

Raport kwartalny Spółki SZAR S.A. III kwartał 2024r od 01.01.2024r do 30.09.2024r



RAPORT ZAWIERA NASTĘPUJACE DANE:

- I. Podstawowe informacje o Spółce.
- II. Wybrane dane finansowe z rachunku zysków i strat oraz bilansu za okres od 01.01.2024r. do 30.09.2024r. wraz z danymi porównywalnymi.
- III. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu.
- IV. Komentarz Zarządu Spółki na temat czynników i zdarzeń, które miały wpływ na osiągnięte wyniki finansowe.
- V. Informacja Zarządu Spółki na temat aktywności, jaką w okresie objętym raportem spółka podejmowała w obszarze rozwoju prowadzonej działalności, w szczególności poprzez działania nastawione na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych.
- VI. Stanowisko odnośnie do możliwości zrealizowania publikowanych prognoz wyników na dany rok w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym.
- VII. Opis stanu realizacji działań i inwestycji Emitenta oraz harmonogramu realizacji.
- VIII. Wskazanie jednostek wchodzących w skład grupy kapitałowej Emitenta.
- IX. Wskazanie przyczyn nie sporządzania skonsolidowanych sprawozdań finansowych grupy kapitałowej.
- X. Informacja o strukturze akcjonariatu emitenta, ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających na dzień przekazania raportu co najmniej 5% głosów na walnym zgromadzeniu.
- XI. Informacje dotyczące liczby zatrudnionych przez Emitenta w przeliczeniu na pełne etaty

c) Przedmiot działalności

Działalność operacyjna SZAR S.A. prowadzona była w trzech podstawowych obszarach:

- imporcie i zakupach krajowych surowców sypkich tj. antracytu, boksytu, fluorytu, piasku chromitowego oraz innych materiałów z przeznaczeniem na rynek krajowy, eksport oraz na potrzeby własnej produkcji,
- produkcji i sprzedaży krajowej i exportowej lekkich konstrukcji metalowych oraz produkcji profili zamkniętych oraz kotłów elektrodowych,
- usług logistycznych w zakresie przeładunków, składowania surowców.

W zakresie produkcji lekkich konstrukcji metalowych , profili, kotłów Spółka jest producentem:

- lekkich konstrukcji metalowych, m.in. stojaków, regałów, balkonów, pojemników transportowych i magazynowych, wygradzeń BHP dla przemysłu, koszy na butle gazowe i gazy techniczne, metalowych wygradzeń i ogrodzeń, koszy transportowych dla ciągów technologicznych
- profili i rur zamkniętych zgrzewanych indukcyjnie z blach zimnowalcowanych, aluminiowanych i ocynkowanych.
- kotłów elektrodowych używanych do ogrzewania wody użytkowej i centralnego ogrzewania pomieszczeń, domów, lokali. Kotły współpracują z instalacją fotowoltaiczną i są jej uzupełnieniem dla realizacji ekologicznej formuły ogrzewania pomieszczeń i wody.

W zakresie przerobu materiałów węglowych Spółka jest producentem:

- Materiałów wsadowych i pomocniczych dla metalurgii:
 - nawęglaczy do kadzi
 - speniaczy żuźła
- Zasypek:
 - do zamknięć suwakowych jako uszczelnienie układu wylewowego kadzi odlewniczej
- Mieszanek:
 - rafinacyjna - do rafinacji żuźła w kadziach odlewniczych
 - odsiarczająca - do eliminacji siarki ze stali w kadzi odlewniczej
 - izolacyjno-rafinująca - do izolacji przed wtórnym utlenieniem się stali w kadzi

Pozostała działalność Spółki stanowi:

- handel surowcami sypkimi używanymi w procesach metalurgicznych,
- handel gotowymi wyrobami stalowymi,
- świadczenie usług logistyczno-przeładunkowych z wykorzystaniem potencjału terminala przeładunkowego położonego przy szerokim i wąskim torze w Staszowie

II. Wybrane dane finansowe z rachunku zysków i strat oraz bilansu za okres od 01.01.2024r. do 30.09.2024r. wraz z danymi porównywalnymi.

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT		Za okres	Za okres
WARIANT KALKULACYJNY		od 01.01.2024 do 30.09.2024	od 01.01.2023 do 30.09.2023
A	Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i mater.	10 896 899,08	12 183 757,32
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	8 259 313,96	7 287 731,83
II	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	2 637 585,12	4 896 025,49
	w tym od jednostek powiązanych	0,00	0,00
B	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	10 941 092,74	11 346 876,64
I	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	9 423 055,35	9 006 361,35
II	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 518 037,39	2 340 515,29
	w tym jednostkom powiązanym	0,00	0,00
C	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	-44 193,66	836 880,68
D	Koszty sprzedaży	211 896,68	354 873,57
E	Koszty ogólnego zarządu	731 310,16	1 732 077,61
F	Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)	-987 400,50	-1 250 070,50
G	Pozostałe przychody operacyjne	46 024,41	0,00
I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	46 024,39	0,00
II	Dotacje	0,00	0,00
III	Inne przychody operacyjne	0,02	0,00
H	Pozostałe koszty operacyjne	106 795,97	241 827,30
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	106 795,97	241 827,30
I	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)	-1 048 172,06	-1 491 897,80
J	Przychody finansowe	0,00	37 456,93
I	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II	w tym od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Odsetki	0,00	1 069,85
	w tym od jednostek powiązanych	0,00	0,00
IV	Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
V	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
VI	Inne	0,00	36 387,08
K	Koszty finansowe	53 175,68	70 028,82
I	Odsetki	51 796,52	70 028,82
	w tym dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV	Inne	1 379,16	0,00
L	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (I+J-K)	-1 101 347,74	-1 524 469,69
M	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (M.I. - M.II)	0,00	0,00
N	Zysk (strata) brutto (L+/-M)	-1 101 347,74	-1 524 469,69
O	Podatek dochodowy	0,00	0,00
P	Pozostałe obow. zmniejszenia zysku (związk. straty)	0,00	0,00
Q	Zysk (strata) netto (N-O-P)	-1 101 347,74	-1 524 469,69

BILANS		Za okres od 01.01.2024 do 30.09.2024 PLN	Za okres od 01.01.2023 do 30.09.2023 PLN
A	Aktywa trwałe	5 958 133,09	5 973 448,71
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	7 592,93
	Koszty zakończonych prac rozwojowych		
	Wartość firmy		
	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	7 592,93
	Zaliczki na poczet wartości niemater. i prawnych		
II	Rzeczowe aktywa trwałe	4 558 426,68	4 562 881,37
	Środki trwałe	4 558 426,68	4 299 880,06
a	grunty (w tym prawo użytkowania wiecz. gruntu)	57 799,90	57 799,90
b	budynki, lokale i obiekty inżyn. lądowej i wodnej	742 106,93	767 407,34
c	urządzenia techniczne i maszyny	3 690 511,82	3 440 954,94
d	środki transportu	47 000,00	1 400,03
e	inne środki trwałe	21 008,03	32 317,85
	Środki trwałe w budowie	0,00	263 001,31
	Zaliczki na środki trwałe w budowie		
III	Należności długoterminowe		
IV	Inwestycje długoterminowe	1 399 706,41	1 399 706,41
	Nieruchomości	1 399 706,41	1 399 706,41
	Wartości niematerialne i prawne		
	Długoterminowe aktywa finansowe		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	3 268,00
	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	3 268,00
	Inne rozliczenia międzyokresowe		
B	Aktywa obrotowe	5 925 536,93	7 469 447,71
I	Zapasy	4 440 545,09	4 471 563,31
	Materiały	912 316,64	991 491,96
	Półprodukty i produkty w toku		
	Produkty gotowe	834 906,47	760 142,91
	Towary	2 687 787,53	2 687 787,53
	Zaliczki na dostawy	5 534,45	32 140,91
II	Należności krótkoterminowe	1 369 003,12	2 141 498,21
	Należności od pozostałych jednostek	1 369 003,12	2 141 498,21
a	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 350 436,00	1 996 919,49
-	do 12 miesięcy	1 350 436,00	1 996 919,49
b	z tytułu pod., dotacji, ceł, ubezpiec. społ. i zdr.	2 120,00	129 938,00
c	Inne	16 447,12	14 640,72
d	dochodzone na drodze sądowej		
III	Inwestycje krótkoterminowe	35 479,62	653 592,70
	Krótkoterminowe aktywa finansowe	35 479,62	653 592,70
	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	35 479,62	653 592,70
-	środki pieniężne w kasie i na rachunkach	35 479,62	653 592,70
	Inne inwestycje krótkoterminowe		
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	80 509,10	202 793,49
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy	2 000 000,00	2 000 000,00
	Aktywa razem	13 883 670,02	15 442 896,42

PASYWA			
A	Kapitał (fundusz) własny	11 610 103,97	12 813 372,07
I	Kapitał (fundusz) podstawowy	11 000 000,00	11 000 000,00
II	Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)		
III	Kapitał (fundusz) zapasowy	1 711 451,71	3 337 841,76
IV	Kapitał z aktualizacji wyceny		
V	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe		
VI	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
VII	Zysk (strata) netto	-1 101 347,74	-1 524 469,69
VIII	Odpisy z zysku netto w roku obrot. (wielk. ujemna)		
B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 273 566,05	2 629 524,35
I	Rezerwy na zobowiązania	8 100,00	14 106,00
a	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	3 106,00
b	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
	Pozostałe rezerwy	8 100,00	11 000,00
a	Długoterminowe		
b	Krótkoterminowe	8 100,00	11 000,00
II	Zobowiązania długoterminowe	24 754,84	0,00
1	Wobec jednostek powiązanych		
2	Wobec pozostałych jednostek	24 754,84	0,00
a	kredyty i pożyczki		
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c	inne zobowiązania finansowe	24754,84	0
d	Inne		
III	Zobowiązania krótkoterminowe	2 240 711,21	2 615 418,35
1	Wobec jednostek powiązanych		
2	Wobec pozostałych jednostek	2 240 711,21	2 615 418,35
a	kredyty i pożyczki	935 561,13	1 242 821,91
b	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c	inne zobowiązania finansowe	15 505,24	93 810,33
d	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	878 859,05	863 682,25
-	do 12 miesięcy	878 859,05	863 682,25
e	zaliczki otrzymane na dostawy		
f	zobowiązania wekslowe		
g	z tytułu podatków, ceł, ubezpiec. i innych świadczeń	271 020,50	199 239,56
h	z tytułu wynagrodzeń	125 886,72	215 864,30
i	Inne	13 878,57	0
3	Fundusze specjalne		
IV	Rozliczenia międzyokresowe		
1	Ujemna wartość firmy		
2	Inne rozliczenia międzyokresowe		
-	Długoterminowe		
-	Krótkoterminowe		
3	<u>Pasywa razem</u>	<u>13 883 670,02</u>	<u>15 442 896,42</u>

SKRÓCONY RACHUNEK PRZEPŁYWÓW	Za okres	Za okres
	od 01.01.2024 do 30.09.2024 tys. PLN	od 01.01.2023 do 30.09.2023 tys. PLN
A. Przepływy śr. pieniężnych z dział. operacyjnej		
I. Zysk/Strata netto	-1101	-1524
II. Korekty razem	1048	388
III. Przepływy z dział operacyjnej	-53	-1 136
B. Przepływy śr. pieniężnych z dział. inwestycyjnej		
I. Wpływy	0	443
II. Wydatki	46	258
III. Przepływy z dział inwestycyjnej	106	185
C. Przepływy śr. pieniężnych z dział. finansowej		
I. Wpływy	0	150
II. Wydatki	53	187
III. Przepływy z dział. finansowej	-53	-37
D. Przepływy pieniężne netto razem	0	-988
E. Bilansowa zmiana środków pieniężnych		
F. Środki pieniężne na początek okresu	35	1 642
G. Środki pieniężne na koniec okresu	35	654

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	Za okres	Za okres
	od 01.01.2024 do 30.09.2024 tys. PLN	od 01.01.2023 do 30.09.2023 tys. PLN
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	12 711	14 338
1. Kapitał(fundusz) podstawowy na początek okresu	11 000	11 000
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	11 000	11 000
2. Należne wpłaty na kapitał podst. na początek okresu		
2.2. Należne wpłaty na kapitał podst. na koniec okresu		
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu		
3.2. Udziały (akcje)własne na koniec okresu		
4. Kapitał (fundusz)zapasowy na początek okresu	3 337	3 176
4.2. Kapitał (fundusz)zapasowy na koniec okresu	1 711	3 337
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji na początek okresu		
5.2. Kapitał (fundusz)z aktualizacji na koniec okresu		
6. Pozostałe kapitały (fundusze)rezerwowe na począt.		
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze)rezerwowe na koniec		
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	0	
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		
8. Wynik netto	-1 101	-1 525
II. Kapitał(fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	11 610	12 813
III. Kapitał (fundusz)własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycie straty)	11 610	12 813

III. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu.

a) Zasady polityki rachunkowości

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z ustawą o rachunkowości.

Skrócone sprawozdanie finansowe Spółki zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości. Nie istnieją żadne okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez Spółkę działalności.

b) Metody wyceny:

Środki trwałe i WNiP

Wartość początkową środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych ujmowano w księgach w wysokości cen nabycia lub kosztu wytworzenia.

Amortyzacja obliczona została zgodnie z zasadami właściwymi dla amortyzacji podatkowej, przy czym:

odpisów amortyzacyjnych dokonuje się w każdym przypadku, gdy wartość środka trwałego w dniu przyjęcia do użytkowania jest wyższa od 10 000,- za wyjątkiem komputerów, które bez względu na wartość zalicza się do środków trwałych. Rzeczowe aktywa trwałe do 10 000,- odpisuje się jednorazowo w koszty w m-cu wydania do użytkowania i pozabilansowo wpisuje się do ewidencji "Wyposażenie".

Środki trwałe umarzane były metodą liniową, za pomocą stawek przewidzianych w Ustawie o podatku dochodowym osób prawnych,

Wartości niematerialne i prawne amortyzuje się zgodnie z zasadami właściwymi dla amortyzacji podatkowej. Programy komputerowe bez względu na wartość zaliczane są do wartości niematerialnych i prawnych.

Inwestycje długoterminowe wycenia się wg Środki obrotowe

wartości rynkowej

Zapasy

Bilansowa wycena środków obrotowych została dokonana w sposób następujący:

Rozchód materiałów i towarów prowadzi się metodą FIFO

Surowce

Surowce wg cen nabycia

Materiały

Materiały wg cen zakupu

Towary

Towary wg cen nabycia

Produkty

Produkty wg kosztu wytworzenia

Należności, roszczenia i zobowiązania:

Należności i zobowiązania w kwocie nominalnej. Kontrahenci nie naliczają odsetek.

Odpisy aktualizujące dokonuje się od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości;

	kwestionowanych przez dłużników oraz tych, z zapłatą których dłużnik zalega, a wg oceny sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika, przeterminowanych powyżej 365 dni lub nie przeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności.
	spłata należności w umownej kwocie nie jest prawdopodobna;
Aktywa i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	utworzono aktywa i rezerwę na odroczony podatek dochodowy
Środki pieniężne	w wartości nominalnej
Kredyty i pożyczki	w wartości wymagającej zapłaty
Kapitały własne	w wartości nominalnej
Rezerwy na zobowiązania	w wartości nominalnej
Fundusze specjalne	nie ma
Rozliczenia międzyokresowe	w wartości nominalnej
Wynik finansowy	w wiarygodnie ustalonej wartości, przy zachowaniu zasady memoriału, współmierności, ostrożności i realizacji

IV. Komentarz Zarządu Spółki na temat czynników i zdarzeń, które miały wpływ na osiągnięte wyniki finansowe.

W III kwartale 2024 roku spółka osiągnęła przychody ze sprzedaży na poziomie 10 896 899,08 zł, co stanowi spadek w porównaniu do roku ubiegłego, kiedy to sprzedaż była wyższa o 12%. Mimo tego, spółka zdołała zmniejszyć stratę dzięki skutecznemu zarządzaniu kosztami, co jest kluczowe w kontekście rosnącej konkurencji oraz zmieniającej się sytuacji gospodarczej.

Obecna sytuacja w branży hutniczej – wiodących odbiorców Emitenta, boryka się z wieloma czynnikami zewnętrznymi, jest złożona i pełna wyzwań. Ograniczony dostęp do tanich surowców, niekontrolowany napływ importowanych, tanich wyrobów stalowych, wysokie ceny energii, rosnące wynagrodzenia i presja w stronę kosztownej transformacji ekologicznej, przekłada się na permanentne spadki produkcji. SZAR SA stara się wykorzystać przewagę wychodząc naprzeciw swoim klientom. Testując nowe surowce spółka liczy na zwiększenie zapotrzebowania w tym zakresie w przyszłości.

W branży produkowanych wyrobów metalowych obserwuje się obecnie kilka istotnych trendów. Po pierwsze, rosnąca presja na zrównoważony rozwój i efektywność energetyczną skłania wiele firm do inwestowania w nowe technologie i innowacje. Wprowadzenie lekkich konstrukcji stalowych, takich jak kosze, stojaki i kontenery, odpowiada na rosnące zapotrzebowanie na bardziej efektywne rozwiązania transportowe i magazynowe. Te produkty nie tylko ułatwiają logistykę, ale poprawiają bezpieczeństwo w transporcie.

Spółka specjalizuje się w przeladunku surowców i towarów przy szerokim torze. W tym zakresie notujemy obroty dostosowane do sezonów naszych odbiorców, którzy wznawiają dostawy od września br.

Obecna sytuacja rynkowa ulega wpływom braku geopolitycznej stabilności, co przekłada się na zachowawcze postawy naszych partnerów biznesowych, czego skutkiem jest utrzymujące się wielomiesięczne obniżenie poziomu sprzedaży.

V. Informacja Zarządu Spółki na temat aktywności, jaką w okresie objętym raportem spółka podejmowała w obszarze rozwoju prowadzonej działalności, w szczególności poprzez działania nastawione na wprowadzenie rozwiązań innowacyjnych.

Spółka w omawianym okresie nie wdrożyła innowacji.

VI. Stanowisko odnośnie do możliwości zrealizowania publikowanych prognoz wyników na dany rok w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym.

Na dzień sporządzenia niniejszego raportu kwartalnego, Emitent nie publikował prognoz wyników finansowych.

VII. Opis stanu realizacji działań i inwestycji Emitenta oraz harmonogramu realizacji.

Spółka nie realizowała emisji publicznej pod inwestycje, w związku z powyższym powyższy punkt nie dotyczy Emitenta.

VIII. Wskazanie jednostek wchodzących w skład grupy kapitałowej Emitenta.

Na dzień sporządzenia niniejszego Raportu Kwartalnego Emitent nie posiada udziałów w innych podmiotach gospodarczych.

IX. Wskazanie przyczyn nie sporządzania skonsolidowanych sprawozdań finansowych grupy kapitałowej

Na dzień sporządzenia niniejszego Raportu Kwartalnego Emitent nie posiada udziałów w innych podmiotach gospodarczych i nie ma obowiązku sporządzania skonsolidowanych sprawozdań finansowych grupy kapitałowej.

X. Informacja o strukturze akcjonariatu Emitenta, ze wskazaniem akcjonariuszy posiadających na dzień przekazania raportu co najmniej 5% głosów na walnym zgromadzeniu.

Akcjonariusz	Seria	Ilość akcji	Kapitał	Ilość głosów na WZA	Udział % w kapitale	Udział % w głosach na WZA
Szymon Rurarz	A, B	16.850.000	1.685.000	28.950.000	15,32%	26,32%
Beata Rurarz-Grocholska	A	27.900.000	2.790.000	55.800.000	25,37%	50,73%
Pozostali	B, C	25.250.000	2.525.000	25.250.000	22,95%	22,95%
Emisja	D	40.000.000	4.000.000 w tym opłacony 2.000.000	0	36,36%	0
Razem		110.000.000	11.000.000 w tym opłacony 9.000.000	110.000.000	100%	100%

Akcje serii A są uprzywilejowane w ten sposób, iż każdej akcji serii A odpowiadają dwa głosy na WZA. Pani Beata Rurarz-Grocholska i pan Szymon Rurarz są osobami spokrewnionymi, co może skutkować skumulowanym udziałem w głosach na WZA na poziomie 77,05%.

XI. Informacje dotyczące liczby zatrudnionych przez Emitenta w przeliczeniu na pełne etaty.

Stan zatrudnienia na 30.09.2024r. wynosił 25 etatów.

Szymon Rurarz
Prezes Zarządu