	1 110	1 110
z tyt. innych świadczeń pracowniczych	28 881	16 987	16 987
pozostałe rezerwy - poręczenia	3	1 328	1 328
pozostałe rezerwy	17 002	15 873	15 873
Zwiększenia	48 244	110 678	78 714
z tego:			
na świadczenia emerytalno-rentowe	652	1 135	791
na nagrody jubileuszowe	107	266	169
z tyt. innych świadczeń pracowniczych	31 373	49 365	33 573
pozostałe rezerwy - poręczenia	0	0	0
pozostałe rezerwy	16 112	59 912	44 181
Zmniejszenia (wykorzystania, rozwiązania)	34 754	98 369	74 209
z tego:			
na świadczenia emerytalno-rentowe	748	321	257
na nagrody jubileuszowe	387	469	363
z tyt. innych świadczeń pracowniczych	19 855	37 471	25 008
pozostałe rezerwy - poręczenia	0	1 325	1 325
pozostałe rezerwy	13 764	58 783	47 256
Stan na koniec okresu	62 595	49 105	41 301
z tego:			
na świadczenia emerytalno-rentowe	2 216	2 312	2 032
na nagrody jubileuszowe	627	907	916
z tyt. innych świadczeń pracowniczych	40 399	28 881	25 552
w tym			
- premia	4 030	4 938	6 386
- urlopy	10 368	6 817	7 947
- fundusz wynagrodzeń/nagrody roczne	21 251	13 353	7 964
pozostałe rezerwy - poręczenia	3	3	3
pozostałe rezerwy m.in.:	19 350	17 002	12 798
- rezerwa na prawa do emisji CO2	6 865	10 899	8 535

Pozostałe informacje do skonsolidowanego śródrocznego raportu za 3 kwartały 2023r.

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

W dniu 27 kwietnia 2023 r. Sanok Rubber Company SA podpisała umowę nabycia udziałów stanowiących 54,26% w kapitale zakładowym BSP Bracket System Polska sp. z o.o. (BSP) z siedzibą w Warszawie, przejmując tym samym kontrolę w podmiocie. Źródłem finansowania nabytych udziałów były środki własne Spółki. Łączny koszt transakcji nie przekroczył 2% sumy aktywów Spółki.

Nabywany podmiot jest firmą o charakterze produkcyjno-handlowym, działającą w segmencie infrastruktury (non-automotive), zajmującą się kompleksowo zagadnieniami dotyczącymi elewacji wentylowanych oraz techniki zamocowań. W ramach kontynuacji działalności obecna kadra menadżerska oraz dotychczasowi udziałowcy BSP pozostaną w BSP, gdzie będą pełnić kluczowe role w Zarządzie oraz Radzie Nadzorczej, dysponując opcją sprzedaży udziałów, nie wcześniej jednak niż po upływie trzech lat od transakcji.

Przedmiotowa akwizycja będzie sprzyjać transformacji w kierunku dostaw rozwiązań systemowych oraz osiągnięciu wyższego poziomu dywersyfikacji produktowej, co przełoży się na realizację jednego z kluczowych elementów kierunków strategicznego rozwoju Grupy Sanok Rubber Company tj. koncentracji na segmentach o wyższej marżowości, o czym Spółka szczegółowo informowała w raporcie bieżącym nr 5/2022 z dnia 14 czerwca 2022 r.

Na potrzeby rozliczenia transakcji dzień objęcia kontrolą ustalono na 30 kwietnia 2023 roku. Do dnia publikacji niniejszego raportu nie zostało zakończone rozliczenie przejęcia, głównie z powodu niezakończenia prac nad wyceną nieruchomości, stąd też prezentowane dane na 30.09.2023r. są wartościami prowizorycznymi i mogą ulec zmianie w późniejszych okresach.

Na dzień 30.06.2023 w efekcie prowizorycznego rozliczenia rozpoznano wartość firmy w kwocie 7,9 mln zł. jako pochodną wyceny przejętych aktywów netto, wartości udziałów niedających kontroli i wartości godziwej przekazanej zapłaty z tytułu przejęcia.

W skład przejętych aktywów netto wycenionych wg wartości godziwej w sposób prowizoryczny na dzień objęcia kontrolą wchodziły: aktywa trwałe (10,7 mln. zł.), zapasy (3,3 mln. zł.), należności (3,7 mln. zł.), pozostałe aktywa obrotowe (1,4 mln. zł.) i zobowiązania (10,5 mln. zł.).

Udziały niedające kontroli zostały wycenione na dzień objęcia kontroli wg wartości proporcjonalnej na wartość 3,9 mln zł.

W okresie od daty przejęcia, udział spółki BSP w wypracowanym przez Grupę zysku netto wyniósł 1,6%. Gdyby połączenie miało miejsce na początek roku, udział spółki w zysku Grupy wyniósłby 1,9%, a przychody byłyby wyższe o 9,6 mln. zł.

Koszty transakcyjne dla tego przejęcia nie były istotne i zostały ujęte w kosztach ogólnego zarządu w rachunku zysków strat w momencie ich ponoszenia.

W dniu 28 sierpnia zakończono proces zamykania spółki SQAP w Chinach. Wynik dekonsolidacji tej spółki wyniósł: -175 tys. zł.

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

Sanok RC S.A. nie publikowała prognoz wyników Grupy Kapitałowej na 2023 rok.

Akcjonariusze, którzy posiadają ponad 5% akcji.

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

Nazwa posiadacza akcji	Liczba akcji	% udział w kapitale zakładowym oraz w liczbie głosów na WZA
Allianz Polska OFE	4 141 421	15,41%
Marek Łęcki	2 967 900	11,04%
Nationale-Nederlanden OFE	2 775 832	10,33%
Otwarty Fundusz Emerytalny PZU "Złota Jesień"	2 703 052	10,06%
Generali OFE	1 609 560	5,99%
Esaliens Parasol Fundusz Inwestycyjny Otwarty, Esaliens Senior Fundusz Inwestycyjny Otwarty	1 403 780	5,22%

Podana liczba akcji Sanok RC S.A. będąca w posiadaniu znaczących Akcjonariuszy wynika ze złożonych świadectw depozytowych przy rejestracji na Nadzwyczajne Walne Zgromadzenia Spółki Dominującej, które odbyło się 14 listopada 2023 r. (raport bieżący nr 25/2023).

Akcje w posiadaniu osób zarządzających i nadzorujących.

Według informacji otrzymanych przez Sanok RC S.A. - na dzień sporządzenia raportu - spośród osób zarządzających i nadzorujących, akcje Sanok RC S.A. posiadają: Piotr Szamburski - 56 360 akcji, Marcin Saramak – 30 200 akcji, Rafał Grzybowski - 10 000 akcji, Marek Łęcki – 2 967 900 akcji, Marta Rudnicka – 1 307 820 akcji, Radosław Leszek Kwaśnicki -1 akcję.

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

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

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

Wyżej wymienione transakcje nie wystąpiły.

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

29 marca 2019r. Sanok RC SA podpisała wspólnie ze spółką Świerkowy Zdrój Medical Spa z Rymanowa (wcześniej pod nazwą PST Stomil) jako współdłużnik umowę kredytową na wartość 5 mln PLN – wartość zobowiązania warunkowego SRC z tego tytułu na 30.09.2023r. to 3,0 mln PLN.

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

Stan udzielonych przez Sanok RC S.A. pożyczek na rzecz spółki zależnej Draftex Automotive GmbH na dzień 30.09.2023r. wynosi 13,5 mln EUR brutto tj. 10,5% kapitałów własnych Sanok RC SA. (wobec stanu na dzień 31.12.2022 wynoszącego 15,5 mln EUR).

W dniu 21 września 2018r. na rzecz Sanok RC S.A. wydana została decyzja o wsparciu nr 1/ARP/OML/2018, która uprawnia Spółkę do korzystania z pomocy publicznej w formie zwolnienia podatkowego dostępnego dla podmiotów prowadzących działalność na podstawie stosownej decyzji w obrębie Polskiej Strefy Inwestycji (PSI). W efekcie obowiązek zapłaty zaliczek miesięcznych dotyczy wyłącznie dochodu osiąganego z działalności podlegającej opodatkowaniu, tj. takiej działalności, która generalnie wykracza poza zakres zezwolenia lub prowadzona jest poza terenem strefy. Fakt ten znalazł odzwierciedlenie w wysokości kalkulowanego podatku dochodowego, zarówno bieżącego, jak i odroczonego, a tym samym wyniku spółki dominującej. Wpływ działalności Sanok RC SA w PSI wykazano w pozycji „Podatek odroczony” Rachunku zysków i strat oraz w notce 6.3 „Aktywa i rezerwy z tytułu podatku odroczonego”.

Maksymalna kwota kosztów kwalifikowanych od której Spółka mogła kalkulować wysokość pomocy publicznej zgodnie z DoW wynosi 91 mln zł (przysługująca pomoc to 50% tych kosztów, czyli kwota 45,5 mln zł). Zakończenie inwestycji nastąpiło zgodnie ze zmienioną DoW do dnia 30 czerwca 2020 r. Oprócz poniesienia kosztów kwalifikowanych w odpowiedniej wysokości (nakłady inwestycyjne przekroczyły maksymalny limit wydatków kwalifikowanych 91 mln zł), Spółka była również zobligowana do zatrudnienia co najmniej 30 nowych pracowników do dnia 31 grudnia 2019r., oraz utrzymania tego poziomu zatrudnienia (minimum 2.165 pracowników) w przedsiębiorstwie (na terenie realizacji nowej inwestycji) w okresie od 1 stycznia 2020r. do dnia 31 grudnia 2020r.. Spółka spełniła powyższe warunki. Termin obowiązywania Decyzji nr 1/ARP/OML/2018 wynosi 15 lat licząc od dnia jej wydania. Zdyskontowana wartość maksymalnych nakładów 91 mln zł będących podstawą do wyliczenia kwoty pomocy publicznej wynosi 79 650 tys. zł. Wykorzystana do dnia 30 września 2023 roku pomoc publiczna wyniosła 45 500 tys. zł (zdyskontowana wartość pomocy wyniosła 39 825 tys. zł). Wartość pomocy publicznej została wykorzystana w całości.

W dniu 16 grudnia 2020r. na wniosek Spółki złożony w dniu 19 listopada 2020r. została wydana na rzecz Spółki druga Decyzja o wsparciu nr 66/ARP/OML/2020, która uprawnia Spółkę do skorzystania z pomocy publicznej w formie zwolnienia podatkowego dostępnego dla podmiotów prowadzących działalność na podstawie stosownej decyzji w obrębie Polskiej Strefy Inwestycji (PSI).

Zgodnie z warunkami zawartymi w przedmiotowej decyzji Spółka zobowiązana jest ponieść koszty kwalifikowane nowej inwestycji w wysokości co najmniej 60 mln zł, maksymalna wysokość kosztów kwalifikowanych od której Spółka będzie mogła kalkulować wysokość pomocy publicznej wynosi 78 mln zł (przysługująca pomoc to 50% tych kosztów, czyli kwota 39 mln zł). Zgodnie ze zmienionymi warunkami w dniu 30.06.2023 r. Decyzją nr 415/DRI/23 zakończenie inwestycji ma nastąpić do dnia 31 grudnia 2024r. Oprócz poniesienia wydatków kwalifikowanych w odpowiedniej wysokości, Spółka była zobligowana do zatrudnienia 5 nowych pracowników do dnia 31 grudnia 2020r., który to warunek spełniła. Ponadto Spółka została zobligowana do utrzymania podwyższonego poziomu zatrudnienia (na poziomie minimum 2.273,26) w przedsiębiorstwie (na terenie realizacji nowej inwestycji) w okresie od 1 stycznia 2021r. do dnia 31 grudnia 2021r. Warunek ten został przez Spółkę spełniony. Termin obowiązywania Decyzji nr 66/ARP/OML/2020 wynosi 15 lat licząc od dnia jej wydania. Do dnia 30 września 2023 roku Spółka poniosła nakłady inwestycyjne w wysokości 40 221 tys. zł (zdyskontowana wartość nakładów wynosi 39 415 tys. zł) związane z realizacją drugiej DoW. Wykorzystana do dnia 30 września 2023 roku pomoc publiczna wyniosła 578 tys. zł (zdyskontowana wartość pomocy wyniosła 558 tys. zł).

Wpływ wojny na Ukrainie na działalność Spółki Dominującej i Grupy Kapitałowej

Zdarzeniem mogącym mieć wpływ na działalność Spółki Dominującej i Grupy Kapitałowej w roku 2023 jest utrzymujący się konflikt zbrojny będący wynikiem napaści Rosji na Ukrainę co miało miejsce 24 lutego 2022 roku.

Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania finansowego zarówno Spółka Dominująca jak i jej spółki zależne nie odnotowały istotnego negatywnego wpływu jako konsekwencja bieżącej sytuacji geopolitycznej. Biorąc jednak pod uwagę możliwość eskalacji tego konfliktu m.in. na Białoruś jak również obserwowane spowolnienie gospodarcze największych gospodarek świata (m.in. Niemcy) a także kryzys inflacyjny, istnienie duża niepewność co do kierunków rozwoju sytuacji gospodarczej zarówno w Europie jak i na świecie.

Za okres 9 miesięcy 2023 roku wartość sprzedaży Spółek Grupy na rynki wschodnie (Ukraina, Białoruś oraz Rosja) wyniosła 38,5 mln zł co stanowiło 3,4% sprzedaży ogółem. Ekspozycja na ryzyko łącznych posiadanych na dzień 30.09.2023 przez wszystkie Spółki Grupy aktywów dotyczących rynków wschodnich (Ukraina, Białoruś, Rosja) wynosi około 32,7 mln zł. Na dzień przygotowania niniejszego sprawozdania finansowego Grupa nie utworzyła odpisów aktualizujących te aktywa / jeżeli taka konieczność nastąpi będzie to miało miejsce w kolejnych okresach sprawozdawczych.

Zidentyfikowane na chwilę obecną obszary ryzyka dla Grupy wynikające z wywołanej przez Rosję wojny na Ukrainie dotyczą przede wszystkim:

- wysokiej inflacji i wynikającej z niej presji wzrostu wynagrodzeń,
- dalszego wzrostu cen materiałów, surowców oraz nośników energetycznych,
- szeroko rozumianej logistyki dostaw oraz realizowanych przez Grupę wysyłek towarów poprzez ograniczenia w dostępie do środków transportu czy infrastruktury logistycznej,
- spowolnienia gospodarczego przekładającego się na organicznie inwestycji m.in. w sektorze budownictwa,
- rozwój sytuacji geopolitycznej na Wschodzie Europy.

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

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

Zarząd Jednostki Dominującej analizuje wszystkie dostępne informacje i podejmuje starania, aby wraz z rozwojem wydarzeń w miarę możliwości minimalizować wpływ zaistniałej sytuacji na swoją działalność.

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

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

Uchwałą nr 2 z 14 listopada 2023 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki przyjęło program nabywania akcji własnych dla Programu Motywacyjnego na lata 2025-2029. Zgodnie z tym Programem Spółka może nabyć nie więcej niż 1.344.095 akcji po cenie nie niższej niż 24 zł oraz nie wyższej niż 28 zł za jedną akcję. W celu sfinansowania nabywania tych akcji Walne Zgromadzenie postanowiło o utworzeniu kapitału rezerwowego przeznaczonego na zapłatę ceny za akcje nabyte przez Spółkę i pokrycie kosztów ich nabycia. Na potrzeby zasilenia kapitału rezerwowego kwota 38.000.000 zł zostanie przeniesiona z kapitału zapasowego Spółki (ze środków tego kapitału pochodzących z zysku, które mogą być przeznaczone na wypłatę dywidendy).

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

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

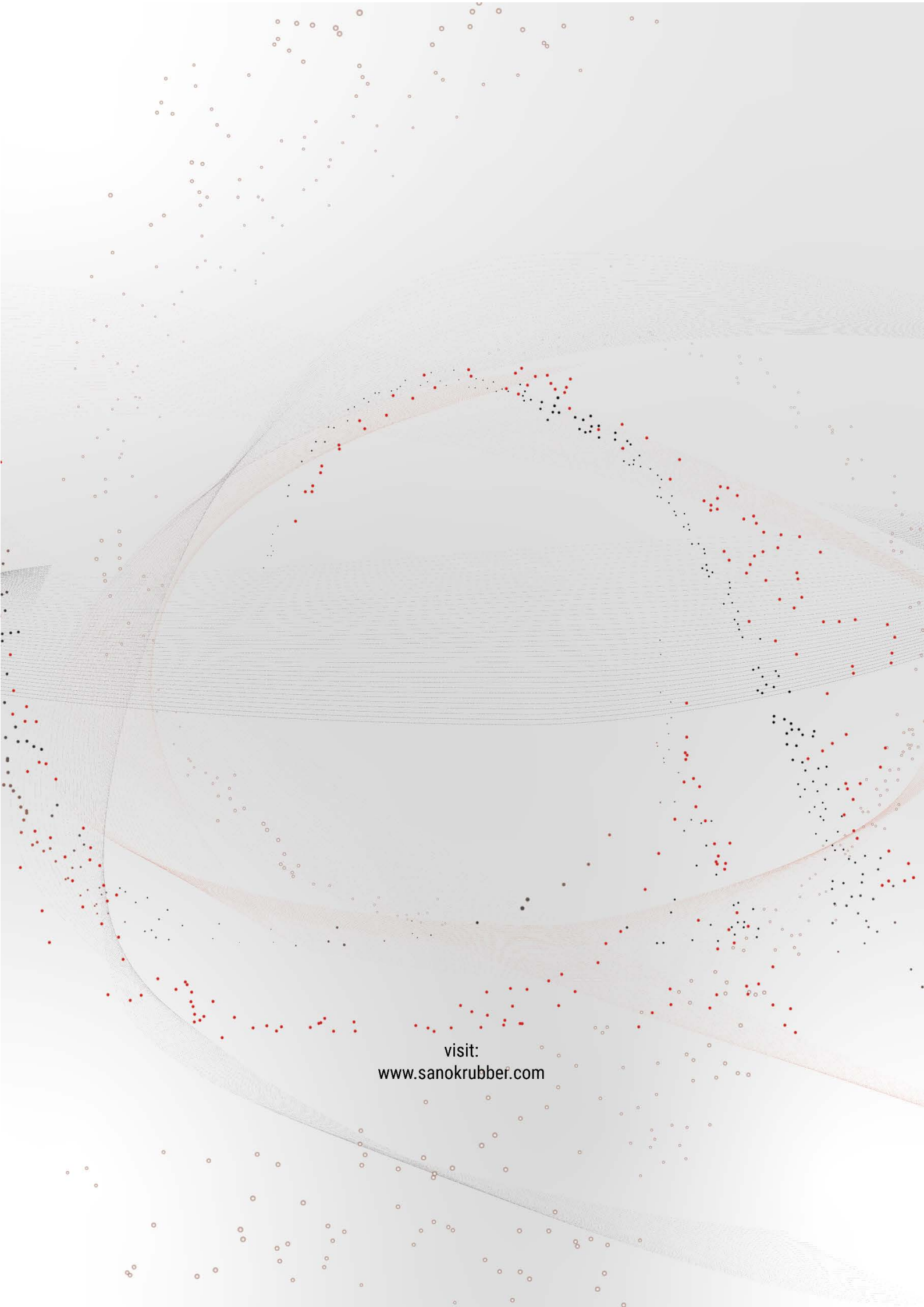
- wpływ toczącej się na Ukrainie wojny oraz jej wpływ na gospodarkę światową,
- rosnące ceny surowców oraz czynników energetycznych (ma to również duży wpływ na ceny usług transportowych),
- globalną sytuację polityczną, w tym w Europie Wschodniej, krajach Bliskiego Wschodu, Afryki Północnej i Azji Południowo-Wschodniej,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

Sanok dnia 17 listopada 2023r

Zarząd SANOK RC S.A.:

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

Sporządził : Agnieszka Rudy



visit:
www.sanokrubber.com