

KOMISJA NADZORU FINANSOWEGO

Skonsolidowany raport półroczny PSr 2023

(rok)

(zgodnie z § 60 ust. 2 i § 62 ust. 3 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r.)
dla emitentów papierów wartościowych prowadzących działalność wytwórczą, budowlaną, handlową lub usługową
(rodzaj emitenta)
za półrocze roku obrotowego 2023 obejmujące okres od 2023-01-01 do 2023-06-30
zawierający skonsolidowane sprawozdanie finansowe według Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości
w walucie zł
oraz skrócone sprawozdanie finansowe według Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości
w walucie zł

data przekazania: 2023-08-25

SANOK RUBBER COMPANY SPÓŁKA AKCYJNA

(pełna nazwa emitenta)

SANOK RC SA

(skrótowa nazwa emitenta)

38-500

(kod pocztowy)

Sanok

(miejsowość)

Przemyska

(ulica)

(013) 46-544-44

(telefon)

sekretriat@sanokrubber.pl

(e-mail)

687-00-04-321

(NIP)

Motoryzacyjny (mot)

(sektor wg klasyfikacji GPW w Warszawie / branża)

24

(numer)

(013) 46-544-55

(fax)

www.sanokrubber.pl

(www)

004023400

(REGON)

PKF Consult sp. z o.o. sp. k.
(firma audytorska)

WYBRANE DANE FINANSOWE	w tys.		w tys. EUR	
	półrocze / 2023	półrocze /2022	półrocze / 2023	półrocze /2022
WYBRANE DANE FINANSOWE GRUPY KAPITAŁOWEJ SANOK RUBBER COMPANY				
I. Przychody ze sprzedaży	759 211	691 183	164 580	148 876
II. Zysk operacyjny	51 949	43 956	11 261	9 468
III. Zysk przed opodatkowaniem	52 961	41 714	11 481	8 985
IV. Zysk netto udziałowców jednostki dominującej	46 299	41 404	10 037	8 918
V. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	87 145	22 847	18 891	4 921
VI. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-50 465	-40 520	-10 940	-8 728
VII. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	-24 494	-2 171	-5 310	-468
VIII. Zmiana stanu środków pieniężnych netto	12 159	-19 842	2 636	-4 274
IX. Liczba wszystkich akcji	26 881 922	26 881 922	26 881 922	26 881 922
X. Średnia ważona liczba akcji	26 075 465	26 881 922	26 075 465	26 881 922
XI. Średnia ważona rozwodniona liczba akcji	26 881 922	27 509 164	26 881 922	27 509 164
XII. Zysk na jedną akcję	1,78	1,54	0,38	0,33
XIII. Rozwodniony zysk na jedną akcję	1,72	1,51	0,37	0,32
XIV. Aktywa razem (stan na 30.06.2023 oraz 31.12.2022)	1 066 409	1 016 547	239 626	216 752
XV. Zobowiązania długoterminowe (stan na 30.06.2023 oraz 31.12.2022)	208 360	228 419	46 819	48 704
XVI. Zobowiązania krótkoterminowe (stan na 30.06.2023 oraz 31.12.2022)	292 190	240 723	65 656	51 328
XVII. Kapitał własny jednostki dominującej i udziały niekontrolujące (stan na 30.06.2023 oraz 31.12.2022)	565 859	547 405	127 151	116 720
XVIII. Kapitał akcyjny (stan na 30.06.2023 oraz 31.12.2022)	5 376	5 376	1 208	1 146
WYBRANE DANE FINANSOWE SANOK RC SA				
XIX. Przychody ze sprzedaży	552 823	482 079	119 840	103 836
XX. Zysk operacyjny	39 169	34 453	8 491	7 421
XXI. Zysk przed opodatkowaniem	46 467	8 447	10 073	1 819
XXII. Zysk netto	41 589	9 010	9 016	1 941
XXIII. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej	75 221	22 234	16 306	4 789
XXIV. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej	-41 789	-35 512	-9 059	-7 649
XXV. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej	-24 629	-11 048	-5 339	-2 380

XXVI. Zmiana stanu środków pieniężnych netto	8 789	-24 323	1 905	-5 239
XXVII. Liczba wszystkich akcji - stan na koniec okresu	26 881 922	26 881 922	26 881 922	26 881 922
XXVIII. Średnia ważona liczba akcji	26 075 465	26 881 922	26 075 465	26 881 922
XXIX. Średnia ważona rozwodniona liczba akcji	26 881 922	27 509 164	26 881 922	27 509 164
XXX. Zysk na jedną akcję	1,59	0,34	0,35	0,07
XXXI. Rozwodniony zysk na jedną akcję	1,55	0,33	0,34	0,07
XXXII. Aktywa razem (stan na 30.06.2023 oraz 31.12.2022)	955 827	936 277	214 778	199 637
XXXIII. Zobowiązania długoterminowe (stan na 30.06.2023 oraz 31.12.2022)	175 467	206 218	39 428	43 971
XXXIV. Zobowiązania krótkoterminowe (stan na 30.06.2023 oraz 31.12.2022)	196 807	156 695	44 223	33 411
XXXV. Kapitał własny (stan na 30.06.2023 oraz 31.12.2022)	583 553	573 364	131 127	122 255
XXXVI. Kapitał akcyjny (stan na 30.06.2023 oraz 31.12.2022)	5 376	5 376	1 208	1 146

W przypadku prezentowania wybranych danych finansowych z półrocznego skróconego sprawozdania finansowego 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 półrocza bieżącego roku obrotowego i na 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_30062023.pdf	Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe z raportem biegłego z przeglądu, śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe z raportem biegłego, sprawozdanie Zarządu z działalności, oświadczenie Zarządu

PODPISY OSÓB REPREZENTUJĄCYCH SPÓŁKĘ			
Data	Imię i Nazwisko	Stanowisko/Funkcja	Podpis
2023-08-24	Piotr Szamburski	Prezes Zarządu	
2023-08-24	Marcin Saramak	Wiceprezes Zarządu	
2023-08-24	Rafał Grzybowski	Wiceprezes Zarządu	
2023-08-24	Piotr Dołęga	Członek Zarządu	
2023-08-24	Martijn Merx	Członek Zarządu	



 **SANOK RUBBER**
GROUP



Śródroczne skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe

Grupy Kapitałowej Sanok Rubber Company

za I półrocze 2023 roku

sporządzone zgodnie z MSR 34, „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”,
który został zatwierdzony przez Unię Europejską

Spis treści

Śródroczny Skrócony Skonsolidowany Rachunek Zysków i Strat.....	4
Śródroczne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie z Całkowitych Dochodów.....	4
Śródroczne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie z Sytuacji Finansowej.....	5
Śródroczne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie z Przepływów Pieniężnych.....	6
Śródroczne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie ze Zmian w Kapitałach Własnych.....	7
Dodatkowe noty objaśniające.....	8
1. Dane podstawowe o Grupie Sanok Rubber Company i zmiany w kapitale zakładowym.....	8
2. Dane podstawowe o pozostałych spółkach wchodzących w skład Grupy Kapitałowej.....	9
3. Skład Zarządu Spółki Dominującej.....	10
4. Oświadczenie Zarządu i podstawa sporządzenia śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.....	10
5. Zmiany stosowanych zasad rachunkowości.....	10
6. Objaśnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności Grupy.....	10
7. Przychody umów z klientami.....	11
8. Informacje dotyczące wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy, łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję, z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane.....	11
9. Informacje dotyczące zmian zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego.....	12
10. Przychody ze sprzedaży.....	12
11. Pozostała działalność operacyjna.....	12
12. Przychody i koszty finansowe.....	13
13. Rzeczowe aktywa trwałe.....	13
14. Aktywa niematerialne.....	14
15. Aktywa finansowe – długo i krótkoterminowe.....	14
16. Aktywa i rezerwy z tytułu podatku odroczonego.....	15
17. Zapasy.....	16
18. Należności.....	17
19. Rezerwy długoterminowe.....	17
20. Rezerwy krótkoterminowe.....	18
21. Kredyty i papiery dłużne długoterminowe i krótkoterminowe.....	19
22. Segmenty operacyjne.....	21
23. Kapitał zakładowy.....	23
24. Wynagrodzenie wypłacone lub należne członków Zarządu Spółki Dominującej oraz Rady Nadzorczej Spółki Dominującej.....	23
25. Instrumenty finansowe.....	23
26. Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym.....	24
27. Zarządzanie kapitałem.....	24
28. Zdarzenia występujące po dniu bilansowym.....	24
29. Pozostałe informacje do raportu za I półrocze 2023 r.....	24

Śródroczny Skrócony Skonsolidowany Rachunek Zysków i Strat

Wyszczególnienie	01.04.2023	01.01.2023	01.04.2022	01.01.2022
	30.06.2023	30.06.2023	30.06.2022	30.06.2022
	(niebadane)	(niebadane)	(niebadane)	(niebadane)
Przychody ze sprzedaży	372 086	759 211	371 052	691 183
Koszt własny sprzedaży	291 798	617 717	294 241	565 513
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	80 288	141 494	76 811	125 670
Koszty sprzedaży	10 523	21 138	11 120	20 831
Koszty ogólnego zarządu	38 257	73 444	29 083	60 940
Pozostałe przychody operacyjne	3 745	7 466	902	1 426
Pozostałe koszty operacyjne	2 227	2 429	416	1 369
Wynik z działalności operacyjnej	33 026	51 949	37 094	43 956
Strata(zysk) z tytułu utraty wartości (odwrócenia strat) należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności zgodnie z MSSF9	-156	-672	243	28
Przychody finansowe	4 952	8 009	-140	1 346
Koszty finansowe	2 639	6 325	924	3 616
Wynik brutto (przed opodatkowaniem)	35 183	52 961	36 273	41 714
Podatek dochodowy	4 851	6 463	-358	126
Wynik netto	30 332	46 498	36 631	41 588
z tego przypadający				
udziałowcom jednostki dominującej	30 171	46 299	36 518	41 404
udziałom niekontrolującym	161	199	113	184
Średnia ważona liczba akcji		26 075 465		26 881 922
Zysk na jedną akcję		1,78		1,54
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji		26 881 922		27 509 164
Rozwodniony zysk na jedną akcję		1,72		1,51

Śródroczne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie z Całkowitych Dochodów

Wyszczególnienie	01.04.2023	01.01.2023	01.04.2022	01.01.2022
	30.06.2023	30.06.2023	30.06.2022	30.06.2022
Wynik netto	30 332	46 498	36 631	41 588
Pozycje podlegające przeklasyfikowaniu do zysku/(straty) w kolejnych okresach sprawozdawczych	-52	-266	1 468	-1 203
Różnice kursowe z przeliczenia	-52	-266	1 468	-1 203
Pozycje nie podlegające przeklasyfikowaniu do zysku/(straty) w kolejnych okresach sprawozdawczych	-845	-345	-489	1 499
Zyski/straty aktuarialne	-845	-345	-489	1 499
Inne dochody razem	-897	-611	979	296
Całkowite dochody ogółem	29 435	45 887	37 610	41 884
z tego przypadające:				
udziałowcom jednostki dominującej	29 299	45 726	37 416	41 629
udziałom niekontrolującym	136	161	194	255

Śródroczne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie z Sytuacji Finansowej

Wyszczególnienie	Nota	Stan na		
		30.06.2023 (niebadane)	31.12.2022	30.06.2022 (niebadane)
Rzeczowe aktywa trwałe	13	379 170	380 085	387 475
Nieruchomości inwestycyjne		3 914	3 681	3 489
Wartość firmy	14	8 172	297	2 385
Wartości niematerialne inne niż wartość firmy	14	5 039	10 610	5 982
Należności długoterminowe		3 509	3 046	3 099
Aktywa z tytułu umów		1 997	1 928	2 040
Aktywa finansowe	15	6	6	6
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	16	39 355	40 924	36 354
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne		2 438	3 084	3 577
Razem aktywa trwałe		443 600	443 661	444 407
Zapasy	17	250 101	270 960	258 447
Należności handlowe	18	228 999	190 091	228 959
Należności krótkoterminowe inne		11 216	14 773	18 063
Należności z tytułu podatku dochodowego		65	418	2 609
Aktywa z tytułu umów		256	235	235
Rozliczenia międzyokresowe czynne		8 567	2 637	8 128
Aktywa finansowe	15	19 550	1 876	2 400
Środki pieniężne		104 055	91 896	61 695
Razem aktywa obrotowe		622 809	572 886	580 536
AKTYWA RAZEM		1 066 409	1 016 547	1 024 943
Kapitał akcyjny		5 376	5 376	5 376
Akcje własne		-11 230	-11 230	0
Kapitał z wyceny warrantów (program motywacyjny)	23	562	6 297	6 291
Kapitał rezerwowy na program motywacyjny		11 230	15 000	15 000
Statutowy kapitał zapasowy		1 792	1 792	1 792
Zyski zatrzymane		567 268	542 867	529 130
Różnice kursowe z przeliczenia		-13 407	-13 179	-14 445
Razem kapitał własny Jednostki Dominującej		561 591	546 923	543 144
Udziały niekontrolujące		4 268	482	766
Ogółem kapitał własny Jednostki Dominującej i udziały niekontrolujące		565 859	547 405	543 910
Kredyty i papiery dłużne	21	157 857	179 925	100 687
Rezerwy długoterminowe	19	18 895	18 249	17 117
Przychody przyszłych okresów		6 619	5 970	4 444
Rezerwa na podatek odroczonego	16	265	216	220
Zobowiązania długoterminowe		219	0	0
Zobowiązania finansowe z tyt. leasingu		24 505	24 059	24 809
Zobowiązania długoterminowe razem		208 360	228 419	147 277
Kredyty i papiery dłużne	21	17 781	19 168	87 056
Zobowiązania handlowe		128 767	129 344	139 889
Inne zobowiązania finansowe		23	561	13 053
Zobowiązania finansowe z tyt. leasingu		3 934	4 587	3 842
Zobowiązania krótkoterminowe inne		57 284	20 651	24 347
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		1 965	124	259
Zobowiązania z tytułu umów		9 821	8 283	12 052
Przychody przyszłych okresów		2 001	1 194	1 099
Rezerwy krótkoterminowe z tyt. świadczeń pracowniczych	20	51 739	36 466	33 861
Rezerwy krótkoterminowe pozostałe	20	18 875	20 345	18 298
Zobowiązania krótkoterminowe razem		292 190	240 723	333 756
PASYWA RAZEM		1 066 409	1 016 547	1 024 943

Śródroczne Skrócone Skonsolidowane Sprawozdanie z Przepływów Pieniężnych

Wyszczególnienie	Za okres od 01.01. do 30.06. (niebadane)	
	2023	2022
Zysk netto	46 498	41 588
Korekty razem o pozycje:	40 647	-18 741
Amortyzacja	31 774	30 794
Zyski, straty z tytułu różnic kursowych netto	-12 983	5 482
Odsetki	4 309	1 813
Podatek dochodowy od zysku przed opodatkowaniem	5 211	3 096
Zysk, strata z działalności inwestycyjnej	-967	1 758
Zmiana stanu rezerw	13 313	5 158
Zmiana stanu zapasów	24 162	-19 269
Zmiana stanu należności	-31 605	-82 035
Zmiana stanu zobowiązań	-1 423	31 099
Zmiana stanu czynnych rozliczeń międzyokresowych i przychodów przyszłych okresów	-3 196	-6 844
Pozostałe korekty	15 141	12 634
Podatek dochodowy zapłacony	-3 089	-2 427
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	87 145	22 847
Wpływy ze sprzedaży środków trwałych i aktywów niematerialnych i prawnych	1 378	105
Zakup środków trwałych i aktywów niematerialnych i prawnych	-24 242	-39 700
Inne przepływy inwestycyjne	-16 017	-925
Wydatki na aktywa finansowe	-11 584	
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-50 465	-40 520
Splata kredytów	-17 477	-7 986
Zapłacone odsetki	-4 672	-1 813
Wydatki finansowe z tytułu leasingu	-2 201	-1 566
Inne wpływy/wydatki	-144	9 194
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	-24 494	-2 171
Zmiana stanu środków pieniężnych	12 186	-19 844
Różnice kursowe netto na środkach pieniężnych i ekwiwalentach	-27	2
Środki pieniężne na początek okresu	91 896	81 537
Zmiana stanu środków pieniężnych netto	12 159	-19 842
Środki pieniężne na koniec okresu	104 055	61 695
<i>w tym o ograniczonej możliwości dysponowania</i>	541	407

Zmiana stanu zobowiązań została wykazana bez zmiany stanu zobowiązań inwestycyjnych tj. 287 tys. zł. w 2023r i -632 tys. zł. w 2022 r., które również zostały wykazane w innych przepływach inwestycyjnych.

Śródroczne Skrócone 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 rezerwowany na program motywacyjny	Kapitał zapasowy	Zyski zatrzymane	Różnice kursowe z przeliczenia	Razem kapitały własne	Udziały niekontrolujące	OGÓŁEM kapitał własny
Stan na 01.01.2022r	5 376	0	6 291	0	1 792	501 228	-13 171	501 516	511	502 027
Całkowite dochody za 6 m-cy 2022 rok						42 903	-1 274	41 629	255	41 884
Podział wyniku finansowego na program motywacyjny				15 000		-15 000		0		0
Pozostałe						-1		-1		-1
Stan na 30.06.2022r (niebadane)	5 376	0	6 291	15 000	1 792	529 130	-14 445	543 144	766	543 910
Stan na 01.01.2022r	5 376	0	6 291	0	1 792	501 228	-13 171	501 516	511	502 027
Całkowite dochody za 12 m-cy 2022 rok						56 639	-8	56 631	340	56 971
Nabycie akcji własnych		-11 230						-11 230		-11 230
Podział wyniku finansowego - przekazanie na dywidendę								0	-369	-369
Podział wyniku finansowego na program motywacyjny				15 000		-15 000		0		0
Pozostałe			6					6		6
Stan na 31.12.2022r	5 376	-11 230	6 297	15 000	1 792	542 867	-13 179	546 923	482	547 405
Stan na 01.01.2023r	5 376	-11 230	6 297	15 000	1 792	542 867	-13 179	546 923	482	547 405
Całkowite dochody za 6 m-cy 2023 rok						45 954	-228	45 726	161	45 887
Wycena programu motywacyjnego z 2022 roku			556					556		556
Podział wyniku finansowego - przekazanie na dywidendę						-31 291		-31 291	-303	-31 594
Przeniesienie między kapitałami uchwałą WZA			-6 291	-3 770		9 738		-323		-323
Pozostałe								0	3 928	3 928
Stan na 30.06.2023r (niebadane)	5 376	-11 230	562	11 230	1 792	567 268	-13 407	561 591	4 268	565 859

Dodatkowe noty objaśniające

1. Dane podstawowe o Grupie Sanok Rubber Company i zmiany w kapitale zakładowym

Sanok Rubber Company Spółka Akcyjna (dalej Sanok RC S.A., Jednostka Dominująca) (do dnia 2 listopada 2015: 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. Sanok RC S.A. 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 14 spółek.

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

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

Pod względem geograficznym wyodrębnia się:

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

2. Dane podstawowe o pozostałych spółkach wchodzących w skład Grupy Kapitałowej

Wg stanu na 30.06.2023r w Grupie Sanok RC, poza Jednostką Dominującą, funkcjonowały następujące spółki:

Lp	Nazwa Spółki zależnej	% udziałów/ % praw głosu Sanok RC SA	Podstawowy przedmiot działalności
1	Stomil Sanok Dystrybucja Spółka 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 6 m-cy 2023 roku stanowiła 58% sprzedaży Spółki.
2	PHU Stomil East Spółka z o.o. z siedzibą w Sanoku	65,7% / 79,3%	Handel na rynkach WNP (sprzedaż, oprócz wyrobów Sanoka RC S.A. także produktów innych firm polskich) oraz sprzedaż produktów firm białoruskich i ukraińskich na rynku polskim. Sprzedaż towarów nie produkowanych przez Sanok RC S.A. za 6 m-cy 2023 r roku stanowiła 4% sprzedaży Spółki.
3	Stomil Sanok Rus Spółka z o.o. z siedzibą w Moskwie (Rosja)	100% / 100%	Dystrybucja i sprzedaż na rynku rosyjskim wyrobów pochodzących z produkcji Grupy Sanok RC.
4	Stomil Sanok Ukraina z siedzibą w Równem (Ukraina)	100% / 100%	Dystrybucja i sprzedaż na rynku ukraińskim wyrobów pochodzących z produkcji Grupy Sanok RC.
5	Stomil Sanok Wiatka Spółka Akcyjna Typu Zamkniętego z siedzibą w Kirowie (Rosja)	81,1% / 81,1%	Produkcja i sprzedaż na rynku północnej Rosji wyrobów z gumy i innych materiałów.
6	Produkcyjno - Handlowe Unitarne Przedsiębiorstwo Stomil Sanok BR z siedzibą w Brześciu (Białoruś)	100% / 100%	Produkcja wyrobów wytłaczanych do stolarki okiennej oraz produkcja wyrobów formowych do AGD. Sprzedaż realizowana jest do spółek dystrybucyjnych Sanok RC w Rosji i na Ukrainie, a także bezpośrednio na rynku białoruskim i rosyjskim.
7	Colmant Cuvelier RPS S.A.S. z siedzibą w Villers-la-Montagne (Francja)	100% / 100%	Produkcja i sprzedaż uszczelnień karoserii z tworzyw sztucznych (PVC, PVC+TPE i TPE) oraz mieszanek gumowych.
8	Stomet Spółka 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 6 m-cy 2023r stanowiła 23% sprzedaży Spółki
9	Świerkowy Zdrój Medical Spa Sp. z o.o. z siedzibą w Rymanowie Zdroju	100% / 100%	Organizowanie i świadczenie usług w zakresie leczenia, sanatorium, rehabilitacji, wypoczynku, rekreacji, turystyki, hotelarstwa i gastronomii.
10	Sanok (Qingdao) Auto Parts Sp. z o.o. z siedzibą w Jiaozhou City (Chiny)	100% / 100%	Proces zamknięcia spółki został uruchomiony.
11	Draftex Automotive GmbH, Greifath (Niemcy) (do 16.12.2014 Stomil Sanok DE GmbH; do 7.07.2014 Meteor China – Beteiligungs GmbH)	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).
12	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.
13	BSP Bracket System Polska z siedzibą w Warszawie	54,26%/54,26%*	BSP Bracket System jest firmą o charakterze produkcyjno-handlowym, działającą w segmencie infrastruktury (non-automotive), zajmującą się kompleksowo zagadnieniami dotyczącymi elewacji wentylowanych oraz techniki zamocowań.

* jednostka nabyta w trakcie okresu sprawozdawczego

Poza nabyciem BSP Bracket System Polska z siedzibą w Warszawie w trakcie okresu sprawozdawczego nie było żadnych zmian w strukturze Grupy Kapitałowej

3. Skład Zarządu Spółki Dominującej

Na dzień 30.06.2023 w skład zarządu Spółki wchodził:

Prezes Zarządu	– Piotr Szamburski
Wiceprezes Zarządu	– Marcin Saramak
Wiceprezes Zarządu	– Rafał Grzybowski
Członek Zarządu	– Piotr Dołęga
Członek Zarządu	– Martijn Merks

4. Oświadczenie Zarządu i podstawa sporządzenia śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Zarząd Spółki Dominującej oświadcza, że wedle swojej najlepszej wiedzy, niniejsze skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości oraz, że odzwierciedlają one w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Grupy Sanok RC, a także jej wynik finansowy.

Niniejsze skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości nr 34 „Śródroczna Sprawozdawczość Finansowa” zatwierdzonym przez UE („MSR 34”).

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie obejmuje wszystkich informacji oraz ujawnień wymaganych w rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym i należy je czytać łącznie ze skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupy za rok zakończony 31 grudnia 2022 roku zatwierdzonym do publikacji w dniu 23 marca 2023 roku.

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe jest przedstawione w złotych („PLN”), a wszystkie wartości, o ile nie wskazano inaczej, podane są w tysiącach PLN.

Śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmuje okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2023 roku oraz zawiera dane porównawcze za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2022 roku oraz na dzień 31 grudnia 2022 roku. Rachunek zysków i strat obejmujący dane za okres 3 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2023 roku (II kwartał 2023) oraz dane porównawcze za okres 3 miesięcy, zakończony dnia 30 czerwca 2022 roku (II kwartał 2022), nie były przedmiotem przeglądu lub badania przez biegłego rewidenta.

Przeglądem przez biegłego rewidenta objęte było śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2023r.

Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności i braku przesłanek wskazujących na takie zagrożenie. Zarząd Spółki Dominującej nie stwierdza, na dzień podpisania sprawozdania, istnienia faktów i okoliczności, które wskazywałyby na zagrożenia dla możliwości kontynuowania działalności przez którąkolwiek spółkę z Grupy w okresie 12 miesięcy po dniu bilansowym na skutek zamierzonego lub przymusowego zaniechania bądź istotnego ograniczenia dotychczasowej działalności, z wyjątkiem spółki SQAP, której proces zamknięcia został uruchomiony.

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

5. Zmiany stosowanych zasad rachunkowości

Zasady (polityki) rachunkowości zastosowane do sporządzenia niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy za rok zakończony 31 grudnia 2022 roku z uwzględnieniem standardów i interpretacji, które weszły w życie od stycznia 2023 roku. Nie miały one istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe spółki.

6. Objasnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności Grupy

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.

7. Przychody 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

2023-06-30	Sprzedaż na rynku krajowym	Sprzedaż na rynku Unii Europejskiej	Sprzedaż na rynku Europy Wschodniej	Sprzedaż na pozostałych rynkach	Razem sprzedaż
Wyroby dla motoryzacji	41 395	316 465	18	95 825	453 703
Mieszanki gumowe	54 343	14 701	22	4 666	73 732
Uszczelki stolarkowe	41 067	6 928	5 476	66	53 537
Pasy klinowe	19 846	6 413	4 898	14 230	45 387
Maszyny rolnicze i części zamienne do maszyn	32 147	1 590	0	0	33 737
Uszczelki samoprzylepne	11 193	15 354	5 164	1 716	33 427
Usługi przemysłowe	14 131	540	0	165	14 836
Inne wyroby przemysłowe i rolnicze	10 708	0	551	0	11 259
Wyroby dla farmacji	2 963	5 982	417	20	9 382
Pozostałe wyroby	1 662	3 726	108	3 832	9 328
Usługi sanatoryjno - wypoczynkowe	9 006	0	0	0	9 006
Wyroby AGD	474	1 055	4 833	0	6 362
Elementy mocowania fasad	4 736	449	0	330	5 515
Razem sprzedaż	243 671	373 203	21 487	120 850	759 211

2022-06-30	Sprzedaż na rynku krajowym	Sprzedaż na rynku Unii Europejskiej	Sprzedaż na rynku Europy Wschodniej	Sprzedaż na pozostałych rynkach	Razem sprzedaż
Wyroby dla motoryzacji	29 583	276 548	71	88 270	394 472
Mieszanki gumowe	51 539	17 188	4	2 789	71 520
Pasy klinowe	21 330	19 703	5 613	4 666	51 312
Uszczelki budowlane stolarkowe	33 520	8 502	1 989	1 464	45 475
Maszyny rolnicze i części zamienne do maszyn	41 867	1 492	0	0	43 359
Uszczelki budowlane samoprzylepne	14 156	16 424	3 612	1 720	35 912
Usługi przemysłowe	11 708	2 328	0	110	14 146
Inne wyroby przemysłowe i rolnicze	11 630	0	298	523	12 451
Wyroby dla farmacji	3 755	4 014	1 531	26	9 326
Usługi sanatoryjno - wypoczynkowe	6 901	0	0	0	6 901
Wyroby AGD	441	1 117	3 461	0	5 019
Pozostałe wyroby	1 072	218	0	0	1 290
Razem sprzedaż	227 502	347 534	16 579	99 568	691 183

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

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

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

Płatność dywidendy została zrealizowana w uchwalonym.

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

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

Suma dywidend od spółek zależnych na dzień 30.06.2023 wynosi 3,3 mln zł. i w sprawozdaniu skonsolidowanym podlega eliminacji.

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

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

Zabezpieczenia na majątku Grupy Kapitałowej Sanok RC z tytułu:	Stan na	
	30.06.2023	31.12.2022
zastaw na maszynach, urządzeniach, zapasach	41 157	41 154
cesja należności	4 410	903
hipoteka kaucyjna	117 169	115 647
weksli własnych - zabezpieczenie dotacji i zakupu maszyn	28 051	25 555
gwarancji udzielonych za spółki z Grupy	65	32
inne	713	713
RAZEM	191 565	184 004

10. Przychody ze sprzedaży

Wyszczególnienie	01.04.2023	01.01.2023	01.04.2022	01.01.2022
	30.06.2023	30.06.2023	30.06.2022	30.06.2022
	(niebadane)	(niebadane)	(niebadane)	(niebadane)
Przychody ze sprzedaży produktów	340 388	697 126	324 784	608 661
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	28 413	53 645	31 730	58 905
Pozostałe przychody	3 285	8 440	14 538	23 617
Razem przychody ze sprzedaży	372 086	759 211	371 052	691 183
z tego:				
- sprzedaż krajowa	121 827	243 671	122 297	227 502
- sprzedaż zagraniczna	250 259	515 540	248 755	463 681

11. Pozostała działalność operacyjna

Pozostałe przychody operacyjne	Za okres od 01.01 do 30.06 (niebadane)	
	2023	2022
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	1 367	105
Dotacje rządowe	1 623	676
Inne przychody operacyjne, w tym m.in.	4 476	645
– otrzymane kary i odszkodowania	759	129
– rozwiązane odpisy i rezerwy	1 450	170
– otrzymane rabaty, subwencje, darowizny od dostawców	1 464	20
– inne	803	326
Pozostałe przychody operacyjne razem	7 466	1 426
Pozostałe koszty operacyjne	Za okres od 01.01 do 30.06 (niebadane)	
	2023	2022
Darowizny	197	232
Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	1
Utworzone rezerwy i odpisy	1 730	828
Inne koszty operacyjne	502	308
Pozostałe koszty operacyjne, razem	2 429	1 369

12. Przychody i koszty finansowe

Przychody finansowe	Za okres od 01.01 do 30.06 (niebadane)	
	2023	2022
Odsetki od lokat	3 067	613
Inne przychody finansowe, w tym:	4 942	733
– wycena bilansowa i realizacja opcji walutowych	3 683	612
– nadwyżka dodatnich różnic kursowych	1 259	121
Przychody finansowe razem	8 009	1 346

Koszty finansowe	Za okres od 01.01 do 30.06 (niebadane)	
	2023	2022
Odsetki	5 430	1 797
Inne koszty finansowe, w tym:	895	1 819
– wycena bilansowa opcji walutowych	0	1 283
– pozostałe	895	536
Koszty finansowe razem	6 325	3 616

13. Rzeczowe aktywa trwałe

Wyszczególnienie	Grunty własne i prawo wieczystego użytkowania	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe razem
Wartość brutto środków trwałych						
Stan na 01.01.2022r	13 089	282 445	740 350	22 275	73 792	1 131 951
Zwiększenia (w tym nabycia)	632	8 638	47 315	2 486	4 571	63 642
Zmniejszenia (w tym sprzedaż, złomowanie)	0	-10 594	-26 375	-2 057	-828	-39 854
Zmiana z tytułu różnic kursowych	53	-951	-1 101	115	68	-1 816
Stan na 31.12.2022r	13 774	279 538	760 189	22 819	77 603	1 153 923
Zwiększenia (w tym nabycia)	0	3 269	6 110	1320	2 327	13 026
Zmniejszenia (w tym sprzedaż, złomowanie)	0	-31	-3 275	-595	-338	-4 239
Zmiana z tytułu różnic kursowych	-208	-360	-1787	-277	-293	-2 925
Wpływ włączenia BSP	528	5 936	1 820	1 632	281	10 197
Stan na 30.06.2023r	14 094	288 352	763 057	24 899	79 580	1 169 982
Umorzenie środków trwałych						
Stan na 01.01.2022r	389	123 011	559 726	16 961	61 977	762 064
Zwiększenia	123	11 412	41 741	2 153	4 416	59 845
w tym dot. śr. trw. w leasingu	123	2 497	151	826	129	3 726
Zmniejszenia	0	-4 771	-21 977	-2 054	-880	-29 682
Zmiana z tytułu różnic kursowych	0	-339	-1 324	58	52	-1 553
Stan na 31.12.2022r	512	129 313	578 166	17 118	65 565	790 674
Zwiększenia	62	6 287	21 057	1 153	2 269	30 827
w tym dot. śr. trw. w leasingu	62	1 840	44	339	64	2 348
Zmniejszenia	0	-31	-3 324	-590	-338	-4 283
Zmiana z tytułu różnic kursowych	0	-95	-960	-194	-212	-1 461
Wpływ włączenia BSP	25	501	1 102	756	74	2 434
Stan na 30.06.2023r	599	135 975	596 041	18 243	67 358	818 216
Wartość netto środków trwałych						
Stan na 31.12.2022r	13 262	150 225	182 023	5 701	12 038	363 249
Środki trwałe w budowie na 31.12.2022						13 953
Zaliczki na środki trwałe w budowie						2 883
Razem środki trwałe na 31.12.2022r						380 085
Stan na 30.06.2023r	13 495	152 377	167 016	6 656	12 222	351 766
Środki trwałe w budowie na 30.06.2023						25 680
Zaliczki na środki trwałe w budowie na 30.06.2023						1 724
Razem środki trwałe na 30.06.2023r						379 170

Grupa nie odnotowała na dzień 30.06.2023r. znaczących zobowiązań do dokonania zakupów rzeczowych aktywów trwałych.

14. Aktywa niematerialne

Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Licencje na programy komputerowe	Inne wartości niematerialne	Wartość firmy	Wartości niematerialne razem
Wartość brutto wartości niematerialnych					
Stan na 01.01.2022r	32 516	25 014	655	8 113	66 298
Zwiększenia	294	958	17 303	0	18 555
Zmniejszenia		-1	-12 516	-7 816	-20 333
Zmiana z tytułu różnic kursowych		9	1		10
Stan na 31.12.2022r	32 810	25 980	5 443	297	64 530
Zwiększenia	61	226	5 073	7 875	13 235
Zmniejszenia		-247	-9 881		-10 128
Zmiana z tytułu różnic kursowych		-17	-5		-22
Stan na 30.06.2023r	32 871	25 942	630	8 172	67 615
Umorzenie wartości niematerialnych					
Stan na 01.01.2022r	31 254	20 091	537	5 823	57 705
Zwiększenia	453	1 382			1 835
Zmniejszenia		-1		-5 823	-5 824
Stan na 31.12.2022r	31 707	21 472	537	0	53 716
Zwiększenia	228	719			947
Zmniejszenia		-247			-247
Stan na 30.06.2023r	31 935	21 944	537	0	54 416
Wartość netto wartości niematerialnych					
Stan na 31.12.2022r	1 103	4 508	4 906	297	10 814
Aktywa niematerialne w toku wytworzenia na 31.12.2022					93
Razem aktywa niematerialne na 31.12.2022r					10 907
Stan na 30.06.2023r	936	3 998	93	8 172	13 199
Aktywa niematerialne w toku wytworzenia na 30.06.2023					12
Razem aktywa niematerialne na 30.06.2023r					13 211

15. Aktywa finansowe – długo i krótkoterminowe

Wyszczególnienie	Stan na	
	30.06.2023 (niebadane)	31.12.2022
Akcje/Udziały w pozostałych podmiotach	6	6
z tego:		
notowane na giełdzie		
nienotowane na giełdzie	6	6
Aktywa finansowe długoterminowe razem	6	6

Wyszczególnienie	Stan na	
	30.06.2023 (niebadane)	31.12.2022
Lokaty bankowe > 3 miesięcy	16 191	437
Opcje walutowe	3 359	1 439
Aktywa finansowe krótkoterminowe razem	19 550	1 876

16. Aktywa i rezerwy z tytułu podatku odroczonego

Aktywa z tytułu podatku odroczonego

Aktywa z tytułu podatku odroczonego	Za okres	
	01.01.2023 30.06.2023 (niebadane)	01.01.2022 31.12.2022
Stan na początek okresu	52 390	43 866
Zwiększenia w okresie – ujęte w rachunku zysków i strat z tytułu:	3 801	10 988
– niezrealizowanych różnic kursowych	10	3
– rezerw na świadczenia pracownicze	2 178	2 198
– odpisów aktualizujących majątek	743	2 135
– różnicy pomiędzy wartością bilansową i podatkową środków trwałych	0	797
– inne	870	2 283
– aktywa na podatek odroczone z tyt. PSI	0	3 572
Zmniejszenia w okresie – ujęte w rachunku zysków i strat z tytułu:	4 442	2 464
– niezrealizowanych różnic kursowych	286	555
– rezerw na świadczenia pracownicze	128	240
– wycena transakcji pochodnych	102	361
– odpisów aktualizujących majątek	2 440	556
– aktywa na podatek odroczone z tyt. PSI	517	0
– różnicy pomiędzy wartością bilansową i podatkową środków trwałych	364	50
– inne	605	702
Stan na koniec okresu – dotyczy rachunku zysków i strat	51 749	52 390
Zmiana stanu aktywów z tytułu podatku odroczonego ujęta w rachunku zysków i strat	-641	8 524
Zwiększenia w okresie – ujęte w kapitałach własnych	81	385
Zmniejszenia w okresie – ujęte w kapitałach własnych	0	779
Stan na koniec okresu – dotyczy kapitałów własnych	402	321
Zmiana stanu aktywów z tytułu podatku odroczonego ujęta w kapitałach własnych	81	-394
Zwiększenie stanu aktywów z tytułu podatku odroczonego związana z nabyciem BSP (stan na dzień objęcia kontrolą)	315	
Stan aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec okresu:	52 466	52 711
niezrealizowanych różnic kursowych	1 161	1 434
rezerw na świadczenia pracownicze	11 807	9 727
wycena transakcji pochodnych	3	106
odpisów aktualizujących majątek	2 956	4 601
różnicy pomiędzy wartością bilansową i podatkową środków trwałych	500	863
strata podatkowa do rozliczenia w latach kolejnych	5 894	6 314
inne, w tym leasing	10 729	9 734
aktywa na podatek odroczone z tyt. PSI	19 416	19 932

Rezerwy z tytułu podatku odroczonego

Rezerwy z tytułu podatku odroczonego	Za okres	
	01.01.2023 30.06.2023 (niebadane)	01.01.2022 31.12.2022
Stan na początek okresu	11 855	10 561
Zwiększenia w okresie – ujęte w rachunku zysków i strat z tytułu:	1 231	1 906
– niezrealizowanych różnic kursowych	435	6
– różnicy pomiędzy wartością bilansową i podatkową środków trwałych,	187	582
– wycena instrumentów pochodnych	365	0
– inne	244	1 318
Zmniejszenia w okresie – ujęte w rachunku zysków i strat z tytułu:	620	612
– niezrealizowanych różnic kursowych	10	366
– różnicy pomiędzy wartością bilansową i podatkową środków trwałych	2	155
– wycena instrumentów pochodnych	0	91
– inne	608	0
Stan na koniec okresu – dotyczy rachunku zysków i strat	12 466	11 855
Zmiana stanu rezerw z tytułu podatku odroczonego ujęta w rachunku zysków i strat	611	1 294
Zwiększenia w okresie – ujęte w kapitałach własnych	0	0
Zmniejszenia w okresie – ujęte w kapitałach własnych	2	1
Stan na koniec okresu – dotyczy kapitałów własnych	146	148
Zmiana stanu rezerw z tytułu podatku odroczonego ujęta w kapitałach własnych	-2	-1
Zwiększenie stanu rezerw z tytułu podatku odroczonego związana z nabyciem BSP (stan na dzień objęcia kontrolą)	764	
Stan rezerw z tytułu podatku odroczonego ogółem na koniec okresu:	13 376	12 003
niezrealizowanych różnic kursowych	1 837	1 412
różnicy pomiędzy wartością bilansową i podatkową środków trwałych	5 803	5 618
inne	5 736	4 973
Wyszczególnienie	Stan na	
	30.06.2023 (niebadane)	31.12.2022
Aktywa z tyt. podatku odroczonego ujęte w nocie	52 466	52 711
Rezerwa na podatek odroczonego ujęta w nocie	13 376	12 003
Persaldo z noty dotyczące podatku odroczonego	39 090	40 708
Aktywa z tyt. podatku odroczonego ujęte w bilansie	39 355	40 924
Rezerwa na podatek odroczonego ujęta w bilansie	265	216
Persaldo dot. podatku odroczonego z bilansu	39 090	40 708

17. Zapasy

Zmiana stanu odpisów aktualizujących zapasy	Za okres	
	01.01.2023 30.06.2023 (niebadane)	01.01.2022 31.12.2022
Stan odpisów na początek okresu	16 557	16 318
Zwiększenia razem, z tytułu:	2 221	9 583
zapasów wolnorotujących	1 173	2 895
ceny sprzedaży niższej od kosztu wytworzenia	1 048	6 688
Zmniejszenia razem, z tytułu:	3 841	9 344
sprzedaży, zużycia	321	1 154
odwrócenia odpisów	3 520	8 190
Stan odpisów na koniec okresu	14 937	16 557

18. Należności

Zmiana stanu odpisów aktualizujących należności	Za okres	
	01.01.2023 30.06.2023 (niebadane)	01.01.2022 31.12.2022
Stan odpisów aktualizujących na początek okresu, z tego:	5 218	4 643
dostaw i usług	5 017	4 442
pozostałych należności	201	201
Zwiększenia razem; z tego z tytułu:	2 951	7 142
dostaw i usług	2 951	7 142
pozostałych należności	0	0
Zmniejszenia razem; z tego z tytułu	2 126	6 567
dostaw i usług	2 126	6 567
pozostałych należności	0	0
Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu; z tego z tytułu:	6 043	5 218
dostaw i usług	5 842	5 017
pozostałych należności	201	201

19. Rezerwy długoterminowe

Wyszczególnienie	Za okres	
	01.01.2023 30.06.2023 (niebadane)	01.01.2022 31.12.2022
Stan na początek okresu; z tego:	18 249	19 365
na świadczenia emerytalno-rentowe	15 624	16 512
na nagrody jubileuszowe	2 625	2 853
pozostałe rezerwy	0	0
Zwiększenia; z tego:	1 523	3 444
na świadczenia emerytalno-rentowe	1 089	2 882
na nagrody jubileuszowe	66	562
pozostałe rezerwy	368	0
Zmniejszenia; z tego:	877	4 560
na świadczenia emerytalno-rentowe	569	3 770
na nagrody jubileuszowe	308	790
pozostałe rezerwy	0	0
Stan na koniec okresu	18 895	18 249
z tego:		
na świadczenia emerytalno-rentowe	16 144	15 624
na nagrody jubileuszowe	2 383	2 625
pozostałe rezerwy	368	0

20. Rezerwy krótkoterminowe

Wyszczególnienie	Za okres	
	01.01.2023	01.01.2022
	30.06.2023	31.12.2022
Stan na początek okresu; z tego	56 811	44 718
<i>na świadczenia emerytalne</i>	2 359	1 510
<i>na nagrody jubileuszowe</i>	908	1 111
<i>z tyt. innych świadczeń pracowniczych</i>	33 199	21 495
<i>pozostałe rezerwy</i>	20 345	20 602
Zwiększenia; z tego	63 057	149 295
<i>na świadczenia emerytalne</i>	480	1 180
<i>na nagrody jubileuszowe</i>	70	266
<i>z tyt. innych świadczeń pracowniczych</i>	40 427	56 509
<i>pozostałe rezerwy</i>	22 080	91 340
Zmniejszenia (wykorzystania, rozwiązania); z tego	49 254	137 202
<i>na świadczenia emerytalne</i>	341	331
<i>na nagrody jubileuszowe</i>	246	469
<i>z tyt. innych świadczeń pracowniczych</i>	25 117	44 805
<i>pozostałe rezerwy</i>	23 550	91 597
Stan na koniec okresu	70 614	56 811
<i>z tego:</i>		
<i>na świadczenia emerytalne</i>	2 498	2 359
<i>na nagrody jubileuszowe</i>	732	908
<i>z tyt. innych świadczeń pracowniczych</i>	48 509	33 199
<i>pozostałe rezerwy</i>	18 875	20 345

Wzrost przyjętej stopy dyskontowej o 1 p.p. spowoduje spadek wartości rezerw jubileuszowych i emerytalno-rentowych o 896 tys. zł, natomiast spadek o 1 p.p. spowoduje wzrost o 1 021 tys. zł

Wzrost przyjętej stopy wzrostu wynagrodzeń o 1 p.p. spowoduje wzrost wartości rezerw jubileuszowych i emerytalno-rentowych o 1 221 tys. zł, natomiast spadek o 1 p.p. spowoduje spadek o 935 tys. zł

Wzrost przyjętego wskaźnika mobilności o 1 p.p. spowoduje spadek wartości rezerw jubileuszowych i emerytalno-rentowych o 759 tys. zł, natomiast spadek o 1 p.p. spowoduje wzrost o 851 tys. zł

Rezerwy na inne świadczenia pracownicze dot. przede wszystkim rezerwy na niewykorzystane urlopy, nagrody, premię, fundusz motywacyjny natomiast pozostałe rezerwy dot. przyszłych zobowiązań.

21. Kredyty i papiery dłużne długoterminowe i krótkoterminowe

Struktura kredytów długoterminowych i krótkoterminowych wg stanu na 30.06.2023r.

Zabezpieczenia kredytów w odniesieniu do spółki dominującej zostały opisane w jednostkowym śródrocznym sprawozdaniu finansowym za I półrocze 2023. Kredyty w pozostałych spółkach zabezpieczone są przede wszystkim na majątkach poszczególnych spółek.

Nazwa Spółki	Nazwa Banku	Kwota kredytu (w tys. zł)			Termin spłaty
		wg umowy	Długoterm.	Krótkoterm.	
Sanok RC SA	Santander Bank Polska SA	45 000	0	0	30.06.2024
Sanok RC SA	mBank S.A.	45 000	33 405	0	11.10.2024
Sanok RC SA	PKO BP*	150 000	112 670	0	23.09.2024
Stomet Sp. z o.o.	BNP PARIBAS Bank Polska S.A. Rzeszów	1 273	835	0	10.04.2027
Stomet Sp. z o.o.	BNP PARIBAS Bank Polska S.A. Rzeszów	318	0	225	10.04.2027
Stomet Sp. z o.o.	BNP PARIBAS Bank Polska S.A. Rzeszów	1 072	376	231	16.02.2026
Stomet Sp. z o.o.	Pekao SA Krosno	2 500		1 227	10.09.2023
Stomet Sp. z o.o.	Pekao SA Rzeszów	635		135	30.06.2024
Stomet Sp. z o.o.	Pekao SA Sanok	400	134	80	30.04.2026
Stomet Sp. z o.o.	Pekao SA Sanok	245	43	86	31.12.2024
Stomet Sp. z o.o.	Pekao SA Rzeszów	960		207	30.09.2024
Świerkowy Zdrój Medical Spa Sp. z o.o.	CAIXA Bank	5 010		2 985	31.03.2024
Świerkowy Zdrój Medical Spa Sp. z o.o.	Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej	1 455	216	87	31.12.2024
SSD Sp. z o.o.	PEKAO SA	7 000	6 591		30.05.2025
SSD Sp. z o.o.	PKO S.A.	7 000		6 828	22.03.2024
CCRPS	Société Générale	4 728		3 691	28.02.2024
CCRPS	CCI	445	222		15.12.2024
CCRPS	Société Générale (PGE loan)	1 780	1 339		30.06.2026
CCRPS	LCL (PGE loan)	1 780	1 339		30.06.2026
BSP	PKO BP S.A. Warszawa	1 380	687	132	01.07.2028
BSP	PKO BP S.A. Warszawa	2 000	0	1 867	20.03.2024

Razem kredyty wg stanu na 30.06.2023r

157 857

17 781

* W dniu 7 sierpnia 2023 roku Spółka poinformowała raportem bieżącym o podpisaniu Aneksu do Umowy Limitu Kredytowego Wielocelowego zawartej w dniu 23 września 2021 roku z Powszechną Kasą Oszczędności Bank Polski Spółka Akcyjna na mocy którego wydłużono okres kredytowania do dnia 23 września 2025 roku. Pozostałe warunki umowy bez zmian.

Struktura kredytów długoterminowych i krótkoterminowych wg stanu na 31.12.2022r.

Nazwa Spółki	Nazwa Banku	Kwota kredytu (w tys. zł)			Termin spłaty
		wg umowy	Długoterm.	Krótkoterm.	
Sanok RC SA	Santander Bank Polska SA	45 000	6 662		30.06.2024
Sanok RC SA	mBank S.A.	45 000	39 423		11.10.2024
Sanok RC SA	PKO BP	150 000	129 113		23.09.2024
Stomet Sp. z o.o.	BNP PARIBAS Bank Polska S.A. Rzeszów	1 072	489	231	16.02.2026
Stomet Sp. z o.o.	Pekao SA Rzeszów	635	68	135	30.06.2024
Stomet Sp. z o.o.	Pekao SA Rzeszów	960	94	226	30.09.2024
Stomet Sp. z o.o.	Pekao SA Krosno	2 500		1 847	10.09.2023
Stomet Sp. z o.o.	Pekao SA Sanok	400	173	80	30.04.2026
Stomet Sp. z o.o.	Pekao SA Sanok	245	87	87	31.12.2024
Świerkowy Zdrój Medical Spa Sp. z o.o.	CAIXA Bank	5 010		3 186	31.03.2023
Świerkowy Zdrój Medical Spa Sp. z o.o.	Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej	1 455	216	175	31.12.2023
SSD Sp. z o.o.	mBank	5 000		4 765	31.03.2023
SSD Sp. z o.o.	PEKAO SA	6 000		5 724	30.05.2023
CCRPS	Société Générale	7 504		157	28.02.2023
CCRPS	LCL	4 983		2 555	28.02.2023
CCRPS	CCI	469	312		15.12.2024
CCRPS	Société Générale (PGE loan)	1 876	1 644		30.06.2026
CCRPS	LCL (PGE loan)	1 876	1 644		30.06.2026
Razem kredyty wg stanu na 31.12.2022r			179 925	19 168	

22. Segmenty operacyjne

Skrócony Śródroczny Skonsolidowany Rachunek zysków i strat wg segmentów operacyjnych za I półrocze 2023r

Wyszczególnienie	Motoryzacja	Budownictwo	Przemysł i Rolnictwo	Mieszanki	Pozostałe	Grupa ogółem
Przychody	453 703	92 479	114 535	187 877	24 762	873 356
Sprzedaż na zewnątrz	453 703	92 479	114 535	73 732	24 762	759 211
Sprzedaż między segmentami				114 145		114 145
Koszt wytworzenia produktów i koszty sprzedaży	395 429	72 491	97 873	168 474	18 733	753 000
Wynik	58 274	19 988	16 662	19 403	6 029	120 356
Koszty ogólnego zarządu						73 444
Pozostałe przychody operacyjne						7 466
Pozostałe koszty operacyjne						2 429
Strata(zysk) z tytułu utraty wartości (odwrócenia strat) należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności						-672
Przychody finansowe z tytułu odsetek						3 067
Inne przychody finansowe						4 942
Koszty finansowe						6 325
Udziały niekontrolujące						199
Podatek dochodowy						6 463
ZYSK NETTO						46 299

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

Śródroczne Skrócone Skonsolidowane Aktywa i Pasywa wg segmentów operacyjnych – stan na 30.06.2023r.

W pozycji pozostałe aktywa i pasywa nie przypisane do segmentów zaprezentowano pozycje aktywów i pasywów związanych z segmentem „pozostałe” oraz pozycje, których ewidencja nie umożliwia jednoznacznie do przypisania do poszczególnych segmentów (jak np. kapitały własne).

Wyszczególnienie	Motoryzacja	Budownictwo	Przemysł i Rolnictwo	Mieszanki	Pozostałe aktywa i pasywa nie przypisane do segmentów i aktywa nieprzypisane	Razem
Aktywa						
Rzeczowe aktywa trwałe	184 078	26 085	31 173	57 055	80 779	379 170
Wartości niematerialne	3 671	42	316	94	9 088	13 211
Zapasy	103 506	29 361	64 421	39 506	13 307	250 101
Należności	136 150	28 600	47 129	22 711	5 946	240 536
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne	2 079	268	395	0	5 825	8 567
Pozostałe aktywa nie przypisane do segmentów					174 824	174 824
Razem Aktywa	429 484	84 356	143 434	119 366	289 769	1 066 409
Pasywa						
Zobowiązania krótkoterminowe	38 433	9 844	27 443	47 824	168 646	292 190
Pozostałe pasywa nie przypisane do segmentów					774 219	774 219
Razem Pasywa	38 433	9 844	27 443	47 824	942 865	1 066 409

Pozostałe informacje dotyczące segmentów operacyjnych za I półrocze 2023 r.

Wyszczególnienie	Motoryzacja	Budownictwo	Przemysł i Rolnictwo	Mieszanki	Pozostałe	Grupa ogółem
Nakłady inwestycyjne	4 785	809	6 382	3 646	8 620	24 242
Amortyzacja	18 530	1 545	2 877	4 248	4 574	31 774

Śródroczne Skrócone Skonsolidowany Rachunek zysków i strat wg segmentów operacyjnych za I półrocze 2022r

Wyszczególnienie	Motoryzacja	Budownictwo	Przemysł i Rolnictwo	Mieszanki	Pozostałe	Grupa ogółem
Przychody	394 472	81 387	121 466	173 023	22 337	792 685
<i>Sprzedaż na zewnątrz</i>	394 472	81 387	121 466	71 521	22 337	691 183
<i>Sprzedaż między segmentami</i>				101 502		101 502
Koszt wytworzenia produktów i koszty sprzedaży	346 085	66 255	101 315	155 329	18 862	687 846
Wynik	48 387	15 132	20 151	17 694	3 475	104 839
Koszty ogólnego zarządu						60 940
Pozostałe przychody operacyjne						1 426
Pozostałe koszty operacyjne						1 369
Strata(zysk) z tytułu utraty wartości (odwrócenia strat) należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności						28
Przychody finansowe z tytułu odsetek						613
Inne przychody finansowe						733
Koszty finansowe						3 616
Udziały niekontrolujące						184
Podatek dochodowy						126
ZYSK NETTO						41 404

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

Śródroczne Skrócone Skonsolidowane Aktywa i Pasywa wg segmentów operacyjnych – stan na 30.06.2022r.

Wyszczególnienie	Motoryzacja	Budownictwo	Przemysł i Rolnictwo	Mieszanki	Pozostałe segmenty i aktywa nieprzypisane do segmentów	Grupa ogółem
Aktywa						
Rzeczowe aktywa trwałe	214 149	16 918	22 973	49 989	83 446	387 475
Wartości niematerialne	4 595	49	353	57	3 313	8 367
Zapasy	119 348	23 339	57 296	47 165	11 299	258 447
Należności	129 582	26 355	54 300	22 914	16 715	249 866
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne	2 470	126	431	0	5 101	8 128
Pozostałe aktywa nie przypisane do segmentów					112 660	112 660
Razem Aktywa	470 144	66 787	135 353	120 125	232 534	1 024 943
Pasywa						
Zobowiązania krótkoterminowe	47 204	8 747	32 649	49 022	196 134	333 756
Pozostałe pasywa nie przypisane do segmentów					691 187	691 187
Razem Pasywa	47 204	8 747	32 649	49 022	887 321	1 024 943

Pozostałe informacje dotyczące segmentów operacyjnych za I półrocze 2022 r.

Wyszczególnienie	Motoryzacja	Budownictwo	Przemysł i Rolnictwo	Mieszanki	Pozostałe	Razem Grupa
Nakłady inwestycyjne	2 546	8 833	1 615	9 225	17 481	39 700
Amortyzacja	19 859	761	2 386	3 149	4 639	30 794

Sprzedaż wg obszarów geograficznych

Wyszczególnienie	Od 01.01 do 30.06	
	2023	2022
Sprzedaż eksportowa razem:	515 540	463 681
<i>Kraje Unii Europejskiej</i>	373 203	347 534
<i>Kraje Europy Wschodniej</i>	21 487	16 579
<i>Pozostałe rynki zagraniczne</i>	120 850	99 568
Sprzedaż krajowa	243 671	227 502
Ogółem sprzedaż	759 211	691 183

W okresie I półrocza 2023 roku nie nastąpiły zmiany w zakresie podstawy wyodrębniania segmentów lub podstawy wyceny zysku lub straty segmentu w porównaniu do rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2022 rok.

23. Kapitał zakładowy

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

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

Uchwałą nr 22 Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy w dniu 28 czerwca 2022 roku podjęło decyzję o utworzeniu Programu Motywacyjnego w celu zapewnienia optymalnych warunków dla długoterminowego wzrostu wartości Spółki poprzez stworzenie bodźców, które zachęcą i zmotywują wykwalifikowane osoby, kluczowe dla realizacji strategii Spółki, do działania w interesie Spółki oraz jej akcjonariuszy poprzez umożliwienie tym osobom nabycia Akcji, a tym samym powiązanie interesów ekonomicznych tych osób z interesem Spółki i jej akcjonariuszy. 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 2022 rok.

Wartość wycenionego programu motywacyjnego ujęta w kapitałach na dzień 30.06.2023 wynosi: 562 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.

24. Wynagrodzenie wypłacone lub należne członków Zarządu Spółki Dominującej oraz Rady Nadzorczej Spółki Dominującej

Wynagrodzenia osób zarządzających.

Łączne wynagrodzenie osób zarządzających Spółką za I półrocze 2023 wyniosło 3 149 067,00 zł, w tym:

- wynagrodzenia stałe 1 384 200,00 zł.
- wynagrodzenia zmienne 1 764 867, 00 zł.

Wynagrodzenia osób nadzorujących.

Łączne wynagrodzenie osób nadzorujących Spółkę - członków Rady Nadzorczej - za I półrocze 2023 r. wyniosło 719 222,99 zł.

25. Instrumenty finansowe

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem finansowym nie nastąpiły istotne zmiany wartości i rodzaju instrumentów finansowych w porównaniu do wartości i rodzaju instrumentów finansowych opisanych w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy za rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku. Zmiana poziomu należności wynika z cyklu działalności Grupy.

Wartość godziwa i księgowa aktywów i zobowiązań finansowych innych niż należności i zobowiązania handlowe oraz leasingi:

	wartość księgowa w tys. zł.	wartość godziwa w tys. zł.
Aktywa finansowe		
udziały	6	6
środki pieniężne na lokatach > 3 m-cy	16 191	16 191
wycena bilansowa transakcji zabezpieczających	3 359	3 359
Zobowiązania finansowe		
kredyty długo i krótkoterminowe	175 638	175 638
wycena bilansowa transakcji zabezpieczających	22	22

Według szacunków Jednostki Dominującej wartości księgowe nie odbiegają od wartości godziwej prezentowanych pozycji. Opcje walutowe zakwalifikowano do Poziomu 3 hierarchii wartości godziwej. Dla ich wyceny brak jest aktywnego rynku. Wycena pochodzi z Banków, z którymi zawarto umowy opcji i oparta jest na modelu wyceny dla danego typu opcji walutowej, przyjętym przez wyceniającego.

26. Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym stosowane przez Grupę są spójne z celami i zasadami, które były opisane w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy za rok zakończony w dniu 31 grudnia 2022 roku.

27. Zarządzanie kapitałem

Cele i zasady zarządzania kapitałem stosowane przez Grupę są spójne z celami i zasadami, które były opisane w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym Grupy za rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku.

28. Zdarzenia występujące po dniu bilansowym

W dniu 7 sierpnia 2023 roku Jednostka Dominująca poinformowała raportem bieżącym o podpisaniu Aneksu do zawartej w dniu 23 września 2021 roku z Powszechną Kasą Oszczędności Bank Polski Spółka Akcyjna Umowy Limitu Kredytowego Wielocelowego, na mocy którego wydłużono okres kredytowania do dnia 23 września 2025 roku. Pozostałe warunki umowy pozostały bez zmian.

29. Pozostałe informacje do raportu za I półrocze 2023 r.

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

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

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

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

Na potrzeby rozliczenia transakcji dzień objęcia kontrolą ustalono na 30 kwietnia 2023 roku. Do dnia publikacji niniejszego raportu nie zostało zakończone rozliczenie przejęcia, głównie z powodu niezakończenia prac nad wyceną nieruchomości, stąd też prezentowane dane na 30.06.2023r. są wartościami prowizorycznymi i mogą ulec zmianie w późniejszych okresach.

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

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

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

W okresie od daty przejęcia, udział spółki BSP w wypracowanym przez Grupę zysku netto wyniósł 0,7%. Gdyby połączenie miało miejsce na początek roku, udział spółki w zysku Grupy wyniósłby 1,2%, a przychody byłyby wyższe o 9,6 mln. zł.

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

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

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

Akcjonariusze, którzy posiadają ponad 5% akcji

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

Nazwa posiadacza akcji	Liczba akcji	% udział w kapitale zakładowym oraz w liczbie głosów na WZA
Allianz Polska OFE	4 141 000	15,40%
Marek Łęcki	2 967 900	11,04%
Nationale –Nederlanden OFE	2 775 832	10,33%
OFE PZU "Złota Jesień"	2 703 052	10,06%
Generali OFE	1 609 560	5,99%

Podana liczba akcji Sanok RC S.A. będąca w posiadaniu znaczących Akcjonariuszy wynika ze złożonych świadectw depozytowych przy rejestracji na Walne Zgromadzenia Spółki Dominującej, które odbyło się 26 czerwca 2023r. oraz z informacji od Akcjonariuszy, publikowanych przez Spółkę raportami bieżącymi.

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 równowartość co najmniej 10% kapitałów własnych emitenta

29 marca 2019r. Sanok RC SA podpisała wspólnie ze spółką Świerkowy Zdrój Medical Spa z Rymanowa (wcześniej pod nazwą PST Stomil) jako współdłużnik umowę kredytową na wartość 5 mln PLN – wartość zobowiązania warunkowego SRC z tego tytułu na 30.06.2023r. to 3,01 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 Drahtex Automotive GmbH na dzień 30.06.2023 r. wynosi 14,5 mln EUR brutto tj. 11,03% kapitałów własnych.
- 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 pomiotów 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 za 6 miesięcy 2023 roku. Spółka w roku 2023 skorzystała w ramach decyzji o wsparciu z pomocy w wysokości 3,7 mln zł. Wpływ działalności Sanok RC SA w PSI wykazano w pozycji „Podatek odroczone” Rachunku zysków i strat oraz w nocie 19 „Zmiana stanu aktywów i rezerw 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 80 150 tys. zł. Wykorzystana do dnia 30 czerwca 2023 roku pomoc publiczna wyniosła 43 548 tys. zł (zdyskontowana wartość pomocy wyniosła 38 356 tys. zł). Kwota pomocy publicznej pozostałej do wykorzystania wynosi 1 952 tys. zł. (zdyskontowana wartość 1 719 tys. zł. – pozostałe do wykorzystania aktywo na podatek odroczone z PSI).

- W dniu 16 grudnia 2020r. na wniosek Spółki złożony w dniu 19 listopada 2020r. została wydana na rzecz Spółki druga Decyzja o wsparciu nr 66/ARP/OML/2020, która uprawnia Spółkę do skorzystania z pomocy publicznej w formie zwolnienia podatkowego dostępnego dla podmiotów prowadzących działalność na podstawie stosownej decyzji w obrębie Polskiej Strefy Inwestycji (PSI). Zgodnie z warunkami zawartymi w przedmiotowej decyzji Spółka zobowiązana jest ponieść koszty kwalifikowane nowej inwestycji w wysokości co najmniej 60 mln zł, maksymalna wysokość kosztów kwalifikowanych od której Spółka będzie mogła kalkulować wysokość pomocy publicznej wynosi 78 mln zł (przysługująca pomoc to 50% tych kosztów, czyli kwota 39 mln zł). Zgodnie ze zmienionymi warunkami w dniu 30.06.2023 r. Decyzją nr 415/DRI/23 zakończenie inwestycji ma nastąpić do dnia 31 grudnia 2024r. Oprócz poniesienia wydatków kwalifikowanych w odpowiedniej wysokości, Spółka była zobligowana do zatrudnienia 5 nowych pracowników do dnia 31 grudnia 2020r., który to warunek spełniła. Ponadto Spółka została zobligowana do utrzymania podwyższonego poziomu zatrudnienia (na poziomie minimum 2.273,26) w przedsiębiorstwie (na terenie realizacji nowej inwestycji) w okresie od 1 stycznia 2021r. do dnia 31 grudnia 2021r. Spółka spełniła powyższy warunek. Termin obowiązywania Decyzji nr 66/ARP/OML/2020 wynosi 15 lat licząc od dnia jej wydania. Do dnia 30 czerwca 2023 roku Spółka poniosła nakłady inwestycyjne w wysokości 36 058 tys. zł (zdyskontowana wartość nakładów wynosi 35 392 tys. zł) związane z realizacją drugiej DoW.

Wpływ wojny na Ukrainie na działalność Spółki Dominującej i Grupy Kapitałowej

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

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

Za okres 6 miesięcy 2023 roku wartość sprzedaży Spółek Grupy na rynki wschodnie (Ukraina, Białoruś oraz Rosja) wyniosła 21,5 mln zł co stanowiło 2,8% sprzedaży ogółem. Na chwilę obecną należności od podmiotów zewnętrznych działających na rynkach wschodnich (Rosja, Białoruś, Ukraina) są ubezpieczone w ramach polisy KUKE zarówno w zakresie ryzyka rynkowego (ubezpieczenie pokrywa 95% wszystkich należności – udział własny stanowi 5%) jak i ryzyka nierynkowego obejmującego ryzyko polityczne i działanie sił wyższych (w tym również działań wojennych). Ekspozycja na ryzyko łącznych posiadanych na dzień 31.06.2023 przez wszystkie Spółki Grupy aktywów dotyczących rynków wschodnich (Ukraina, Białoruś, Rosja) wynosi około 31,4 mln zł. Na dzień przygotowania niniejszego sprawozdania finansowego Grupa nie utworzyła odpisów aktualizujących te aktywa / jeżeli taka konieczność nastąpi będzie to miało miejsce w kolejnych okresach sprawozdawczych.

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

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

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

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

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

Zarząd Spółki Dominującej biorąc pod uwagę różne scenariusze rozwoju sytuacji zamierza tak prowadzić działalność operacyjną i finansową, aby minimalizować negatywny wpływ wojny na Ukrainie oraz pandemii na wyniki finansowe Grupy Kapitałowej. Zarząd Jednostki Dominującej stoi jednocześnie na stanowisku, że biorąc pod uwagę wszystkie powyższe okoliczności oraz bieżącą sytuację finansową nie istnieje istotna niepewność w zakresie kontynuacji działalności. Mając jednak na uwadze, że rozwój sytuacji związanej z

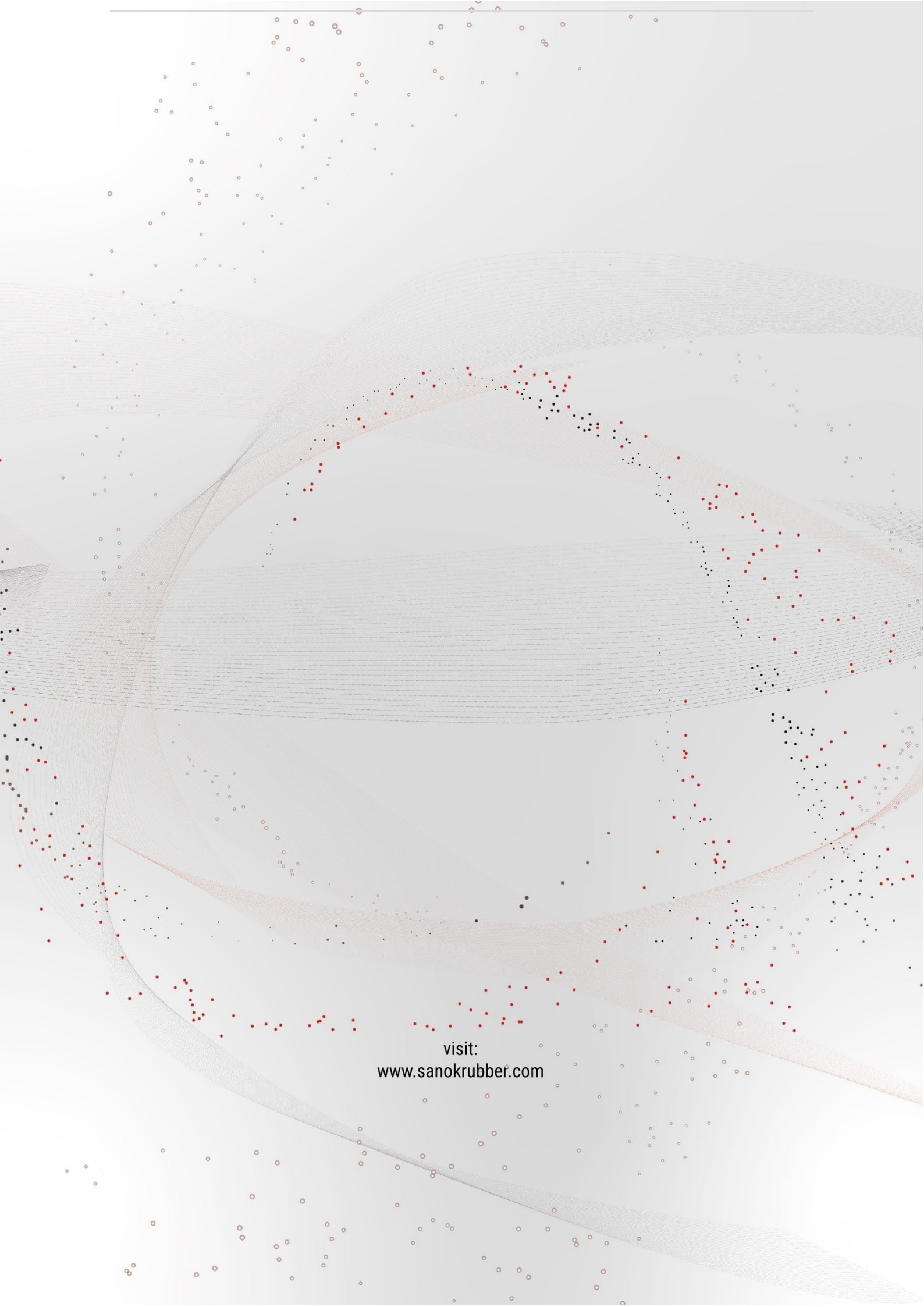
działaniami zbrojnymi prowadzonymi przez Rosję na terenie Ukrainy charakteryzuje się dużą nieprzewidywalnością i zmiennością, co może mieć wpływ na wyniki finansowe Grupy w kolejnych okresach.

Sanok dnia 24 sierpnia 2023.

Zarząd SANOK RC SA:

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



PKF
Polska

30
Lat

Raport niezależnego biegłego rewidenta

z przeglądu śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Grupy Kapitałowej Sanok Rubber Company S.A.

z siedzibą w Sanoku

obejmującego okres od 1 stycznia 2023 r. do 30 czerwca 2023 r.





RAPORT NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

dla Akcjonariuszy Sanok Rubber Company S.A.

z przeglądu śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego
Grupy Kapitałowej Sanok Rubber Company S.A.
obejmującego okres od 1 stycznia 2023 r. do 30 czerwca 2023 r.

Wprowadzenie

Przeprowadziliśmy przegląd załączonego śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Sanok Rubber Company S.A. z siedzibą w Sanoku przy ul. Przemyskiej 24, na które składa się: śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 30 czerwca 2023 r., śródroczny skrócony skonsolidowany rachunek zysków i strat oraz śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów, śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym, śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2023 r. do 30 czerwca 2023 r. oraz

dotatkowe noty objaśniające, zwanego dalej skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym.

Sprawozdanie to zostało sporządzone w postaci pliku elektronicznego o nazwie *SSF_30062023.pdf*, opatrzonego podpisami elektronicznymi Członków Zarządu Sanok Rubber Company S.A. w dniu 24 sierpnia 2023 r.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z wymogami Międzynarodowego Standardu Rachunkowości 34 *Śródroczna sprawozdawczość finansowa*, który został zatwierdzony przez Unię Europejską, zwanego dalej „MSR 34”.

Zakres odpowiedzialności

Odpowiedzialność Zarządu Jednostki Dominującej

Zarząd Sanok Rubber Company S.A. jest odpowiedzialny za sporządzenie i prezentację powyższego skonsolidowanego sprawozdania finansowego zgodnie z wymogami MSR 34.

Odpowiedzialność Biegłego Rewidenta

Naszym zadaniem jest, w oparciu o przeprowadzony przegląd, sformułowanie wniosku o tym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

Zakres przeglądu

Przegląd przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowym Standardem Przeglądu 2410 w brzmieniu Międzynarodowego Standardu Usług Przeglądu 2410 „Przegląd śródrocznych informacji finansowych przeprowadzony przez niezależnego biegłego rewidenta jednostki”. Przegląd skonsolidowanego sprawozdania finansowego polega na kierowaniu zapytań, przede wszystkim do osób odpowiedzialnych za kwestie finansowe i księgowe, oraz przeprowadzaniu procedur analitycznych i innych procedur przeglądu.

Przegląd ma istotnie węższy zakres niż badanie przeprowadzone zgodnie z Krajowymi Standardami Badania i w konsekwencji nie umożliwia nam uzyskania pewności, że wszystkie istotne zagadnienia, które zostałyby zidentyfikowane w trakcie badania, zostały ujawnione. W związku z tym nie wyrażamy opinii z badania o tym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym.

Wniosek

Na podstawie przeprowadzonego przez nas przeglądu, nic nie zwróciło naszej uwagi, co kazałoby sądzić, iż załączone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej Sanok Rubber Company S.A. za

okres 6 miesięcy kończący się 30 czerwca 2023 r. nie zostało sporządzone, we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z MSR 34.

 Signed by /
Podpisano przez:
Rafał Barycki
Date / Data:
2023-08-24
20:18

Rafał Barycki
Biegły rewident nr 10744

biegły rewident przeprowadzający przegląd
w imieniu PKF Consult Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k.
firmy audytorskiej nr 477

ul. Orzycka 6 lok. 1B
02-695 Warszawa
Oddział Katowice

Katowice, dnia 24 sierpnia 2023 r.



RAPORT FINANSOWY ZA I PÓŁROCZE 2023

wraz z raportem niezależnego Biegłego Rewidenta z przeglądu





SANOK RUBBER

Śródroczne skrócone Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe
Sanok Rubber Company Spółka Akcyjna
ZA I PÓŁROCZE 2023

sporządzone zgodnie z MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”

Śródroczny Skrócony Rachunek Zysków i Strat	4
Śródroczne Skrócone Sprawozdanie z Całkowitych Dochodów	4
Śródroczne Skrócone Sprawozdanie z Sytuacji Finansowej	5
Śródroczne Skrócone Sprawozdanie z Przepływów Pieniężnych	6
Śródroczne Skrócone Sprawozdanie ze Zmian w Kapitale Własnym	7
Dodatkowe noty objaśniające	8
1. Dane podstawowe o Sanok RC S.A. i zmiany w kapitale zakładowym	8
2. Dane podstawowe o spółkach zależnych Sanok RC S.A.	9
3. Skład Zarządu Spółki	10
4. Oświadczenie Zarządu i podstawa sporządzenia śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego	10
5. Zmiany stosowanych zasad rachunkowości	10
6. Objaśnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności emitenta w prezentowanym okresie	10
7. Przekształcenie danych porównawczych	11
8. Przychody z umów z klientami	11
9. Informacje dotyczące wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy, łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję, z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane	11
10. Informacje dotyczące zmian zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego	12
11. Przychody ze sprzedaży	12
12. Pozostała działalność operacyjna	12
13. Przychody i koszty finansowe	13
14. Podatek dochodowy bieżący	14
15. Rzeczowe aktywa trwałe	15
16. Aktywa niematerialne	16
17. Udziały	17
18. Aktywa finansowe – długo i krótkoterminowe	17
19. Zmiany stanu aktywów i rezerw z tytułu podatku odroczonego	18
20. Zapasy	19
21. Należności	20
22. Zmiana stanu rezerw długoterminowych	20
23. Zmiana stanu rezerw krótkoterminowych	21
24. Kredyty długoterminowe	22
25. Nota do Sprawozdania z przepływów pieniężnych	23
26. Segmenty operacyjne	23
27. Transakcje z podmiotami powiązanymi	26
28. Wynagrodzenie wypłacone lub należne członków Zarządu oraz Rady Nadzorczej Spółki	26
29. Instrumenty finansowe	27
30. Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym	27
31. Zarządzanie kapitałem	27
32. Zdarzenia po dniu bilansowym	27
33. Pozostałe informacje do informacji finansowej za 6 m-cy 2023 r.	28

Śródroczny Skrócony Rachunek Zysków i Strat

Wyszczególnienie	Noty	01.04.2023 30.06.2023 (niebadane)	01.01.2023 30.06.2023 (niebadane)	01.04.2022 30.06.2022 (niebadane)	01.01.2022 30.06.2022 (niebadane)
Przychody ze sprzedaży	8, 11	268 069	552 823	260 042	482 079
Koszt własny sprzedaży		220 111	467 211	209 495	405 958
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży		47 958	85 612	50 547	76 121
Koszty sprzedaży		3 381	7 311	3 980	7 330
Koszty ogólnego zarządu		22 088	44 672	16 400	34 196
Wynik z działalności podstawowej		22 489	33 629	30 167	34 595
Pozostałe przychody operacyjne	12	3 067	6 378	645	985
Pozostałe koszty operacyjne	12	729	838	270	1 127
Wynik z działalności operacyjnej		24 827	39 169	30 542	34 453
Straty z dokonanych odpisów aktualizujących (+) / zyski z tytułu odwrócenia odpisów aktualizujących dokonanych zgodnie z MSSF 9 (-)		538	344	-2 668	-3 276
Przychody z tytułu odsetek		2 344	4 628	1 244	2 556
Przychody finansowe	13	6 397	7 875	1 637	2 711
Koszty finansowe	13	1 778	4 861	31 813	34 549
Wynik brutto (przed opodatkowaniem)		31 252	46 467	4 278	8 447
Podatek dochodowy razem	14	3 967	4 878	-571	-563
Bieżący		2 458	3 898	58	2 071
Odroczony		1 634	463	2 373	267
Odroczony z działalności w PSI		-125	517	-3 001	-2 901
Wynik netto		27 285	41 589	4 849	9 010

Średnia ważona liczba akcji	26 075 465	26 881 922
Zysk na jedną akcję w zł	1,59	0,34
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji	26 881 922	27 509 164
Rozwodniony zysk na jedną akcję w zł	1,55	0,33

Śródroczne Skrócone Sprawozdanie z Całkowitych Dochodów

Wyszczególnienie	01.04.2023 30.06.2023 (niebadane)	01.01.2023 30.06.2023 (niebadane)	01.04.2022 30.06.2022 (niebadane)	01.01.2022 30.06.2022 (niebadane)
Wynik netto	27 285	41 589	4 849	9 010
Pozycje podlegające przeklasyfikowaniu do zysku / (straty) w kolejnych okresach sprawozdawczych				
Pozycje nie podlegające przeklasyfikowaniu do zysku / (straty) w kolejnych okresach sprawozdawczych	-887	-343	-931	-22
Zyski/straty aktuarialne z uwzględnieniem podatku dochodowego	-887	-343	-931	-22
Inne całkowite dochody netto	-887	-343	-931	-22
Całkowite dochody ogółem	26 398	41 246	3 918	8 988

Śródroczne Skrócone Sprawozdanie z Sytuacji Finansowej

Wyszczególnienie	Nota	Stan na		
		30.06.2023	31.12.2022	30.06.2022
		(niebadane)		(niebadane)
Rzeczowe aktywa trwałe	15	295 075	304 280	308 278
Aktywa niematerialne	16	4 225	9 634	4 857
Długoterminowe należności pozostałe		2 857	3 046	3 099
Aktywa z tytułu umów		1 997	1 928	2 040
Udziały		91 695	79 160	79 160
Aktywa finansowe	17	42 699	44 503	62 420
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	18	31 397	32 296	29 871
Długoterminowe rozliczenie międzyokresowe czynne	19	459	570	620
Razem aktywa trwałe		470 404	475 417	490 345
Zapasy	20	144 616	171 543	151 262
Należności handlowe	21	206 750	175 385	199 799
Należności krótkoterminowe inne	21	8 295	11 102	9 411
Aktywa z tytułu umów		256	235	235
Rozliczenia międzyokresowe czynne		4 550	1 831	3 978
Aktywa finansowe		33 170	21 767	2 475
Środki pieniężne		87 786	78 997	44 407
Razem aktywa obrotowe		485 423	460 860	411 567
AKTYWA RAZEM		955 827	936 277	901 912
Kapitał akcyjny		5 376	5 376	5 376
Akcje własne		-11 230	-11 230	0
Kapitał zapasowy		1 792	1 792	1 792
Kapitał z wyceny warrantów i na program motywacyjny		562	6 297	6 291
Kapitał rezerwowy na Program Skupu Akcji		11 230	15 000	15 000
Zyski zatrzymane		575 823	556 129	528 223
Razem kapitał własny		583 553	573 364	556 682
Kredyty	24	146 075	175 198	94 877
Rezerwy	22	12 955	12 751	11 844
Zobowiązania finansowe z tyt. leasingu		16 407	18 236	20 065
Przychody przyszłych okresów		30	33	34
Zobowiązania długoterminowe razem		175 467	206 218	126 820
Kredyty		0	0	65 447
Zobowiązania handlowe		83 288	88 270	88 974
Zobowiązania finansowe		2 551	3 192	5 709
Zobowiązania krótkoterminowe inne		44 904	11 816	11 841
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		1 569	1	1
Zobowiązania z tytułu umów		4 921	3 263	2 681
Przychody przyszłych okresów		895	1 048	329
Rezerwy	23	58 679	49 105	43 428
Zobowiązania krótkoterminowe razem		196 807	156 695	218 410
PASYWA RAZEM		955 827	936 277	901 912

Śródroczne Skrócone Sprawozdanie z Przepływów Pieniężnych

Wyszczególnienie	Nota	Za okres od 01.01 do 30.06	
		2023	2022
		(niebadane)	(niebadane)
Zysk netto		41 589	9 010
Korekty razem o pozycje:		33 632	13 224
- Amortyzacja		26 617	25 443
- Zyski, straty z tytułu różnic kursowych netto		-9 084	3 581
- Odsetki i dywidendy netto		-1 876	-2 958
- Podatek dochodowy od zysku przed opodatkowaniem		3 898	2 071
- Zysk, strata z działalności inwestycyjnej		-918	31 040
- Zmiana stanu rezerw		9 778	6 613
- Zmiana stanu zapasów		26 927	-3 672
- Zmiana stanu należności		-25 487	-64 632
- Zmiana stanu zobowiązań	25	-2 166	10 584
- Zmiana stanu czynnych rozliczeń międzyokresowych i przychodów przyszłych okresów		-1 864	-4 888
- Pozostałe korekty	25	9 770	12 493
- Podatek dochodowy zapłacony		-1 963	-2 451
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej		75 221	22 234
Wpływy ze sprzedaży środków trwałych i wartości niematerialnych		1 288	65
Wpływy z tytułu spłat udzielonych pożyczek		4 964	2 021
Wpływy z tytułu spłaty odsetek od udzielonych pożyczek		1 327	142
Pozostałe wpływy inwestycyjne		0	163
Zakup środków trwałych i wartości niematerialnych		-16 151	-24 972
Nabycie praw do emisji CO2		-5 073	-12 494
Wydatki na aktywa finansowe		-12 534	0
Wydatki/wpływy z tyt. lokat powyżej 3 miesięcy		-15 610	0
Inne wydatki inwestycyjne		0	-436
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		-41 789	-35 512
Spłaty kredytów		-20 353	-8 832
Zapłacone odsetki		-3 426	-1 158
Wydatki finansowe z tytułu leasingu		-850	-1 058
Środki pieniężne netto z działalności finansowej		-24 629	-11 048
Zmiana stanu środków pieniężnych		8 803	-24 326
Różnice kursowe netto na środkach pieniężnych i ekwiwalentach		-14	3
Środki pieniężne na początek okresu		78 997	68 730
Zmiana stanu środków pieniężnych netto		8 789	-24 323
Środki pieniężne na koniec okresu		87 786	44 407
<i>w tym o ograniczonej możliwości dysponowania</i>		<i>541</i>	<i>407</i>

W niniejszym sprawozdaniu, w 2023 r. zmianę stanu zobowiązań wykazano bez zmiany stanu zobowiązań inwestycyjnych tj. łącznie 638 tys. zł.; w 2022 r. było to 462 tys. zł. - zmianę ujęto w działalności inwestycyjnej.

Śródroczne Skrócone Sprawozdanie ze Zmian w Kapitale Własnym

Wyszczególnienie	Kapitał akcyjny	Akcje własne	Kapitał z wyceny warrantów i programu motywacyjnego	Kapitał rezerwowy na Program Skupu Akcji	Kapitał zapasowy	Zyski zatrzymane	Razem kapitały własne
Stan na 01.01.2023 r.	5 376	-11 230	6 297	15 000	1 792	556 129	573 364
Całkowite dochody za 6 m-cy 2023 r.						41 246	41 246
Przeniesienia między kapitałami uchwałą WZA			-6 291	-3 770		10 061	0
Wycena programu motywacyjnego z 2022 roku			556				556
Podział wyniku finansowego – dofinansowanie ZFŚS						-322	-322
Podział wyniku finansowego – przekazanie na dywidendę						-31 291	-31 291
Stan na 30.06.2023 r. (niebadane)	5 376	-11 230	562	11 230	1 792	575 823	583 553
Stan na 01.01.2022 r.	5 376	0	6 291	0	1 792	534 235	547 694
Całkowite dochody za 6 m-cy 2022 r.						8 988	8 988
Przeniesienia między kapitałami uchwałą WZA				15 000		-15 000	-15 000
Stan na 30.06.2022 r. (niebadane)	5 376	0	6 291	15 000	1 792	528 222	556 681
Stan na 01.01.2022 r.	5 376	0	6 291	0	1 792	534 235	547 694
Nabycie akcji własnych		-11 230					-11 230
Całkowite dochody za 2022 rok						36 894	36 894
Przeniesienia między kapitałami uchwałą WZA				15 000		-15 000	0
Wycena programu motywacyjnego z 2022 roku			6				6
Stan na 31.12.2022 r.	5 376	-11 230	6 297	15 000	1 792	556 129	573 364

Dodatkowe noty objaśniające

1. Dane podstawowe o Sanok RC S.A. i zmiany w kapitale zakładowym

Sanok Rubber Company Spółka Akcyjna (dalej Sanok RC S.A.) (do dnia 2 listopada 2015: 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 14 spółek.

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

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 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 operacyjne, 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 (produkty dla rolnictwa – to przede wszystkim sprzedaż do spółki zależnej SSD sp. z o.o.), a także wyrobów dla farmacji (korki do zamykania fiolek szklanych i opakowań tworzywowych z antybiotykami, płynami infuzyjnymi i preparatami krwiopochodnymi oraz tłoczków do strzykawek jednorazowego użytku) i wyrobów gumowych do AGD,
- **segment mieszanek gumowych** - dotyczy sprzedaży mieszanek dla producentów wyrobów gumowych, które są wytwarzane w ramach mocy produkcyjnych nie dedykowanych dla własnych produktów,
- **segment pozostałe** – dotyczy sprzedaży pozostałej, która nie jest ujęta w działalności wymienionej w powyższych segmentach.

Pod względem geograficznym wyodrębnia się:

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

2. Dane podstawowe o spółkach zależnych Sanok RC S.A.

Wg stanu na 30.06.2023 r. w Grupie Sanok RC poza funkcjonowały następujące spółki zależne:

Lp	Nazwa Spółki zależnej	% udziałów/ % praw głosu Sanok RC SA	Podstawowy przedmiot działalności
1	Stomil Sanok Dystrybucja Spółka 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 6 m-cy 2023 roku stanowiła 58% sprzedaży Spółki.
2	PHU Stomil East Spółka z o.o. z siedzibą w Sanoku	65,7% / 79,3%	Handel na rynkach WNP (sprzedaż, oprócz wyrobów Sanoka RC S.A. także produktów innych firm polskich) oraz sprzedaż produktów firm białoruskich i ukraińskich na rynku polskim. Sprzedaż towarów nie produkowanych przez Sanok RC S.A. za 6 m-cy 2023 r roku stanowiła 4% sprzedaży Spółki.
3	Stomil Sanok Rus Spółka z o.o. z siedzibą w Moskwie (Rosja)	100% / 100%	Dystrybucja i sprzedaż na rynku rosyjskim wyrobów pochodzących z produkcji Grupy Sanok RC.
4	Stomil Sanok Ukraina z siedzibą w Równem (Ukraina)	100% / 100%	Dystrybucja i sprzedaż na rynku ukraińskim wyrobów pochodzących z produkcji Grupy Sanok RC.
5	Stomil Sanok Wiatka Spółka Akcyjna Typu Zamkniętego z siedzibą w Kirowie (Rosja)	81,1% / 81,1%	Produkcja i sprzedaż na rynku północnej Rosji wyrobów z gumy i innych materiałów.
6	Produkcyjno - Handlowe Unitarne Przedsiębiorstwo Stomil Sanok BR z siedzibą w Brześciu (Białoruś)	100% / 100%	Produkcja wyrobów wytłaczanych do stolarki okiennej oraz produkcja wyrobów formowych do AGD. Sprzedaż realizowana jest do spółek dystrybucyjnych Sanok RC w Rosji i na Ukrainie, a także bezpośrednio na rynku białoruskim i rosyjskim.
7	Colmant Cuvelier RPS S.A.S. z siedzibą w Villers-la-Montagne (Francja)	100% / 100%	Produkcja i sprzedaż uszczelnień karoserii z tworzyw sztucznych (PVC, PVC+TPE i TPE) oraz mieszanek gumowych.
8	Stomet Spółka 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 6 m-cy 2023r stanowiła 23% sprzedaży Spółki
9	Świerkowy Zdrój Medical Spa Sp. z o.o. z siedzibą w Rymanowie Zdroju	100% / 100%	Organizowanie i świadczenie usług w zakresie leczenia, sanatorium, rehabilitacji, wypoczynku, rekreacji, turystyki, hotelarstwa i gastronomii.
10	Sanok (Qingdao) Auto Parts Sp. z o.o. z siedzibą w Jiaozhou City (Chiny)	100% / 100%	Proces zamknięcia spółki został uruchomiony.
11	Draftex Automotive GmbH, Greifath (Niemcy) (do 16.12.2014 Stomil Sanok DE GmbH; do 7.07.2014 Meteor China – Beteiligungs GmbH)	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).
12	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.
13	BSP Bracket System Polska z siedzibą w Warszawie	54,26%/54,26%*	BSP Bracket System jest firmą o charakterze produkcyjno-handlowym, działającą w segmencie infrastruktury (non-automotive), zajmującą się kompleksowo zagadnieniami dotyczącymi elewacji wentylowanych oraz techniki zamocowań.

* jednostka nabyta w trakcie okresu sprawozdawczego

Poza nabyciem BSP Bracket System Polska z siedzibą w Warszawie w trakcie okresu sprawozdawczego nie było żadnych zmian w strukturze Grupy Kapitałowej

3. Skład Zarządu Spółki

Na dzień 30.06.2023 w skład zarządu Spółki wchodził:

Prezes Zarządu	– Piotr Szamburski
Wiceprezes Zarządu	– Marcin Saramak
Wiceprezes Zarządu	– Rafał Grzybowski
Członek Zarządu	– Piotr Dołęga
Członek Zarządu	– Martijn Merckx

Zarząd w powyższym składzie został powołany przez Radę Nadzorczą uchwałą z dnia 30 czerwca 2020r.

4. Oświadczenie Zarządu i podstawa sporządzenia śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego

Zarząd Spółki oświadcza, że wedle swojej najlepszej wiedzy, niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe i dane porównywalne sporządzone zostały zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości oraz, że odzwierciedlają one w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową Spółki, a także jej wynik finansowy.

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości nr 34 „Śródroczna Sprawozdawczość Finansowa” zatwierdzonym przez UE („MSR 34”).

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe nie obejmuje wszystkich informacji oraz ujawnień wymaganych w rocznym sprawozdaniu finansowym i należy je czytać łącznie ze sprawozdaniem finansowym Spółki za rok zakończony 31 grudnia 2022 roku zatwierdzonym do publikacji w dniu 23 marca 2023 roku.

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe jest przedstawione w złotych („PLN”), a wszystkie wartości, o ile nie wskazano inaczej, podane są w tysiącach PLN.

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe Spółki obejmuje okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2023 roku oraz zawiera dane porównawcze za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2022 roku oraz na dzień 31 grudnia 2022 roku.

Rachunek zysków i strat obejmujący dane za okres 3 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2023 roku oraz dane porównawcze za okres 3 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2022 roku, nie był przedmiotem przeglądu lub badania przez biegłego rewidenta.

Przeglądem przez biegłego rewidenta objęte było śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe za okres 6 miesięcy zakończony 30.06.2023 r.

Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności i braku przesłanek wskazujących na takie zagrożenie. Zarząd Spółki 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.

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

5. Zmiany stosowanych zasad rachunkowości

Zasady (polityki) rachunkowości zastosowane do sporządzenia śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu rocznego sprawozdania finansowego Spółki za rok zakończony dnia 31 grudnia 2022, z uwzględnieniem standardów i interpretacji, które weszły w życie od 1 stycznia 2023 roku. Nie miały one istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe spółki.

6. Objasnienia 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.

7. Przekształcenie danych porównawczych

Spółka Sanok RC S.A. w niniejszym sprawozdaniu nie dokonała przekształceń danych porównawczych.

8. Przychody z umów z klientami

30.06.2023	Sprzedaż na rynku krajowym	Sprzedaż na rynku Unii Europejskiej	Sprzedaż na rynku Europy Wschodniej	Sprzedaż na pozostałych rynkach	Razem sprzedaż
Wyroby dla motoryzacji	39 888	209 120	21	85 313	334 342
Pasy klinowe	19 042	11 187	3 196	1 877	35 302
Wyroby dla farmacji	5 744	3 232	75	20	9 071
Wyroby AGD	542	1 055	0	0	1 597
Uszczelki samoprzylepne	10 799	15 354	5 132	1 716	33 001
Uszczelki stolarkowe	39 448	6 928	329	67	46 772
Usługi przemysłowe	9 214	2 831	176	149	12 370
Mieszanki gumowe	54 343	2 141	7 680	3 154	67 318
Pozostałe wyroby	2 094	7 008	116	3 832	13 050
Razem sprzedaż	181 114	258 856	16 725	96 128	552 823

30.06.2022	Sprzedaż na rynku krajowym	Sprzedaż na rynku Unii Europejskiej	Sprzedaż na rynku Europy Wschodniej	Sprzedaż na pozostałych rynkach	Razem sprzedaż
Wyroby dla motoryzacji	28 869	169 846	81	73 066	271 862
Pasy klinowe	22 682	13 867	1 516	2 922	40 987
Wyroby dla farmacji	6 392	2 375	234	26	9 028
Wyroby AGD	537	1 122	0	0	1 658
Uszczelki budowlane samoprzylepne	13 710	16 048	3 352	1 720	34 831
Uszczelki budowlane stolarkowe	32 473	8 610	50	47	41 179
Usługi przemysłowe	7 884	6 809	0	155	14 848
Mieszanki gumowe	51 531	8 064	3 501	2 789	65 885
Pozostałe wyroby	1 128	619	54	0	1 801
Razem sprzedaż	165 206	227 360	8 788	80 725	482 079

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

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

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

Płatność dywidendy została zrealizowana w uchwalonym terminie.

10. 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, zabezpieczenie stanowią również: weksle in blanco, cesje praw z umów ubezpieczeń, pełnomocnictwa do rachunków bankowych.

Zobowiązania warunkowe oraz poręczenia Sanok RC S.A. z tytułu:	Stan na		
	30.06.2023 (niebadane)	31.12.2022	30.06.2022 (niebadane)
Zabezpieczenia na majątku	115 765	114 191	143 371
zastaw na maszynach, urządzeniach	29 155	29 155	29 155
zastaw na zapasach	0	0	19 000
cesja należności	0	0	12 000
hipoteka kaucyjna	82 500	82 500	82 500
weksli własnych - zabezpieczenie dotacji	4 110	2 536	716
Poręczenia	3 010	3 210	3 610
zabezpieczenia kredytów za spółki z grupy kapitałowej	3 010	3 210	3 610
RAZEM	118 775	117 401	146 981

11. Przychody ze sprzedaży

	01.04.2023 30.06.2023 (niebadane)	01.01.2023 30.06.2023 (niebadane)	01.04.2022 30.06.2022 (niebadane)	01.01.2022 30.06.2022 (niebadane)
Przychody ze sprzedaży produktów	263 375	542 307	250 183	465 944
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	1 940	4 197	719	1 801
Przychody ze sprzedaży nowych uruchomień (tooling)	2 754	6 319	9 141	14 334
Razem przychody ze sprzedaży	268 069	552 823	260 043	482 079
z tego:				
– sprzedaż krajowa	86 373	181 114	87 525	165 206
– sprzedaż zagraniczna	181 696	371 709	172 518	316 873

12. Pozostała działalność operacyjna

Pozostałe przychody operacyjne	Za okres od 01.01 do 30.06	
	2023 (niebadane)	2022 (niebadane)
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	1 288	65
Dotacje rządowe	1 575	609
Inne przychody operacyjne, w tym:	3 515	311
- odwrócenie opodatkowanego eksportu	1 201	0
- otrzymane rabaty od dostawców oraz skonta	560	20
- otrzymane kary i odszkodowania	742	71
- otrzymane subwencje, darowizny	892	0
- pozostałe	120	220
Pozostałe przychody operacyjne razem	6 378	985

Pozostałe koszty operacyjne	Za okres od 01.01 do 30.06	
	2023 (niebadane)	2022 (niebadane)
Darowizny	196	231
Inne koszty operacyjne, m. in:	642	896
- opodatkowany eksport	0	782
- rezerwy na ryzyko gospodarcze	601	0
- pozostałe koszty operacyjne	41	113
Pozostałe koszty operacyjne, razem	838	1 127

13. Przychody i koszty finansowe

Przychody finansowe	Za okres od 01.01 do 30.06	
	2023 (niebadane)	2022 (niebadane)
Dywidendy	3 339	2 100
Inne przychody finansowe, w tym:	4 536	611
- nadwyżka dodatnich różnic kursowych	853	0
- wycena bilansowa i realizacja opcji walutowych	3 683	611
Przychody finansowe razem	7 875	2 711

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

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

Koszty finansowe	Za okres od 01.01 do 30.06	
	2023 (niebadane)	2022 (niebadane)
Odsetki	4 081	3 064
Inne koszty finansowe, w tym:	780	31 485
- nadwyżka ujemnych różnic kursowych	0	3 036
- wycena bilansowa opcji walutowych	0	1 240
- odpisy na udziały w Draftex	0	19 722
- umorzenie części udzielonych pożyczek spółce QMRP	0	7 023
- pozostałe (w tym koszt odsetkowy dot rezerw pracowniczych)	780	464
Koszty finansowe razem	4 861	34 549

14. Podatek dochodowy bieżący

Wyszczególnienie	Za okres od 01.01 do 30.06	
	2023 (niebadane)	2022 (niebadane)
1. Zysk (strata) brutto	46 467	8 447
2. Różnice pomiędzy zyskiem brutto, a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym	-6 427	26 442
- koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodu	11 983	32 714
- przychody niepodatkowe	-18 213	-6 042
- darowizny podlegające odliczeniu	-197	-231
3. Dochód zwolniony z tytułu działalności w PSI	19 523	23 026
4. Podstawa opodatkowania	20 518	11 862
5. Podatek wg stawki 19% od podstawy opodatkowania	3 898	2 254
5a. Podatek bieżący wykazany w Rachunku zysków i strat	3 898	2 071*
6. Obciążenie podatkowe wykazane w rachunku wyników	4 878	-563
7. Efektywna stawka podatkowa (pkt.6/pkt.1)* 100%	10%	--

* od kwoty podatku bieżącego z roku 2022 odjęta jest kwota dotycząca CIT 2021: 183 tys. zł.

15. Rzeczowe aktywa trwałe

Wyszczególnienie	Grunty własne i prawo wieczystego użytkowania	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe razem
Wartość brutto środków trwałych						
Stan na 01.01.2022r.	7 032	219 908	651 395	11 208	65 522	955 065
Zwiększenia w okresie (nabycia)	0	3 525	40 958	1 163	2 819	48 466
Zmniejszenia w okresie (sprzedaż, złomowanie)	0	0	-6 134	-216	-318	-6 669
Stan na 31.12.2022/01.01.2023r.	7 032	223 433	686 219	12 155	68 023	996 862
Zwiększenia w okresie (nabycia)	0	548	3 016	712	2 150	6 426
Zmniejszenia w okresie (sprzedaż, złomowanie)	0	-31	-2 621	-377	-331	-3 359
Stan na 30.06.2023r.	7 032	223 950	686 614	12 490	69 841	999 929
Umorzenie środków trwałych						
Stan na 01.01.2022r.	267	103 009	499 089	9 193	55 164	666 723
Zwiększenia w okresie	89	9 248	36 239	791	3 468	49 835
<i>w tym dotyczące środków trwałych w leasingu</i>	89	2 052	0	34	0	2 174
Zmniejszenia w okresie	0	0	-6 134	-216	-318	-6 669
Stan na 31.12.2022/01.01.2023r.	356	112 257	529 194	9 768	58 314	709 889
Zwiększenia w okresie	44	4 641	18 983	465	1 715	25 848
<i>w tym dotyczące środków trwałych w leasingu</i>	44	1 026	0	6	0	1 076
Zmniejszenia w okresie	0	-31	-2 621	-372	-331	-3 355
Stan na 30.06.2023r.	400	116 867	545 556	9 861	59 698	732 382
Wartość netto środków trwałych						
Stan na 31.12.2022r.	6 676	111 176	157 025	2 387	9 709	286 973
<i>w tym środki trwałe w leasingu</i>	5 951	10 257		6		16 215
Środki trwałe w budowie na 31.12.2022r.						13 795
Zaliczki na środki trwałe w budowie						3 511
Razem środki trwałe na 31.12.2022r.						304 280
Stan na 30.06.2023r.	6 632	107 083	141 058	2 629	10 143	267 545
<i>w tym środki trwałe w leasingu</i>	5 907	9 231		0		15 138
Środki trwałe w budowie na 30.06.2023r.						25 267
Zaliczki na środki trwałe w budowie						2 263
Razem środki trwałe na 30.06.2023r. (niebadane)						295 075

Spółka nie odnotowała na dzień 30.06.2023r. znaczących zobowiązań do dokonania zakupów rzeczowych aktywów trwałych.

16. Aktywa niematerialne

Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Licencje na programy komputerowe	Inne wartości niematerialne	Wartości niematerialne razem
Wartość brutto				
Stan na 01.01.2022r.	32 517	20 239	21	52 777
Zwiększenia w okresie	294	909	17 303	18 506
Zmniejszenia w okresie	0	0	-12 516	-12 516
Stan na 31.12.2022r./01.01.2023r.	32 811	21 148	4 808	58 767
Zwiększenia w okresie	61	167	5 073	5 301
Zmniejszenia w okresie	0	-247	-9 881	-10 128
Stan na 30.06.2023r.	32 872	21 067	0	53 940
Umorzenie				
Stan na 01.01.2022r.	31 254	16 510	0	47 764
Zwiększenia w okresie	453	977	0	1 430
Zmniejszenia w okresie	0	0	0	0
Stan na 31.12.2022r./01.01.2023r.	31 707	17 487	0	49 194
Zwiększenia w okresie	228	539	0	767
Zmniejszenia w okresie	0	-247	0	-247
Stan na 30.06.2023r.	31 935	17 779	0	49 714
Wartość netto				
Stan na 31.12.2022r.	1 104	3 662	4 808	9 574
Aktywa niematerialne w toku wytworzenia na 31.12.2022r.				60
Razem aktywa niematerialne na 31.12.2022r.				9 634
Stan na 30.06.2023r.	937	3 288	0	4 225
Aktywa niematerialne w toku wytworzenia na 30.06.2023r.				0
Razem aktywa niematerialne na 30.06.2023r. (niebadane)				4 225

17. Udziały

Wyszczególnienie	Stan na		
	30.06.2023 (niebadane)	31.12.2022	30.06.2022 (niebadane)
Akcje/Udziały w podmiotach powiązanych	129 102	116 567	144 389
Odpisy z tytułu utraty wartości	37 413	37 413	65 235
Akcje/Udziały w podmiotach powiązanych po odpisach	91 689	79 154	79 154
Akcje/Udziały w pozostałych podmiotach	6	6	6
z tego:			
notowane na giełdzie			
nienotowane na giełdzie	6	6	6
Udziały razem	91 695	79 160	79 160

W dniu 27.04.2023 r. spółka Sanok Rubber Company zawarła umowę nabycia 54,26% udziałów w kapitale zakładowym spółki BSP Bracket System Polska z siedzibą w Warszawie, przejmując tym samym kontrolę nad firmą. Informacja została podana do publicznej wiadomości raportem bieżącym nr 8/2023.

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. Grupa Sanok Rubber realizuje tym samym swoje cele strategiczne wzmacniając segment budownictwa w kierunku rozwiązań systemowych oraz większej dywersyfikacji produktowej.

18. Aktywa finansowe – długo i krótkoterminowe

Wyszczególnienie	Stan na		
	30.06.2023 (niebadane)	31.12.2022	30.06.2022 (niebadane)
Pożyczki udzielone długoterminowe	42 699	44 503	62 420
Aktywa finansowe długoterminowe razem	42 699	44 503	62 420
Odpisy aktualizujące wartość pożyczek	35 272	35 556	37 991
Aktywa finansowe długoterminowe brutto	77 971	80 059	100 411

Wyszczególnienie	Stan na		
	30.06.2023 (niebadane)	31.12.2022	30.06.2022 (niebadane)
Pożyczki udzielone krótkoterminowe	14 200	20 328	1 157
Wycena bilansowa transakcji zabezpieczających	3 360	1 439	1 318
Środki pieniężne na lokatach bankowych pow. 3 m-cy	15 610	0	0
Aktywa finansowe krótkoterminowe razem	33 170	21 767	2 475
Odpisy aktualizujące wartość pożyczek	1	4 187	4 362
Aktywa finansowe krótkoterminowe brutto	33 171	25 954	6 837

19. Zmiany stanu aktywów i rezerw z tytułu podatku odroczonego

Aktywa z tytułu podatku odroczonego	01.01-30.06 2023 (niebadane)	Za okres 01.01-31.12 2022	01.01-30.06 2022 (niebadane)
Stan na początek okresu, z tytułu:	41 121	35 463	35 463
Niezrealizowanych różnic kursowych	1 428	1 982	1 982
Rezerw na świadczenia pracownicze	7 452	5 338	5 338
Odpisów aktualizujących majątek	5 674	5 203	5 203
Wyceny instrumentów pochodnych	106	467	467
Wyceny gwarancji z tyt. MSSF 9	1	253	253
Inne	4 843	4 561	4 561
Zysków (strat) aktuarialnych odniesionych na kapitał własny	1 024	638	638
MSSF 9 odniesionych na kapitał własny	661	661	661
Działalności w Polskiej Strefie Inwestycji	19 932	16 360	16 360
Zwiększenia w okresie ujęte w rachunku zysków i strat z tytułu:	2 314	3 743	2 247
- rezerw na świadczenia pracownicze	2 071	2 407	1 833
- odpisów aktualizujących majątek	33	793	0
- wyceny instrumentów pochodnych	0	0	121
- leasing MSSF 16	37	0	0
- inne	174	543	293
Zmniejszenia w okresie ujęte w rachunku zysków i strat z tytułu:	2 443	2 043	2 253
- niezrealizowanych różnic kursowych	284	554	117
- rezerw na świadczenia pracownicze	46	293	96
- odpisów aktualizujących majątek	1 779	322	1 406
- wyceny instrumentów pochodnych	102	361	0
- wyceny gwarancji z tyt. MSSF9	0	252	252
- leasing MSSF 16	0	56	1
- inne	232	205	381
Zmiana stanu aktywów na podatek odroczoney ujęta w rachunku zysków i strat	-129	1 700	-6
Zmiana stanu aktywów z tytułu podatku odroczonego ujęta w kapitale własnym, w tym	81	386	5
Utworzone w okresie aktywo na podatek odroczoney z tyt. działalności w Polskiej Strefie Inwestycji, z tego:	-516	3 572	2 901
zmniejszenie (PSI I)	-3 330	-7 469	-4 113
zwiększenie (PSI II)	2 814	11 041	7 014
Stan aktywów na podatek odroczoney na koniec okresu	40 556	41 121	38 363
Niezrealizowanych różnic kursowych	1 144	1 428	1 865
Rezerw na świadczenia pracownicze	9 477	7 452	7 074
Odpisów aktualizujących majątek	3 928	5 674	3 797
Wyceny instrumentów pochodnych	3	106	588
Wyceny gwarancji z tyt. MSSF 9	1	1	1
Inne, w tym leasing*)	4 821	4 843	4 473
Zysków (strat) aktuarialnych odniesionych na kapitał własny	1 105	1 024	643
MSSF 9 odniesionych na kapitał własny	661	661	661
Aktywo na podatek odroczoney z tyt. działalności w PSI	19 416	19 932	19 261

Rezerwy z tytułu podatku odroczonego	01.01-30.06 2023 (niebadane)	Za okres 01.01-31.12 2022	01.01-30.06 2022 (niebadane)
Stan na początek okresu z tytułu:	8 825	8 231	8 231
Niezrealizowanych różnic kursowych	1 399	1 765	1 765
Różnicy między wartością bilansową i podatkową śr. trwałych	4 843	4 505	4 505
Inne	2 583	1 961	1 961
Zwiększenia w okresie, ujęte w rachunku zysków i strat z tytułu:	995	1 084	683
- niezrealizowanych różnic kursowych	430	0	139
- różnicy między wartością bilansową i podatkową środków trwałych	158	462	300
- MSSF 15	407	97	244
- inne	0	525	0
Zmniejszenia w okresie ujęte w rachunku zysków i strat z tytułu:	661	490	422
- niezrealizowanych różnic kursowych	0	366	0
- różnicy między wartością bilansową i podatkową środków trwałych	48	124	63
- inne	613	0	359
Zmiana stanu rezerw z tytułu podatku dochodowego ujęta w rachunku zysków i strat	334	594	261
Stan rezerw na podatek odroczony na koniec okresu z tytułu:	9 159	8 825	8 492
Niezrealizowanych różnic kursowych	1 829	1 399	1 904
Różnicy między wartością bilansową i podatkową śr. trwałych	4 953	4 843	4 742
Inne, w tym MSSF 15	2 377	2 583	1 846
Stan netto aktywów i rezerw z tytułu podatku odroczonego na koniec okresu	31 397	32 296	29 871

20. Zapasy

Zmiana stanu odpisów aktualizujących zapasy	01.01-30.06 2023 (niebadane)	Za okres 01.01-31.12. 2022	01.01-30.06 2022 (niebadane)
Stan odpisów na początek okresu	9 339	10 006	10 006
Zwiększenia razem, z tytułu:	1 700	8 210	1 884
zapasów wolnorotujących	648	2 046	684
ceny sprzedaży niższej od kosztu wytworzenia	1 052	6 164	1 200
Zmniejszenia razem, z tytułu:	3 490	8 877	5 073
sprzedaży, zużycia	0	712	221
odwrócenia odpisów	3 490	8 165	4 852
Stan odpisów na koniec okresu	7 549	9 339	6 817

21. Należności

Zmiana stanu odpisów aktualizujących należności	Za okres		
	01.01-30.06 2023 (niebadane)	01.01-31.12. 2022	01.01-30.06 2022 (niebadane)
Stan na początek okresu	9 518	11 930	11 930
odpis aktualizujący należności z tytułu dostaw i odsetek	9 328	11 740	11 740
odpis aktualizujący pozostałe należności	190	190	190
Zwiększenia z tytułu odpisów na:	2 741	3 929	2 036
należności z tytułu dostaw i odsetek	2 741	3 929	2 036
pozostałe należności			
Zmniejszenia odpisów na:	9 809	6 341	3 955
należności z tytułu dostaw i odsetek	9 809	6 341	3 955
pozostałe należności			
Stan odpisów aktualizujących należności na koniec okresu	2 450	9 518	10 011
z tego z tytułu:			
na należności z tytułu dostaw i odsetek	2 260	9 328	9 821
na pozostałe należności	190	190	190

22. Zmiana stanu rezerw długoterminowych

Wyszczególnienie	Za okres		
	01.01-30.06 2023 (niebadane)	01.01-31.12. 2022	01.01-30.06 2022 (niebadane)
Stan na początek okresu:	12 751	11 863	11 863
z tego:			
na świadczenia emerytalno-rentowe	10 127	9 011	9 011
na nagrody jubileuszowe	2 624	2 852	2 852
Zwiększenia	983	3 172	1 464
z tego:			
na świadczenia emerytalno-rentowe	917	2 610	951
na nagrody jubileuszowe	66	562	513
Zmniejszenia	779	2 284	1 483
z tego			
na świadczenia emerytalno-rentowe	471	1 494	1 270
na nagrody jubileuszowe	308	790	213
Stan na koniec okresu	12 955	12 751	11 844
z tego:			
na świadczenia emerytalno-rentowe	10 573	10 127	8 692
na nagrody jubileuszowe	2 382	2 624	3 152

23. Zmiana stanu rezerw krótkoterminowych

Wyszczególnienie	Za okres		
	01.01-30.06	01.01-31.12.	01.01-30.06
	2023 (niebadane)	2022	2022 (niebadane)
Stan na początek okresu:	49 105	36 796	36 796
z tego:			
na świadczenia emerytalno-rentowe	2 312	1 498	1 498
na nagrody jubileuszowe	907	1 110	1 110
z tyt. innych świadczeń pracowniczych	28 881	16 987	16 987
pozostałe rezerwy - poręczenia	3	1 328	1 328
pozostałe rezerwy	17 002	15 873	15 873
Zwiększenia	45 663	110 678	52 542
z tego:			
na świadczenia emerytalno-rentowe	480	1 135	550
na nagrody jubileuszowe	70	266	135
z tyt. innych świadczeń pracowniczych	33 123	49 365	20 931
pozostałe rezerwy	11 990	59 912	30 926
Zmniejszenia (wykorzystania, rozwiązania)	36 089	98 369	45 910
z tego:			
na świadczenia emerytalno-rentowe	329	321	16
na nagrody jubileuszowe	246	469	113
z tyt. innych świadczeń pracowniczych	22 385	37 471	12 866
pozostałe rezerwy - poręczenia	0	1 325	1 325
pozostałe rezerwy	13 129	58 783	31 590
Stan na koniec okresu	58 679	49 105	43 428
z tego:			
na świadczenia emerytalno-rentowe	2 463	2 312	2 032
na nagrody jubileuszowe	731	907	1 132
z tyt. innych świadczeń pracowniczych	39 619	28 881	25 052
w tym			
- premia	5 786	4 938	5 168
- urlopy	11 313	6 817	8 863
- fundusz wynagrodzeń/nagrody roczne	17 844	13 353	2 122
pozostałe rezerwy - poręczenia	3	3	3
pozostałe rezerwy m.in.:	15 863	17 002	15 209
- rezerwa na prawa do emisji CO2	5 936	10 899	7 572

Wzrost przyjętej stopy dyskontowej o 1 p.p. spowoduje spadek wartości rezerw jubileuszowych i emerytalno-rentowych o 896 tys. zł, natomiast spadek o 1 p.p. spowoduje wzrost o 1 021 tys. zł

Wzrost przyjętej stopy wzrostu wynagrodzeń o 1 p.p. spowoduje wzrost wartości rezerw jubileuszowych i emerytalno-rentowych o 1 221 tys. zł, natomiast spadek o 1 p.p. spowoduje spadek o 935 tys. zł

Wzrost przyjętego wskaźnika mobilności o 1 p.p. spowoduje spadek wartości rezerw jubileuszowych i emerytalno-rentowych o 759 tys. zł, natomiast spadek o 1 p.p. spowoduje wzrost o 851 tys. zł

Rezerwy na inne świadczenia pracownicze dot. przede wszystkim rezerwy na niewykorzystane urlopy, nagrody, premię, fundusz motywacyjny natomiast pozostałe rezerwy dot. przyszłych zobowiązań.

24. Kredyty długoterminowe

Struktura kredytów długoterminowych wg stanu na 30.06.2023 r.

Nazwa Banku udzielającego kredyt, jego siedziba	Kwota kredytu wg. umowy w tys. zł (limit)	Stan zadłużenia na dzień bilansowy		Termin spłaty	Zabezpieczenie
		tys. zł	w tys. EUR		
Santander Bank Polska SA	45 000	0	0	30.06.2024	hipoteka, cesja części wierzytelności ubezpieczenia budynków , weksel własny in blanco
mBank S.A.	45 000	33 405	7 506	11.10.2024	zastaw rejestrowy na środkach trwałych wraz z cesją praw z polisy, weksel własny in blanco
PKO BP	150 000	112 670	25 317	23.09.2024*)	hipoteka umowna z cesją praw z umowy ubezpieczenia, zastaw rejestrowy na środkach trwałych z cesją praw z umowy ubezpieczenia, weksel in blanco.
Razem		146 075			

*) W dniu 7 sierpnia 2023 roku Spółka poinformowała raportem bieżącym o podpisaniu Aneksu do Umowy Limitu Kredytowego Wielocelowego zawartej w dniu 23 września 2021 roku z Powszechną Kasą Oszczędności Bank Polski Spółka Akcyjna na mocy którego wydłużono okres kredytowania do dnia 23 września 2025 roku. Pozostałe warunki umowy bez zmian.

Struktura kredytów długoterminowych wg stanu na 31.12.2022 r.

Nazwa Banku udzielającego kredyt, jego siedziba	Kwota kredytu wg. umowy w tys. zł (limit)	Stan zadłużenia na dzień bilansowy		Termin spłaty	Zabezpieczenie
		tys. zł	w tys. EUR		
Santander Bank Polska SA	45 000	6 662	1 421	30.06.2024	hipoteka, cesja części wierzytelności ubezpieczenia budynków , weksel własny in blanco
mBank S.A.	45 000	39 423	8 406	11.10.2024	zastaw rejestrowy na środkach trwałych wraz z cesją praw z polisy, weksel własny in blanco
PKO BP	150 000	129 113	27 530	23.09.2024	hipoteka umowna z cesją praw z umowy ubezpieczenia, zastaw rejestrowy na środkach trwałych z cesją praw z umowy ubezpieczenia, weksel in blanco.
Razem		175 198			

25. Nota do Sprawozdania z przepływów pieniężnych

		Za okres od 01.01 do 30.06	
		2023	2022
Zmiana stanu zobowiązań			
	zmiana wynikająca z bilansu, tj.:	27 293	10 957
Zmiana stanu zobowiązań finansowych z tyt. leasingu - zobowiązania długoterminowe		-1 829	80
Zmiana stanu zobowiązań handlowych z zaliczkami na dostawy		-5 016	11 074
Zmiana stanu zobowiązań finansowych krótkoterminowych		-641	950
Zmiana stanu zobow. z tyt. wypłaty dywidendy		31 291	0
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych innych		1 830	-137
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu umów		1 658	-1 010
	zmiany wykazane w przepływach	-2 166	10 584
	różnica, obejmuje:	29 459	373
zmianę stanu zobowiązań inwestycyjnych		638	-462
zmianę stanu zobowiązań finansowych z tyt. opcji		-538	638
zmianę stanu zobowiązań finansowych z tyt. leasingu DT i KT		-1 932	392
kompensaty odsetek od pożyczek		0	-196
zmianę stanu z tytułu wypłaty dywidendy		31 291	0
Pozostałe korekty w działalności operacyjnej		9 770	12 493
prawo do emisji CO2		9 881	12 516
podatek dochodowy od dywidendy zapłacony poza RP oraz podatek u źródła		-1	0
dofinansowanie ZFŚS		-323	0
Zyski straty aktuarialne		-343	-22
Wycena programu motywacyjnego		556	0

26. Segmenty operacyjne

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

W pozycji pozostałe aktywa i pasywa nie przypisane do segmentów zaprezentowano pozycje aktywów i pasywów związanych z segmentem „pozostałe” oraz pozycje, których ewidencja nie umożliwia jednoznaczne ich przypisanie do poszczególnych segmentów (jak np. kapitały własne).

W okresie I półrocza 2023 roku nie nastąpiły zmiany w zakresie podstawy wyodrębniania segmentów lub podstawy wyceny zysku lub straty segmentu w porównaniu do rocznego sprawozdania finansowego za 2022 rok.

Skrócony Śródroczny Rachunek zysków i strat wg segmentów operacyjnych za I półrocze 2023r

Wyszczególnienie	Motoryzacja	Budownictwo	Przemysł i Rolnictwo	Mieszanki	Pozostałe	Razem
Przychody	334 342	79 772	54 824	181 462	16 568	666 968
Sprzedaż na zewnątrz	334 342	79 772	54 824	67 317	16 568	552 823
Sprzedaż między segmentami	0	0	0	114 145	0	114 145
Koszt wytworzenia produktów i koszty sprzedaży	296 781	65 558	45 983	165 343	15 002	588 667
Wynik	37 561	14 214	8 841	16 119	1 566	78 301
Koszty ogólnego zarządu						44 672
Pozostałe przychody operacyjne						6 378
Pozostałe koszty operacyjne						838
Straty z dokonanych odpisów aktualizujących (+) / zyski z tytułu odwrócenia odpisów aktualizujących dokonanych zgodnie z MSSF 9 (-)						344
Przychody z tytułu odsetek						4 628
Przychody finansowe						7 875
Koszty finansowe						4 861
Podatek dochodowy						4 878
ZYSK NETTO						41 589

Śródroczne Skrócone Aktywa i Pasywa wg segmentów operacyjnych – stan na 30.06.2023r.

Wyszczególnienie	Motoryzacja	Budownictwo	Przemysł i Rolnictwo	Mieszanki	Pozostałe segmenty oraz aktywa i pasywa nieprzypisane do segmentów	Razem
Aktywa						
Rzeczowe aktywa trwałe	168 909	15 013	17 315	50 580	43 258	295 075
Wartości niematerialne	3 443	4	35	20	723	4 225
Zapasy	70 795	15 307	16 530	35 205	6 779	144 616
Należności krótkoterminowe	140 349	24 751	24 282	19 307	6 612	215 301
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne					4 550	4 550
Pozostałe aktywa nie przypisane do segmentów					292 060	292 060
Razem Aktywa	383 496	55 075	58 162	105 112	353 982	955 827
Zobowiązania krótkoterminowe	32 366	3 909	1 660	36 553	122 319	196 807
Pozostałe pasywa nie przypisane do segmentów					759 020	759 020
Razem Pasywa	32 366	3 909	1 660	36 553	881 339	955 827

Pozostałe informacje dotyczące segmentów operacyjnych za I półrocze 2023 r.

Wyszczególnienie	Motoryzacja	Budownictwo	Przemysł i Rolnictwo	Mieszanki	Pozostałe	Razem
Nakłady inwestycyjne	4 525	743	6 121	3 646	3 028	18 063
Amortyzacja	16 920	1 203	1 674	3 708	3 112	26 617

Skrócony Śródroczny Rachunek zysków i strat wg segmentów operacyjnych za I półrocze 2022r

Wyszczególnienie	Motoryzacja	Budownictwo	Przemysł i Rolnictwo	Mieszanki	Pozostałe	Razem
Przychody	275 066	76 010	51 672	167 387	13 446	583 581
Sprzedaż na zewnątrz	275 066	76 010	51 672	65 885	13 446	482 079
Sprzedaż między segmentami	0	0	0	101 502	0	101 502
Koszt wytworzenia produktów i koszty sprzedaży	247 480	62 544	40 768	152 479	11 519	514 790
Wynik	27 586	13 466	10 904	14 908	1 927	68 791
Koszty ogólnego zarządu						34 196
Pozostałe przychody operacyjne						985
Pozostałe koszty operacyjne						1 127
Straty z dokonanych odpisów aktualizujących (+) / zyski z tytułu odwrócenia odpisów aktualizujących dokonanych zgodnie z MSSF 9 (-)						-3 276
Przychody z tytułu odsetek						2 556
Przychody finansowe						2 711
Koszty finansowe						34 549
Podatek dochodowy						-563
ZYSK NETTO						9 010

Śródroczne Skrócone Aktywa i Pasywa wg segmentów operacyjnych – stan na 30.06.2022r.

Wyszczególnienie	Motoryzacja	Budownictwo	Przemysł i Rolnictwo	Mieszanki	Pozostałe segmenty oraz aktywa i pasywa nieprzypisane do segmentów	Razem
Aktywa						
Rzeczowe aktywa trwałe	185 311	14 721	12 700	48 502	47 044	308 278
Wartości niematerialne	4 161	7	44	17	628	4 857
Zapasy	78 260	12 042	13 037	43 147	4 776	151 262
Należności krótkoterminowe	125 696	26 178	28 313	20 698	8 560	209 445
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne					3 978	3 978
Pozostałe aktywa nie przypisane do segmentów					224 092	224 092
Razem Aktywa	393 428	52 948	54 094	112 364	289 078	901 912
Zobowiązania krótkoterminowe	29 362	4 079	2 568	45 375	137 026	218 410
Pozostałe pasywa nie przypisane do segmentów					683 502	683 502
Razem Pasywa	29 362	4 079	2 568	45 375	820 528	901 912

Pozostałe informacje dotyczące segmentów operacyjnych za I półrocze 2022 r.

Wyszczególnienie	Motoryzacja	Budownictwo	Przemysł i Rolnictwo	Mieszanki	Pozostałe	Razem
Nakłady inwestycyjne	1 976	8 773	1 192	9 225	3 841	25 007
Amortyzacja	17 132	600	1 733	2 969	3 009	25 443

Sprzedaż wg obszarów geograficznych

Wyszczególnienie	Od 01.01.do 30.06.	
	2023	2022
Sprzedaż eksportowa razem:	371 709	316 873
Kraje Unii Europejskiej	258 856	227 360
Kraje Europy Wschodniej	16 725	8 788
Pozostałe rynki zagraniczne	96 128	80 725
Sprzedaż krajowa	181 114	165 206
Ogółem sprzedaż	552 823	482 079

27. Transakcje z podmiotami powiązanymi

Podmiot powiązany	Sprzedaż 01.01-30.06.		Zakupy 01.01-30.06.		Należności (z zaliczkami na śr. trw. w budowie oraz pożyczkami)		Zobowiązania wobec		Otrzymane/naliczone odsetki od udzielonych pożyczek 01.01.-30.06.	
	2023	2022	2023	2022	30.06.2023	30.06.2022	30.06.2023	30.06.2022	2023	2022
Jednostki zależne										
PHU Stomil East Sp. z o.o.	3 865	4 580	1	1	2 025	1 478	0	0	0	0
SSD Sp. z o.o.	28 188	33 187	241	225	22 725	25 776	52	47	0	0
Stomil Sanok Rus Spółka z o.o.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stomil Sanok Ukraina	3 467	2 177	0	0	438	0	0	0	0	0
Stomil Sanok Wiatka Spółka Akcyjna Typu Zamkniętego	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Produkcyjno - Handlowe Unitarne Przedsiębiorstwo Stomil Sanok BR	9 360	3 545	171	1 378	259	0	0	43	0	0
Colmant Cuvelier RPS S.A.S.	10 254	8 994	213	42	12 751	10 964	18	0	113	30
Stomet Spółka z o. o.	1 305	1 195	21 424	17 943	927	1 696	3 751	4 176	0	0
Świerkowy Zdrój Medical Spa Sp. z o.o.	46	8	109	46	5 012	5 572	5	0	200	156
Sanok (Qingdao) Auto Parts Sp. z o.o.	0	0	0	0	0	1	0	0	2	3
Draftex Automotive GmbH	1 072	7 109	574	1 717	46 955	40 961	111	241	1 285	1 305
QMRP Co., Ltd.*)	-	50	-	1	-	0	-	0	-	521
SMX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BSP Bracket System **)	0	-	0	-	0	-	0	-	0	-
Pozostałe podmioty powiązane										
Jednostki kontrolowane przez osoby nadzorujące Spółkę	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Jednostki kontrolowane przez osoby zarządzające Spółką	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Transakcje z kluczowym personalem	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

* W XI 2022 roku zakończono proces rozliczenia transakcji sprzedaży udziałów w chińskiej spółce zależnej Qingdao Masters of Rubber and Plastic Co., Ltd

** Umowę nabycia udziałów w kapitale zakładowym BSP Bracket System Polska została zawarta 27.04.2023 r.

28. Wynagrodzenie wypłacone lub należne członków Zarządu oraz Rady Nadzorczej Spółki

Wynagrodzenia osób zarządzających.

Łączne wynagrodzenie osób zarządzających Spółką za I półrocze 2023 wyniosło 3 149 067,00 w tym:

- wynagrodzenia stałe 1 384 200,00 zł.
- wynagrodzenia zmienne 1 764 867,00 zł.

Wynagrodzenia osób nadzorujących.

Łączne wynagrodzenie osób nadzorujących Spółkę - członków Rady Nadzorczej - za I półrocze 2023 r. wyniosło 719 222,99 zł.

29. Instrumenty finansowe

Wartość godziwa i księgowa aktywów i zobowiązań finansowych innych niż należności i zobowiązania handlowe oraz leasingi:

	wartość godziwa (przez wynik finansowy)	wartość wg zamortyzowanego kosztu
Aktywa finansowe na 30.06.2023		
Papiery wartościowe – udziały i akcje w innych jednostkach, nienotowane na giełdach	-	6
Pożyczki udzielone długo- i krótkoterminowe	-	56 900
Pozostałe instrumenty pochodne - wycena bilansowa opcji walutowych	3 360	
Zobowiązania finansowe na 30.06.2023		
Zobowiązania wobec banków - kredyty długoterminowe		146 075
Pozostałe instrumenty pochodne - wycena bilansowa opcji walutowych	22	
	wartość godziwa (przez wynik finansowy)	wartość wg zamortyzowanego kosztu
Aktywa finansowe na 30.06.2022		
Papiery wartościowe – udziały i akcje w innych jednostkach, nienotowane na giełdach	-	6
Pożyczki udzielone długo- i krótkoterminowe	-	63 577
Pozostałe instrumenty pochodne - wycena bilansowa opcji walutowych	1 318	
Zobowiązania finansowe na 30.06.2022		
Zobowiązania wobec banków - kredyty długo- i krótkoterminowe		160 324
Pozostałe instrumenty pochodne - wycena bilansowa opcji walutowych	3 096	

Według szacunków Spółki wartości księgowe nie odbiegają od wartości godziwej prezentowanych pozycji.

Opcje walutowe zakwalifikowano do Poziomu 3 hierarchii wartości godziwej. Dla ich wyceny brak jest aktywnego rynku. Wycena pochodzi z Banków, z którymi zawarto umowy opcji i oparta jest na modelu wyceny dla danego typu opcji walutowej, przyjętym przez wyceniającego.

30. Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym stosowane przez Spółkę są spójne z celami i zasadami, które były opisane w sprawozdaniu finansowym Spółki za rok zakończony w dniu 31 grudnia 2022 roku.

31. Zarządzanie kapitałem

Cele i zasady zarządzania kapitałem stosowane przez Spółkę są spójne z celami i zasadami, które były opisane w sprawozdaniu finansowym Spółki za rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku.

32. Zdarzenia po dniu bilansowym

W dniu 7 sierpnia 2023 roku Spółka poinformowała raportem bieżącym o podpisaniu Aneksu do Umowy Limitu Kredytowego Wielocelowego zawartej w dniu 23 września 2021 roku z Powszechną Kasą Oszczędności Bank Polski Spółka Akcyjna na mocy którego wydłużono okres kredytowania do dnia 23 września 2025 roku. Pozostałe warunki umowy bez zmian.

33. Pozostałe informacje do informacji finansowej za 6 m-cy 2023 r.

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

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

Akcjonariusze, którzy posiadają ponad 5% akcji

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

Nazwa posiadacza akcji	Liczba akcji	% udział w kapitale zakładowym oraz w liczbie głosów na WZA
Allianz Polska OFE	4 141 000	15,40%
Marek Łęcki	2 967 900	11,04%
Nationale –Nederlanden OFE	2 775 832	10,33%
OFE PZU "Złota Jesień"	2 703 052	10,06%
Generali OFE	1 609 560	5,99%

Podana liczba akcji Sanok RC S.A. będąca w posiadaniu znaczących Akcjonariuszy wynika ze złożonych świadectw depozytowych przy rejestracji na Walne Zgromadzenia Spółki Dominującej, które odbyło się 26 czerwca 2023r. oraz z informacji od Akcjonariuszy, publikowanych przez Spółkę raportami bieżącymi.

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, Marta Rudnicka – 1 307 820 akcji, Marek Łęcki – 2 967 900 akcji, Radosław Kwaśnicki – 1 akcję.

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

Sanok RC S.A. nie jest stroną żadnego postępowania sądowego lub przed organami administracji publicznej dotyczącego zobowiązań lub wierzytelności o istotnej dla Spółki wartości (przy czym jako istotne uważa się łączną wartość odpowiadającą co najmniej 10% kapitałów własnych).

Informacje o zawarciu przez emitenta 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 poręczeń kredytu lub pożyczki lub udzieleniu gwarancji – łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu, jeżeli łączna wartość istniejących poręczeń lub gwarancji jest znacząca.

29 marca 2019r. Sanok RC SA podpisała wspólnie ze spółką Świerkowy Zdrój Medical Spa z Rymanowa (wcześniej pod nazwą PST Stomil) jako współdłużnik umowę kredytową na wartość 5 mln PLN – wartość zobowiązania warunkowego SRC z tego tytułu na 30.06.2023 r to 3,01 mln PLN.

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

- Stan udzielonych przez Sanok RC S.A. pożyczek na rzecz spółki zależnej Draftex Automotive GmbH na dzień 30.06.2023r. wynosi 14,49 mln EUR tj. 11,05% kapitałów własnych.
- 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 za 6 miesięcy 2023 roku. Spółka w roku 2023 skorzystała w ramach decyzji o wsparciu z pomocy w wysokości 3,7 mln zł. Wpływ działalności Sanok RC SA w PSI wykazano w pozycji „Podatek odroczone” Rachunku zysków i strat oraz w notce 19 „Zmiana stanu aktywów i rezerw 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 80 150 tys. zł. Wykorzystana do dnia 30 czerwca 2023 roku pomoc publiczna wyniosła 43 548 tys. zł (zdyskontowana wartość pomocy wyniosła 38 356 tys. zł). Kwota pomocy publicznej pozostałej do wykorzystania wynosi 1 952 tys. zł. (zdyskontowana wartość 1 719 tys. zł. – pozostałe do wykorzystania aktywo na podatek odroczone z PSI).

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

Zgodnie z warunkami zawartymi w przedmiotowej decyzji Spółka zobowiązana jest ponieść koszty kwalifikowane nowej inwestycji w wysokości co najmniej 60 mln zł, maksymalna wysokość kosztów kwalifikowanych od której Spółka będzie mogła kalkulować wysokość pomocy publicznej wynosi 78 mln zł (przysługująca pomoc to 50% tych kosztów, czyli kwota 39 mln zł). Zgodnie ze zmienionymi warunkami w dniu 30.06.2023r. 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., który to warunek spełniła. Ponadto Spółka została zobligowana do utrzymania podwyższonego poziomu zatrudnienia (na poziomie minimum 2.273,26) w przedsiębiorstwie (na terenie realizacji nowej inwestycji) w okresie od 1 stycznia 2021r. do dnia 31 grudnia 2021r. Spółka spełniła powyższy warunek. Termin obowiązywania Decyzji nr 66/ARP/OML/2020 wynosi 15 lat licząc od dnia jej wydania. Do dnia 30 czerwca 2023 roku Spółka poniosła nakłady inwestycyjne w wysokości 36 058 tys. zł (zdyskontowana wartość nakładów wynosi 35 392 tys. zł) związane z realizacją drugiej DoW.

- Wpływ wojny na Ukrainie na działalność Spółki i Grupy Kapitałowej

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

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

Najistotniejszymi kategoriami ryzyka związanymi z wojną na Ukrainie są w dalszym ciągu przede wszystkim:

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

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

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

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

Zarząd Spółki biorąc pod uwagę różne scenariusze rozwoju sytuacji zamierza tak prowadzić działalność operacyjną i finansową, aby minimalizować negatywny wpływ wojny na Ukrainie oraz pandemii na wyniki finansowe Spółki i Grupy Kapitałowej. Zarząd Spółki 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.

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

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

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

Sanok dnia 24 sierpnia 2023 roku

Zarząd SANOK RC SA:

- | | | | |
|----|--------------------|--------------------|-------|
| 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 | ..... |

Sporządziła: Aneta Sobolewska



PKF
Polska

30
Lat

Raport niezależnego biegłego rewidenta

z przeglądu śródrocznego skróconego jednostkowego
sprawozdania finansowego Sanok Rubber Company S.A.

z siedzibą w Sanoku

obejmującego okres od 1 stycznia 2023 r. do 30 czerwca 2023 r.





RAPORT NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA

dla Akcjonariuszy Sanok Rubber Company S.A.
z przeglądu śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego
obejmującego okres od 1 stycznia 2023r. do 30 czerwca 2023 r.

Wprowadzenie

Przeprowadziliśmy przegląd załączonego śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego, Sanok Rubber Company S.A. z siedzibą w Sanoku (38-500) przy ul. Przemyskiej 24, na które składa się: śródroczne skrócone sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 30 czerwca 2023 r., śródroczny skrócony rachunek zysków i strat oraz śródroczne skrócone sprawozdanie z całkowitych dochodów, śródroczne skrócone sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym, śródroczne skrócone sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2023 r. do 30 czerwca 2023 r. oraz dodatkowe noty objaśniające, zwanego dalej jednostkowym sprawozdaniem finansowym.

Sprawozdanie to zostało sporządzone w postaci pliku elektronicznego o nazwie *JSF_30062023.pdf*, opatrzonego podpisami elektronicznymi Zarządu Sanok Rubber Company S.A. w dniu 24 sierpnia 2023 r.

Jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z wymogami Międzynarodowego Standardu Rachunkowości 34 *Śródroczna sprawozdawczość finansowa*, który został zatwierdzony przez Unię Europejską, zwanego dalej „MSR 34”.

Zakres odpowiedzialności

Odpowiedzialność Zarządu

Zarząd Sanok Rubber Company S.A. jest odpowiedzialny za sporządzenie i prezentację powyższego jednostkowego sprawozdania finansowego zgodnie z wymogami MSR 34.

Odpowiedzialność Biegłego Rewidenta

Naszym zadaniem jest, w oparciu o przeprowadzony przegląd, sformułowanie wniosku o tym jednostkowym sprawozdaniu finansowym.

Zakres przeglądu

Przegląd przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowym Standardem Przeglądu 2410 w brzmieniu Międzynarodowego Standardu Usług Przeglądu 2410 „Przegląd śródrocznych informacji finansowych przeprowadzony przez niezależnego biegłego rewidenta jednostki”. Przegląd jednostkowego sprawozdania finansowego polega na kierowaniu zapytań, przede wszystkim do osób odpowiedzialnych za kwestie finansowe i księgowe, oraz przeprowadzaniu procedur analitycznych i innych procedur przeglądu.

Przegląd ma istotnie węższy zakres niż badanie przeprowadzone zgodnie z Krajowymi Standardami Badania i w konsekwencji nie umożliwia nam uzyskania pewności, że wszystkie istotne zagadnienia, które zostałyby zidentyfikowane w trakcie badania, zostały ujawnione. W związku z tym nie wyrażamy opinii z badania o tym jednostkowym sprawozdaniu finansowym.

Wniosek

Na podstawie przeprowadzonego przez nas przeglądu, nic nie zwróciło naszej uwagi, co kazałoby sądzić, iż załączone jednostkowe sprawozdanie finansowe Sanok

Rubber Company S.A. za okres 6 miesięcy kończący się 30 czerwca 2023 r. nie zostało sporządzone, we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z MSR 34.



Signed by /
Podpisano przez:

Rafał Barycki

Date / Data:
2023-08-24
20:02

Rafał Barycki
Biegły rewident nr 10744

biegły rewident przeprowadzający przegląd
w imieniu PKF Consult Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k.
firmy audytorskiej nr 477

ul. Orzycka 6 lok. 1B
02-695 Warszawa
Oddział Katowice

Katowice, dnia 24 sierpnia 2023 r.



Sprawozdanie Zarządu z Działalności
Grupy Kapitałowej Sanok Rubber Company
i jednostki dominującej Sanok Rubber Company S.A.
za I półrocze 2023 rok

1 Informacje podstawowe

1.1 Grupa Kapitałowa Sanok Rubber Company

Podmiot Dominujący, Sanok RC S.A. jest kontynuatorem tradycji Polskiej Spółki dla Przemysłu Gumowego „SANOK” S.A. powstałej w 1932 roku oraz następcą prawnym przedsiębiorstwa państwowego pod nazwą Sanockie Zakłady Przemysłu Gumowego STOMIL w Sanoku.

Sanok Rubber Company S.A. został wpisany do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego przez Sąd Rejonowy w Rzeszowie pod Nr KRS 0000099813. Kapitał zakładowy na 30.06.2023 r. wynosił 5 376 384,40zł i dzielił się na 26 881 922 akcji o wartości nominalnej 20 groszy każda.

W skład Grupy Kapitałowej wchodziło pięć podmiotów zależnych krajowych oraz osiem zagranicznych – opisane w sprawozdaniu skonsolidowanym w pkt. 2 „Dane podstawowe o pozostałych spółkach wchodzących w skład Grupy Kapitałowej”

SPÓŁKI POLSKIE

STOMET Sp. z o.o. Sanok	100%
Stomil Sanok Dystrybucja Sp. z o.o. Kostrzyn	100%
Stomil Sanok Dystrybucja Oddział Bielsko-Biała	
Stomil Sanok Dystrybucja Oddział Dębica	
Stomil Sanok Dystrybucja Oddział Piekoszków k. Kielc	
Stomil Sanok Dystrybucja Sanok	
Świerkowy Zdrój Medical SPA Sp. z o.o. Rymanów Zdrój	100%
Stomil East Sp. z o.o. Sanok	65,7%
BSP Bracket System Polska Sp. z o.o. Warszawa	54,26%

SPÓŁKI ZAGRANICZNE

Colmant Cuvelier RPS S.A.S. Villers-la-Montagne, Francja	100%
Draftex Automotive GmbH Grefrath, Niemcy	100%
Sanok (Qingdao) Auto Parts Co., Ltd. Qingdao, Chiny	100%
SMX RUBBER COMPANY SA de CV San Lusi Potosi, Meksyk	99%**
Stomil Sanok Wiatka ZAO Kirów, Rosja	81,1%
Stomil Sanok RUS OOO Moskwa, Rosja	100%
Stomil Sanok UKR OOO Równe, Ukraina	100%
Przedsiębiorstwo Unitarne Stomil Sanok BR Brześć, Białoruś	100%

**1% zostało opłacone przez Stomet Sp. z o.o.

W strukturze organizacyjnej Spółki Dominującej funkcjonuje zakład produkcyjny w Meksyku.

Zakład działa w strukturze SRC jako zakład zamiejscowy. Produkowane są w nim wyroby dla segmentu motoryzacji.

Przychody ze sprzedaży zrealizowane przez ten zakład za pierwszych 6 miesięcy 2023r. były na takim samym poziomie jak w analogicznym okresie w 2022 roku.

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

Nabywany podmiot jest firmą o charakterze produkcyjno-handlowym, działającą w segmencie infrastruktury (non-automotive), zajmującą się kompleksowo zagadnieniami dotyczącymi elewacji wentylowanych oraz techniki zamocowań. Jego średnioroczne przychody ze sprzedaży za lata 2020-2022 wyniosły 25 mln zł, a średnioroczny wynik EBITDA w tym okresie wyniósł 2,3 mln zł.

W ramach kontynuacji działalności obecna kadra menadżerska oraz dotychczasowi udziałowcy BSP pozostaną w BSP, gdzie będą pełnić kluczowe role w Zarządzie oraz Radzie Nadzorczej, dysponując opcją sprzedaży udziałów, nie wcześniej jednak niż po upływie trzech lat od transakcji. Przedmiotowa akwizycja będzie sprzyjać transformacji w kierunku dostaw rozwiązań systemowych oraz osiągnięciu wyższego poziomu dywersyfikacji produktowej, co przełoży się na realizację jednego z kluczowych elementów kierunków strategicznego rozwoju Grupy Sanok Rubber Company tj. koncentracji na segmentach o wyższej marżowości, o czym Spółka szczegółowo informowała w raporcie bieżącym nr 5/2022 z dnia 14 czerwca

Spółka Dominująca ani jednostki od niej zależne nie zawierały istotnych transakcji z podmiotami powiązanymi na warunkach innych niż rynkowe.

Spółka Dominująca nie dokonywała inwestycji w podmioty spoza Grupy Kapitałowej.

Spółka Dominująca ani podmioty od niej zależne nie są stronami żadnego postępowania sądowego lub przed organami administracji publicznej dotyczącego zobowiązań ani wierzytelności o łącznej wartości odpowiadającej co najmniej 10% kapitałów własnych Spółki Dominującej.

1.2 Zmiany w kapitale zakładowym oraz struktura akcjonariatu Spółki Dominującej

W ciągu I półrocza 2023 roku nie wystąpiły zmiany w kapitale zakładowym.

Na dzień publikacji raportu następujący akcjonariusze posiadali ponad 5% akcji Sanok RC S.A.:

Nazwa posiadacza akcji	Liczba akcji	% udział w kapitale zakładowym oraz w liczbie głosów na WZA
Drugi Allianz Polska Otwarty Fundusz Emerytalny	4 141 000	15,40%
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	1 609 560	5,99%

Podana liczba akcji Sanok RC S.A. będąca w posiadaniu znaczących Akcjonariuszy wynika ze złożonych świadectw depozytowych przy rejestracji na Walne Zgromadzenia Spółki Dominującej, które odbyło się 26 czerwca 2023r. oraz z informacji uzyskanych od akcjonariusza, przekazanych do publicznej wiadomości w raportach bieżących nr 2/2023 z dnia 09.01.2023r., nr 6/2023 z dnia 06.02.2023r. oraz nr 9/2023 z dnia 16.05.2023r.

1.3 Rada Nadzorcza i Zarząd Spółki dominującej.

A) Skład Rady Nadzorczej Spółki Dominującej:

Lp.	Imię i nazwisko	Funkcja
1	Jan Woźniak	Przewodniczący Rady Nadzorczej
2	Marek Łęcki	Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej
3	Elżbieta Häuser – Schöneich	Członek Rady Nadzorczej
4	Radosław Leszek Kwaśnicki	Członek Rady Nadzorczej
5	Anna Plakwicz	Członek Rady Nadzorczej
6	Marta Rudnicka	Członek Rady Nadzorczej
7	Grażyna Sudzińska - Amroziewicz	Członek Rady Nadzorczej

B) Zarząd Spółki Dominującej:

Lp	Imię i nazwisko	Funkcja
1	Piotr Szamburski	Prezes Zarządu, Dyrektor Generalny
2	Rafał Grzybowski	Wiceprezes Zarządu, Dyrektor Motoryzacji i Systemów Przeniesienia Napędu
3	Marcin Saramak	Wiceprezes Zarządu, Dyrektor Rozwoju Biznesu i Systemów Informatycznych
4	Piotr Dołęga	Członek Zarządu, Dyrektor Finansowy
5	Martijn Merx	Członek Zarządu, Dyrektor Transformacji Biznesu.

2 Podstawowe wielkości ekonomiczno – finansowe ujęte w sprawozdaniu finansowym

2.1 Struktura aktywów i pasywów na dzień 30 czerwca.

Wyszczególnienie	Sanok Rubber Company S.A.			
	Stan na 30.06.2023		Stan na 30.06.2022	
	Wartość w tys. zł.	Struktura (%)	Wartość w tys. zł.	Struktura (%)
Aktywa trwałe, w tym:	470 404	49,2	490 345	54,4
Rzeczowe aktywa trwałe	295 075	30,9	308 278	34,2
Aktywa obrotowe, w tym:	485 423	50,8	411 567	45,6
Zapasy	144 616	15,1	151 262	16,8
Należności krótkoterminowe, w tym:	215 045	22,5	209 210	23,2
- od jednostek powiązanych	33 659	3,5	36 599	4,1
- od pozostałych jednostek	181 386	19	172 611	19,1
Aktywa finansowe	33 170	3,5	2 475	0,3
Środki pieniężne	87 786	9,2	44 407	4,9
Razem aktywa	955 827	100	901 912	100
Kapitał własny	583 553	61	556 682	61,7
Zobowiązania i rezerwy długoterminowe	175 467	18,4	126 820	14,1
Zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe	196 807	20,6	218 410	24,2
Razem pasywa	955 827	100	901 912	100

Wartość majątku Spółki na 30 czerwca 2023r. zwiększyła się w porównaniu do końca czerwca 2022 roku o 53,9 mln zł. (6,0%). W tym czasie majątek trwały zmniejszył się o 19,9 mln zł., tj. o 4,1%, natomiast majątek obrotowy uległ znaczącemu zwiększeniu - o 73,9 mln zł. (17,9%). Zmniejszeniu uległy zapasy (o 6,6 mln zł. tj. 4,4%) wzrosły zaś w niewielkim stopniu należności krótkoterminowe (o 5,8 mln zł., tj. 2,8%). Natomiast bardzo znaczącemu zwiększeniu na koniec czerwca br. w porównaniu do tego samego okresu ubiegłego roku uległy aktywa finansowe (o 30,7 mln zł. tj. 1.340,2%) – za sprawą reklasyfikacji pożyczek udzielonych podmiotom zależnym z długoterminowych na krótkoterminowe a także z racji przyrostu wartości lokat z terminem zapadalności powyżej 3 miesięcy. Przyrosły też środki pieniężne wykazane w bilansie Spółki (o 43,4 mln zł., tj. 97,7. Wolne środki pieniężne są systematycznie lokowane.

Spadek aktywów trwałych o 19,9 mln PLN (4,1%) to z jednej strony spadek rzeczowych aktywów trwałych (o 13,2 mln zł.) oraz aktywów finansowych (długoterminowych pożyczek udzielonych spółkom zależnym których część została przekwalifikowana do aktywów obrotowych) o 19,7 mln zł., przy jednoczesnym wzroście wartości udziałów w podmiotach zależnych (o 15,8%). Wzrost wartości udziałów to efekt nabycia przez SRC w kwietniu br. 54,26% udziałów w kapitale zakładowym BSP Bracket System Polska sp. z o.o. (BSP) z siedzibą w Warszawie.

Niewielkiej zmianie uległa struktura kapitałów Spółki na 30 czerwca 2023 roku w porównaniu do analogicznego okresu ubiegłego roku. Zmniejszył się udział kapitałów własnych (o 0,7 punktu procentowego) oraz zobowiązań krótkoterminowych (o 3,6 punktu procentowego), zwiększeniu uległ natomiast udział zobowiązań długoterminowych (o 4,3 punktu procentowego).

Wzrost kapitałów własnych o 26,9 mln zł. (mimo zmniejszenia ich udziału w strukturze pasywów) to efekt wygenerowania przez Spółkę zysku netto za pierwszych 6 m-cy br.

Spadek zobowiązań krótkoterminowych związany jest głównie ze znacznym zmniejszeniem poziomu wykorzystywanych przez SRC kredytów walutowych.

Powyższe zmiany oddziałują także na majątek i kapitały Grupy.

Struktura aktywów i pasywów Grupy na 30 czerwca 2023r. i 30 czerwca 2022r. przedstawiała się następująco:

Wyszczególnienie	Grupa Sanok Rubber Company			
	Stan na 30.06.2023		Stan na 30.06.2022	
	Wartość w tys. zł.	Struktura (%)	Wartość w tys. zł.	Struktura (%)
Aktywa trwałe, w tym:	443 600	41,6	444 407	43,4
Rzeczowe aktywa trwałe	379 170	35,6	387 475	37,8
Aktywa obrotowe, w tym:	622 809	58,4	580 536	56,6
Zapasy	250 101	23,5	258 447	25,2
Należności krótkoterminowe	240 280	22,5	249 631	23,4
Aktywa finansowe	19 550	1,8	2 400	0,2
Środki pieniężne	104 055	9,8	61 695	6
Razem aktywa	1 066 409	100	1 024 943	100
Kapitał własny	565 859	53,1	543 910	53,1
Zobowiązania i rezerwy długoterminowe	208 360	19,5	147 277	14,4
Zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe	292 190	27,4	333 756	32,5
Razem pasywa	1 066 409	100	1 024 943	100

Wartość majątku Grupy na koniec pierwszego półrocza 2023 roku uległa zwiększeniu w porównaniu z analogicznym okresem 2022 roku, (wzrost o 41,1 mln zł - 4,0 %) i wynosiła 1 066,4 mln zł.

W tym czasie majątek trwały Grupy pozostał na prawie nie zmienionym poziomie (spadek o 0,8 mln zł. - 0,2%) – spadła wartość rzeczowych aktywów trwałych (o 8,3 mln zł.), zwiększeniu wartości natomiast uległa wartość firmy oraz aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

Zmniejszenie wartości rzeczowych aktywów trwałych to efekt mniejszych nakładów inwestycyjnych w bieżącym roku w Jednostce Dominującej, które nie zrekompensowały wystarczająco umorzenia majątku w spółkach Grupy jakie nastąpiło w ostatnich 12 miesiącach.

Wyrażnie natomiast (o 42,3 mln zł. tj. 7,3%) wzrosła wartość aktywów obrotowych Grupy - za sprawą znaczącego wzrostu środków pieniężnych w Spółce Dominującej oraz aktywów finansowych.

Nastąpiła jednocześnie zmiana w strukturze majątku obrotowego. Zmniejszył się udział zapasów oraz należności krótkoterminowych w aktywach, natomiast zwiększyły się krótkoterminowe aktywa finansowe (o 17,2 mln zł.) – w związku ze wzrostem poziomu w Spółce Dominującej lokat bankowych z terminem zapadalności przekraczającym 3 m-ce. Zwiększyły się także znacząco środki pieniężne (o 42,4 mln zł.) co wynika ze zmiany stanu środków pieniężnych jaka wystąpiła w Spółce Dominującej.

W obszarze kapitałów Grupy (podobnie jak w Spółce Dominującej) nastąpiła zmiana w strukturze – udział kapitałów własnych pozostał na nie zmienionym poziomie, zwiększeniu uległ udział zobowiązań długoterminowych, natomiast udział zobowiązań krótkoterminowych w strukturze pasywów uległ zmniejszeniu.

Zobowiązania i rezerwy długoterminowe zwiększyły się w porównaniu do stanu na koniec czerwca 2022 roku o 61,1 mln zł. (tj. o 41,5%). Natomiast zobowiązania krótkoterminowe uległy zmniejszeniu o 41,6 mln zł. na koniec czerwca 2023 roku. Taka zmiana w strukturze zobowiązań Grupy została spowodowana przede wszystkim uwarunkowaniami jakie zaszły w Spółce Dominującej na koniec I półrocza br.

Aktywa finansowane są przede wszystkim kapitałami własnymi - w Grupie 53,1%, w Sanok Rubber Company S.A. – 61,0%.

2.2. Podstawowe wielkości charakteryzujące wyniki finansowe

Wyszczególnienie	Sanok RC S.A.		Dynamika % 2023/2022	Grupa Kapitałowa		Dynamika % 2023/2022
	6 m-cy 2023	6 m-cy 2022		6 m-cy 2023	6 m-cy 2022	
Przychody ze sprzedaży	552 823	482 079	114,7	759 211	691 183	109,8
Zysk operacyjny	39 169	34 453	113,7	51 949	43 956	118,2
Zysk brutto (przed podatkiem)	46 467	8 447	550,1	52 961	41 714	127,0
EBITDA (zysk operacyjny + amortyzacja)	65 786	59 896	109,8	83 723	74 750	112,0
Zysk netto	41 589	9 010	461,6	46 498	41 588	111,8

Głównym źródłem zysków jest bardziej rentowna aniżeli innych Spółek w Grupie działalność Jednostki Dominującej.

2.3. Podstawowe wskaźniki ekonomiczne

Wyszczególnienie	Sanok RC S.A.		Grupa Kapitałowa	
	30.06.2023	30.06.2022	30.06.2023	30.06.2022
Efektywność działalności				
Marża zysku brutto ze sprzedaży (zysk brutto ze sprzedaży/przychody ze sprzedaży)	15,5%	15,8%	18,6%	18,2%
Marża zysku z podstawowej działalności (zysk z podstawowej działalności/przychody ze sprzedaży)	6,1%	7,2%	6,2%	6,4%
Marża zysku operacyjnego (zysk operacyjny/przychody ze sprzedaży)	7,1%	7,1%	6,8%	6,4%
Marża zysku brutto (zysk brutto/przychody ze sprzedaży)	8,4%	1,8%	7,0%	6,0%
Marża zysku netto (zysk netto/przychody ze sprzedaży)	7,5%	1,9%	6,1%	6,0%
Marża EBITDA (EBITDA/przychody ze sprzedaży)	11,9%	12,4%	11,0%	10,8%
Rentowność kapitałów własnych (zysk netto/kapitały własne)	7,3%	1,6%	8,2%	7,6%
Finansowanie				
Stopa zadłużenia (zobowiązania ogółem/pasywa ogółem)	0,39	0,38	0,47	0,47
Wskaźnik płynności bieżący (aktywa bieżące/pasywa bieżące)	2,47	1,88	2,13	1,74
Wskaźnik płynności szybki (aktywa bieżące - zapasy - rozliczenia międzyokresowe)/pasywa bieżące)	1,71	1,17	1,25	0,94

Opisane w poprzednich punktach zdarzenia mają bezpośredni wpływ na podstawowe wskaźniki charakteryzujące działalność Grupy i Sanok RC S.A. w I półroczu 2023r w porównaniu z analogicznym okresem ubiegłego roku.

Znaczące lepsze wyniki ekonomiczne osiągnięte przez Spółkę Dominującą, pozwoliły na wygenerowanie w I półroczu 2023 roku wyniku finansowego całej Grupy lepszego o 4,9 mln zł. (11,8%) aniżeli osiągniętego rok wcześniej w tym samym okresie.

Istotne jest, że wyniki te osiągnięte zostały w okresie, w którym cały czas występuje szereg negatywnych czynników. Trwająca wojna w Ukrainie, sankcje nałożone na Rosję i Białoruś, zawirowania na rynku mediów energetycznych.

Osiągnięcie wyższego wyniku finansowego przez Spółki Grupy SRC za 6 m-cy 2023 roku sprawiło, że prawie wszystkie wskaźniki rentowności notują wzrosty w porównaniu do wskaźników za I półrocze ubiegłego roku.

Mimo zmian jakie zaszły w struktury pasywów, wskaźnik zadłużenia – zarówno w Jednostce Dominującej jak też w całej Grupie pozostał w zasadzie na tym samym poziomie,

Wyższy wskaźnik płynności bieżący (w porównaniu z analogicznym okresem ubiegłego roku) Sanok RC SA to efekt spadku zobowiązań bieżących (przy jednoczesnym istotnym zwiększeniu wartości aktywów obrotowych) – spowodowanego mniejszym zaangażowaniem kredytowym. Wskaźnik ten także dla całej Grupy wzrósł, ponieważ zobowiązania bieżące Grupy na koniec czerwca br. w porównaniu do 30 czerwca ub. roku także się zmniejszyły, natomiast aktywa bieżące przyrosły (podobnie jak w Spółce Dominującej).

Wyraźny spadek zobowiązań bieżących w spółkach Grupy przy jednoczesnym mocnym wzroście poziomu środków pieniężnych na 30 czerwca 2023 roku spowodowały, że wskaźniki płynności szybkiej na koniec czerwca 2023r. w stosunku do końca czerwca ub. wyliczone dla SRC oraz całej Grupy wyraźnie się poprawiły..

Poziom płynności finansowej Grupy jest bezpośrednią pochodną poziomu płynności Jednostki Dominującej.

2.4. Informacje o podstawowych produktach Grupy i znaczący odbiorcy

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 zawieszonych 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), uszczelek samoprzylepnych stosowanych do uszczelnień w stolarce już zamontowanej oraz elementów mocowania fasad
- **segment przemysłu i rolnictwa** – dotyczy sprzedaży: pasów klinowych, maszyn rolniczych i części zamiennych do nich oraz innych akcesoriów (towary dla rolnictwa – to przede wszystkim domena spółki zależnej SSD sp. z o.o.), a także wyrobów dla

farmacji (korki do zamykania fiolek szklanych i opakowań tworzywowych z antybiotykami, płynami infuzyjnymi i preparatami krwio pochodnymi oraz tłoczków do strzykawek jednorazowego użytku) i wyrobów gumowych do AGD,

- **segment mieszanek gumowych** – dotyczy sprzedaży mieszanek dla producentów wyrobów gumowych, które są wytwarzane w ramach mocy produkcyjnych nie dedykowanych dla własnych produktów,
- **pozostałe** – dotyczy sprzedaży pozostałej, która nie jest ujęta w działalności wymienionej w powyższych segmentach.

3 Przychody ze sprzedaży, struktura wg linii produktowych i struktura geograficzna

3.1. Wartość i struktura sprzedaży w podstawowych grupach wyrobów

Wartość przychodów ze sprzedaży Grupy i ich struktura w podziale na segmenty za I półrocze 2023 r., w porównaniu do I półrocza 2022r przedstawiała się następująco (wartości w tys. zł):

Wyszczególnienie	I półrocze 2023		I półrocze 2022		Dynamika (%) 2023/2022
	Wartość	%	Wartość	%	
Motoryzacja	453 703	59,7	394 472	57,1	115,0
Budownictwo	92 479	12,2	81 387	11,8	113,6
Przemysł i rolnictwo	114 535	15,1	121 466	17,6	94,2
Mieszanki	73 732	9,7	71 521	10,3	103,1
Pozostałe	24 762	3,3	22 337	3,2	110,9
OGÓŁEM SPRZEDAŻ	759 211	100,0	691 183	100,0	109,8

Struktura geograficzna przychodów ze sprzedaży realizowanych przez Grupę zmieniła się jak niżej (wartości w tys. zł):

Wyszczególnienie	I półrocze 2023r.		I półrocze 2022r.		Dynamika % 2023/2022
	wartość	%	wartość	%	
Kraje UE	373 203	72,4	347 534	74,9	107,4
Kraje Europy Wschodniej	21 487	4,2	16 579	3,6	129,6
Pozostałe rynki zagraniczne	120 850	23,4	99 568	21,5	121,4
Razem sprzedaż dla odbiorców zagranicznych	515 540	100,0	463 681	100,0	111,2
Udział w/w sprzedaży w przychodach ogółem	67,9		67,1		
Sprzedaż krajowa	243 671		227 502		107,1
Udział w/w sprzedaży w przychodach ogółem	32,1		32,9		
Razem sprzedaż	759 211		691 183		109,8

Sprzedaż Grupy w I półroczu 2023r. była wyższa od zrealizowanej w I półroczu 2022r., o 9,8% (tj. o 68,0 mln zł).

Wzrost sprzedaży w segmencie motoryzacji wyniósł 59,2 mln. zł. (wzrost o 15,0%) w porównaniu do 6 miesięcy 2022 roku. Wzrostową tendencję sprzedaży odnotowały także pozostałe segmenty, w tym:

- budownictwo (11,1 mln zł.)
- mieszanki gumowe (2,2 mln zł.)
- pozostała sprzedaż (2,4 mln zł.)

Niższą (o 6,9 mln zł.) aniżeli rok wcześniej wartość sprzedaży odnotowano jedynie w segmencie przemysłu i rolnictwa za sprawą mniejszej niż w I półroczu ubiegłego roku sprzedaży pasów klinowych oraz maszyn rolniczych i części zamiennych do tych maszyn (odpowiednio o 11,6% oraz 22,2%).

Wyższa sprzedaż w segmencie motoryzacji (59,2 mln zł. mln zł.) cechowała też najwyższą dynamiką w odniesieniu do pozostałych segmentów Grupy. Wzrost sprzedaży w tym segmencie to przede wszystkim efekt zwiększonej realizacji zamówień w Spółce Dominującej Sanok RC S.A. przez głównych odbiorców z krajów Europy Zach., oraz Ameryki Północnej (za pośrednictwem Zakładu w Meksyku).

Wartość sprzedaży wyrobów spółki zależnej Draftex działającej na rynku niemieckim została utrzymana na poziomie ubiegłego roku.

Segment budownictwa – również odnotował istotny wzrost sprzedaż w porównaniu do I półrocza 2022r. i dynamika tego wzrostu była zbliżona do tej odnotowanej w sektorze motoryzacji (sprzedaż w segmencie budownictwa była wyższa o 13,6% w stosunku do 6 m-cy 2022 roku), głównie za sprawą uszczelek stolarkowych których sprzedaż wzrosła o 17,7% w porównaniu do I półrocza 2022 roku.

Niewielki wzrost dynamiki sprzedaży zewnętrznej (o 3,1% w porównaniu do pierwszego półrocza ubiegłego roku) odnotował segment mieszanek gumowych.

3.2. Zasady dystrybucji wyrobów

Głównym źródłem dochodów Grupy Kapitałowej jest sprzedaż produktów Sanok RC S.A., którą Jednostka Dominująca prowadzi bezpośrednio lub poprzez Spółki Zależne, dostosowując jej organizację do potrzeb odbiorców krajowych i zagranicznych. Zasady dystrybucji opisane w sprawozdaniu rocznym za 2022 r. są nadal obowiązujące.

Wśród klientów Grupy Sanok RC nie występują podmioty, dla których sprzedaż przekraczałaby 10% wartości przychodów ze sprzedaży w I półroczu 2023r.

W zakresie sumarycznej sprzedaży skierowanej do kilkunastu spółek z Grupy BMW – wartość sprzedaży zrealizowana przez spółki Grupy Sanok RC za pierwszych 6 miesięcy 2023 roku wyniosła: 12,9 % łącznej sprzedaży Grupy (bezpośrednio i pośrednio).

3.3. Źródła zaopatrzenia w surowce i materiały

W I półroczu 2023r. wartość zakupionych przez Sanok RC S.A. surowców i materiałów bezpośrednich do produkcji wyniosła 231,9 mln zł, z czego 74,7 % (173,2 mln PLN) stanowiły zakupy realizowane w imporcie bezpośrednim i imporcie realizowanym przez pośredników krajowych (rozliczane w walucie obcej), z uwagi na ich niedostępność na rynku polskim lub niższą jakość produktów krajowych.

Największą grupę zakupionych surowców stanowiły kauczuki syntetyczne oraz sadze techniczne. Zakupy poszczególnych surowców pochodzą z co najmniej dwóch alternatywnych źródeł zaopatrzeniowych, ażeby uniknąć uzależnienia się od jednego dostawcy.

Spółki dystrybucyjne zaopatrują się w wyroby gumowe w Sanok RC S.A. oraz u producentów artykułów rolniczych.

Stomet Sp. z o.o. zaopatruje się w kraju. Niektóre rodzaje stali gatunkowych oraz elementy elektroniki są kupowane za granicą. Nie istnieje uzależnienie od dostawców, ponieważ rynek jest bardzo konkurencyjny.

Stomil Sanok BR – mieszanki potrzebne do produkcji kupuje w Sanok RC S.A. W pozostałe materiały Spółka zaopatruje się na rynku lokalnym.

Spółka Rubber & Plastic Systems S.A.S. oraz Draftex GmbH – w materiały i surowce potrzebne do produkcji wyrobów zaopatruje się na rynkach krajów Unii Europejskiej.

4 Informacja o znaczących dla działalności gospodarczej umowach.

4.1. Umowy kredytowe, gwarancje, poręczenia.

W Spółce Dominującej obowiązują następujące umowy kredytowe:

Santander Bank Polska S.A. – Umowa o Wielocelową i Wielowalutową Linie Kredytową z dnia 18.10.2003 r. wraz z późniejszymi aneksami, na mocy których kwota udzielonej linii wynosi 45 mln zł, termin spłaty kredytu 30 czerwca 2024 r., a termin obowiązywania gwarancji i akredytyw wystawionych za Spółkę 30 czerwca 2025 r.

mBank S.A. z siedzibą w Warszawie – Umowa o Linie Wieloproduktową zawarta dnia 01.02.2012 r. wraz z późniejszymi aneksami. Kwota udostępnionej linii wynosi 45 mln zł, a termin spłaty kredytu, obowiązywania gwarancji i akredytyw wystawionych za Spółkę określono na 11 października 2024 roku.

Powszechna Kasa Oszczędności Bank Polski S.A. - Umowa Limitu Kredytowego Wielocelowego zawarta dnia 23.09.2021r. na kwotę limitu 150 mln zł do wykorzystania w PLN, EUR i USD. Termin spłaty zadłużenia 23.09.2025r.

Na 30.06.2023r. stan zabezpieczenia kredytu udzielonego przez Caixa Bank Polska SA wyniósł 3,0 mln PLN.

Zestawienie kredytów zostało zawarte w nocy nr 24 jednostkowego sprawozdania finansowego za I półrocze 2023 oraz w nocy nr 21 skonsolidowanego sprawozdania finansowego za I półrocze 2023.

4.2. Umowy ubezpieczeniowe

Na dzień 30.06.2023r w Grupie obowiązują umowy ubezpieczenia obejmujące:

- Ubezpieczenie mienia od ognia i innych zdarzeń losowych,
- Ubezpieczenie OC deliktowej, kontraktowej, za produkt,
- Ubezpieczenie OC Członków Władz Spółki,
- Ubezpieczenia pojazdów: OC, NW, ASS, AC,
- Ubezpieczenia osób wyjeżdżających za granicę,
- Ubezpieczenie niektórych krótkoterminowych należności z tytułu sprzedaży na eksport,

Umowy te zawarte zostały z wiarygodnymi firmami ubezpieczeniowymi.

4.3. Inne umowy

Spółka Dominująca dokonuje sprzedaży swoich wyrobów na podstawie jednorazowych, powtarzalnych zamówień od swoich klientów. Nie posiada zawartych umów sprzedaży (dostawy), które określałyby z góry wielkość obrotów na dany rok

z zobowiązaniem klienta do odebrania produktów o określonej wartości, a po stronie Spółki – z zobowiązaniem do dostarczenia produktów o określonej wartości.

Z klientami z segmentu motoryzacji, budownictwa i AGD Spółka zawiera ramowe umowy, w których szczegółowo normuje sposób składania zamówień i ich realizację, sposób ustalania cen oraz odpowiedzialność z tytułu rękojmi.

Także nabywanie surowców i materiałów do produkcji odbywa się na podstawie zamówień i umów miesięcznych, kwartalnych lub rocznych.

Sanok RC S.A. realizując program inwestycyjny, zawiera umowy z kontrahentami dostarczającymi maszyny, urządzenia lub sprzęt, określające przedmiot, wartość nabywanych przedmiotów, specyfikację techniczną, warunki gwarancji, terminy zapłaty itd.

Wszystkie wyżej wspomniane umowy nie są umowami znaczącymi - przy czym jako istotne i znaczące uznaje się zdarzenia, których równowartość stanowi 10% kapitałów własnych lub 10% przychodów ze sprzedaży. Jednostki Dominującej.

Spółce Sanok RC S.A. nie są znane fakty zawarcia przez jej akcjonariuszy znaczących umów.

Dla spółki dystrybucyjnej SSD Sp. z o.o. w Bogucinie istotne są umowy dystrybucji zawarte z Sanok RC S.A. określające zasady współpracy handlowej.

Istotne umowy spółek Grupy dotyczą również kredytów (zawartych w nocy 21 skonsolidowanego sprawozdania finansowego).

Wartości pozostałych umów, takich jak umowy o przegląd i badanie sprawozdań finansowych, umowy dzierżawy, czy też inne (nieliczne) umowy o świadczeniu usług, umowy z przedstawicielami handlowymi, nie są znaczące z punktu widzenia przyjętych kryteriów.

5 Informacje o głównych inwestycjach w środki trwałe

Łączne nakłady inwestycyjne w Jednostce Dominującej w I półroczu 2023 wyniosły 16,2 mln zł. (tj. o 35,3 % mniej aniżeli w tym samym okresie ubiegłego roku) i dotyczyły przede wszystkim zakupu środków trwałych.

Działalność inwestycyjna w obszarze środków trwałych w Sanok Rubber Company S.A. polegała na:

- zakupie nowych maszyn i urządzeń oraz modernizacji istniejących,
- zakupie urządzeń i sprzętu laboratoryjnego do badania surowców i wyrobów gotowych
- inwestycjach związanych z realizacją funkcji logistyki w Spółce, poprawą warunków BHP i Ochrony Środowiska,
- zakupie sprzętu pomocniczego i narzędzi.
- zakupie sprzętu komputerowego,

Wydatki inwestycyjne Sanok RC S.A. w I półroczu 2023 finansowane były środkami własnymi.

W pozostałych spółkach Grupy nakłady inwestycyjne za pierwszych 6 miesięcy br. wyniosły 8,0 mln zł i dotyczyły inwestycji w budynki oraz zakupów maszyn i urządzeń.

Przewidywane kierunki rozwoju

Główne przedsięwzięcia inwestycyjne zaplanowane na 2023r. to przede wszystkim zakup i modernizacja maszyn i urządzeń do produkcji wyrobów z segmentu przemysłu i rolnictwa, mieszanek gumowych oraz nakłady na ochronę środowiska oraz poprawę warunków pracy.

W pozostałych spółkach Grupy wydatki inwestycyjne skierowane będą na niezbędne zakupy i modernizacje rzeczowych aktywów trwałych.

Finansowanie inwestycji w spółkach zależnych następuje ze środków własnych i zewnętrznych.

6 Opis istotnych transakcji zawartych przez emitenta lub jednostkę od niego zależną z podmiotami powiązanymi na warunkach innych niż rynkowe

Wyżej opisane transakcje nie wystąpiły.

7 Ważniejsze osiągnięcia w dziedzinie badań i rozwoju

Rezultaty prac badawczych z podziałem na ważniejsze tematy

W Sanok RC S.A. w I półroczu 2023 roku przeprowadzono prace badawcze w następujących dziedzinach:

a) Surowce

Przeprowadzono testy z udziałem 112 rodzajów surowców. W wyniku powyższych działań do produkcji wdrożono 3 nowe surowce: 2 z grupy jasnych napelniaczy i 1 z grupy polimerów. Uzyskane efekty to:

- wprowadzenie tańszych surowców i poszerzenie listy dostawców,
- rozszerzenie palety produkowanych mieszanek,
- optymalizacja własności mieszanek,
- optymalizacja własności przetwórczych,

- wprowadzenie zamienników surowców w miejsce dotychczas stosowanych w związku z zaprzestaniem ich produkcji przez dotychczasowych producentów;

b) Mieszanki gumowe

W I półroczu 2023 roku opracowano 68 nowych receptur mieszanek z czego 26 już zostały wdrożone do produkcji wyrobów sprzedawanych w segmencie motoryzacji i mieszanek sprzedawanych dla klientów zewnętrznych.

Prowadzono prace nad optymalizacją mieszanek. W wyniku tych prac zoptymalizowano 144 receptur, które zostały wdrożone do produkcji w wyniku czego uzyskano:

- obniżanie kosztów materiałowych produkcji mieszanek przez zastosowanie tańszych surowców,
- optymalizację technologii produkcji mieszanek,
- modyfikację zespołów wulkanizacyjnych w celu skrócenia czasu wulkanizacji,
- przejście z zespołów tradycyjnych na zespoły nietworzące szkodliwych nitrozoamin, optymalizację własności przetwórczych.

8 Wartość wynagrodzeń i premii osób zarządzających i nadzorujących

Wynagrodzenia osób zarządzających.

Łączne wynagrodzenie osób zarządzających Spółką za I półrocze 2023 wyniosło 3 149 067,00 zł, w tym:

- wynagrodzenia stałe - 1 384 200,00 zł.
- wynagrodzenia zmienne - 1 764 867,00 zł.

Wynagrodzenia osób nadzorujących.

Łączne wynagrodzenie osób nadzorujących Spółkę - członków Rady Nadzorczej - za I półrocze 2023r. wyniosło 719 222,99 zł.

Osoby nadzorujące nie zasiadają we władzach podmiotów zależnych.

Spośród osób zarządzających Spółką Sanok RC S.A. na dzień 30.06.2023r. następujące osoby sprawowały funkcje zarządzające i nadzorujące w spółkach zależnych i stowarzyszonych bezpośrednio lub pośrednio:

Martijn Merckx jest zatrudniony na stanowisku Dyrektora Generalnego w spółce zależnej Draftex Automotive GmbH oraz pełni funkcję Prezesa Zarządu w spółce zależnej CCRPS.

Piotr Szamburski i Marcin Saramak wchodzi w skład Rady Nadzorczej spółki zależnej BSP Sp. z o.o.

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

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

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

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

11 Oświadczenie grupy kapitałowej na temat informacji niefinansowych.

Zgodnie z art. 55 ust. 2c ustawy o rachunkowości, Spółka Dominująca sporządziła, zgodnie z wymogami art. 49b ust. 2 - 8 ustawy o rachunkowości, odrębne sprawozdanie grupy kapitałowej na temat informacji niefinansowych za 2022 rok oraz zamieściła je na swojej stronie internetowej pod adresem www.sanokrubber.com

12 Informacje dotyczące umowy z podmiotem uprawnionym do badania sprawozdań finansowych

W bieżącym roku zawarta została kolejna umowa z firmą PKF Consult spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp.k. z siedzibą w Warszawie o dokonanie przeglądów półrocznych i badanie rocznych sprawozdań finansowych: jednostkowego i skonsolidowanego za okres od 2023 do 2024 roku. Zgodnie z tą umową wynagrodzenie netto za w/w usługę wyniesie w 2023 roku 266,0 tys. zł. W 2022r. wynagrodzenie netto za dokonane przeglądy półrocznych sprawozdań i badania rocznych sprawozdań wyniosło 196,5 tys. zł.

Sanok, dn.24 sierpnia 2023r.

Piotr Szamburski	- Prezes Zarządu	.....
Rafał Grzybowski	- Wiceprezes Zarządu	.....
Marcin Saramak	- Wiceprezes Zarządu	.....
Piotr Dołęga	- Członek Zarządu	.....
Martijn Merkx	- Członek Zarządu	.....

OŚWIADCZENIE

Stosownie do §68 ust.1 pkt.4 oraz §69 ust.1 pkt.4 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29.03.2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U z dn. 20.04.2018r poz. 757)

Zarząd Sanok Rubber Company SA oświadcza, że:

- według naszej najlepszej wiedzy, półroczne skrócone sprawozdanie finansowe oraz półroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe i dane porównywalne zostały sporządzone zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości oraz że odzwierciedlają w sposób prawdziwy, rzetelny i jasny sytuację majątkową i finansową emitenta oraz jego wynik finansowy, oraz
- półroczne sprawozdanie z działalności Jednostki Dominującej i Grupy Kapitałowej zawiera prawdziwy obraz rozwoju i osiągnięć oraz sytuacji Jednostki Dominującej i Grupy Kapitałowej, w tym opis podstawowych zagrożeń i ryzyka.

Piotr Szamburski - Prezes Zarządu

Marcin Saramak - Wiceprezes Zarządu

Rafał Grzybowski - Wiceprezes Zarządu

Piotr Dołęga - Członek Zarządu

Martijn Merckx - Członek Zarządu