

## KOMISJA NADZORU FINANSOWEGO

## Skonsolidowany raport kwartalny Qsr

1 / 2024

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 1 kwartał roku obrotowego 2024 obejmujący okres od 2024-01-01 do 2024-03-31  
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: 2024-05-17

## SANOK RUBBER COMPANY SPÓŁKA AKCYJNA

(pełna nazwa emitenta)

## SANOK RC SA

(skrótowa nazwa emitenta)

## Motoryzacyjny (mot)

(sektor wg klasyfikacji GPW w Warszawie / branża)

38-500

Sanok

(kod pocztowy)

(miejscowość)

Przemyska

24

(ulica)

(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	
	1 kwartał(y) narastająco / 2024 okres od 2024-01-01 do 2024-03-31	1 kwartał(y) narastająco / 2023 okres od 2023-01-01 do 2023-03-31	1 kwartał(y) narastająco / 2024 okres od 2024-01-01 do 2024-03-31	1 kwartał(y) narastająco / 2023 okres od 2023-01-01 do 2023-03-31
WYBRANE DANE FINANSOWE GK SANOK RC				
I. Przychody ze sprzedaży	343 784	386 126	79 559	82 146
II. Zysk operacyjny	15 184	18 997	3 514	4 042
III. Zysk przed opodatkowaniem	13 511	17 852	3 127	3 798
IV. Zysk netto udziałowców jednostki dominującej	13 726	16 128	3 177	3 431
V. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	26 498	51 536	6 132	10 964
VI. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-39 811	-36 620	-9 213	-7 791
VII. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	106 392	86	24 622	18
VIII. Zmiana stanu środków pieniężnych netto	92 767	14 999	21 468	3 191
IX. Liczba akcji	26 881 922	26 881 922	26 881 922	26 881 922
X. Średnia ważona liczba akcji	25 144 938	26 075 465	25 144 938	26 075 465
XI. Średnia ważona rozwodniona liczba akcji	25 951 395	27 509 164	25 951 395	27 509 164
XII. Zysk na jedną akcję	0,55	0,62	0,13	0,13
XIII. Rozwodniony zysk na jedną akcję	0,53	0,59	0,12	0,12
XIV. Aktywa razem (stan na 31.03.2024 oraz 31.12.2023)	1 181 699	1 029 794	274 756	236 843
XV. Zobowiązania długoterminowe (stan na 31.03.2024 oraz 31.12.2023)	276 184	158 895	64 215	36 544
XVI. Zobowiązania krótkoterminowe (stan na 31.03.2024 oraz 31.12.2023)	331 961	277 766	77 184	63 884
XVII. Kapitał własny jednostki dominującej i udziały niekontrolujące (stan na 31.03.2024 oraz 31.12.2023)	573 554	593 133	133 357	136 415
XVIII. Kapitał akcyjny (stan na 31.03.2024 oraz 31.12.2023)	5 376	5 376	1 250	1 236
WYBRANE DANE FINANSOWE SANOK RC SA				
XIX. Przychody ze sprzedaży	254 595	284 754	58 919	60 580
XX. Zysk operacyjny	14 413	14 342	3 335	3 051
XXI. Zysk przed opodatkowaniem	13 787	15 215	3 191	3 237
XXII. Zysk netto	13 270	14 304	3 071	3 043

WYBRANE DANE FINANSOWE	w tys. zł		w tys. EUR	
	1 kwartał(y) narastająco / 2024 okres od 2024-01-01 do 2024-03-31	1 kwartał(y) narastająco / 2023 okres od 2023-01-01 do 2023-03-31	1 kwartał(y) narastająco / 2024 okres od 2024-01-01 do 2024-03-31	1 kwartał(y) narastająco / 2023 okres od 2023-01-01 do 2023-03-31
XXIII. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	18 604	47 637	4 305	10 134
XXIV. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-35 013	-29 258	-8 103	-6 224
XXV. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	107 286	-2 851	24 828	-607
XXVI. Zmiana stanu środków pieniężnych netto	90 582	15 528	20 963	3 303
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	25 144 938	26 075 465	25 144 938	26 075 465
XXIX. Średnia ważona rozwodniona liczba akcji	25 951 395	27 509 164	25 951 395	27 509 164
XXX. Zysk na jedną akcję	0,53	0,55	0,12	0,12
XXXI. Rozwodniony zysk na jedną akcję	0,51	0,52	0,12	0,11
XXXII. Aktywa razem (stan na 31.03.2024 oraz 31.12.2023)	1 071 134	936 442	249 049	215 373
XXXIII. Zobowiązania długoterminowe (stan na 31.03.2024 oraz 31.12.2023)	244 141	126 908	56 765	29 188
XXXIV. Zobowiązania krótkoterminowe (stan na 31.03.2024 oraz 31.12.2023)	236 806	200 094	55 060	46 020
XXXV. Kapitał własny (stan na 31.03.2024 oraz 31.12.2023)	590 187	609 440	137 224	140 166
XXXVI. Kapitał akcyjny (stan na 31.03.2024 oraz 31.12.2023)	5 376	5 376	1 250	1 237

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 I kw 2024.pdf	Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe wraz z informacją finansową dot Sanok Rubber Company SA za 1 kw. 2024 r.

PODPISY OSÓB REPREZENTUJĄCYCH SPÓŁKĘ			
Data	Imię i Nazwisko	Stanowisko/Funkcja	Podpis
2024-05-17	Piotr Szamburski	Prezes Zarządu	
2024-05-17	Piotr Dołęga	Członek Zarządu	



**SR** **SANOK RUBBER**  
GROUP



Śródroczne skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe  
**Grupy Kapitałowej Sanok Rubber Company**  
za I kwartał 2024 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 I kwartał 2024r.....	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 I kwartał 2024r., 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 nr 22 Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy w dniu 28 czerwca 2022 roku podjęło decyzję o utworzeniu Programu Motywacyjnego w celu zapewnienia optymalnych warunków dla długoterminowego wzrostu wartości Spółki poprzez stworzenie bodźców, które zachęcą i zmotywuują wykwalifikowane osoby, kluczowe dla realizacji strategii Spółki, do działania w interesie Spółki oraz jej akcjonariuszy poprzez umożliwienie tym osobom nabycia Akcji, a tym samym powiązanie interesów ekonomicznych tych osób z interesem Spółki i jej akcjonariuszy. Program został utworzony dla Prezesa Zarządu, wybranych członków Zarządu Spółki oraz wybranych członków kadry kierowniczej Spółki oraz jej spółek zależnych kluczowych dla realizacji strategii Grupy. Mając na uwadze MSSF 2 Płatności na bazie akcji została dokonana wycena wartości godziwej programu motywacyjnego. Wycena została dokonana w oparciu o metodę Monte-Carlo. Założenia przyjęte do wyceny podano w sprawozdaniu finansowym Sanok RC S.A. za 2023 rok. Wartość wycenionego programu motywacyjnego ujęta w kapitałach na dzień 31.03.2024 wynosi: 1 396 tys. zł.

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

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

**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: uszczelek systemowych stosowanych w produkcji stolarki okiennej i drzwiowej (tworzywowej, drewnianej, aluminiowej), systemach rynnowych i wentylacyjnych oraz uszczelek samoprzylepnych stosowanych do uszczelnień w stolarce już zamontowanej oraz elementów mocowania fasad,
- **segment rolnictwo i przemysł** - dotyczy sprzedaży: pasów klinowych, maszyn rolniczych i części zamiennych do nich oraz innych akcesoriów (towary dla rolnictwa – to przede wszystkim domena spółki SSD Sp. z o.o.), a także wyrobów dla farmacji (korki do zamykania fiolek szklanych i opakowań tworzywowych z antybiotykami, płynami infuzyjnymi i preparatami krwio pochodnymi oraz tłoczków do strzykawk 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 31.03.2024r. w Grupie Sanok RC funkcjonowały następujące spółki zależne:

Lp	Nazwa Spółki zależnej	% udziałów/ % praw głosu Sanok RC SA	Podstawowy przedmiot działalności
1	Stomil Sanok Dystrybucja Sp. z o. o z siedzibą w Kostrzynie	100%/ 100%	Sprzedaż na rynku wtórnym wyrobów produkowanych przez Sanok RC S.A. oraz sprzedaż części zamiennych, materiałów eksploatacyjnych i maszyn dla rolnictwa. Sprzedaż towarów nie produkowanych przez Sanok RC S.A. za 3 m-ce 2024 roku stanowiła 58,4% sprzedaży Spółki.
2	PHU Stomil East Sp. z o. o. z siedzibą w Sanoku	65,7%/ 79,3%	Sprzedaż, oprócz wyrobów Sanoka RC S.A. także produktów innych firm. Za 3 m-ce 2024 roku stanowiła 2,1% sprzedaży Spółki.
3	Stomil Sanok Rus Sp. z o.o. z siedzibą w Moskwie (Rosja)	100%/ 100%*	Spółka przeznaczona do sprzedaży – wykazana w sprawozdaniu skonsolidowanym jako działalność zaniechana.
4	Stomil Sanok Ukraina z siedzibą w Równem (Ukraina)	100%/ 100%	Dystrybucja i sprzedaż na rynku ukraińskim wyrobów pochodzących z produkcji Grupy Sanok RC.
5	Stomil Sanok Wiatka Spółka Akcyjna Typu Zamkniętego z siedzibą w Kirowie (Rosja)	81,1%/ 81,1%*	Spółka przeznaczona do sprzedaży – wykazana w sprawozdaniu skonsolidowanym jako działalność zaniechana.
6	Produkcyjno - Handlowe Unitarne Przedsiębiorstwo Stomil Sanok BR z siedzibą w Brześciu (Białoruś)	100%/ 100%	Produkcja wyrobów wytłaczanych do stolarki okiennej oraz produkcja wyrobów formowych do AGD. Sprzedaż realizowana jest przede wszystkim do spółek dystrybucyjnych Sanok RC, a także do klientów bezpośrednich.
7	Colmant Cuvelier RPS S.A.S. z siedzibą w Villers-la-Montagne (Francja)	100%/ 100%	Produkcja i sprzedaż mieszanek gumowych oraz dystrybucja elementów systemów napędów.
8	Stomet 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 3 m-ce 2024r stanowiła 22,8% 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, Grefrath (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.

\*Zarząd Spółki Dominującej podjął decyzję o zamiarze sprzedaży udziałów posiadanych w spółkach zależnych zlokalizowanych na terenie Rosji tj. Stomil Sanok RUS i Stomil Sanok Wiatka. W przypadku braku możliwości sprzedaży spowodowanej uwarunkowaniami formalno – prawnymi niezależnymi od Sanok RC SA nastąpi proces likwidacji w/w spółek.

W dniu 19 grudnia 2023 r. Spółka zawarła z obecnymi współnikami spółki Teknikum Yhtiöt Oy („Teknikum”), spółki z ograniczoną odpowiedzialnością prawa fińskiego (osakeyhtiö, Oy) z siedzibą w Sastamala, Finlandia, w tym z członkami rodziny Korpela, warunkową umowę sprzedaży udziałów stanowiących 100,0% w kapitale zakładowym spółki Teknikum. Spółka Teknikum jest podmiotem dominującym w stosunku do grupy spółek zależnych. Grupa Teknikum prowadzi działalność w Finlandii (cztery zakłady produkcyjne) oraz na Węgrzech (za pośrednictwem węgierskiej spółki zależnej - jeden zakład produkcyjny), a także posiada niemiecką spółkę zależną odpowiadającą za sprzedaż produktów. Zgodnie z Umową, nabycie przez Spółkę udziałów Teknikum zależy od spełnienia się warunku w postaci uzyskania zgody fińskiego Ministra Spraw Gospodarczych i Pracy na nabycie udziałów przez podmiot zagraniczny co nastąpiło 4 marca 2024r. w dniu 2 kwietnia 2024 r. nastąpiło zamknięcie transakcji bezpośredniego nabycia przez Spółkę udziałów stanowiących 100,0% w kapitale zakładowym spółki Teknikum Yhtiöt Oy („Teknikum”) – nastąpiło

przeniesienie ww. udziałów Teknikum na Spółkę w zamian za płatności ceny dokonane przez Spółkę. Grupa Teknikum zostanie włączona do sprawozdania skonsolidowanego Grupy Sanok RC od drugiego kwartału 2024 roku.

### Oświadczenie Zarządu

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

Skonsolidowane śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe zawiera dane za okres od 1 stycznia 2024r. do 31 marca 2024r. Dane porównawcze prezentowane są według stanu na dzień 31 grudnia 2023r. i 31 marca 2023r. dla sprawozdania z sytuacji finansowej i dla sprawozdania ze zmian w kapitale własnym oraz za okres od 1 stycznia 2023r. do 31 marca 2023r. 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 należącości stanowią należności z tytułu dostaw i usług. Z uwagi na krótki termin ich płatności wykazywane są one w wartości nominalnej. Na podstawie indywidualnej oceny zagrożenia płatności należności tworzone są odpisy aktualizujące ich wartość. Odpisem aktualizującym ogólnym – wg polityki rachunkowości – korygowana jest wartość należności przeterminowanych, które nie zostały objęte odpisem szczegółowym.

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

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

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

**Podatek odroczony** liczony jest od przejściowych różnic między wartością bilansową i podatkową składników aktywów i pasywów, które wyceniane są według stawki podatkowej obowiązującej na dzień bilansowy. Główne przyczyny różnicujące wartość bilansową i podatkową aktywów i zobowiązań to: okres ekonomicznej użyteczności środków trwałych, niezrealizowane różnice kursowe od należności i zobowiązań, a także odpisy aktualizujące aktywa oraz rezerwy.

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



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

**Rezerwy na świadczenia pracownicze** obejmują rezerwy na:

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

Wycena rezerw na nagrody jubileuszowe oraz na odprawy emerytalno-rentowe dokonywana jest przez niezależnego 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 3 m-cy 2024r. poza odpisami wymienionymi powyżej, odpisami lub odwróceniem odpisów na należności z tytułu utraty ich wartości (noty - odpowiednio - 5.6, 6.5) oraz odpisami na wartości niematerialne (noty - odpowiednio - 5.2, 6,2), Spółki Grupy kapitałowej włączone do konsolidacji nie dokonały innych odpisów na aktywa wymienione w tytule.

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

### **Odpisy na aktywa**

Sprawozdanie Jednostki Dominującej:

	Stan na 31.12.2023	utworzone(+) rozwiązane (-) odpisy przez wynik finansowy	umorzone odpisy poza wynikiem finansowym	Stan na 31.03.2024
Odpis na udzielone pożyczki	35 874	172	0	36 046
Rezerwa na poręczenie za kredyt sp. zależnej	3	0	0	3
Odpis na udziały w spółkach zależnych	38 342	0	0	38 342
Odpis na udziały w pozostałych spółkach	44	0	0	44
Odpis na należności*	2 704	511	-38	3 177
Odpis na zapasy**	9 328	-762	0	8 566
	<b>86 295</b>	<b>-79</b>	<b>-38</b>	<b>86 178</b>

**Sprawozdanie Skonsolidowane**

	na 31.12.2023	utworzone(+) rozwiązane (-) odpisy przez wynik finansowy	umorzone odpisy poza wynikiem finansowym	na 31.03.2024
Odpis na należności*	6 017	-112	185	6 090
Odpis na zapasy**	14 397	-397	0	14 000
	<b>20 414</b>	<b>-509</b>	<b>185</b>	<b>20 090</b>

\*Szczegóły w notach 5.6 i 6.5

\*\*Szczegóły w notach 5.5 i 6.4

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

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

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

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

**Przekształcenie danych porównawczych**

Zgodnie ze zmianą do MSR 12 „Podatek dochodowy” wprowadzającą obowiązek ujmowania odroczonego podatku dochodowego w związku z aktywami i zobowiązaniami powstałymi w ramach jednej transakcji, Spółka Sanok RC SA zmieniła prezentację aktywów i rezerw na podatek odroczonego dotyczących leasingu z MSSF 16 na 31.03.2023 roku. Zmiana ta nie wpłynęła na wartość sumy bilansowej.

31.03.2023	jest	było	różnica
Aktywa z tytułu podatku odroczonego, stan na początek okresu	43 071	41 121	1 950
Zmiana stanu aktywów na podatek odroczonego ujęta w rachunku zysków i strat	-30	69	-99
Aktywa z tytułu podatku odroczonego, stan na koniec okresu	42 272	40 420	1 852
Rezerwy z tytułu podatku odroczonego, stan na początek okresu	10 775	8 825	1 950
Zmiana stanu rezerw na podatek odroczonego ujęta w rachunku zysków i strat	-1 200	-1 102	-98
Rezerwy z tytułu podatku odroczonego, stan na koniec okresu	9 575	7 723	1 852
<b>Stan netto aktywów i rezerw z tytułu podatku odroczonego na koniec okresu</b>	<b>32 697</b>	<b>32 697</b>	<b>0</b>

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

**Przychody z umów z klientami**

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

31.03.2024	Sprzedaż na rynku krajowym	Sprzedaż na rynku Unii Europejskiej	Sprzedaż na rynku Europy Wschodniej	Sprzedaż na pozostałych rynkach	Razem sprzedaż
Wyroby dla motoryzacji	16 118	137 879	1	49 949	203 947
Mieszanki gumowe	21 424	7 003	0	1 874	30 301
Uszczelki stolarkowe	19 309	3 445	1 454	5	24 213
Pasy klinowe	8 392	7 492	751	1 978	18 613
Maszyny rolnicze i części zamienne do maszyn	15 176	546	0	0	15 722
Uszczelki samoprzylepne	5 592	5 721	2 489	652	14 454
Usługi przemysłowe	7 921	585	0	94	8 600
Elementy mocowania fasad	4 684	65	0	577	5 326
Pozostałe wyroby	1 107	1 455	0	2 650	5 212
Usługi sanatoryjno - wypoczynkowe	4 649	0	0	0	4 649
Wyroby dla farmacji	1 825	2 272	542	0	4 639
Inne wyroby przemysłowe i rolnicze	4 490	0	0	0	4 490
Wyroby AGD	224	454	2 940	0	3 618
<b>Razem sprzedaż</b>	<b>110 911</b>	<b>166 917</b>	<b>8 177</b>	<b>57 779</b>	<b>343 784</b>

31.03.2023 przekształcone	Sprzedaż na rynku krajowym	Sprzedaż na rynku Unii Europejskiej	Sprzedaż na rynku Europy Wschodniej	Sprzedaż na pozostałych rynkach	Razem sprzedaż
Wyroby dla motoryzacji	20 232	161 207	0	49 255	230 694
Mieszanki gumowe	30 018	9 440	0	1 614	41 072
Uszczelki budowlane stolarkowe	22 450	3 833	1 946	61	28 290
Pasy klinowe	8 011	9 261	1 055	748	19 075
Uszczelki budowlane samoprzylepne	4 679	10 078	2 747	759	18 263
Maszyny rolnicze i części zamienne do maszyn	16 087	840	0	0	16 927
Usługi przemysłowe	7 962	243	0	0	8 205
Wyroby dla farmacji	1 807	3 534	284	20	5 645
Inne wyroby przemysłowe i rolnicze	5 170	0	0	0	5 170
Pozostałe wyroby	939	1 764	0	2 456	5 159
Usługi sanitarjno - wypoczynkowe	4 195	0	0	0	4 195
Wyroby AGD	294	587	2 550	0	3 431
<b>Razem sprzedaż</b>	<b>121 844</b>	<b>200 787</b>	<b>8 582</b>	<b>54 913</b>	<b>386 126</b>

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

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

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

### 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	
		31.03.2024	31.12.2023
–	zastaw na maszynach, urządzeniach, zapasach	43 605	42 673
–	cesja należności	961	1 092
–	hipoteka kaucyjna	120 083	120 191
–	weksli własnych - zabezpieczenie dotacji i zakupu maszyn	4 731	4 731
–	gwarancji udzielonych za spółki z Grupy	66	66
–	inne	15	15
<b>RAZEM</b>		<b>172 311</b>	<b>171 768</b>

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

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

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

Wyszczególnienie	Nota	Stan na		
		31.03.2024 (niebadane)	31.12.2023	31.03.2023 przekształcone
Rzeczowe aktywa trwałe	5.1	386 296	386 784	372 618
Nieruchomości inwestycyjne		3 813	3 813	3 681
Wartość firmy	5.2	9 770	9 770	297
Wartości niematerialne inne niż wartość firmy	5.2	18 287	11 940	13 472
Należności długoterminowe		4 294	3 486	2 980
Aktywa z tytułu umów		1 518	1 749	1 876
Aktywa finansowe	5.3	6	6	6
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	5.4	44 488	41 889	40 797
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne		1 809	1 964	2 854
<b>Razem aktywa trwałe</b>		<b>470 281</b>	<b>461 401</b>	<b>438 581</b>
Zapasy	5.5	248 923	248 398	244 948
Należności handlowe	5.6	208 371	176 820	226 673
Należności krótkoterminowe inne		15 098	14 537	13 586
Należności z tytułu podatku dochodowego		410	458	637
Aktywa z tytułu umów		256	256	235
Rozliczenia międzyokresowe czynne		8 599	2 901	7 008
Aktywa finansowe	5.3	15 000	1 475	23 273
Środki pieniężne		214 024	122 985	106 582
Aktywa zakwalifikowane jako przeznaczone do sprzedaży		737	563	2 682
<b>Razem aktywa obrotowe</b>		<b>711 418</b>	<b>568 393</b>	<b>625 624</b>
<b>AKTYWA RAZEM</b>		<b>1 181 699</b>	<b>1 029 794</b>	<b>1 064 205</b>
Kapitał akcyjny		5 376	5 376	5 376
Akcje własne		-43 539	-11 230	-11 230
Kapitał z wyceny warrantów (program motywacyjny)		1 396	1 118	6 575
Kapitał rezerwowy na program skupu akcji własnych		49 230	49 230	15 000
Statutowy kapitał zapasowy		1 792	1 792	1 792
Zyski zatrzymane		569 346	556 063	559 495
Różnice kursowe z przeliczenia		-14 268	-13 565	-13 380
<b>Razem kapitał własny Jednostki Dominującej</b>		<b>569 333</b>	<b>588 784</b>	<b>563 628</b>
Udziały niekontrolujące		4 221	4 349	507
<b>Ogółem kapitał własny Jednostki Dominującej i udziały niekontrolujące</b>		<b>573 554</b>	<b>593 133</b>	<b>564 135</b>
Kredyty i papiery dłużne		228 292	110 887	178 024
Rezerwy długoterminowe	5.7	20 390	19 220	18 486
Przychody przyszłych okresów		6 872	7 101	5 808
Rezerwa na podatek odroczonego	5.4	470	512	203
Zobowiązania długoterminowe		218	204	0
Zobowiązania finansowe z tyt. leasingu		19 942	20 971	23 404
<b>Zobowiązania długoterminowe razem</b>		<b>276 184</b>	<b>158 895</b>	<b>225 925</b>
Kredyty i papiery dłużne		69 127	45 400	23 657
Zobowiązania handlowe		127 319	112 827	137 387
Inne zobowiązania finansowe		0	23	166
Zobowiązania finansowe z tyt. leasingu		4 685	4 904	4 163
Zobowiązania krótkoterminowe inne		32 210	28 342	26 866
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		332	333	358
Zobowiązania z tytułu umów		14 196	16 788	10 451
Przychody przyszłych okresów		933	882	1 276
Rezerwy krótkoterminowe z tyt. świadczeń pracowniczych	5.8	55 895	47 781	43 855
Rezerwy krótkoterminowe pozostałe	5.8	26 527	19 923	25 569
Zobowiązania klasyfikowane jako przeznaczone do sprzedaży		737	563	397
<b>Zobowiązania krótkoterminowe razem</b>		<b>331 961</b>	<b>277 766</b>	<b>274 145</b>
<b>PASYWA RAZEM</b>		<b>1 181 699</b>	<b>1 029 794</b>	<b>1 064 205</b>

## Skonsolidowany Rachunek Zysków i Strat

Wyszczególnienie	01.01.2024	01.01.2023
	31.03.2024	31.03.2023
	(niebadane)	przekształcone
Przychody ze sprzedaży	343 784	386 126
Koszt własny sprzedaży	280 604	325 205
<b>Zysk (strata) brutto ze sprzedaży</b>	<b>63 180</b>	<b>60 921</b>
Koszty sprzedaży	10 524	10 493
Koszty ogólnego zarządu	38 269	34 947
Pozostałe przychody operacyjne	1 164	3 717
Pozostałe koszty operacyjne	367	201
<b>Wynik z działalności operacyjnej</b>	<b>15 184</b>	<b>18 997</b>
Strata(zysk) z tytułu utraty wartości (odwrócenia strat) należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności zgodnie z MSSF9	-112	-516
Przychody finansowe	220	3 051
Koszty finansowe	1 781	3 680
<b>Wynik brutto (przed opodatkowaniem)</b>	<b>13 511</b>	<b>17 852</b>
Podatek dochodowy	32	1 624
<b>Wynik netto z działalności kontynuowanej</b>	<b>13 479</b>	<b>16 228</b>
<b>Wynik netto z działalności zaniechanej</b>	<b>119</b>	<b>-62</b>
<b>Wynik netto</b>	<b>13 598</b>	<b>16 166</b>
z tego przypadający		
<b>udziałowcom jednostki dominującej</b>	<b>13 726</b>	<b>16 128</b>
z działalności kontynuowanej	13 607	16 197
z działalności zaniechanej	119	-69
<b>udziałom niekontrolującym</b>	<b>-128</b>	<b>38</b>
z działalności kontynuowanej	-128	31
z działalności zaniechanej	0	7
Średnia ważona liczba akcji	25 144 938	26 075 465
Zysk na jedną akcję z działalności kontynuowanej	0,54	0,62
Zysk na jedną akcję	0,55	0,62
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji	25 951 395	27 509 164
Rozwodniony zysk na jedną akcję z działalności kontynuowanej	0,52	0,59
Rozwodniony zysk na jedną akcję	0,53	0,59
<b>Wyszczególnienie</b>	<b>01.01.2024</b>	<b>01.01.2023</b>
	<b>31.03.2024</b>	<b>31.03.2023</b>
	(niebadane)	przekształcone
Przychody ze sprzedaży produktów	309 079	355 739
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	25 193	25 232
Pozostałe przychody	9 512	5 155
<b>Razem przychody ze sprzedaży</b>	<b>343 784</b>	<b>386 126</b>
z tego:		
- sprzedaż krajowa	110 911	121 844
- sprzedaż zagraniczna	232 873	264 282

## Skonsolidowane Sprawozdanie z Całkowitych Dochodów

Wyszczególnienie	01.01.2024	01.01.2023
	31.03.2024	31.03.2023
	(niebadane)	przekształcone
<b>Wynik netto</b>	<b>13 598</b>	<b>16 166</b>
Pozycje podlegające przeklasyfikowaniu do zysku/(straty) w kolejnych okresach sprawozdawczych	-702	-214
Różnice kursowe z przeliczenia	-702	-214
Pozycje nie podlegające przeklasyfikowaniu do zysku/(straty) w kolejnych okresach sprawozdawczych	-444	500
Zyski/straty aktuarialne	-444	500
<b>Inne dochody razem</b>	<b>-1 146</b>	<b>286</b>
<b>Całkowite dochody ogółem</b>	<b>12 452</b>	<b>16 452</b>
<i>z tego przypadające:</i>		
<i>udziałowcom jednostki dominującej wynikające z:</i>	12 579	16 427
<i>działalności kontynuowanej</i>	12 438	16 644
<i>działalności zaniechanej</i>	141	-217
<i>udziałom niekontrolującym</i>	-127	25
<i>działalności kontynuowanej</i>	-128	32
<i>działalności zaniechanej</i>	1	-7

## Skonsolidowane Sprawozdanie z Przepływów Pieniężnych

Wyszczególnienie	Za okres od 01.01. do 31.03.	
	2024 niebadane	2023 przekształcone
Zysk netto	13 598	16 166
<b>Korekty razem o pozycje:</b>	<b>12 900</b>	<b>35 370</b>
Amortyzacja	15 460	15 752
Zyski, straty z tytułu różnic kursowych netto	-2 271	-1 123
Odsetki	5 186	5 833
Podatek dochodowy od zysku przed opodatkowaniem	2 573	1 824
Zysk, strata z działalności inwestycyjnej	115	175
Zmiana stanu rezerw	15 847	12 903
Zmiana stanu zapasów	-526	24 672
Zmiana stanu należności	-32 413	-39 973
Zmiana stanu zobowiązań	19 749	19 669
Zmiana stanu czynnych rozliczeń międzyokresowych i przychodów przyszłych okresów	-8 245	-4 302
Pozostałe korekty	68	1 737
Podatek dochodowy zapłacony	-2 524	-1 859
Środki pieniężne z działalności zaniechanej	-119	62
<b>Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>	<b>26 498</b>	<b>51 536</b>
Wpływy ze sprzedaży środków trwałych i aktywów niematerialnych i prawnych	0	11
Zakup środków trwałych i aktywów niematerialnych i prawnych	-26 126	-12 350
Inne przepływy inwestycyjne	-14 635	-24 281
Wydatki na aktywa finansowe	950	
<b>Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>	<b>-39 811</b>	<b>-36 620</b>
Wpływy z tytułu zaciągniętych kredytów	143 013	3 233
Zapłacone odsetki	-2 858	-2 308
Nabycie akcji własnych	-32 308	
Wydatki finansowe z tytułu leasingu	-1 175	-839
Dywidendy wypłacone na rzecz właścicieli	0	0
Inne wpływy/wydatki	-280	0
<b>Środki pieniężne netto z działalności finansowej</b>	<b>106 392</b>	<b>86</b>
<b>Zmiana stanu środków pieniężnych</b>	<b>93 079</b>	<b>15 002</b>
Różnice kursowe netto na środkach pieniężnych i ekwiwalentach	-312	-3
<b>Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>121 257</b>	<b>91 583</b>
Zmiana stanu środków pieniężnych netto	92 767	14 999
<b>Środki pieniężne na koniec okresu</b>	<b>214 024</b>	<b>106 582</b>
<i>w tym o ograniczonej możliwości dysponowania</i>	339	212

Zmiana stanu zobowiązań została wykazana bez zmiany stanu zobowiązań inwestycyjnych tj. -3 981 tys. zł. w 2024r. oraz -2 500 tys. zł. w 2023r., które zostały wykazane w innych przepływach inwestycyjnych.

## Skonsolidowane Sprawozdanie ze Zmian w Kapitałach Własnych

Wyszczególnienie	Kapitały własne udziałowców Jednostki Dominującej									
	Kapitał zakładowy	Akcje własne	Kapitał z wyceny warrantów i programu motywacyjnego	Kapitał rezerwy na program motywacyjny	Kapitał zapasowy	Zyski zatrzymane	Różnice kursowe z przeliczenia	Razem kapitały własne	Udziały niekontrolujące	OGÓŁEM kapitał własny
<b>Stan na 01.01.2023r</b>	5 376	-11 230	6 297	15 000	1 792	542 867	-13 179	546 923	482	547 405
Całkowite dochody za 3 m-ce 2023 roku						16 628	-201	16 427	25	16 452
Wycena programu motywacyjnego			278					278		278
Podział wyniku finansowego - przekazanie na dywidendę								0	0	0
Nabycie akcji własnych		0	0	0				0		0
<b>Stan na 31.03.2023r (niebadane)</b>	5 376	-11 230	6 575	15 000	1 792	559 495	-13 380	563 628	507	564 135
<b>Stan na 01.01.2023r</b>	5 376	-11 230	6 297	15 000	1 792	542 867	-13 179	546 923	482	547 405
Całkowite dochody za 12 m-cy 2023 roku						72 739	-386	72 353	406	72 759
Wycena programu motywacyjnego			1 112					1 112		1 112
Podział wyniku finansowego - przekazanie na dywidendę						-31 291		-31 291	-303	-31 594
Pozostałe przeniesienie między kapitałami uchwałą WZA			-6 291	34 230		-28 252		-313		-313
Rozpoznanie udziałów niekontrolujących na dzień nabycia									3 764	3 764
<b>Stan na 31.12.2023r</b>	5 376	-11 230	1 118	49 230	1 792	556 063	-13 565	588 784	4 349	593 133
<b>Stan na 01.01.2024r</b>	5 376	-11 230	1 118	49 230	1 792	556 063	-13 565	588 784	4 349	593 133
Całkowite dochody za 3 m-ce 2024 roku						13 283	-703	12 579	-127	12 452
Wycena programu motywacyjnego			278					278		278
Podział wyniku finansowego - przekazanie na dywidendę						0		0	0	0
Nabycie akcji własnych		-32 309						-32 309	0	-32 309
<b>Stan na 31.03.2024r (niebadane)</b>	5 376	-43 539	1 396	49 230	1 792	569 346	-14 268	569 333	4 221	573 554



**Noty objaśniające do sprawozdania skonsolidowanego**  
**Nota 5.1. Zmiany w środkach trwałych za I kwartał 2024 i 2023 roku.**

Wyszczególnienie	Grunty własne i prawo wieczystego użytkowania	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe razem
<b>Wartość brutto środków trwałych</b>						
Stan na 01.01.2023r	13 774	279 538	760 173	22 819	77 603	1 153 906
Zwiększenia (w tym nabycia)	708	7 340	20 526	3 565	4 143	36 282
Zmniejszenia (w tym sprzedaż, złomowanie)	0	-338	-14 092	-1 468	-1180,1	-17 078
Zmiana z tytułu różnic kursowych	-306	-492	-2 552	-436,7	-418,9	-4 206
Wpływ włączenia BSP	528	5 640	1 820	1632	281	9 901
<b>Stan na 31.12.2023r</b>	<b>14 704</b>	<b>291 688</b>	<b>765 874</b>	<b>26 111</b>	<b>80 427</b>	<b>1 178 805</b>
Zwiększenia (w tym nabycia)	0	2 849	6 404	1 541	586	11 379
Zmniejszenia (w tym sprzedaż, złomowanie)	0	0	-553	-832	-35	-1 420
Zmiana z tytułu różnic kursowych	-44	-339	-728	-37	-65	-1 213
<b>Stan na 31.03.2024r</b>	<b>14 660</b>	<b>294 198</b>	<b>770 997</b>	<b>26 783</b>	<b>80 913</b>	<b>1 187 551</b>
<b>Umorzenie środków trwałych</b>						
Stan na 01.01.2023r	512	129 313	578 165	17 118	65 565	790 673
Zwiększenia	127	12 581	42 380	2 428	4 584	62 099
w tym dot. śr. trw. w leasingu	123,5	3677,3	78	877,8	126,7	4 883
Zmniejszenia	0	-333	-12 744	-1 285	-1 180	-15 542
Zmiana z tytułu różnic kursowych	0	-128,8	-1486,3	-326,6	-322,3	-2 264
Wpływ włączenia BSP	25	501	1102	756	74	2 458
<b>Stan na 31.12.2023r</b>	<b>664</b>	<b>141 933</b>	<b>607 417</b>	<b>18 691</b>	<b>68 720</b>	<b>837 425</b>
Zwiększenia	32	3 235	9 932	690	1 091	14 981
w tym dot. śr. trw. w leasingu	31	1 032	13	224	27	1 327
Zmniejszenia	0	0	-553	-397	-35	-985
Zmiana z tytułu różnic kursowych	0	-133	-585	-21	-53	-793
<b>Stan na 31.03.2024r</b>	<b>696</b>	<b>145 035</b>	<b>616 211</b>	<b>18 963</b>	<b>69 723</b>	<b>850 628</b>
<b>Wartość netto środków trwałych</b>						
Stan na 31.12.2023r	14 040	149 755	158 458	7 420	11 707	341 380
Środki trwałe w budowie na 31.12.2023						42 796
Zaliczki na środki trwałe w budowie						2 608
<b>Razem środki trwałe na 31.12.2023r przekształcone</b>						<b>386 784</b>
Stan na 31.03.2024r	13 963,92	149 162,89	154 786	7 820	11 190,00	336 923
Środki trwałe w budowie na 31.03.2024						43 307
Zaliczki na środki trwałe w budowie na 31.03.2024						6 066
<b>Razem środki trwałe na 31.03.2024r</b>						<b>386 296</b>

### Nota 5.2. Zmiany w aktywach niematerialnych za I kwartał 2024 i 2023 roku

Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Licencje na programy komputerowe	Inne wartości niematerialne	Wartość firmy	Wartości niematerialne razem
<b>Wartość brutto wartości niematerialnych</b>					
Stan na 01.01.2023r	32 810	25 980	5 443	297	64 530
Zwiększenia	61	1 490	11 633	9 473	22 657
Zmniejszenia		-247	-9 880		-10 127
Zmiana z tytułu różnic kursowych		-31	-7		-38
Stan na 31.12.2023r	32 871	27 192	7 189	9 770	77 022
Zwiększenia		514	6 316		6 829
Zmniejszenia		-7	-2		-9
Zmiana z tytułu różnic kursowych					0
Stan na 31.03.2024r	32 871	27 699	13 503	9 770	83 842
<b>Umorzenie wartości niematerialnych</b>					
Stan na 01.01.2023r	31 707	21 472	537	0	53 716
Zwiększenia	447	1 433			1 880
Zmniejszenia		-259			-259
Stan na 31.12.2023r	32 154	22 646	537	0	55 337
Zwiększenia	98	382			480
Zmniejszenia		-6			-6
Stan na 31.12.2023r	32 252	23 022	537	0	55 811
<b>Wartość netto wartości niematerialnych</b>					
Stan na 31.12.2023r	717	4 546	6 652	9 770	21 685
Aktywa niematerialne w toku wytworzenia na 31.12.2023					25
<b>Razem aktywa niematerialne na 31.12.2023r</b>					<b>21 710</b>
Stan na 31.03.2024r	619	4 677	12 966	9 770	28 032
Aktywa niematerialne w toku wytworzenia na 31.03.2024					25
<b>Razem aktywa niematerialne na 31.03.2024r</b>					<b>28 057</b>

### Nota 5.3. Aktywa finansowe – długo i krótkoterminowe

Wyszczególnienie	Stan na	
	31.03.2024	31.12.2023
Akcje/Udziały w pozostałych podmiotach	6	6
z tego:		
notowane na giełdzie		
nie notowane na giełdzie	6	6
<b>Aktywa finansowe długoterminowe razem</b>	<b>6</b>	<b>6</b>

Wyszczególnienie	Stan na	
	31.03.2024	31.12.2023
Lokaty bankowe > 3 miesięcy	15 000	1 475
Opcje walutowe	0	0
<b>Aktywa finansowe krótkoterminowe razem</b>	<b>15 000</b>	<b>1 475</b>

## Nota 5.4. Aktywa i rezerwy z tytułu podatku odroczonego

Aktywa z tytułu podatku odroczonego	Za okres	
	01.01.2024 31.03.2024 (niebadane)	01.01.2023 31.12.2023
Stan na początek okresu	51 898	52 248
Zwiększenia w okresie – ujęte w rachunku zysków i strat z tytułu:	4 889	5 162
– niezrealizowanych różnic kursowych	0	38
– rezerw na świadczenia pracownicze	1 719	2 296
– odpisów aktualizujących majątek	789	784
– różnicy pomiędzy wartością bilansową i podatkową środków trwałych	0	0
– inne	2 306	1 510
– aktywa na podatek odroczone z tyt. PSI	75	534
Zmniejszenia w okresie – ujęte w rachunku zysków i strat z tytułu:	605	5 512
– niezrealizowanych różnic kursowych	141	672
– rezerw na świadczenia pracownicze	78	360
– wycena transakcji pochodnych	0	107
– odpisów aktualizujących majątek	910	1 423
– aktywa na podatek odroczone z tyt. PSI	0	0
– różnicy pomiędzy wartością bilansową i podatkową środków trwałych	34	391
– inne	-558	2 559
Stan na koniec okresu – dotyczy rachunku zysków i strat	56 182	51 898
Zmiana stanu aktywów z tytułu podatku odroczonego ujęta w rachunku zysków i strat	4 284	-350
Zwiększenia w okresie – ujęte w kapitałach własnych	114	319
Zwiększenie związane z nabyciem udziałów BSP Bracket System Polska		324
Zmniejszenia w okresie – ujęte w kapitałach własnych	0	0
Stan na koniec okresu – dotyczy kapitałów własnych	1 013	899
Zwiększenie stanu aktywów z tytułu podatku odroczonego związana z nabyciem BSP (stan na dzień objęcia kontrolą)		319
<b>Stan aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec okresu:</b>	<b>57 195</b>	<b>52 797</b>
Rezerwy z tytułu podatku odroczonego	Za okres	
	01.01.2024 31.03.2024 (niebadane)	01.01.2023 31.12.2023
Stan na początek okresu	10 584	11 851
Zwiększenia w okresie – ujęte w rachunku zysków i strat z tytułu:	2 438	746
– niezrealizowanych różnic kursowych	534	22
– różnicy pomiędzy wartością bilansową i podatkową środków trwałych,	175	69
– inne	1 729	655
Zmniejszenia w okresie – ujęte w rachunku zysków i strat z tytułu:	695	2 013
– niezrealizowanych różnic kursowych	22	465
– różnicy pomiędzy wartością bilansową i podatkową środków trwałych	6	516
– wycena instrumentów pochodnych		273
– inne	667	759
Stan na koniec okresu – dotyczy rachunku zysków i strat	12 327	10 584
Zmiana stanu rezerw z tytułu podatku odroczonego ujęta w rachunku zysków i strat	1 743	-1 267
Zwiększenia w okresie – ujęte w kapitałach własnych	14	0
Zwiększenia związane z nabyciem udziałów BSP Bracket System Polska		688
Zmniejszenia w okresie – ujęte w kapitałach własnych	0	0
Stan na koniec okresu – dotyczy kapitałów własnych	850	836
Zmiana stanu rezerw z tytułu podatku odroczonego ujęta w kapitałach własnych	0	
<b>Stan rezerw z tytułu podatku odroczonego ogółem na koniec okresu:</b>	<b>13 177</b>	<b>11 420</b>

Wyszczególnienie	Stan na	
	31.03.2024	31.12.2023
Aktywa z tyt. podatku odroczonego ujęte w nocie	57 195	52 797
Rezerwa na podatek odroczonego ujęta w nocie	13 177	11 420
<b>Persaldo z noty dotyczące podatku odroczonego</b>	<b>44 018</b>	<b>41 377</b>
Aktywa z tyt. podatku odroczonego ujęte w bilansie	44 488	41 889
Rezerwa na podatek odroczonego ujęta w bilansie	470	512
<b>Persaldo dot. podatku odroczonego z bilansu</b>	<b>44 018</b>	<b>41 377</b>

### Nota 5.5. Zmiana stanu odpisów aktualizujących zapasy

Zmiana stanu odpisów aktualizujących zapasy	Za okres	
	01.01.2024	01.01.2023
	31.03.2024	31.12.2023
Stan odpisów na początek okresu	14 397	16 557
<b>Zwiększenia razem, z tytułu:</b>	<b>1 836</b>	<b>7 081</b>
zapasów wolnorotujących	1 812	4 054
ceny sprzedaży niższej od kosztu wytworzenia	24	3 027
<b>Zmniejszenia razem, z tytułu:</b>	<b>2 233</b>	<b>9 241</b>
sprzedaży, zużycia	152	1 644
odwrócenia odpisów	2 081	7 597
<b>Stan odpisów na koniec okresu</b>	<b>14 000</b>	<b>14 397</b>

### Nota 5.6. Zmiana stanu odpisów aktualizujących należności

Zmiana stanu odpisów aktualizujących należności	Za okres	
	01.01.2024	01.01.2023
	31.03.2024	31.12.2023
Stan odpisów aktualizujących na początek okresu	6 017	4 968
<b>z tego</b>		
dostaw i usług	5 816	4 767
pozostałych należności	201	201
<b>Zwiększenia razem; z tego z tytułu:</b>	<b>713</b>	<b>4 752</b>
dostaw i usług	713	4 752
pozostałych należności	0	0
<b>Zmniejszenia razem; z tego z tytułu</b>	<b>640</b>	<b>3 703</b>
dostaw i usług	640	3 703
pozostałych należności	0	0
<b>Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu; z tego z tytułu:</b>	<b>6 090</b>	<b>6 017</b>
dostaw i usług	5 889	5 816
pozostałych należności	201	201

### Nota 5.7. Rezerwy długoterminowe

Wyszczególnienie	Za okres	
	01.01.2023 31.03.2024	01.01.2023 31.12.2023
<b>Stan na początek okresu; z tego:</b>	<b>19 220</b>	<b>18 249</b>
<i>na świadczenia emerytalno-rentowe</i>	17 031	15 624
<i>na nagrody jubileuszowe</i>	2 189	2 625
<i>pozostałe rezerwy</i>	0	0
<b>Zwiększenia; z tego:</b>	<b>1 257</b>	<b>2 748</b>
<i>na świadczenia emerytalno-rentowe</i>	1 200	2 642
<i>na nagrody jubileuszowe</i>	57	106
<i>pozostałe rezerwy</i>	0	0
<b>Zmniejszenia; z tego:</b>	<b>87</b>	<b>1 777</b>
<i>na świadczenia emerytalno-rentowe</i>	67	1 235
<i>na nagrody jubileuszowe</i>	20	542
<i>pozostałe rezerwy</i>	0	0
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>20 390</b>	<b>19 220</b>
<i>z tego:</i>		
<i>na świadczenia emerytalno-rentowe</i>	18 164	17 031
<i>na nagrody jubileuszowe</i>	2 226	2 189
<i>pozostałe rezerwy</i>	0	0

### Nota 5.8. Rezerwy krótkoterminowe

Wyszczególnienie	Za okres	
	01.01.2023 31.03.2024	01.01.2023 31.12.2023
<b>Stan na początek okresu; z tego</b>	<b>67 704</b>	<b>56 750</b>
<i>z tego:</i>		
<i>na świadczenia emerytalne</i>	2 204	2 359
<i>na nagrody jubileuszowe</i>	703	908
<i>z tyt. innych świadczeń pracowniczych</i>	44 874	33 138
<i>pozostałe rezerwy</i>	19 923	20 345
<b>Zwiększenia; z tego</b>	<b>29 248</b>	<b>81 299</b>
<i>na świadczenia emerytalne</i>	110	765
<i>na nagrody jubileuszowe</i>	428	432
<i>z tyt. innych świadczeń pracowniczych</i>	17 551	47 425
<i>pozostałe rezerwy</i>	11 159	32 677
<b>Zmniejszenia (wykorzystania, rozwiązania); z tego</b>	<b>14 530</b>	<b>70 345</b>
<i>na świadczenia emerytalne</i>	117	920
<i>na nagrody jubileuszowe</i>	234	637
<i>z tyt. innych świadczeń pracowniczych</i>	9 624	35 689
<i>pozostałe rezerwy</i>	4 555	33 099
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>82 422</b>	<b>67 704</b>
<i>z tego:</i>		
<i>na świadczenia emerytalne</i>	2 197	2 204
<i>na nagrody jubileuszowe</i>	897	703
<i>z tyt. innych świadczeń pracowniczych</i>	52 801	44 874
<i>pozostałe rezerwy</i>	26 527	19 923

## Segmenty branżowe

### Skonsolidowany Rachunek zysków i strat wg segmentów branżowych za I kwartał 2024r.

Wyszczególnienie	Motoryzacja	Budownictwo	Przemysł i Rolnictwo	Mieszanki	Pozostałe	Grupa ogółem
<b>Przychody</b>	<b>203 947</b>	<b>43 993</b>	<b>51 862</b>	<b>79 534</b>	<b>13 681</b>	<b>393 017</b>
<i>Sprzedaż na zewnątrz</i>	203 947	43 993	51 862	30 301	13 681	343 784
<i>Sprzedaż między segmentami</i>				49 233		49 233
<b>Koszt wytworzenia produktów i koszty sprzedaży</b>	<b>179 969</b>	<b>31 990</b>	<b>46 198</b>	<b>71 382</b>	<b>10 822</b>	<b>340 361</b>
<b>Wynik</b>	<b>23 978</b>	<b>12 003</b>	<b>5 664</b>	<b>8 152</b>	<b>2 859</b>	<b>52 656</b>
Koszty ogólnego zarządu						38 269
Pozostałe przychody operacyjne						1 164
Pozostałe koszty operacyjne						367
Wynik na dekonsolidacji						0
Strata(zysk) z tytułu utraty wartości (odwrócenia strat) należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności						-112
Przychody finansowe z tytułu odsetek						1 209
Inne przychody finansowe						-989
Koszty finansowe						1 781
Udziały niekontrolujące						-128
Podatek dochodowy						32
Działalność zaniechana						119
<b>ZYSK NETTO</b>						<b>13 726</b>

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 31.03.2024r.

Wyszczególnienie	Motoryzacja	Budownictwo	Przemysł i Rolnictwo	Mieszanki	Pozostałe aktywa i pasywa nie przypisane do segmentów i aktywa nieprzypisane	Razem
<b>Aktywa</b>						
Rzeczowe aktywa trwałe	173 795	26 015	34 725	59 604	92 157	386 296
Wartości niematerialne	3 052	42	309	77	24 577	28 057
Zapasy	110 797	27 821	68 253	33 828	8 224	248 923
Należności	128 753	28 135	39 320	21 567	6 361	224 135
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne	1 222	193	446	0	6 738	8 599
Pozostałe aktywa nie przypisane do segmentów					285 689	285 689
<b>Razem Aktywa</b>	<b>417 619</b>	<b>82 205</b>	<b>143 052</b>	<b>115 077</b>	<b>423 746</b>	<b>1 181 699</b>
<b>Pasywa</b>						
Zobowiązania krótkoterminowe	36 118	11 762	33 198	40 942	209 940	331 961
Pozostałe pasywa nie przypisane do segmentów					849 738	849 738
<b>Razem Pasywa</b>	<b>36 118</b>	<b>11 762</b>	<b>33 198</b>	<b>40 942</b>	<b>1 059 678</b>	<b>1 181 699</b>

**Pozostałe informacje dotyczące segmentów branżowych za I kwartał 2024r.**

Wyszczególnienie	Motoryzacja	Budownictwo	Przemysł i Rolnictwo	Mieszanki	Pozostałe	Grupa ogółem
Nakłady inwestycyjne	2 007	736	1 236	949	21 199	26 126
Amortyzacja	8 759	949	1 478	1 999	2 276	15 460

**Skonsolidowany Rachunek Zysków i Strat wg segmentów branżowych za I kwartał 2023r.**

Wyszczególnienie (przekształcone)	Motoryzacja	Budownictwo	Przemysł i Rolnictwo	Mieszanki	Pozostałe	Grupa ogółem
<b>Przychody</b>	<b>230 694</b>	<b>46 553</b>	<b>54 976</b>	<b>103 729</b>	<b>12 831</b>	<b>448 783</b>
<i>Sprzedaż na zewnątrz</i>	230 694	46 553	54 976	41 072	12 831	386 126
<i>Sprzedaż między segmentami</i>				62 657		62 657
<b>Koszt wytworzenia produktów i koszty sprzedaży</b>	<b>206 913</b>	<b>37 941</b>	<b>47 790</b>	<b>94 549</b>	<b>11 162</b>	<b>398 355</b>
<b>Wynik</b>	<b>23 781</b>	<b>8 612</b>	<b>7 186</b>	<b>9 180</b>	<b>1 669</b>	<b>50 428</b>
Koszty ogólnego zarządu						34 947
Pozostałe przychody operacyjne						3 717
Pozostałe koszty operacyjne						201
Wynik na dekonsolidacji						0
Strata(zysk) z tytułu utraty wartości (odwrócenia strat) należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności						-516
Przychody finansowe z tytułu odsetek						1 512
Inne przychody finansowe						1 539
Koszty finansowe						3 680
Udziały niekontrolujące						38
Działalność zaniechana						-62
Podatek dochodowy						1 624
<b>ZYSK NETTO</b>						<b>16 128</b>

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 31.03.2023r.**

Wyszczególnienie (przekształcone)	Motoryzacja	Budownictwo	Przemysł i Rolnictwo	Mieszanki	Pozostałe segmenty i aktywa nieprzypisane do segmentów	Grupa ogółem
<b>Aktywa</b>						
Rzeczowe aktywa trwałe	193 796	16 511	25 953	57 057	79 301	372 618
Wartości niematerialne	3 928	42	313	80	9 406	13 769
Zapasy	100 011	23 371	67 258	37 716	16 592	244 948
Należności	139 319	27 134	38 151	27 837	8 690	241 131
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne	1 276	61	394	0	5 277	7 008
Pozostałe aktywa nie przypisane do segmentów					184 731	184 731
<b>Razem Aktywa</b>	<b>438 330</b>	<b>67 119</b>	<b>132 069</b>	<b>122 690</b>	<b>303 997</b>	<b>1 064 205</b>
<b>Pasywa</b>						
Zobowiązania krótkoterminowe	45 077	7 163	24 541	55 798	141 566	274 145
Pozostałe pasywa nie przypisane do segmentów					790 060	790 060
<b>Razem Pasywa</b>	<b>45 077</b>	<b>7 163</b>	<b>24 541</b>	<b>55 798</b>	<b>931 626</b>	<b>1 064 205</b>

**Pozostałe informacje dotyczące segmentów branżowych za I kwartał 2023r.**

Wyszczególnienie	Motoryzacja	Budownictwo	Przemysł i Rolnictwo	Mieszanki	Pozostałe	Razem Grupa
Nakłady inwestycyjne	2 963	252	930	513	7 692	12 350
Amortyzacja	9 338	686	1 378	2 082	2 268	15 752

**Sprzedaż wg segmentów geograficznych**

Wyszczególnienie	Od 01.01 do 31.12	
	2024	2023 przekształcone
<b>Sprzedaż eksportowa razem:</b>	<b>232 873</b>	<b>264 282</b>
<i>Kraje Unii Europejskiej</i>	166 917	200 787
<i>Kraje Europy Wschodniej</i>	8 177	8 582
<i>Pozostałe rynki zagraniczne</i>	57 779	54 913
<b>Sprzedaż krajowa</b>	<b>110 911</b>	<b>121 844</b>
<b>Ogółem sprzedaż</b>	<b>343 784</b>	<b>386 126</b>



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

Wyszczególnienie	Nota	Stan na		
		31.03.2024 (niebadane)	31.12.2023	31.03.2023 (niebadane)
Rzeczowe aktywa trwałe	6.1	306 044	305 894	298 630
Aktywa niematerialne	6.2	17 671	11 254	12 568
Długoterminowe należności pozostałe		3 558	2 821	2 980
Aktywa z tytułu umów		1 517	1 749	1 876
Udziały		91 913	91 913	79 160
Aktywa finansowe		45 953	47 934	44 418
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	6.3	36 787	34 833	32 697
Długoterminowe rozliczenie międzyokresowe czynne		462	429	563
<b>Razem aktywa trwałe</b>		<b>503 905</b>	<b>496 827</b>	<b>472 891</b>
Zapasy	6.4	142 686	150 092	147 563
Należności handlowe	6.5	193 475	163 531	203 643
Należności krótkoterminowe inne	6.5	7 286	11 440	6 631
Aktywa z tytułu umów		255	255	235
Rozliczenia międzyokresowe czynne		5 483	2 170	4 340
Aktywa finansowe		20 918	5 583	39 063
Środki pieniężne		197 126	106 544	94 525
<b>Razem aktywa obrotowe</b>		<b>567 229</b>	<b>439 615</b>	<b>495 999</b>
<b>AKTYWA RAZEM</b>		<b>1 071 134</b>	<b>936 442</b>	<b>968 890</b>
Kapitał akcyjny		5 376	5 376	5 376
Akcje własne		-43 539	-11 230	-11 230
Kapitał zapasowy		1 792	1 792	1 792
Kapitał z wyceny warrantów i programu motywacyjnego		1 396	1 118	6 575
Kapitał rezerwowy na program skupu akcji własnych		49 230	49 230	15 000
Zyski zatrzymane		575 932	563 153	570 977
<b>Razem kapitał własny</b>		<b>590 187</b>	<b>609 440</b>	<b>588 490</b>
Kredyty		216 070	98 318	173 767
Rezerwy	6.6	14 514	13 837	12 099
Zobowiązania finansowe z tyt. leasingu		13 528	14 724	17 542
Przychody przyszłych okresów		29	29	31
<b>Zobowiązania długoterminowe razem</b>		<b>244 141</b>	<b>126 908</b>	<b>203 438</b>
Kredyty		58 217	35 393	0
Zobowiązania handlowe		77 189	74 980	95 026
Zobowiązania finansowe		2 581	2 505	2 766
Zobowiązania krótkoterminowe inne		21 240	21 619	14 602
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		244	295	1
Zobowiązania z tytułu umów		7 073	6 517	4 964
Przychody przyszłych okresów		457	478	1 073
Rezerwy	6.7	69 805	58 308	58 530
<b>Zobowiązania krótkoterminowe razem</b>		<b>236 806</b>	<b>200 094</b>	<b>176 962</b>
<b>PASYWA RAZEM</b>		<b>1 071 134</b>	<b>936 442</b>	<b>968 890</b>

## Rachunek Zysków i Strat Sanok RC S.A.

Wyszczególnienie	01.01.2024	01.01.2023
	31.03.2024	31.03.2023
	(niebadane)	(niebadane)
Przychody ze sprzedaży	254 595	284 754
Koszt własny sprzedaży	214 318	247 100
<b>Zysk (strata) brutto ze sprzedaży</b>	<b>40 277</b>	<b>37 654</b>
Koszty sprzedaży	3 568	3 930
Koszty ogólnego zarządu	23 091	22 584
<b>Wynik z działalności podstawowej</b>	<b>13 618</b>	<b>11 140</b>
Pozostałe przychody operacyjne	930	3 311
Pozostałe koszty operacyjne	135	109
<b>Wynik z działalności operacyjnej</b>	<b>14 413</b>	<b>14 342</b>
Straty z dokonanych odpisów aktualizujących (+) / zyski z tytułu odwrócenia odpisów aktualizujących dokonanych zgodnie z MSSF 9 (-)	511	-194
Przychody z tytułu odsetek	2 053	2 284
Przychody finansowe	587	1 478
Koszty finansowe	2 755	3 083
<b>Wynik brutto (przed opodatkowaniem)</b>	<b>13 787</b>	<b>15 215</b>
Podatek dochodowy razem	517	911
Bieżący	2 355	1 440
Odroczony	-1 763	-1 171
Odroczony z działalności w PSI	-75	642
<b>Wynik netto</b>	<b>13 270</b>	<b>14 304</b>
Średnia ważona liczba akcji	25 144 938	26 075 465
Zysk na jedną akcję w zł	0,53	0,55
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji	25 951 395	27 509 164
Rozwodniony zysk na jedną akcję w zł	0,51	0,52

	01.01.2024	01.01.2023
	31.03.2024	31.03.2023
	(niebadane)	(niebadane)
Przychody ze sprzedaży produktów	247 888	278 932
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	2 526	2 257
Przychody ze sprzedaży nowych uruchomień (tooling)	4 181	3 565
<b>Razem przychody ze sprzedaży</b>	<b>254 595</b>	<b>284 754</b>
z tego:		
– sprzedaż krajowa	79 480	94 741
– sprzedaż zagraniczna	175 115	190 013

### Sprawozdanie z Całkowitych Dochodów Sanok RC S.A.

Wyszczególnienie	01.01.2024	01.01.2023
	31.03.2024	31.03.2023
	(niebadane)	(niebadane)
<b>Wynik netto</b>	<b>13 270</b>	<b>14 304</b>
Pozycje podlegające przeklasyfikowaniu do zysku / (straty) w kolejnych okresach sprawozdawczych		
Pozycje nie podlegające przeklasyfikowaniu do zysku / (straty) w kolejnych okresach sprawozdawczych	-492	544
<i>Zyski/straty aktuarialne z uwzględnieniem podatku dochodowego</i>	-492	544
<b>Inne całkowite dochody netto</b>	<b>-492</b>	<b>544</b>
<b>Całkowite dochody ogółem</b>	<b>12 778</b>	<b>14 848</b>

### Sprawozdanie z Przepływów Pieniężnych Sanok RC S.A.

Wyszczególnienie	Za okres od 01.01 do 31.03	
	2024	2023
<b>Zysk netto</b>	<b>13 270</b>	<b>14 304</b>
<b>Korekty razem o pozycje:</b>	<b>5 334</b>	<b>33 333</b>
- Amortyzacja	12 706	13 264
- Zyski, straty z tytułu różnic kursowych netto	-1 547	-327
- Odsetki i dywidendy netto	1 236	4 497
- Podatek dochodowy od zysku przed opodatkowaniem	2 355	1 440
- Zysk, strata z działalności inwestycyjnej	172	189
- Zmiana stanu rezerw	12 173	8 772
- Zmiana stanu zapasów	7 406	23 980
- Zmiana stanu należności	-28 796	-27 112
- Zmiana stanu zobowiązań	7 569	12 397
- Zmiana stanu czynnych rozliczeń międzyokresowych i przychodów przyszłych okresów	-5 320	-2 879
- Pozostałe korekty	-215	822
- Podatek dochodowy zapłacony	-2 405	-1 711
<b>Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>	<b>18 604</b>	<b>47 637</b>
Wpływy z aktywów finansowych	2 500	0
Wpływy z tytułu spłat udzielonych pożyczek	142	4 550
Wpływy z tytułu spłaty odsetek od udzielonych pożyczek	278	109
Pozostałe wpływy inwestycyjne	1 475	0
Zakup środków trwałych i wartości niematerialnych	-18 092	-8 510
Nabycie praw do emisji CO2	-6 316	-3 157
Wydatki/wpływy z tyt. lokat powyżej 3 miesięcy	-15 000	-22 250
<b>Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>	<b>-35 013</b>	<b>-29 258</b>
Kredyty (zaciągnięcie, spłata)	142 457	-787
Nabycie akcji własnych	-32 308	0
Zapłacone odsetki	-2 266	-1 767
Wydatki finansowe z tytułu leasingu	-597	-297
<b>Środki pieniężne netto z działalności finansowej</b>	<b>107 286</b>	<b>-2 851</b>
<b>Zmiana stanu środków pieniężnych</b>	<b>90 877</b>	<b>15 528</b>
Różnice kursowe netto na środkach pieniężnych i ekwiwalentach	-295	0
Środki pieniężne na początek okresu	106 544	78 997
Zmiana stanu środków pieniężnych netto	90 582	15 528
<b>Środki pieniężne na koniec okresu</b>	<b>197 126</b>	<b>94 525</b>
<i>w tym o ograniczonej możliwości dysponowania</i>	339	209

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

Wyszczególnienie	Kapitał akcyjny	Akcje własne	Kapitał z wyceny warrantów i programu motywacyjnego	Kapitał rezerwowo na program skupu akcji własnych	Kapitał zapasowy	Zyski zatrzymane	Razem kapitały własne
<b>Stan na 01.01.2024 r.</b>	<b>5 376</b>	<b>-11 230</b>	<b>1 118</b>	<b>49 230</b>	<b>1 792</b>	<b>563 154</b>	<b>609 440</b>
Całkowite dochody za 3 m-ce 2024 r.						12 778	12 778
Nabycie akcji własnych		-32 309					-32 309
Wycena programu motywacyjnego z 2022 roku			278				278
<b>Stan na 31.03.2024 r. (niebadane)</b>	<b>5 376</b>	<b>-43 539</b>	<b>1 396</b>	<b>49 230</b>	<b>1 792</b>	<b>575 932</b>	<b>590 187</b>
<b>Stan na 01.01.2023 r.</b>	<b>5 376</b>	<b>-11 230</b>	<b>6 297</b>	<b>15 000</b>	<b>1 792</b>	<b>556 129</b>	<b>573 364</b>
Całkowite dochody za 3 m-ce 2023 r.						14 848	14 848
Wycena programu motywacyjnego z 2022 roku			278			0	278
<b>Stan na 31.03.2023 r. (niebadane)</b>	<b>5 376</b>	<b>-11 230</b>	<b>6 575</b>	<b>15 000</b>	<b>1 792</b>	<b>570 977</b>	<b>588 490</b>
<b>Stan na 01.01.2023 r.</b>	<b>5 376</b>	<b>-11 230</b>	<b>6 297</b>	<b>15 000</b>	<b>1 792</b>	<b>556 129</b>	<b>573 364</b>
Całkowite dochody za 2023 rok						66 577	66 577
Przeniesienia między kapitałami uchwałami WZA			-6 291	34 230		-27 939	0
Wycena programu motywacyjnego z 2022 roku			1 112				1 112
Podział wyniku finansowego – dofinansowanie ZFŚS						-322	-322
Podział wyniku finansowego – przekazanie na dywidendę						-31 291	-31 291
<b>Stan na 31.12.2023 r.</b>	<b>5 376</b>	<b>-11 230</b>	<b>1 118</b>	<b>49 230</b>	<b>1 792</b>	<b>563 154</b>	<b>609 440</b>

**Noty objaśniające do sprawozdania Sanok RC S.A.**  
**Nota 6.1. Zmiany w środkach trwałych za I kwartał 2024 i rok 2023 – Sanok RC S.A.**

Wyszczególnienie	Grunty własne i prawo wieczystego użytkowania	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe razem
<b>Wartość brutto środków trwałych</b>						
<b>Stan na 01.01.2023r.</b>	7 032	223 433	686 219	12 155	68 023	996 862
Zwiększenia w okresie (nabycia)	0	4 329	15 854	2 110	3 521	25 814
Zmniejszenia w okresie (sprzedaż, złomowanie)	0	-334	-11 119	-1 070	-1 117	-13 640
<b>Stan na 31.12.2023/01.01.2024r.</b>	7 032	227 428	690 954	13 195	70 427	1 009 036
Zwiększenia w okresie (nabycia)	0	2 536	5 432	197	480	8 645
Zmniejszenia w okresie (sprzedaż, złomowanie)	0	0	-551	0	-34	-585
<b>Stan na 31.03.2024r.</b>	7 032	229 964	695 835	13 392	70 873	1 017 096
<b>Umorzenie środków trwałych</b>						
<b>Stan na 01.01.2023r.</b>	356	112 257	529 194	9 768	58 314	709 889
Zwiększenia w okresie	88	9 266	38 318	935	3 586	52 193
<i>w tym dotyczące środków trwałych w leasingu</i>	88	2 052	0	6	0	2 146
Zmniejszenia w okresie	0	-333	-10 493	-945	-1 117	-12 888
<b>Stan na 31.12.2023/01.01.2024r.</b>	444	121 190	557 019	9 758	60 783	749 194
Zwiększenia w okresie	22	2 284	8 880	283	823	12 292
<i>w tym dotyczące środków trwałych w leasingu</i>	22	512	0	0	0	534
Zmniejszenia w okresie	0	0	-551	0	-34	-585
<b>Stan na 31.03.2024r.</b>	466	123 474	565 348	10 041	61 572	760 901
<b>Wartość netto środków trwałych</b>						
<b>Stan na 31.12.2023r.</b>	6 588	106 238	133 935	3 437	9 644	259 842
w tym środki trwałe w leasingu	5 863	8 205		0		14 068
Środki trwałe w budowie na 31.12.2023r.						43 253
Zaliczki na środki trwałe w budowie						2 799
<b>Razem środki trwałe na 31.12.2023r.</b>						<b>305 894</b>
<b>Stan na 31.03.2024r.</b>	6 566	106 490	130 487	3 351	9 301	256 195
w tym środki trwałe w leasingu	5 841	7 693		0		13 534
Środki trwałe w budowie na 31.03.2024r.						43 515
Zaliczki na środki trwałe w budowie						6 334
<b>Razem środki trwałe na 31.03.2024r. (nienadane)</b>						<b>306 044</b>

**Nota 6.2. Zmiany w aktywach niematerialnych za I kwartał 2024 i rok 2023 – Sanok RC S.A.**

Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Licencje na programy komputerowe	Inne wartości niematerialne	Wartości niematerialne razem
<b>Wartość brutto</b>				
<b>Stan na 01.01.2023r.</b>	<b>32 811</b>	<b>21 148</b>	<b>4 808</b>	<b>58 767</b>
Zwiększenia w okresie	61	1 398	11 633	13 092
w tym nabycie praw do emisji CO2			11 633	13 092
Zmniejszenia w okresie	0	-247	-9 881	-10 128
w tym wykorzystanie praw do emisji CO2			-9 881	-10 128
<b>Stan na 31.12.2023r./01.01.2024r.</b>	<b>32 872</b>	<b>22 299</b>	<b>6 560</b>	<b>61 731</b>
Zwiększenia w okresie	0	514	6 316	6 830
w tym nabycie praw do emisji CO2			6 316	6 316
Zmniejszenia w okresie	0	-6	0	-6
w tym wykorzystanie praw do emisji CO2			0	0
<b>Stan na 31.03.2024r.</b>	<b>32 872</b>	<b>22 807</b>	<b>12 876</b>	<b>68 555</b>
<b>Umorzenie</b>				
<b>Stan na 01.01.2023r.</b>	<b>31 707</b>	<b>17 487</b>	<b>0</b>	<b>49 194</b>
Zwiększenia w okresie	447	1 083	0	1 530
Zmniejszenia w okresie	0	-247	0	-247
<b>Stan na 31.12.2023r./01.01.2024r.</b>	<b>32 154</b>	<b>18 323</b>	<b>0</b>	<b>50 477</b>
Zwiększenia w okresie	98	315	0	413
Zmniejszenia w okresie	0	-6	0	-6
<b>Stan na 31.03.2024r.</b>	<b>32 252</b>	<b>18 632</b>	<b>0</b>	<b>50 884</b>
<b>Wartość netto</b>				
<b>Stan na 31.12.2023r.</b>	<b>718</b>	<b>3 976</b>	<b>6 560</b>	<b>11 254</b>
Aktywa niematerialne w toku wytworzenia na 31.12.2023r.				0
<b>Razem aktywa niematerialne na 31.12.2023r.</b>				<b>11 254</b>
<b>Stan na 31.03.2024r.</b>	<b>620</b>	<b>4 175</b>	<b>12 876</b>	<b>17 671</b>
Aktywa niematerialne w toku wytworzenia na 31.03.2024r.				0
<b>Razem aktywa niematerialne na 31.03.2024r. (niebadane)</b>				<b>17 671</b>

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

Aktywa z tytułu podatku odroczonego	01.01-31.03	Za okres	01.01-31.03
	2024 (niebadane)	01.01-31.12 2023	2023 (niebadane)
<b>Stan na początek okresu, z tytułu:</b>	<b>43 970</b>	<b>43 071</b>	<b>43 071</b>
Niezrealizowanych różnic kursowych	756	1 428	1 428
Rezerw na świadczenia pracownicze	9 452	7 452	7 452
Odpisów aktualizujących majątek	4 959	5 674	5 674
Wyceny instrumentów pochodnych	0	106	106
Wyceny gwarancji z tyt. MSSF 9	1	1	1
Inne, w tym leasing	6 381	6 793	6 793
Zysków (strat) aktuarialnych odniesionych na kapitał własny	1 295	1 024	1 024
MSSF 9 odniesionych na kapitał własny	661	661	661
Działalności w Polskiej Strefie Inwestycji	20 465	19 932	19 932
<b>Zwiększenia w okresie ujęte w rachunku zysków i strat z tytułu:</b>	<b>1 558</b>	<b>2 438</b>	<b>2 150</b>
- rezerw na świadczenia pracownicze	1 490	2 139	1 117
- odpisów aktualizujących majątek	5	18	26
- inne	63	281	1 007
<b>Zmniejszenia w okresie ujęte w rachunku zysków i strat z tytułu:</b>	<b>-245</b>	<b>2 343</b>	<b>2 180</b>
- niezrealizowanych różnic kursowych	104	672	155
- rezerw na świadczenia pracownicze	-13	139	90
- odpisów aktualizujących majątek	234	733	1 634
- wyceny instrumentów pochodnych	0	106	75
- leasing MSSF 16	111	374	53
- inne	-681	319	173
<b>Zmiana stanu aktywów na podatek odroczonego ujęta w rachunku zysków i strat</b>	<b>1 803</b>	<b>95</b>	<b>-30</b>
<b>Zmiana stanu aktywów z tytułu podatku odroczonego ujęta w kapitale własnym, w tym</b>	<b>116</b>	<b>271</b>	<b>-127</b>
wartość utworzonego aktywa z tytułu MSSF 9	0	0	0
Utworzone w okresie aktywo na podatek odroczonego z tyt. działalności w Polskiej Strefie Inwestycji, z tego:	74	533	-642
zmniejszenie (PSI I)	0	-5 050	-2 082
zwiększenie (PSI II)	75	5 583	1 440
<b>Stan aktywów na podatek odroczonego na koniec okresu</b>	<b>45 963</b>	<b>43 970</b>	<b>42 272</b>
Niezrealizowanych różnic kursowych	652	756	1 273
Rezerw na świadczenia pracownicze	10 955	9 452	8 479
Odpisów aktualizujących majątek	4 730	4 959	4 066
Wyceny instrumentów pochodnych	0	0	31
Wyceny gwarancji z tyt. MSSF 9	1	1	1
Inne, w tym leasing	7 014	6 381	7 574
Zysków (strat) aktuarialnych odniesionych na kapitał własny	1 411	1 295	897
MSSF 9 odniesionych na kapitał własny	661	661	661
Aktywo na podatek odroczonego z tyt. działalności w PSI	20 539	20 465	19 290

Rezerwy z tytułu podatku odroczonego	01.01-31.03	Za okres	01.01-31.03
	2024	01.01-31.12	2023
	(niebadane)		(niebadane)
Stan na początek okresu z tytułu:	9 137	10 775	10 775
Niezrealizowanych różnic kursowych	934	1 399	1 399
Różnicy między wartością bilansową i podatkową śr. trwałych	4 613	4 843	4 843
Leasing MSSF 16	1 559	1 950	1 950
Inne	2 031	2 583	2 583
<b>Zwiększenia w okresie, ujęte w rachunku zysków i strat z tytułu:</b>	<b>533</b>	<b>74</b>	<b>147</b>
- niezrealizowanych różnic kursowych	533	0	0
- różnicy między wartością bilansową i podatkową środków trwałych	0	0	147
- MSSF 15	0	74	0
<b>Zmniejszenia w okresie ujęte w rachunku zysków i strat z tytułu:</b>	<b>494</b>	<b>1 712</b>	<b>1 347</b>
- niezrealizowanych różnic kursowych	0	465	38
- różnicy między wartością bilansową i podatkową środków trwałych	-174	230	24
- MSSF 15	315	0	240
- leasing MSSF 16	97	391	98
- inne	256	626	947
<b>Zmiana stanu rezerw z tytułu podatku dochodowego ujęta w rachunku zysków i strat</b>	<b>39</b>	<b>-1 638</b>	<b>-1 200</b>
<b>Stan rezerw na podatek odroczonego na koniec okresu z tytułu:</b>	<b>9 176</b>	<b>9 137</b>	<b>9 575</b>
Niezrealizowanych różnic kursowych	1 467	934	1 361
Różnicy między wartością bilansową i podatkową śr. trwałych	4 787	4 613	4 966
Leasing MSSF 16	1 462	1 559	1 852
Inne, w tym MSSF 15	1 460	2 031	1 396
<b>Stan netto aktywów i rezerw z tytułu podatku odroczonego na koniec okresu</b>	<b>36 787</b>	<b>34 833</b>	<b>32 697</b>

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

Zmiana stanu odpisów aktualizujących zapasy	01.01-31.03	Za okres	01.01-31.03
	2024	01.01-31.12.	2023
	(niebadane)		(niebadane)
Stan odpisów na początek okresu	9 328	9 339	9 339
<b>Zwiększenia razem, z tytułu:</b>	<b>1 170</b>	<b>6 111</b>	<b>2 006</b>
zapasów wolnorotujących	1 170	3 227	518
ceny sprzedaży niższej od kosztu wytworzenia	0	2 884	1 488
<b>Zmniejszenia razem, z tytułu:</b>	<b>1 932</b>	<b>6 122</b>	<b>3 490</b>
odwrócenia odpisów	1 932	6 122	3 490
<b>Stan odpisów na koniec okresu</b>	<b>8 566</b>	<b>9 328</b>	<b>7 855</b>



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

Zmiana stanu odpisów aktualizujących należności	Za okres		
	01.01-31.03 2024 (niebadane)	01.01-31.12. 2023	01.01-31.03 2023 (niebadane)
<b>Stan na początek okresu</b>	<b>2 704</b>	<b>9 518</b>	<b>9 518</b>
odpis aktualizujący należności z tytułu dostaw i odsetek	2 514	9 328	9 328
odpis aktualizujący pozostałe należności	190	190	190
<b>Zwiększenia z tytułu odpisów na:</b>	<b>687</b>	<b>4 370</b>	<b>1 353</b>
należności z tytułu dostaw i odsetek	687	4 370	1 353
<b>Zmniejszenia odpisów na:</b>	<b>215</b>	<b>11 184</b>	<b>8 933</b>
należności z tytułu dostaw i odsetek	215	11 184	8 933
<b>Stan odpisów aktualizujących należności na koniec okresu</b>	<b>3 177</b>	<b>2 704</b>	<b>1 938</b>
z tego z tytułu:			
na należności z tytułu dostaw i odsetek	2 987	2 514	1 748
na pozostałe należności	190	190	190

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

Wyszczególnienie	Za okres		
	01.01-31.03. 2024 (niebadane)	01.01-31.12. 2023	01.01-31.03. 2023 (niebadane)
<b>Stan na początek okresu:</b>	<b>13 837</b>	<b>12 751</b>	<b>12 751</b>
z tego:			
na świadczenia emerytalno-rentowe	11 649	10 127	10 127
na nagrody jubileuszowe	2 188	2 624	2 624
<b>Zwiększenia</b>	<b>751</b>	<b>2 465</b>	<b>67</b>
z tego:			
na świadczenia emerytalno-rentowe	694	2 359	67
na nagrody jubileuszowe	57	106	0
<b>Zmniejszenia</b>	<b>74</b>	<b>1 379</b>	<b>719</b>
z tego			
na świadczenia emerytalno-rentowe	54	837	443
na nagrody jubileuszowe	20	542	276
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>14 514</b>	<b>13 837</b>	<b>12 099</b>
z tego:			
na świadczenia emerytalno-rentowe	12 289	11 649	9 751
na nagrody jubileuszowe	2 225	2 188	2 348

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

	Za okres		
	01.01-31.03. 2024 (niebadane)	01.01-31.12. 2023	01.01-31.03. 2023 (niebadane)
<b>Stan na początek okresu:</b>	<b>58 309</b>	<b>49 105</b>	<b>49 105</b>
z tego:			
na świadczenia emerytalno-rentowe	2 153	2 312	2 312
na nagrody jubileuszowe	674	907	907
z tyt. innych świadczeń pracowniczych	39 829	28 881	28 881
pozostałe rezerwy - poręczenia	3	3	3
pozostałe rezerwy	15 650	17 002	17 002
<b>Zwiększenia</b>	<b>21 766</b>	<b>53 722</b>	<b>22 156</b>
z tego:			
na świadczenia emerytalno-rentowe	109	715	14
na nagrody jubileuszowe	34	250	7
z tyt. innych świadczeń pracowniczych	15 170	38 405	16 018
pozostałe rezerwy - poręczenia	0	0	0
pozostałe rezerwy	6 453	14 352	6 117
<b>Zmniejszenia (wykorzystania, rozwiązania)</b>	<b>10 270</b>	<b>44 518</b>	<b>12 731</b>
z tego:			
na świadczenia emerytalno-rentowe	112	874	329
na nagrody jubileuszowe	35	483	187
z tyt. innych świadczeń pracowniczych	8 987	27 457	10 379
pozostałe rezerwy - poręczenia	0	0	0
pozostałe rezerwy	1 136	15 704	1 836
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>69 805</b>	<b>58 309</b>	<b>58 530</b>
z tego:			
na świadczenia emerytalno-rentowe	2 150	2 153	1 997
na nagrody jubileuszowe	673	674	727
z tyt. innych świadczeń pracowniczych	46 012	39 829	34 520
pozostałe rezerwy - poręczenia	3	3	3
pozostałe rezerwy m.in.:	20 967	15 650	21 283
- rezerwa na prawa do emisji CO2	2 793	8 887	5 078

### Pozostałe informacje do skonsolidowanego śródrocznego raportu za I kwartał 2024r.

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

W okresie pierwszego kwartału 2024 roku nie nastąpiła zmiana w strukturze Grupy.

### Działalność zaniechana

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

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

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

	31.03.2024	31.12.2023	31.03.2023
<b>Aktywa zaliczone do przeznaczonych do sprzedaży</b>			
Rzeczowe aktywa trwałe	13	9	13
Należności	244	202	755
Zapasy	731	841	762
Środki pieniężne	742	790	280
Inne aktywa	385	337	872
Odpis aktualizujący aktywa	-1 377	-1 617	0

Razem grupa aktywów przeznaczonych do sprzedaży	737	563	2 682
Zobowiązania bezpośrednio związane z aktywami klasyfikowanymi do sprzedaży			
Zaliczki otrzymane na dostawy	506	355	274
Pozostałe zobowiązania	231	208	123
Razem grupa zobowiązań do zbycia przeznaczonych do sprzedaży	737	563	397

Pozycje rachunku zysków i start zakwalifikowane do działalności zaniechanej:

	31.03.2024	31.03.2023
Przychody	301	999
Wynik z działalności operacyjnej	79	-74
Wynik na działalności finansowej	11	0
Wynik brutto	91	-74
Podatek dochodowy	-28	12
<b>Wynik netto</b>	<b>119</b>	<b>-62</b>

Pozycje sprawozdania z przepływów pieniężnych zakwalifikowane do działalności zaniechanej:

	31.03.2024	31.03.2023
Środki pieniężne z działalności operacyjnej	-42	171
Środki pieniężne z działalności inwestycyjnej	-6	0
Środki pieniężne z działalności finansowej	0	-203
Środki pieniężne na początek okresu	790	313
Razem zmiana środków pieniężnych	-48	-32
Środki pieniężne na koniec okresu	742	281

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

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

### Akcjonariusze, którzy posiadają ponad 5% akcji.

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

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

### Akcje w posiadaniu osób zarządzających i nadzorujących.

Według informacji otrzymanych przez Sanok RC S.A. - na dzień sporządzenia raportu - spośród osób zarządzających i nadzorujących, akcje Sanok RC S.A. posiadają: Piotr Szamburski - 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 31.03.2024r. to 2,7 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 31.03.2024r. wynosi 13,5 mln EUR brutto tj. 9,83% kapitałów własnych Sanok RC SA. (stan w/w należności na 31.12 2023 r. 13,5 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 odroczonego” Rachunku zysków i strat oraz w notce 25 „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. Spółka wykorzystwała w całości pomoc publiczną w formie zwolnienia z podatku dochodowego, wysokość wykorzystanej pomocy wyniosła 45 500 tys. zł (zdyskontowana wartość pomocy wyniosła 39 825 tys. zł).

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

Zgodnie z warunkami zawartymi w przedmiotowej decyzji Spółka zobowiązana jest ponieść koszty kwalifikowane na nowe inwestycje w wysokości co najmniej 60 mln zł, maksymalna wysokość kosztów kwalifikowanych od której Spółka będzie mogła kalkulować wysokość pomocy publicznej wynosi 78 mln zł (przysługująca pomoc to 50% tych kosztów, czyli kwota 39 mln zł). Zgodnie ze zmienionymi warunkami w dniu 30.06.2023r. Decyzją nr 415/DRI/23 zakończenie inwestycji ma nastąpić do dnia 31 grudnia 2024r. Oprócz poniesienia wydatków kwalifikowanych w odpowiedniej wysokości, Spółka była zobligowana do zatrudnienia 5 nowych pracowników do dnia 31 grudnia 2020r. oraz do utrzymania podwyższonego poziomu zatrudnienia (na poziomie minimum 2.273,26) w przedsiębiorstwie (na terenie realizacji nowej inwestycji) w okresie od 1 stycznia 2021r. do dnia 31 grudnia 2021r. - oba te warunki Spółka spełniła. Termin obowiązywania Decyzji nr 66/ARP/OML/2020 wynosi 15 lat licząc od dnia jej wydania. Do dnia 31 marca 2024 roku Spółka poniosła nakłady inwestycyjne w wysokości 52 303 tys. zł (zdyskontowana wartość nakładów wynosi 51 040 tys. zł) związane z realizacją drugiej DoW. Wykorzystana do dnia 31 marca 2024 roku pomoc publiczna wyniosła 5 171 tys. zł ( zdyskontowana wartość pomocy wyniosła 4 980 tys. zł).

Wpływ wojny na Ukrainie na działalność Spółki Dominującej i Grupy Kapitałowej

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

Na dzień publikacji niniejszego sprawozdania finansowego zarówno Spółka Dominująca jak i jej spółki zależne nie odnotowały istotnego negatywnego wpływu jako 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 I kwartału 2024 roku wartość sprzedaży Spółek Grupy na rynki wschodnie (Ukraina, Białoruś) wyniosła 8,1 mln zł co stanowiło 2,4% sprzedaży ogółem.. Na dzień przygotowania niniejszego sprawozdania finansowego Grupa ujęła aktywa dotyczące spółek zależnych w Rosji jako przeznaczone do sprzedaży, a ich wyniki finansowe jako działalność zaniechaną.

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 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.**

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

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

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

Celem przedmiotowej akwizycji jest dalsza dywersyfikacja portfela produktowego Grupy Sanok, rozwój geograficzny sprzedaży oraz wykorzystanie istniejących synergii w zakresie know-how, co wpisuje się w realizowane kierunki strategicznego rozwoju Grupy Sanok Rubber Company.

**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:

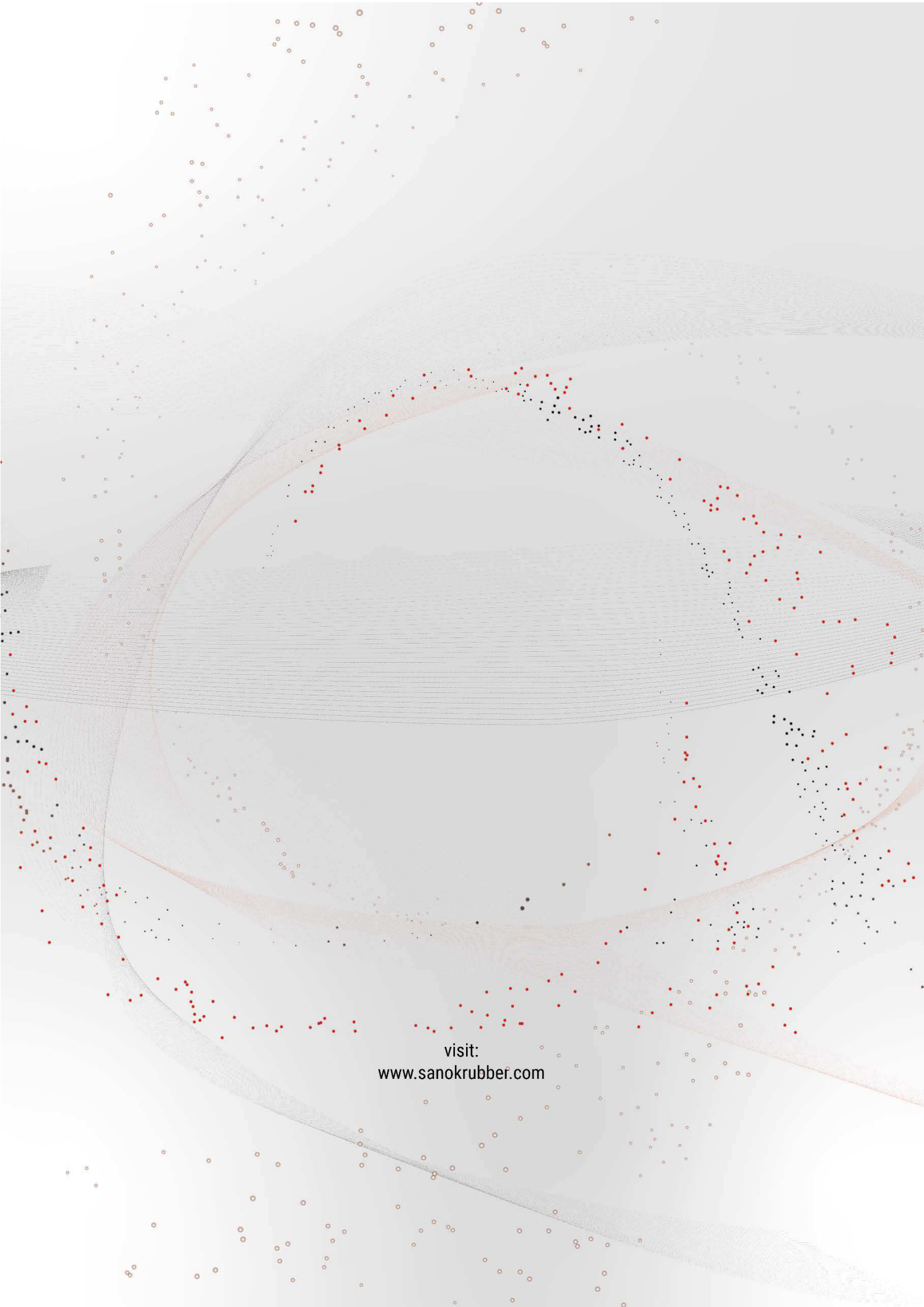
- wpływ toczącej się na Ukrainie wojny oraz jej wpływ na gospodarkę światową,
- rosnące ceny surowców oraz czynników energetycznych (ma to również duży wpływ na ceny usług transportowych),
- globalną sytuację polityczną, w tym w Europie Wschodniej, krajach Bliskiego Wschodu, Afryki Północnej i Azji Południowo-Wschodniej,
- 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), budowlanym (systemy uszczelnień i uszczelki samoprzylepne)
- 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 maja 2024r

**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 Merckx   | ..... |

Sporządził : Agnieszka Rudy



visit:  
[www.sanokrubber.com](http://www.sanokrubber.com)