



**Rozszerzony skonsolidowany raport kwartalny
Grupy Kapitałowej Zamet za III kwartał 2024 r.
zawierający kwartalną informację finansową
Zamet S.A.**

Piotrków Trybunalski, dnia 29 listopada 2024 roku



SPIS TREŚCI

WYBRANE DANE FINANSOWE	3
ZAWARTOŚĆ RAPORTU	4
SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE	5
1. SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	5
2. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	6
3. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	7
4. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	8
5. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	9
INFORMACJA FINANSOWA ZAMET S.A.	10
1. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT	10
2. SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW	10
3. SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ	11
4. SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH	12
5. SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM	13
PODSTAWOWE INFORMACJE O GRUPIE KAPITAŁOWEJ EMITENTA	14
1. INFORMACJE OGÓLNE	14
2. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ	15
3. ZMIANY W STRUKTURZE GRUPY KAPITAŁOWEJ	15
4. SKŁAD ORGANÓW JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ	16
5. DZIAŁALNOŚĆ GRUPY KAPITAŁOWEJ ZAMET	16
6. STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA	18
7. PODSTAWA SPORZĄDZENIA SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	19
8. ZASADY RACHUNKOWOŚCI	19
9. ZMIANA SZACUNKÓW I KOREKTY BŁĘDÓW	21
10. SEZONOWOŚĆ DZIAŁALNOŚCI	21
INFORMACJE DODATKOWE	22
1. OPIS NAJWAŻNIEJSZYCH WYDARZEŃ W OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM	22
4. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY	25
5. SEGMENTY BRANŻOWE	26
6. INFORMACJE ODNOŚNIE ZREALIZOWANIA PROGNOZ	28
7. OBJAŚNIENIA DOTYCZĄCE SEZONOWOŚCI LUB CYKLICZNOŚCI	28
8. PODATEK DOCHODOWY	28
9. INFORMACJA O ODPISACH I REZERWACH	29
10. AKTYWA TRWAŁE PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY	29
11. ZAPASY	29
12. NALEŻNOŚCI	29
13. PORĘCZENIA, GWARANCJE, ZAOBOWIĄZANIA I NALEŻNOŚCI WARUNKOWE	29
14. KREDYTY I POŻYCZKI	30
15. DYWIDENDY WYPŁACONE I ZAPROPONOWANE DO WYPŁATY	31
16. POSTĘPOWANIA SĄDOWE I ADMINISTRACYJNE	31
17. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI	31
18. ZATRUDNIENIE I SYTUACJA KADROWA	31
19. PERSPEKTYWY ROZWOJU GRUPY KAPITAŁOWEJ	32
20. OPIS ISTOTNYCH RYZYK DOTYCZĄCYCH DZIAŁALNOŚCI GRUPY KAPITAŁOWEJ	32
ZDARZENIA PO ZAKOŃCZENIU OKRESU SPRAWOZDAWCZEGO	34
POZOSTAŁE INFORMACJE DO ROZSZERZONEGO SKONSOLIDOWANEGO RAPORTU KWARTALNEGO	35
OŚWIADCZENIA ZARZĄDU	36



WYBRANE DANE FINANSOWE

Skonsolidowane dane finansowe Grupy ZAMET

Wybrane dane finansowe skonsolidowane (w tys.) Za okres 9 miesięcy zakończony 30 września	2024	2023	2024	2023
	PLN	PLN	EUR	EUR
Przychody ze sprzedaży	71 281	181 188	16 569	39 584
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	12 668	38 144	2 945	8 333
Marża na sprzedaży	18%	21%		
Wynik operacyjny (EBIT)	(2 067)	15 833	(480)	3 459
EBITDA	75	19 949	17	4 358
Zysk (strata) netto	7 614	15 740	1 770	3 439
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	12 464	34 830	2 897	7 609
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	16 178	(2 095)	3 760	(458)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(51 998)	(11 607)	(12 086)	(2 536)
Przepływy pieniężne netto razem	(23 356)	21 128	(5 429)	4 616
Środki pieniężne na koniec okresu	55 563	66 762	12 915	14 585
	30 września 2024	31 grudnia 2023	30 września 2024	31 grudnia 2023
	PLN	PLN	EUR	EUR
Aktywa razem	127 685	193 435	29 839	44 488
Środki pieniężne na koniec okresu	55 563	78 919	12 985	18 151
Zobowiązania i rezerwy	27 172	59 255	6 350	13 628
Zobowiązania długoterminowe	12 016	13 900	2 808	3 197
Zobowiązania krótkoterminowe	15 156	45 355	3 542	10 431
Kapitał własny	100 513	134 180	23 489	30 860
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	100 513	134 180	23 489	30 860
Kapitał zakładowy	63 552	63 552	14 852	14 616
Liczba akcji (w szt.)	105 920 000	105 920 000	105 920 000	105 920 000
Zysk (strata) netto na jedną akcję zwykłą (w zł)	0,0719	0,1486	0,0167	0,0325
Wartość księgową na jedną akcję (w zł)	0,9490	1,2668	0,2218	0,2781

Dane finansowe Emitenta Zamet S.A.

Wybrane dane finansowe jednostkowe (w tys.) Za okres 9 miesięcy zakończony 30 września	2024	2023	2024	2023
	PLN	PLN	EUR	EUR
Przychody ze sprzedaży	2 849	4 529	662	989
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	1 574	2 516	366	550
Marża na sprzedaży	55%	56%		
Wynik operacyjny (EBIT)	(3 156)	437	(734)	95
EBITDA	(2 948)	648	(685)	142
Zysk (strata) netto	3 175	6 841	738	1 495
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(4 556)	7 383	(1 059)	1 613
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	20 739	99	4 821	22
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(41 441)	(169)	(9 633)	(37)
Przepływy pieniężne netto razem	(25 258)	7 313	(5 871)	1 598
Środki pieniężne na koniec okresu	53 114	38 600	12 346	8 433
	30 września 2024	31 grudnia 2023	30 września 2024	31 grudnia 2023
	PLN	PLN	EUR	EUR
Aktywa razem	72 725	114 573	16 995	26 351
Środki pieniężne na koniec okresu	53 114	78 372	12 412	18 025
Zobowiązania i rezerwy	3 808	7 521	890	1 730
Zobowiązania długoterminowe	212	279	50	64
Zobowiązania krótkoterminowe	3 596	7 242	840	1 666
Kapitał własny	68 917	107 052	16 105	24 621
Kapitał własny przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	68 917	107 052	16 105	24 621
Kapitał zakładowy	63 552	63 552	14 852	14 616
Liczba akcji (w szt.)	105 920 000	105 920 000	105 920 000	105 920 000
Zysk (strata) netto na jedną akcję zwykłą (w zł)	0,0300	0,0646	0,0070	0,0141
Wartość księgową na jedną akcję (w zł)	0,6507	1,0107	0,1521	0,2324

Wybrane dane finansowe prezentowane w sprawozdaniu przeliczono na euro w następujący sposób:

- pozycje dotyczące rachunku zysków i strat oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych za 9 miesięcy 2024 r. (odpowiednio za 9 miesięcy 2023 r.) przeliczono wg kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ogłaszanych przez NBP obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca. Kurs euro za 9 miesięcy 2024 r. oraz 9 miesięcy 2023 r. wyniósł odpowiednio 4,3022 zł. oraz 4,5773 zł.
- pozycje bilansowe przeliczone wg średniego kursu ogłoszonego przez NBP, obowiązującego na dzień bilansowy, który na 30 września 2024 roku i 31 grudnia 2023 roku wyniósł odpowiednio 4,2791 zł i 4,3480 zł.



ZAWARTOŚĆ RAPORTU

Skonsolidowany rozszerzony raport kwartalny Grupy Kapitałowej Zamet, zawiera:

- Skonsolidowane sprawozdanie finansowe obejmujące: skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 30 września 2024 roku, skonsolidowany rachunek zysków i strat wraz ze sprawozdaniem z całkowitych dochodów, skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okresy 9 i 3 miesiące zakończone 30 września 2024 roku, skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2024 roku oraz dodatkowe noty objaśniające .
- Kwartalną informację finansową Zamet S.A. (Emitent) obejmującą: sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 30 września 2024 roku, rachunek zysków i strat wraz ze sprawozdaniem z całkowitych dochodów, sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okresy 9 i 3 miesięcy zakończone 30 września 2024 roku, sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2024 roku.
- Porównywalne dane finansowe odpowiednio: w przypadku sprawozdania z sytuacji finansowej – na dzień 31 grudnia 2023 roku oraz 30 września 2023 roku, w przypadku rachunku zysków i strat, sprawozdania z całkowitych dochodów oraz sprawozdania ze zmian w kapitale własnym – za okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2023 r. oraz za okres 3 miesięcy zakończony 30 września 2023 roku, w przypadku sprawozdania z przepływów pieniężnych – za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2023 roku.
- Informacje dodatkowe w zakresie określonym w Rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz.U. 2018, poz. 757).

Jednostka dominująca Zamet S.A. na podstawie § 62 ust. 1, Rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz.U. 2018, poz. 757) nie przekazuje odrębnego kwartalnego raportu jednostkowego. Skonsolidowany raport kwartalny zawiera kwartalną informację finansową o której mowa w § 62 ust. 1 Rozporządzenia.



SKRÓCONE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

1. SKONSOLIDOWANY RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

	Okres 9 miesięcy zakończony		Okres 3 miesięcy zakończony	
	30 września 2024	30 września 2023	30 września 2024	30 września 2023
	(niebadane)	(niebadane)	(niebadane)	(niebadane)
Działalność kontynuowana				
Przychody netto ze sprzedaży	71 281	181 188	17 925	59 445
<i>Przychody netto ze sprzedaży działalności kontynuowana</i>	56 286	76 741	17 925	24 187
<i>Przychody netto ze sprzedaży działalności zaniechana</i>	14 995	104 447	-	35 258
Koszty sprzedanych produktów i materiałów	(58 613)	(143 044)	(13 526)	(42 335)
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	12 668	38 144	4 399	17 110
Koszty sprzedaży	(1 184)	(3 586)	(257)	(1 289)
Koszty ogólnego zarządu	(13 218)	(18 539)	(3 243)	(6 016)
Pozostałe przychody	1 408	2 401	319	640
Pozostałe koszty	(1 153)	(2 268)	(214)	(419)
Zysk / (strata) z tytułu utraty wartości należności	(588)	(319)	(482)	(196)
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	(2 067)	15 833	522	9 830
Przychody finansowe	12 493	8 517	1 186	1 903
Koszty finansowe	(1 781)	(2 724)	(347)	159
Zysk (strata) brutto	8 645	21 626	1 361	11 892
Podatek dochodowy	(1 031)	(5 886)	(107)	(2 691)
Zysk (strata) netto	7 614	15 740	1 254	9 201
<i>Zysk (strata) netto działalność kontynuowana</i>	8 863	6 945	1 254	3 635
<i>Zysk (strata) netto działalność zaniechana</i>	(1 249)	8 795	-	5 566
Zysk/strata netto przypisany:				
- akcjonariuszom jednostki dominującej	7 614	15 740	1 254	9 201
- akcjonariuszom niekontrolującym	-	-	-	-
Liczba akcji	105 920 000	105 920 000	105 920 000	105 920 000
Zysk / (strata) na 1 akcję (zł)	0,07	0,15	0,01	0,09
<i>zysk/strata na 1 akcję (zł) z działalności kontynuowanej</i>	0,08	0,07	0,01	0,04
<i>zysk/strata na 1 akcję (zł) z działalności zaniechanej</i>	(0,01)	0,08	-	0,05

**2. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW**

	Okres 9 miesięcy zakończony		Okres 3 miesięcy zakończony	
	30 września 2024 (niebadane)	30 września 2023 (niebadane)	30 września 2024 (niebadane)	30 września 2023 (niebadane)
Zysk (strata) netto	7 614	15 740	1 254	9 201
Inne całkowite dochody podlegające przeklasyfikowaniu do zysków i strat:	(11)	(640)	-	(1 975)
- wycena instrumentów zabezpieczających	(13)	(790)	-	(2 438)
- podatek dochodowy	2	150	-	463
Inne całkowite dochody niepodlegające przeklasyfikowaniu do zysków i strat	-	-	-	-
Wycena aktuarialna	-	-	-	-
Podatek dochodowy	-	-	-	-
Razem inne całkowite dochody	(11)	(640)	-	(1 975)
Całkowite dochody ogółem	7 603	15 100	1 254	7 226
- przypadające akcjonariuszom jednostki dominującej	7 603	15 100	1 254	7 226
- przypadające akcjonariuszom niekontrolującym	-	-	-	-

**3. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ**

	30 września 2024 (niebadane)	31 grudnia 2023	30 września 2023 (niebadane)
Aktywa trwałe	24 196	37 537	58 272
Rzeczowe aktywa trwałe	23 884	36 621	55 343
Aktywa niematerialne	129	238	250
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	183	678	2 679
Aktywa obrotowe	103 489	155 898	182 666
Zapasy	5 989	8 421	19 978
Aktywa z tytułu umów	19 829	24 644	54 736
Należności z tytułu dostaw i usług	19 996	38 558	32 826
Należności z tytułu podatku dochodowego	44	251	-
Pozostałe należności	944	2 682	5 980
Pozostałe aktywa finansowe	625	1 611	1 235
Pozostałe aktywa obrotowe	499	812	1 149
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	55 563	78 919	66 762
Aktywa razem	127 685	193 435	240 938
	30 września 2024 (niebadane)	31 grudnia 2023	30 września 2023 (niebadane)
Kapitał własny	100 513	134 180	136 525
Kapitał zakładowy	63 552	63 552	74 144
Kapitał zapasowy	31 524	25 409	25 409
Kapitał rezerwowy	310	22 298	22 298
Zyski zatrzymane / (niepokryte straty)	5 127	22 921	14 674
Kapitał przypadający akcjonariuszom jednostki dominującej	100 513	134 180	136 525
Zobowiązania długoterminowe	12 016	13 900	18 765
Kredyty i pożyczki	-	-	-
Zobowiązania z tytułu leasingu	8 921	8 966	10 746
Rezerwy z tytułu podatku odroczonego	586	542	2 255
Rezerwy długoterminowe	2 509	4 392	5 764
Zobowiązania krótkoterminowe	15 156	45 355	85 648
Kredyty i pożyczki	-	11 980	21 426
Zobowiązania z tytułu leasingu	936	1 213	1 760
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	5 746	11 947	19 509
Zobowiązania z tytułu umów	1 145	1 178	21 593
Pozostałe zobowiązania finansowe	77	2 989	1 487
Rezerwy krótkoterminowe	1 022	345	3 822
Pozostałe zobowiązania	6 230	15 703	16 051
Kapitał i zobowiązania razem	127 685	193 435	240 938



4. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE Z PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH

	Okres 9 miesięcy zakończony	
	30 września 2024 (niebadane)	30 września 2023 (niebadane)
<u>Działalność operacyjna</u>		
Zysk (strata) brutto	8 645	21 626
Korekty razem	3 819	13 204
Amortyzacja	2 142	4 116
(Zyski)/straty z tytułu wyceny instrumentów pochodnych	612	549
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	886	2 155
(Zysk) strata z tytułu działalności inwestycyjnej	(7 894)	(265)
Zmiana stanu rezerw	(325)	(4 034)
Zmiana stanu zapasów	1 594	2 364
Zmiana stanu należności	16 057	5 058
Zmiana stanu aktywów z tytułu umów	1 032	(24)
Zmiana stanu zobowiązań z wyjątkiem kredytów bankowych	(5 417)	(8 492)
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu umów	429	14 825
Podatek dochodowy zapłacony	(3 525)	(2 945)
Zmiana stanu pozostałych aktywów obrotowych	(496)	39
Inne korekty	(1 276)	(142)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	12 464	34 830
<u>Działalność inwestycyjna</u>		
Wpływy	16 818	502
Zbycie aktywów niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	318	502
Z aktywów finansowych (zbycie akcji/udziałów jednostki zależnej)	16 500	-
Wydatki	(640)	(2 597)
Nabycie aktywów niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	(640)	(2 597)
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	16 178	(2 095)
<u>Działalność finansowa</u>		
Wpływy	-	-
Kredyty i pożyczki	-	-
Odsetki	-	-
Wydatki	(51 998)	(11 607)
Spląty kredytów i pożyczek	(8 915)	(7 657)
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	(888)	(1 795)
Odsetki	(886)	(2 155)
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	(41 309)	-
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(51 998)	(11 607)
Przepływy pieniężne netto razem	(23 356)	21 128
Środki pieniężne na początek okresu	78 919	45 634
Środki pieniężne na koniec okresu	55 563	66 762



5. SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	Kapitał zakładowy	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Zyski zatrzymane / (niepokryte straty)	Kapitał własny
Stan na 1 stycznia 2024 r.	63 552	25 409	22 298	22 921	134 180
Zysk (strata) netto za okres	-	-	-	7 614	7 614
Inne całkowite dochody	-	-	-	-	-
Razem całkowite dochody	-	-	-	7 614	7 614
Przeniesienie zysku na kapitał zapasowy	-	3 860	-	(3 860)	-
Inne	-	2 255	(611)	(1 616)	28
Wypłata dywidendy	-	-	(21 377)	(19 932)	(41 309)
Stan na 30 września 2023 r.	63 552	31 524	310	5 127	100 513
Stan na 1 stycznia 2023 r.	74 144	33 101	22 298	(8 118)	121 425
Zysk (strata) netto za okres	-	-	-	14 155	14 155
Inne całkowite dochody	-	-	-	(258)	(258)
Razem całkowite dochody	-	-	-	13 897	13 897
Przeniesienie zysku na kapitał zapasowy	-	6 070	-	(6 070)	-
Przeniesienie zysku na kapitał rezerwowy	-	-	-	-	-
Inne	-	-	-	(1 142)	(1 142)
Pokrycie straty z lat ubiegłych	(10 592)	(13 762)	-	24 354	-
Stan na 31 grudnia 2023 r.	63 552	25 409	22 298	22 921	134 180
Stan na 1 stycznia 2023 r.	74 144	33 101	22 298	(8 118)	121 425
Zysk (strata) netto za okres	-	-	-	15 740	15 740
Inne całkowite dochody	-	-	-	(640)	(640)
Razem całkowite dochody	-	-	-	15 100	15 100
Przeniesienie zysku na kapitał zapasowy	-	6 070	-	(6 070)	-
Pokrycie straty z lat ubiegłych	-	(13 762)	-	13 762	-
Stan na 30 września 2023 r.	74 144	25 409	22 298	14 674	136 525



INFORMACJA FINANSOWA ZAMET S.A.

1. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

	Okres 9 miesięcy zakończony		Okres 3 miesięcy zakończony	
	30 września 2024 (niebadane)	30 września 2023 (niebadane)	30 września 2024 (niebadane)	30 września 2023 (niebadane)
Działalność kontynuowana				
Przychody netto ze sprzedaży usług	2 849	4 529	819	1 508
Koszty sprzedanych usług	(1 275)	(2 013)	(389)	(598)
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	1 574	2 516	430	910
Koszty sprzedaży	(1)	(6)	-	(2)
Koszty ogólnego zarządu	(4 661)	(1 892)	(1 314)	(571)
Pozostałe przychody	237	63	175	5
Pozostałe koszty	(307)	(245)	(4)	(11)
Zysk (strata) z tytułu utraty wartości należności	2	1	-	-
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	(3 156)	437	(713)	331
Przychody finansowe	6 759	6 884	625	524
Koszty finansowe	(433)	(86)	(8)	(24)
Zysk (strata) brutto	3 170	7 235	(96)	831
Podatek dochodowy	5	(394)	(103)	(169)
Zysk (strata) netto	3 175	6 841	(199)	662
Liczba akcji	105 920 000	105 920 000	105 920 000	105 920 000
Zysk / (strata) na 1 akcję (zł)	0,0300	0,0646	(0,0019)	0,0063

2. SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	Okres 9 miesięcy zakończony		Okres 3 miesięcy zakończony	
	30 września 2024 (niebadane)	30 września 2023 (niebadane)	30 września 2024 (niebadane)	30 września 2023 (niebadane)
Zysk (strata) netto	3 175	6 841	(199)	662
Inne całkowite dochody	-	-	-	-
Razem inne całkowite dochody	3 175	6 841	(199)	662



3. SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

	30 września 2024 (niebadane)	31 grudnia 2023	30 września 2023 (niebadane)
Aktywa trwałe	19 091	35 056	56 343
Rzeczowe aktywa trwałe	363	666	388
Aktywa niematerialne	49	11	18
Inwestycje długoterminowe	18 496	34 201	55 937
Aktywa z tytułu podatku odroczonego	183	178	-
Aktywa obrotowe	53 634	79 517	39 389
Należności z tytułu dostaw i usług	354	670	681
Należności z tytułu podatku dochodowego	44	-	-
Pozostałe należności	42	380	23
Pozostałe aktywa obrotowe	80	95	85
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	53 114	78 372	38 600
Aktywa razem	72 725	114 573	95 732

	30 września 2024 (niebadane)	31 grudnia 2023	30 września 2023 (niebadane)
Kapitał własny	68 917	107 052	91 445
Kapitał podstawowy	63 552	63 552	74 144
Kapitał zapasowy	1 903	84	84
Kapitał rezerwowy	310	21 687	21 687
Zyski zatrzymane / (niepokryte straty)	3 152	21 729	(4 470)
Zobowiązania długoterminowe	212	279	800
Rezerwy długoterminowe	36	32	20
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	-	647
Zobowiązania z tytułu leasingu	176	247	133
Zobowiązania krótkoterminowe	3 596	7 242	3 487
Zobowiązania z tytułu leasingu	93	152	224
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 710	1 847	1 798
Rezerwy krótkoterminowe	585	285	303
Pozostałe zobowiązania	1 208	4 958	1 162
Kapitał i zobowiązania razem	72 725	114 573	95 732



4. SPRAWOZDANIE Z PRZEPLÝWÓW PIENIĘŻNYCH

	Okres 9 miesięcy zakończony	
	30 września 2024 (niebadane)	30 września 2023 (niebadane)
<u>Działalność operacyjna</u>		
Zysk (strata) brutto	3 170	7 235
Korekty razem	(7 726)	148
Amortyzacja	208	211
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	(3 980)	28
(Zysk) strata z tytułu działalności inwestycyjnej	114	(52)
Zmiana stanu rezerw	304	3
Zmiana stanu należności	654	167
Zmiana stanu zobowiązań z wyjątkiem kredytów bankowych	(595)	158
Zmiana stanu pozostałych aktywów obrotowych	15	23
Podatek dochodowy zapłacony	(3 354)	(387)
Inne korekty	(1 092)	(3)
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	(4 556)	7 383
<u>Działalność inwestycyjna</u>		
Wpływy	20 771	142
Zbycie aktywów niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	271	142
Z aktywów finansowych (zbycie akcji/udziałów jednostki zależnej)	16 500	-
Otrzymane dywidendy	4 000	-
Wydatki	(32)	(43)
Nabycie aktywów niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	(32)	(43)
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	20 739	99
<u>Działalność finansowa</u>		
Wpływy	-	-
Zbycie aktywów niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	-	-
Wydatki	(41 441)	(169)
Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	(41 309)	-
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	(112)	(168)
Odsetki i prowizje	(20)	(1)
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	(41 441)	(169)
Przepływy pieniężne netto razem	(25 258)	7 313
Środki pieniężne na początek okresu	78 372	31 287
Środki pieniężne na koniec okresu	53 114	38 600



5. SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	Kapitał zakładowy	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Zyski zatrzymane / (niepokryte straty)	Kapitał własny
Stan na 1 stycznia 2024 r.	63 552	84	21 687	21 729	107 052
Zysk (strata) netto za okres	-	-	-	3 175	3 175
Inne całkowite dochody	-	-	-	-	-
Razem całkowite dochody	-	-	-	3 175	3 175
Wyplata dywidendy	-	-	(21 377)	(19 933)	(41 310)
Przeniesienie zysku	-	1 819	-	(1 819)	-
Stan na 30 września 2024 r.	63 552	1 903	310	3 152	68 917
Stan na 1 stycznia 2023 r.	74 144	84	21 687	(11 311)	84 604
Zysk (strata) netto	(10 592)	-	-	22 452	11 860
Inne całkowite dochody	-	-	-	(4)	(4)
Razem całkowite dochody	(10 592)	-	-	22 448	11 856
Przeniesienie zysku	-	-	-	10 592	10 592
Stan na 31 grudnia 2023 r.	63 552	84	21 687	21 729	107 052
Stan na 1 stycznia 2023 r.	74 144	84	21 687	(11 311)	84 604
Zysk (strata) netto	-	-	-	6 841	6 841
Inne całkowite dochody	-	-	-	-	-
Razem całkowite dochody	-	-	-	6 841	6 841
Przeniesienie zysku	-	-	-	-	-
Stan na 30 września 2023 r.	74 144	84	21 687	(4 470)	91 445



PODSTAWOWE INFORMACJE O GRUPIE KAPITAŁOWEJ EMITENTA

1. INFORMACJE OGÓLNE

Na dzień 1 stycznia 2024 roku, Grupę Kapitałową Zamet Spółki Akcyjnej tworzyły Zamet S.A. z siedzibą w Piotrkowie Trybunalskim (KRS 0000340251) oraz jednostki zależne:

1. Zamet Industry sp. z o.o.
2. Zamet – Budowa Maszyn S.A.
3. Zamet Business Development sp. z o.o.

W dniu 31 maja 2024 roku, Zamet Spółka Akcyjna zawarła umowę sprzedaży 100 proc. akcji w kapitale spółki Zamet - Budowa Maszyn S.A. z siedzibą w Tarnowskich na rzecz podmiotu niepowiązanego z Emitentem ani Grupą TDJ – prywatnego inwestora branżowego, mającego siedzibę w Polsce. W związku z powyższym zdarzeniem, z dniem 31 maja 2024 roku, Emitent utracił kontrolę nad spółką Zamet-Budowa Maszyn S.A.

Na dzień 30 września 2024 roku, Grupę Kapitałową Zamet tworzyły Zamet S.A. („Emitent”) oraz jednostki zależne:

1. Zamet Industry sp. z o.o.
2. Zamet Business Development sp. z o.o.

Niniejszy skonsolidowany raport Grupy Kapitałowej Zamet sporządzony został za okres 9 miesięcy 2024 roku zakończonych dnia 30 września 2024 roku i obejmuje konsolidacją następujące podmioty:

- Zamet S.A. (za okres 01.01.2024 – 30.09.2024)
- Zamet Industry sp. z o.o. (za okres 01.01.2024 – 30.09.2024)
- Zamet Business Development sp. z o.o. (za okres 01.01.2024 – 30.09.2024)
- Zamet – Budowa Maszyn S.A. (za okres 01.01.2024 – 31.05.2024, tj. do dnia utraty kontroli)

Raport Grupy Kapitałowej Zamet sporządzony za okres 9 miesięcy 2024 roku, zawiera dane porównawcze za okres 9 miesięcy zakończony dnia 30 września 2023 roku oraz na dzień 31 grudnia 2023 roku.

W okresie porównawczym, tj. 01.01.2023 – 30.09.2023 oraz na dzień 30.09.2023 roku, konsolidacją objęte były następujące podmioty:

- Zamet S.A. (za okres 01.01.2023 – 30.09.2023) – *działalność kontynuowana*
- Zamet Industry sp. z o.o. (za okres 01.01.2023 – 30.09.2023) – *działalność kontynuowana*
- Zamet Business Development sp. z o.o. (za okres 01.01.2023 – 30.09.2023) – *działalność kontynuowana*
- Mostostal Chojnice sp. z o.o. (za okres 01.01.2023 – 30.09.2023) – *działalność zaniechana*
- Zamet – Budowa Maszyn S.A. (za okres 01.01.2023 – 30.09.2023) – *działalność zaniechana*

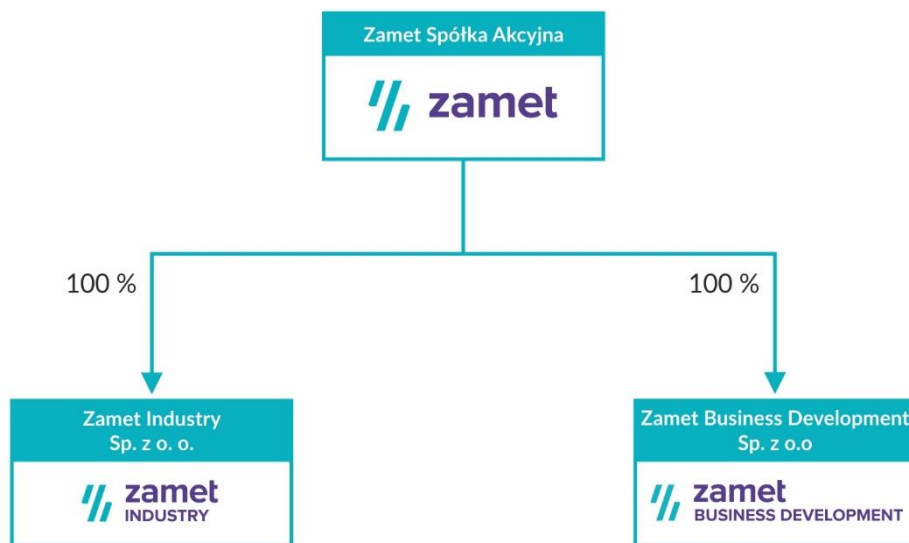
Wyniki spółek Mostostal Chojnice sp. z o.o. oraz Zamet-Budowa Maszyn S.A., odpowiednio za okres od 01.01.2023 – 30.11.2023 (dzień utraty kontroli) oraz 01.01.2024 – 31.05.2024 (dzień utraty kontroli) zostały zaprezentowane w niniejszym raporcie jako działalność zaniechana, zgodnie z MSSF 5.

Bezpośrednią kontrolę nad Grupą sprawuje TDJ EQUITY III Sp. z o. o. Pośrednią kontrolę nad Grupą sprawuje TDJ S.A. Podmiotem sprawującym kontrolę nad Grupą na najwyższym szczeblu jest Pan Tomasz Domogała.

Niniejsze śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy zostało zatwierdzone przez Zarząd do publikacji w dniu 29 listopada 2024 roku.

2. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ

Struktura Grupy Kapitałowej Zamet na dzień 30 września 2024 roku była następująca:



Zamet Spółka Akcyjna z siedzibą w Polsce w Piotrkowie Trybunalskim, (jednostka dominująca, Emitent), zarejestrowana w rejestrze przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego przez Sąd Rejonowy dla Łodzi-Śródmieścia w Łodzi, XX Wydział Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 0000340251. Zamet S.A. prowadzi działalność o charakterze holdingowym, sprawując kontrolę i nadzór nad podmiotami podporządkowanymi oraz świadcząc na ich rzecz usługi wspólne o charakterze księgowym, kontrolingowym, administracyjnym, obsługi finansowej, obsługi informatycznej, kadrowo – płacowej oraz HR. Spółka jest emitentem papierów wartościowych, dopuszczonych do obrotu na rynku regulowanym, Gieldzie Papierów Wartościowych w Warszawie.

Zamet Industry spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Piotrkowie Trybunalskim (jednostka zależna), zarejestrowana w rejestrze przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego przez Sąd Rejonowy dla Łodzi-Śródmieścia w Łodzi, XX Wydział Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 0000897010. Spółka prowadzi działalność o charakterze produkcyjno – usługowym w branży konstrukcji stalowych oraz maszyn i urządzeń dla przemysłu. Jedynym wspólnikiem spółki jest Zamet S.A. z siedzibą w Piotrkowie Trybunalskim.

Zamet Business Development spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Piotrkowie Trybunalskim (jednostka zależna) wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego przez Sąd Rejonowy dla Łodzi-Śródmieścia w Łodzi, XX Wydział Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 0000884508. Jedynym wspólnikiem spółki jest Zamet S.A. posiadający tym samym 100% udziału w ogólnej liczbie głosów. Celem działalności spółki jest aktywne poszukiwanie możliwości wykorzystania zasobów Grupy Zamet na nowych rynkach, wspieranie synergii pomiędzy spółkami Grupy Zamet, a także wspieranie podejmowanych przez spółki produkcyjne działań handlowych oraz rozwój biznesu poprzez poszukiwanie nowych możliwości wykorzystania zasobów Grupy na nowych rynkach.

3. ZMIANY W STRUKTURZE GRUPY KAPITAŁOWEJ

W dniu 31 maja 2024 roku, Zamet Spółka Akcyjna zawarła umowę 100 proc. akcji w kapitale spółki Zamet - Budowa Maszyn S.A. z siedzibą w Tarnowskich na rzecz podmiotu niepowiązanego z Emitentem ani Grupą TDJ – prywatnego inwestora branżowego, mającego siedzibę w Polsce. W związku z powyższym zdarzeniem, z dniem 31 maja 2024 roku, Emitent utracił kontrolę nad spółką Zamet-Budowa Maszyn S.A.

Szczegółowe informacje dotyczące powyższej transakcji, zostały zaprezentowane w raportach Emitenta nr 14/2024 – 17/2024



4. SKŁAD ORGANÓW JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ

Zarząd

Na dzień 1 stycznia 2024 roku w skład Zarządu Spółki dominującej wchodził:

- Artur Jeziorowski Prezes Zarządu
- Rafał Komorowski Wiceprezes Zarządu

W okresie od dnia 1 stycznia 2024 roku do dnia publikacji niniejszego raportu nie miały miejsca zmiany w składzie Zarządu Emitenta.

W okresie sprawozdawczym, Zarząd kierował całokształtem działalności Spółki, prowadził politykę i bieżące sprawy Spółki oraz reprezentował ją na zewnątrz zgodnie z KSH i statutem Spółki.

Rada Nadzorcza

W skład Rady Nadzorczej jednostki dominującej na dzień 1 stycznia 2024 roku wychodzili:

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

W okresie sprawozdawczym miały miejsca następujące zmiany w składzie Rady Nadzorczej Emitenta:

- W dniu 16 lutego 2024 roku Pan Paweł Majcherkiewicz złożył rezygnację z członkostwa w Radzie Nadzorczej ze skutkiem na dzień 21 lutego 2024 roku,
- W dniu 22 lutego 2024 roku do Rady Nadzorczej powołano Pana Michała Ciszka,
- Uchwałą numer 98/VIII/2024 Rady Nadzorczej ZAMET S.A. z dnia 12 marca 2024 roku rolę Przewodniczącego Rady Nadzorczej powierzono Panu Adamowi Toborkowi,
- Uchwałą numer 99/VIII/2024 Rady Nadzorczej ZAMET S.A. z dnia 12 marca 2024 roku rolę Wiceprzewodniczącego Rady Nadzorczej powierzono Panu Jackowi Leonkiewiczowi.

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania skład Rady Nadzorczej jest następujący:

- Adam Toborek - Przewodniczący Rady Nadzorczej
- Jacek Leonkiewicz - Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
- Robert Rogowski - Członek Rady Nadzorczej
- Michał Ciszek - Członek Rady Nadzorczej
- Tomasz Kruk - Niezależny Członek Rady Nadzorczej
- Dorota Wyjadłowska - Niezależny Członek Rady Nadzorczej

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

W Spółce funkcjonują komitety działające w ramach Rady Nadzorczej, zajmujące się sprawami wg przypisanej właściwości. Komitety wspierają działania Rady oraz pełnią funkcje konsultacyjne i doradcze. Zadania komitetów są realizowane poprzez przedstawianie Radzie Nadzorczej, rekomendacji, wniosków, opinii i sprawozdań, w szczególności w formie uchwał komitetu.

5. DZIAŁALNOŚĆ GRUPY KAPITAŁOWEJ ZAMET

W okresie sprawozdawczym, Grupa Kapitałowa Zamet działała na wybranych sektorach szeroko rozumianego rynku wielkogabarytowych konstrukcji stalowych oraz maszyn i urządzeń dla przemysłu, z których najważniejsze to:

- sektor konstrukcji i urządzeń offshore,
- sektor urządzeń dźwigowych i przeladunkowych,
- sektor osprzętu do maszyn ciężkich,
- sektor maszyn i urządzeń dla hutnictwa i metalurgii,
- sektor maszyn i urządzeń dla energetyki,
- sektor usług obróbki metali.



Model biznesowy Grupy Kapitałowej Zamet, opiera się na oferowaniu usług wytwarzania konstrukcji i urządzeń, głównie na podstawie dokumentacji projektowej powierzonej przez klientów (urządzenia dla sektora offshore, urządzenia dźwigowe i przeładunkowe), a także na dostarczaniu maszyn i urządzeń wytwarzanych w oparciu o własne koncepcje i rozwiązania technologiczne (urządzenia dla przemysłu hutniczego oraz metalurgicznego). Większość produkcji realizowanej przez spółki Grupy Kapitałowej Zamet, ma w dużym stopniu charakter jednostkowy i indywidualny. Poniżej zaprezentowane zostały główne obszary kompetencji Grupy.

Sektor konstrukcji i urządzeń offshore

Zakres oferowanych urządzeń dostarczanych na potrzeby sektora offshore, obejmuje urządzenia dla rynku ropy i gazu (konstrukcje podwodne oraz wyposażenie platform wiertniczych) jak również urządzenia dla rynku energetyki odnawialnej, w tym elementy morskich farm wiatrowych czy elementy wyposażenia elektrowni wodnych. Produkcja urządzeń dla sektora offshore jest realizowana na podstawie dokumentacji technicznej powierzonej przez naszych odbiorców. W ramach indywidualnych zleceń dokonujemy również zmian i uzupełnień do dokumentacji uzgodnionych z klientami. Charakter produkcji jest ściśle zindywidualizowany ze względu na potrzeby i oczekiwania kontrahenta. Urządzenia produkowane w segmencie offshore mogą być także wyposażone w układy hydrauliczne i elektryczne, a przed wysłaniem do klienta przechodzą testy funkcjonalności przeprowadzane pod nadzorem odbiorcy końcowego.

Urządzenia dźwigowe i przeładunkowe

Zakres oferowanych urządzeń dostarczanych na potrzeby sektora urządzeń dźwigowych i przeładunkowych, obejmuje głównie elementy dźwigów. Ponadto sektor ten może obejmować urządzenia przeładunkowe. Tego typu urządzenia, ważące od kilkuset do kilku tysięcy ton, wykorzystywane są do załadunku, wyładunku, przeładunku, zgarniania oraz transportowania materiałów sypkich. Ich przeznaczeniem są przede wszystkim nabrzeża portowe, elektrownie i kopalnie. Do tej grupy produktów należą także takie urządzenia jak portowe urządzenia załadunkowe lub wyładunkowe, zwałowarki, ładowarki, koparki wielonaczyniowe, zgarniarki portalowe, wywrotnice wagonowe, dźwigi kontenerowe i suwnice bramowe. Grupa Kapitałowa Zamet produkuje tego rodzaju urządzenia w oparciu o dokumentację i rozwiązania techniczne, dostarczone przez klienta.

Osprzęt do maszyn ciężkich

Sektor osprzętu do maszyn ciężkich obejmuje wykonanie stalowych elementów konstrukcyjnych, bądź komponentów maszyn ciężkich stosowanych w różnych gałęziach przemysłu m. in. w budownictwie, przemyśle surowcowym, energetyce czy transporcie. Odbiorcami są zagraniczni kontrahenci. Działalność ta jest realizowana przy wykorzystaniu kompetencji zakładu w Piotrkowie Trybunalskim.

Maszyny i urządzenia dla hutnictwa i metalurgii

Do grupy produktów sektora maszyn i urządzeń dla hutnictwa i metalurgii należą przede wszystkim maszyny i urządzenia hutnicze oraz maszyny dla przemysłu przetwórstwa stali, a także linie technologiczne i urządzenia do przetwórstwa metali nieżelaznych. W ramach maszyn i urządzeń hutniczych oraz dla przemysłu przetwórstwa stali, Grupa oferuje m.in. urządzenia linii ciągłego odlewania stali, urządzenia linii walcowniczych, linie do cięcia stali, prostownice do blach, profili i rur, manipulatory i młoty kuzienne, prasy hydrauliczne dla różnych zastosowań. Wskazany zakres działalności realizowany był w zakładzie w Tarnowskich Górach.

Maszyny i urządzenia dla energetyki

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

Usługi obróbki metali

Grupa Kapitałowa Zamet dysponuje technologiami mechanicznymi, spawalniczymi i malarskimi pozwalającymi świadczyć usługi w zakresie obróbki mechanicznej, spawania konstrukcji stalowych oraz malowania i zabezpieczeń antykorozyjnych. Powyższe usługi świadczone jako odrębne zlecenia bądź też jako jeden z elementów w ramach kontraktów na budowę urządzeń wielkogabarytowych. Główna działalność w tym zakresie była świadczona głównie przy wykorzystaniu parku maszynowego zakładu w Tarnowskich Górach.



6. STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA

Kapitał zakładowy Spółki Zamet Spółki Akcyjnej wynosi 63.552.000,00 zł i dzieli się na 105.920.000 akcji zwykłych na okaziciela:

- 32.428.500 akcji serii A o numerach od 00.000.001 do 32.428.500;
- 63.871.500 akcji serii B o numerach od 00.000.001 do 63.871.500;
- 9.620.000 akcji serii C o numerach od 00.000.001 do 9.620.000.

Jedna akcja daje prawo do jednego głosu. Ogólna liczba głosów na Walnym Zgromadzeniu, wynikająca ze wszystkich wyemitowanych akcji wynosi 105.920.000.

Zgodnie z otrzymanymi od akcjonariuszy powiadomieniami dotyczącymi stanu posiadania, struktura posiadania znacznych pakietów akcji na dzień niniejszego raportu przedstawia się następująco:

Akcjonariusz	Liczba akcji / głosów	Udział w ogólnej liczbie akcji / głosów	Zawiadomienie od akcjonariusza
TDJ Equity III Sp. z o.o.	59 770 372	56,43%	z dnia 19.04.2016 r.
Nationale Nederlanden OFE	12 984 007	12,26%	z dnia 20.04.2016 r.
Fundusze zarządzane przez Quercus TFI	10 603 660	9,92%	z dnia 27.05.2024 r.
Pozostali akcjonariusze	22 661 961	21,39%	
RAZEM	105 920 000	100,00%	

W dniu 27 maja 2024 roku, Emitent otrzymał od Quercus TFI („Akcjonariusz”) zawiadomienie na podstawie art. 69 ustawy o ofercie publicznej, mocą którego Akcjonariusz zawiadomił o zmianie stanu posiadania znacznego pakietu akcji w ten sposób, że łączny stan posiadania akcji Emitenta przez fundusze zarządzane przez Quercus TFI, przed zmianą wynosił 10.603.326 co stanowiło 10,02% udziału w kapitale zakładowym oraz liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu Emitenta, natomiast po zmianie, wynosi 10.503.660 co stanowi 9,92% udziału w kapitale zakładowym oraz liczbie głosów na Walnym Zgromadzeniu Emitenta.

Poza otrzymanym w/w zawiadomieniem w okresie sprawozdawczym, jak również po jego zakończeniu do dnia publikacji niniejszego sprawozdania, Emitent nie otrzymał innych zawiadomień dotyczących zmian stanu posiadania znacznych pakietów akcji.

TDJ Equity III Sp. z o.o. jest podmiotem bezpośrednio zależnym od spółki TDJ S.A. z siedzibą w Katowicach i pośrednio zależnym od Pana Tomasza Domogały. Na dzień publikacji niniejszego raportu, wg najlepszej wiedzy Zarządu, Pan Tomasz Domogała nie posiada bezpośrednio akcji Emitenta, natomiast pośrednio, poprzez spółki zależne, posiada 59.770.372 akcji zwykłych na okaziciela Zamet Spółki Akcyjnej, które to akcje stanowią 56,43% kapitału zakładowego Spółki oraz dają prawo do 59.770.372 głosów na Walnym Zgromadzeniu, stanowiących 56,43% ogólnej liczby głosów.

Zarządowi nie są znane ograniczenia dotyczące przenoszenia praw własności powyższych akcji ani żadne inne umowy, które mogą spowodować zmiany struktury akcjonariatu w przyszłości. Wyemitowane akcje nie posiadają żadnych ograniczeń odnośnie wykonywania prawa głosu, nie istnieją również żadne inne papiery wartościowe mogące dawać specjalne uprawnienia kontrolne.

W okresie sprawozdawczym oraz po jego zakończeniu do dnia publikacji niniejszego sprawozdania Emitent nie otrzymał od osób zarządzających lub nadzorujących zawiadomień o nabyciu lub zbyciu akcji Emitenta przez osoby zobowiązane lub osoby blisko związane z osobami zobowiązanymi do notyfikacji o transakcjach na akcjach Emitenta.

Według najlepszej wiedzy Zarządu, bazując na otrzymanych powiadomieniach oraz oświadczeniach osób zarządzających i nadzorujących, za wyjątkiem Pana Tomasza Domogały posiadającego 59.770.372 akcji zwykłych Spółki stanowiących 56,43% kapitału zakładowego Zamet S.A., osoby zarządzające oraz nadzorujące Spółki nie posiadają akcji Emitenta.

Według najlepszej wiedzy Zarządu, bazując na otrzymanych powiadomieniach oraz oświadczeniach osób zarządzających i nadzorujących, liczba akcji Emitenta będących w posiadaniu osób zarządzających oraz nadzorujących przedstawia się następująco:



Stan na dzień publikacji sprawozdania		Liczba akcji	Liczba głosów	Udział %
Artur Jeziorowski	Prezes Zarządu	-	-	-
Rafał Komorowski	Wiceprezes Zarządu	-	-	-
Adam Toborek	Przewodniczący RN	-	-	-
Jacek Leonkiewicz	Wiceprzewodniczący RN	-	-	-
Robert Rogowski	Członek RN	-	-	-
Michał Ciszek	Członek RN	-	-	-
Tomasz Kruk	Niezależny Członek RN	-	-	-
Dorota Wyjadłowska	Niezależny Członek RN	-	-	-

Emitent nie zawarł z osobami zarządzającymi oraz nadzorującymi umów przewidujących rekompensatę w przypadku ich rezygnacji lub zwolnienia z pełnionej funkcji. Zgodnie z Polityką wynagrodzeń Członków Zarządu i Członków Rady Nadzorczej ZAMET S.A. z dnia 28 lipca 2020 roku w przypadku odwołania Członka Zarządu z funkcji w trakcie kadencji albo złożenia przez niego rezygnacji albo nie powołania go na kolejną kadencję, Członek Zarządu uprawniony jest do otrzymania odprawy. W Grupie nie funkcjonują programy premiowe, motywacyjne itp., które oparte byłyby na kapitale Emitenta. W Grupie nie funkcjonuje program akcji pracowniczych.

Grupa nie udzielała zaliczek, kredytów, pożyczek, gwarancji, poręczeń lub innych umów osobom zarządzającym ani nadzorującym. Poza wynagrodzeniem nie występują inne świadczenia. Nie występują wynagrodzenia oparte na kapitale Grupy. Nie występują świadczenia po okresie zatrudnienia.

7. PODSTAWA SPORZĄDZENIA SKONSOLIDOWANEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Niniejszy skonsolidowany rozszerzony raport kwartalny Grupy Zamet został sporządzony zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości 34 *Śródroczna sprawozdawczość finansowa* zatwierdzonym przez Unię Europejską.

Skonsolidowany rozszerzony raport kwartalny nie obejmuje wszystkich informacji oraz ujawnień wymaganych w rocznym sprawozdaniu finansowym i należy je czytać łącznie ze skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupy za rok zakończony 31 grudnia 2023 roku zatwierdzonym do publikacji w dniu 30 kwietnia 2024 roku.

Dane liczbowe zaprezentowane w niniejszym raporcie przedstawione są w złotych („PLN”), a wszystkie wartości, o ile nie wskazano inaczej, podane są w tysiącach PLN.

Niniejszy skonsolidowany rozszerzony raport kwartalny został sporządzony przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostki wchodzące w skład Grupy Kapitałowej w dającej się przewidzieć przyszłości. Zarząd Emitenta zidentyfikował istnienie okoliczności związanych z wpływem wojny w Ukrainie na działalność Grupy i Spółki szerzej opisane w nocie 11 do skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy za rok 2023 oraz nocie 1. Informacji dodatkowych niniejszego raportu. W wyniku przeprowadzonych analiz obejmujących m.in. obszary zabezpieczenia kontynuowania działalności operacyjnej, płynności i finansowania, zarząd nie identyfikuje istotnego ryzyka dla kontynuacji działalności w przewidywanej przyszłości. Na dzień zatwierdzenia niniejszego raportu nie stwierdza się istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności przez Grupę Kapitałową.

Przedstawiony wynik finansowy za okres 01.01.2024 r. – 30.09.2024 r. może nie odzwierciedlać, możliwego do zrealizowania wyniku finansowego za cały rok obrotowy.

Niniejszy skonsolidowany rozszerzony raport kwartalny Grupy Zamet oraz informacja finansowa Zamet S.A. zostały sporządzone zgodnie z zasadą kosztu historycznego, z wyjątkiem pochodnych instrumentów finansowych, które są wyceniane według wartości godziwej.

8. ZASADY RACHUNKOWOŚCI

Niniejszy skonsolidowany rozszerzony raport kwartalny został sporządzony zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości 34 *Śródroczna sprawozdawczość finansowa* zatwierdzonym przez Unię Europejską. MSSF obejmują standardy i interpretacje zaakceptowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości oraz Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej. Dane zawarte w raporcie zostały sporządzone z zastosowaniem zasad wyceny aktywów i pasywów oraz pomiaru wyniku finansowego netto określonych na dzień bilansowy.

Zasady (polityki) rachunkowości zastosowane do sporządzenia niniejszego raportu są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy za rok zakończony dnia 31 grudnia 2023 roku zatwierdzonym do publikacji w dniu 30 kwietnia 2024 roku, z wyjątkiem zastosowania nowych lub zmienionych standardów oraz interpretacji obowiązujących dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2024 roku i później.

Z dniem 1 stycznia 2024 roku weszły w życie następujące zmiany standardów:

Zmiany do MSR 1: Prezentacja sprawozdań finansowych – Podział zobowiązań na krótkoterminowe i długoterminowe.

Zmiana do MSSF 16 Leasing: Zobowiązanie leasingowe w transakcji sprzedaży i leasingu zwrotnego.

Zmiany do MSR 7 „Rachunek przepływów pieniężnych” oraz MSSF 7 „Instrumenty finansowe – ujawnianie informacji” – umowy finansowania zobowiązań wobec dostawców.

Powyższe zmiany standardów nie miały wpływu na niniejszy raport.

Nowe standardy i interpretacje

Następujące standardy i interpretacje zostały opublikowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości, jednak nie weszły jeszcze w życie:

- MSSF 14 Regulacyjne rozliczenia międzyokresowe (opublikowano 30 stycznia 2014 roku) – zgodnie z decyzją Komisji Europejskiej proces zatwierdzania standardu w wersji wstępnej nie zostanie zainicjowany przed ukazaniem się standardu w wersji ostatecznej - do dnia zatwierdzenia niniejszego raportu niezatwierdzony przez UE – mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2016 roku lub później;
- Zmiany do MSSF 10 i MSR 28: Transakcje sprzedaży lub wniesienia aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem (opublikowano 11 września 2014 roku) – prace prowadzące do zatwierdzenia niniejszych zmian zostały przez UE odłożone bezterminowo - termin wejścia w życie został odroczony przez RMSR na czas nieokreślony;
- Zmiany do MSR 21 „Skutki zmian kursów wymiany walut obcych” – brak możliwości wymiany walut (opublikowano 15 sierpnia 2023 roku) – do stosowania po 1 stycznia 2025r. Do dnia zatwierdzenia niniejszego raportu finansowego niezatwierdzone przez UE;
- MSSF 18 „Prezentacja i ujawnienia w sprawozdaniach finansowych (opublikowano 9 kwietnia 2024 roku) – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2027 roku lub później. Do dnia zatwierdzenia niniejszego raportu niezatwierdzone przez EU;
- MSSF 19 „Jednostki zależne nieponoszące odpowiedzialności publicznej: ujawnianie informacji (opublikowano 9 maja 2024 roku) – do zastosowania dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2027 roku lub później. Do dnia zatwierdzenia niniejszego raportu niezatwierdzone przez UE;
- Zmiany do MSSF 9 i MSSF 7 - zmiany dotyczące klasyfikacji i wyceny instrumentów finansowych (opublikowano 30 maja 2024 roku) – do stosowania dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2026 roku lub później.
- Coroczne ulepszenia, tom 11 (opublikowano dnia 18 lipca 2024 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego raportu niezatwierdzony przez UE – mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2026 roku lub później.

Daty wejścia w życie są datami wynikającymi z treści standardów ogłoszonych przez Radę ds. Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej. Daty stosowania standardów w Unii Europejskiej mogą różnić się od dat stosowania wynikających z treści standardów i są ogłaszane w momencie zatwierdzenia do stosowania przez Unię Europejską.

W niniejszym raporcie Spółka nie zdecydowała się na wcześniejsze zastosowanie opublikowanych standardów lub interpretacji przed ich datą wejścia w życie oraz nie stosuje standardów opublikowanych przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości lub Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej, a niezatwierdzonych przez Unię Europejską.

Na dzień zatwierdzenia niniejszego raportu do publikacji Zarząd nie zakończył jeszcze prac nad oceną wpływu wprowadzenia pozostałych standardów oraz interpretacji na stosowane przez Spółkę zasady (politykę) rachunkowości w odniesieniu do działalności Spółki i Grupy lub jej wyników finansowych. Niemniej, w ocenie Zarządu, wyżej wymienione zmiany standardów nie będą miały istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe Emitenta.



9. ZMIANA SZACUNKÓW I KOREKTY BŁĘDÓW

W okresie objętym niniejszym raportem nie wystąpiły korekty istotnych błędów. Sporządzenie sprawozdania finansowego wymaga od Zarządu Jednostki Dominującej dokonania szacunków. Trwające działania wojenne w Ukrainie przyczyniają się do istotnych zmian warunków prowadzenia działalności i mają bezpośredni wpływ na sytuację gospodarczą w kraju i w regionie. Zarząd weryfikuje przyjęte szacunki w oparciu o zmiany czynników branżowych pod uwagę przy ich dokonywaniu, nowe informacje lub doświadczenia z przeszłości. Dokonane przez Grupę istotne osądy w zakresie stosowanych zasad rachunkowości oraz główne źródła niepewności i szacunków były zgodne z opisanymi w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za rok 2023.

10. SEZONOWOŚĆ DZIAŁALNOŚCI

Z uwagi na charakter i rodzaj działalności Grupy Kapitałowej, nie obserwuje się sezonowości oraz cykliczności prowadzonej działalności. Cykl produkcyjny maszyn wielkogabarytowych, w zależności od rodzaju konstrukcji, może wynosić od 3 miesięcy do 2 lat.



INFORMACJE DODATKOWE

1. OPIS NAJWAŻNIEJSZYCH WYDARZEŃ W OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM

W okresie objętym niniejszym raportem tj. od 1 stycznia 2024 roku do 30 września 2024 roku Grupa Kapitałowa Zamet wygenerowała 71,2 mln zł. skonsolidowanych przychodów za sprzedaży oraz 7,6 mln zł zysku netto. Stan zgromadzonych środków pieniężnych na dzień 30 września 2024 roku, po wypłaconej przez Emitenta dywidendzie, wyniósł 55,5 mln zł.

W okresie sprawozdawczym, presję na marżę wywierały w szczególności takie czynniki jak inflacja, dynamika wzrostu kosztów pracy w Polsce oraz wysokie koszty energii elektrycznej i ciepłej. Umacniająca się pozycja złotego na rynkach walutowych, wpłynęła natomiast niekorzystnie na wysokość rozpoznanych przychodów ze sprzedaży w okresie 9 miesięcy 2024 roku w stosunku do okresu porównawczego. Średnia arytmetyczna średnich kursów EUR ogłaszanych przez NBP obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca za 9 miesięcy 2024 roku wyniosła 4,3022 zł, podczas gdy za analogiczny okres 2023 roku wynosiła 4,5773 zł. Ceny wyrobów stalowych, będących podstawowym surowcem do produkcji wyrobów oferowanych przez Grupę Zamet, były w okresie sprawozdawczym względnie stabilne.

Mając na uwadze czynniki makroekonomiczne oddziałujące na Grupę Zamet, w tym w szczególności przywołane powyżej okoliczności, a także ryzyka związane m.in. z dalszym zaostrzeniem polityki klimatycznej UE, ryzyka związane z umacnianiem się pozycji konkurencyjnej producentów konstrukcji stalowych spoza UE (szczególnie z Azji oraz Ameryki Południowej), ryzyka związane z niedoborem personelu w zawodach niezbędnych z punktu widzenia działalności Grupy, Zarząd Emitenta analizował w okresie sprawozdawczym możliwe opcje strategiczne dla Grupy ZAMET oraz podjął następujące działania:

- w dniu 30 kwietnia 2024 roku, zarząd Zamet S.A. zarekomendował Radzie Nadzorczej Spółki a także Walnemu Zgromadzeniu, wypłatę dywidendy w wysokości łącznie 41.309 tys. zł co daje 0,39 zł na jedną akcję. Rekomendacja zarządu została pozytywnie oceniona przez Radę Nadzorczą Spółki, a następnie uchwalona przez Walne Zgromadzenie Zamet S.A.
- w dniu 31 maja 2024 roku, Zamet S.A. zbyła 100 proc. akcji w kapitale Zamet-Budowa Maszyn S.A. na rzecz niepowiązanego z Emitentem, polskiego inwestora branżowego. Cena za 100 proc. akcji w kapitale Zamet - Budowa Maszyn S.A. wyniosła 16.500.000 zł (szesnaście milionów pięćset tysięcy złotych) i została w całości zapłacona przez Inwestora w dniu 31 maja 2024 roku. Tym samym, z dniem 31 maja 2024 roku, Emitent utracił kontrolę nad spółką Zamet – Budowa Maszyn S.A. Ponadto, na dzień 31 maja 2024 roku, spółka Zamet – Budowa Maszyn S.A. posiadała dług netto (różnica pomiędzy sumą zobowiązań odsetkowych a stanem środków pieniężnych) w wysokości 3,1 mln zł oraz zobowiązania warunkowe (pozabilansowe) wynikające z wystawionych gwarancji bankowych i ubezpieczeniowych w kwocie 5,5 mln zł. Z chwilą transakcji, Emitent oraz podmioty z Grupy Kapitałowej Emitenta, zostały zwolnione z zabezpieczeń udzielonych dla wyżej wymienionych instrumentów finansowych oraz zobowiązań warunkowych, z których korzysta spółka Zamet - Budowa Maszyn S.A. Na dzień 31 grudnia 2023 roku, wartość inwestycji długoterminowej w 100 proc. akcji Zamet - Budowa Maszyn S.A., w księgach rachunkowych Zamet S.A., wynosiła 15,7 mln zł. Podejmując decyzję o sprzedaży, zarząd Emitenta wziął pod uwagę w szczególności następujące okoliczności: (i) generowaną przez Zamet Budowa Maszyn S.A. (od 2020 roku) trwałą stratę finansową, pomimo wdrożonych na szeroką skalę wewnętrznych działań optymalizacyjnych, (ii) cenę mieszczącą się w zakresie przedziału aktualnej wartości rynkowej, co zostało potwierdzone m.in. opinią na temat wartości godziwej, sporządzoną przez zewnętrznego eksperta o uznanej międzynarodowej marce, (iii) dodatnią stopę zwrotu z tej inwestycji długoterminowej z perspektywy Emitenta oraz (iv) dokonaną ocenę szans i ryzyk w kontekście działalności tarnogórskiej spółki w przyszłości, w tym w odniesieniu do czynników zewnętrznych (makroekonomicznych) oraz wewnętrznych, dotyczących m.in. struktury zatrudnienia oraz przewidywanych nakładów inwestycyjnych. Podsumowując, wyjście Emitenta z inwestycji długoterminowej w Zamet - Budowa Maszyn S.A. w drodze sprzedaży, przy uzyskanych parametrach finansowych transakcji, było w ocenie zarządu rozwiązaniem korzystnym dla Emitenta oraz jego akcjonariuszy - w szczególności transakcja wyeliminowała nierentowny segment z działalności Grupy, zwiększając przy tym możliwości dywidendowe lub inwestycyjne Zamet S.A.

Powyższe działania doprowadziły do (i) zmniejszenia skali działalności Grupy ZAMET na szeroko pojętym rynku przemysłu ciężkiego, w odniesieniu do którego perspektywy prowadzenia działalności gospodarczej w Polsce są coraz trudniejsze przez wzgląd na czynniki zewnętrzne takie, jak m.in. koszty pracy w Polsce, czy niedobór w zawodach niezbędnych z punktu widzenia tej branży, (ii) wyeliminowania trwale nierentownego segmentu z działalności Grupy oraz (iii) zbudowania



zdolności dywidendowych i/lub znaczącego potencjału inwestycyjnego – który można wykorzystać w celu dywersyfikacji inwestycji długoterminowych przez Zamet S.A.

Mając na uwadze powyższe, zarząd Zamet S.A. w dalszym ciągu kontynuuje przegląd opcji strategicznych, nie wykluczając: (i) dalszych wypłat ze spółki na rzecz akcjonariuszy, lub (ii) inwestycji kapitałowych, bądź (iii) dalszych dezinwestycji kapitałowych – w zależności od możliwości rynkowych.

Wpływ wojny w Ukrainie na działalność Grupy Zamet w okresie sprawozdawczym

Wybuch konfliktu zbrojnego w lutym 2022 roku wywołany agresją Federacji Rosyjskiej na Ukrainę wpłynął negatywnie na krajowe i międzynarodowe uwarunkowania dla prowadzenia działalności w sektorach, w których działa Grupa Kapitałowa Zamet. Kontynuacja działań zbrojnych na terytorium Ukrainy ma nadal niekorzystny wpływ na warunki prowadzenia działalności zakładów produkcyjnych, w tym min. poprzez wysokie koszty związane z poziomem cen energii i surowców produkcyjnych. Mimo negatywnego oddziaływania konfliktu na otoczenie funkcjonowania spółek produkcyjnych Grupy Zamet, Grupa Zamet nie jest narażona na bezpośrednie skutki powyższego konfliktu ponieważ:

- Grupa nie prowadzi działalności w Ukrainie, Rosji lub Białorusi.
- Grupa nie jest uzależniona od klientów, ani rynków finansowych w Ukrainie, Rosji lub Białorusi. Kierunki sprzedaży Grupy obejmują głównie rynki skandynawskie, rynek UE a także rynek polski.
- Klienci Grupy nie zostali objęci sankcjami ekonomicznymi, embargiem.

Zarząd identyfikuje jednak pośredni, wpływ wojny w Ukrainie na działalność Grupy Zamet, albowiem nieuniknionym jest wpływ wojny na sytuację makroekonomiczną i łańcuchy dostaw. W kontekście działalności Grupy zaistniała sytuacja ma wpływ przede wszystkim w dwóch obszarach:

- dostępności i cen materiałów (stali); w związku z faktem, że istotna część stali wykorzystywana do produkcji maszyn i urządzeń na rynku polskim pochodziła z rynku rosyjskiego i ukraińskiego bezpośrednio po rozpoczęciu konfliktu zbrojnego podaż stali wykorzystywanej w procesach produkcyjnych została istotnie ograniczona i/lub tymczasowo wstrzymana. Dodatkowo, odnotowany został istotny wzrost cen stali (również o charakterze spekulacyjnym). Pomimo przywrócenia równowagi w zakresie dostępności surowców stalowych oraz odnotowanej w 2023 r. stabilizacji cen Grupa na bieżąco analizuje poziom ryzyka związanego z dostępnością stali w dłuższym horyzoncie czasowym oraz tendencje zmian cen produktów stalowych w perspektywie realizacyjnej dla posiadanego i planowanego portfela zamówień.
- dostępności pracowników z Ukrainy; drugim ryzykiem związanym z wojną w Ukrainie jest ryzyko związane z niedoborem zasobów ludzkich, szczególnie w zawodach ślusarz, spawacz jak również monter konstrukcji stalowych. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania, większość personelu stanowiącego społeczność ukraińską w Grupie Zamet, zadeklarowała wolę pozostania w Rzeczypospolitej Polskiej oraz kontynuowania pracy.
- zmienności cen nośników energii; istotne zmiany cen energii, które notowane były w 2023 roku miały wpływ na kształtowanie się rentowności prowadzonej działalności. Ustabilizowanie poziomu cen na giełdach towarowych jest istotne z punktu widzenia utrzymania założeń budżetowych w zakresie oferowanych produktów i usług.

2. CZYNNIKI MAJĄCE WPŁYW NA ZAPREZENTOWANE WYNIKI FINANSOWE

Spadek skonsolidowanych przychodów w stosunku do okresu porównawczego, związany jest głównie ze zbyciem spółek Mostostal Chojnice sp. z o.o. (z dniem 1 grudnia 2023 roku) oraz Zamet Budowa Maszyn S.A. (z dniem 31 maja 2024 roku).

Istotny wpływ na poziom skonsolidowanego zysku brutto oraz netto za okres sprawozdawczy, miała transakcja sprzedaży przez Zamet S.A. 100 proc. akcji w kapitale Zamet – Budowa Maszyn S.A., która wpłynęła na rozpoznanie w skonsolidowanym rachunku zysków i strat za 1 półrocze 2024 roku, wyniku z tytułu rozliczenia transakcji sprzedaży w wysokości 7.758 tys. PLN, stanowiącego różnicę pomiędzy ceną sprzedaży a wartością aktywów netto dotyczącą działalności tarnogórskiej spółki, pomniejszoną o koszty związane z transakcją.

Na wynik netto za okres sprawozdawczy, korzystnie wpłynęły także krótkoterminowe inwestycje finansowe, głównie lokaty, w związku z posiadaną przez Zamet S.A. nadwyżką finansową, które po stronie przychodu wygenerowały z tytułu odsetek 2 702 tys. PLN, podczas gdy koszty obsługi długu odsetkowego z tytułu posiadanych kredytów i leasingu wyniosły łącznie za okres sprawozdawczy 429 tys. PLN.

W pozostałym zakresie, zaprezentowane wyniki są rezultatem bieżącej działalności operacyjnej.



	Okres 9 miesięcy zakończony		Okres 3 miesięcy zakończony	
	30 września 2024 (niebadane)	30 września 2023 (niebadane)	30 września 2024 (niebadane)	30 września 2023 (niebadane)
Przychody ze sprzedaży	71 281	181 188	17 925	59 445
<i>Dynamika</i>	-60,7%	58,6%	-69,8%	60,6%
Zysk brutto ze sprzedaży	12 668	38 144	4 399	17 110
<i>Rentowność brutto ze sprzedaży</i>	17,8%	21,1%	24,5%	28,8%
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (EBIT)	(2 067)	15 833	522	9 830
<i>Rentowność EBIT</i>	-2,9%	8,7%	2,9%	16,5%
Amortyzacja	2 142	4 116	(590)	1 384
EBITDA	75	19 949	(68)	11 214
<i>EBITDA %</i>	0,1%	11,0%	-0,4%	18,9%
Zysk (strata) brutto	8 645	21 626	1 361	11 892
Zysk (strata) netto	7 614	15 740	1 254	9 201
<i>Rentowność netto %</i>	10,7%	8,7%	7,0%	15,5%

3. DZIAŁALNOŚĆ ZANIECHANA

Działalność zaniechana to element jednostki, który został zbyty lub jest zakwalifikowany jako przeznaczony do sprzedaży lub utracono nad nim kontrolę oraz:

- stanowi odrębną ważną dziedzinę działalności lub geograficzny obszar działalności,
- jest częścią pojedynczego, skoordynowanego planu zbycia odrębnej, ważnej dziedziny działalności lub geograficznego obszaru działalności lub
- jest jednostką zależną nabytą wyłącznie z zamiarem jej odsprzedaży.

W okresie objętym niniejszym skonsolidowanym sprawozdaniem nastąpiła sprzedaż 100% posiadanych przez Zamet S.A. akcji spółki zależnej Zamet Budowa Maszyn S.A.. W związku z powyższą transakcją wyniki działalności spółki Zamet Budowa Maszyn S.A. do dnia utraty kontroli zakwalifikowano do działalności zaniechanej. Transakcja sprzedaży miała miejsce w dniu 31 maja 2024 roku w związku z tym wyniki Zamet Budowa Maszyn S.A. obejmują okres od 01.01.2024 roku do 31.05.2024 roku. W zaprezentowanej poniżej tabeli dane dotyczące okresu porównywalnego tj. od 01.01.2023 roku do 30.09.2023 roku obejmują wyniki spółki Zamet Budowa Maszyn S.A. oraz Mostostal Chojnice sp. z o.o. (zbycie 100% udziałów spółki nastąpiło w dniu 1 grudnia 2023 roku).

	Okres zakończony	Okres zakończony
	31 maja 2024	30 września 2023
Przychody netto ze sprzedaży	14 995	104 447
Koszty sprzedanych produktów i materiałów	(12 088)	(77 505)
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	2 907	26 942
Koszty sprzedaży	(491)	(2 902)
Koszty ogólnego zarządu	(3 121)	(14 424)
Pozostałe przychody	599	1 031
Pozostałe koszty	(355)	(1 007)
Zysk (strata) z tytułu utraty wartości należności	(129)	(236)
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	(590)	9 404
Przychody finansowe	185	3 394
Koszty finansowe	(342)	(766)
Zysk (strata) brutto na działalności zaniechanej	(747)	12 032
Podatek dochodowy	(502)	(3 237)
Zysk (strata) netto na działalności zaniechanej	(1 249)	8 795



Przepływy środków pieniężnych netto z działalności zaniechanej zaprezentowano w poniższej tabeli.

	Okres zakończony 31 maja 2024	Rok zakończony 31 grudnia 2023
Przepływy z działalności operacyjnej	3 128	(2 328)
Przepływy z działalności inwestycyjnej	(270)	(375)
Przepływy z działalności finansowej	(3 183)	2 241
Wpływy/wypływy środków pieniężnych netto	(325)	(462)

4. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY

Działalność kontynuowana	9 miesięcy zakończone		3 miesiące zakończone	
	30 września 2024	30 września 2023	30 września 2024	30 września 2023
Przychody netto ze sprzedaży	56 286	76 741	17 925	24 187

Działalność zaniechana	9 miesięcy zakończone		3 miesiące zakończone	
	30 września 2024	30 września 2023	30 września 2024	30 września 2023
Przychody netto ze sprzedaży	14 995	104 447	-	35 258

Przychody z umów z klientami

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

	9 miesięcy zakończone 30 września 2024 roku			9 miesięcy zakończone 30 września 2023 roku			Zmiana	%
	Działalność kontynuowana	Działalność zaniechana	Razem	Działalność kontynuowana	Działalność zaniechana	Razem		
Rodzaj dobra lub usługi								
Konstrukcje i urządzenia offshore	47 030	-	47 030	40 337	29	40 366	6 664	17%
Urządzenia dźwigowe i przeładunkowe	-	-	-	96	66 965	67 061	(67 061)	-100%
Urządzenia dla pozostałych przemysłów	2 705	9 837	12 542	6 127	31 171	37 298	(24 756)	-66%
Osprzęt do maszyn ciężkich	5 572	-	5 572	28 755	-	28 755	(23 183)	-81%
Usługi obróbcze	0	4 900	4 900	209	5 607	5 816	(916)	-16%
Pozostałe	979	258	1 237	1 217	675	1 892	(655)	-35%
Razem	56 286	14 995	71 281	76 741	104 447	181 188	(109 907)	-61%
Region geograficzny								
Polska	2 379	10 149	12 528	2 997	46 219	49 216	(36 688)	-75%
Unia europejska	3 461	3 227	6 688	10 422	56 590	67 012	(60 324)	-90%
Pozostałe kraje	50 446	1 619	52 066	63 322	1 638	64 960	(12 894)	-20%
Razem	56 286	14 995	71 281	76 741	104 447	181 188	(109 907)	-61%
Termin przekazania dóbr lub usług								
- w miarę upływu czasu	55 307	14 738	70 045	75 524	103 772	179 296	(109 251)	-61%
- w określonym momencie	979	258	1 237	1 217	675	1 892	(655)	-35%
Razem	56 286	14 995	71 281	76 741	104 447	181 188	(109 907)	-61%



	3 miesiące zakończone 30 września 2024 roku		Razem	3 miesiące zakończone 30 września 2023 roku		Razem	Zmiana	%
	Działalność kontynuowana	Działalność zaniechana		Działalność kontynuowana	Działalność zaniechana			
Rodzaj dobra lub usługi								
Konstrukcje i urządzenia offshore	14 688	-	14 688	15 915	29	15 944	(1 256)	-8%
Urządzenia dźwigowe i przeładunkowe	-	-	-	-	21 289	21 289	(21 289)	-100%
Urządzenia dla pozostałych przemysłów	1 198	-	1 198	1 230	11 291	12 521	(11 323)	-90%
Osprzęt do maszyn ciężkich	1 732	-	1 732	6 697	-	6 697	(4 965)	-74%
Usługi obróbcze	0	-	0	65	2 337	2 402	(2 402)	-100%
Pozostałe	307	-	307	280	312	592	(285)	-48%
Razem	17 925	-	17 925	24 187	35 258	59 445	(41 520)	-70%
Region geograficzny								
Polska	1 449	-	1 449	1 682	15 400	17 082	(15 633)	-92%
Unia europejska	804	-	804	2 798	19 255	22 053	(21 249)	-96%
Pozostałe kraje	15 672	-	15 672	19 707	603	20 310	(4 638)	-23%
Razem	17 925	-	17 925	24 187	35 258	59 445	(41 520)	-70%
Termin przekazania dóbr lub usług								
- w miarę upływu czasu	17 618	(0)	17 617	23 785	35 068	58 853	(41 236)	-70%
- w określonym momencie	308	-	308	402	190	592	(284)	-48%
Razem	17 925	(0)	17 925	24 187	35 258	59 445	(41 520)	-70%

Na rentowność działalności Grupy Zamet, mają ponadto wpływ także inne aspekty dotyczące otoczenia zewnętrznego: kursy walut obcych (szczególnie EUR) oraz ceny i dostępność surowców do produkcji (szczególnie stali).

5. SEGMENTY BRANŻOWE

Dla celów zarządczych, Grupa Kapitałowa została podzielona na następujące segmenty operacyjne w oparciu o wytwarzane produkty i świadczone usługi:

- Zakład w Piotrkowie Trybunalskim - wytwarzanie konstrukcji i urządzeń w sektorze offshore oraz na rynku energetycznym;
- Zakład w Tarnowskich Górach – działalność produkcyjna w zakresie maszyn i urządzeń dla metalurgii i innych części zamiennych;
- Pozostałe – nieprzypisane do działalności wymienionej w powyższych segmentach.

Żaden z segmentów operacyjnych Grupy nie został połączony z innym segmentem w celu stworzenia powyższych sprawozdawczych segmentów operacyjnych.

Zarząd monitoruje oddzielnie wyniki operacyjne segmentów w celu podejmowania decyzji dotyczących alokacji zasobów, oceny skutków tej alokacji oraz wyników działalności. Podstawą oceny wyników działalności jest zysk lub strata na działalności operacyjnej, które w pewnym zakresie, jak wyjaśniono w tabeli poniżej, są mierzone inaczej niż zysk lub strata na działalności operacyjnej w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym. Finansowanie Grupy (łącznie z kosztami i przychodami finansowymi) jest monitorowane na poziomie Grupy i nie jest alokowane do segmentów. Ceny transakcyjne stosowane przy transakcjach pomiędzy segmentami operacyjnymi są ustalane na zasadach rynkowych podobnie jak przy transakcjach ze stronami niepowiązanymi. Przychody z tytułu transakcji pomiędzy segmentami są eliminowane przy konsolidacji.



Okres 9 miesięcy zakończony 30 września 2024 roku (niebadane)	zakład w Piotrkowie Trybunalskim	zakład w Chojnicach	zakład w Tarnowskich Górach	Pozostałe	Działalność ogółem
Przychody					
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	56 156	-	14 995	-	71 151
Sprzedaż między segmentami	27	-	-	104	131
Przychody segmentu ogółem	56 182	-	14 995	104	71 281
Wyniki					
Amortyzacja	1 506	-	451	185	2 142
Wynik operacyjny segmentu	2 153	-	(1 070)	(3 072)	(1 989)
Nakłady inwestycyjne	497	-	157	32	686

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

Przychody z tytułu transakcji pomiędzy segmentami są eliminowane przy konsolidacji. Wynik operacyjny segmentu nie uwzględnia przychodów finansowych (2024: 12.493 tysiące PLN; 2023: 8.517 tysięcy PLN) i kosztów finansowych (2024: -1.781 tysięcy PLN; 2023: -2.724 tysiące PLN).

Nakłady inwestycyjne odpowiadają nabyciu rzeczowych aktywów trwałych i aktywów niematerialnych.

Okres 3 miesięcy zakończony 30 września 2024 roku (niebadane)	zakład w Piotrkowie Trybunalskim	zakład w Chojnicach	zakład w Tarnowskich Górach	Pozostałe	Działalność ogółem
Przychody					
Sprzedaż na rzecz klientów zewnętrznych	17 884	-	-	-	17 884
Sprzedaż między segmentami	2	-	-	39	41
Przychody segmentu ogółem	17 886	-	-	39	17 925
Wyniki					
Amortyzacja	515	-	-	46	561
Wynik operacyjny segmentu	1 234	-	-	(634)	600
Nakłady inwestycyjne	431	-	-	6	438



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

Wynik operacyjny segmentu nie uwzględnia przychodów finansowych (2024: 1.186 tysięcy złotych; 2023: 1.903 tysiące złotych) i kosztów finansowych (2024: 0,3 tysiąca złotych; 2023: -0,2 tysiąca złotych).

6. INFORMACJE ODNOŚNIE ZREALIZOWANIA PROGNOZ

Zarząd Emitenta nie upublicznił prognoz wyników finansowych za III kwartał 2024 roku, jak również nie podjął decyzji, co do publikacji prognoz najbliższych okresów sprawozdawczych.

7. OBJAŚNIENIA DOTYCZĄCE SEZONOWOŚCI LUB CYKLICZNOŚCI

Z uwagi na charakter i rodzaj działalności Grupy Kapitałowej, nie obserwuje się sezonowości oraz cykliczności prowadzonej działalności. Cykl produkcyjny maszyn wielkogabarytowych, w zależności od rodzaju konstrukcji, może wynosić od 3 miesięcy do 2 lat.

8. PODATEK DOCHODOWY

Główne składniki obciążenia podatkowego za okres zakończony 30 września 2024 roku i za okres zakończony 30 września 2023 roku przedstawiają się następująco:

	Okres 9 miesięcy zakończony	
	30 września 2024	30 września 2023
Bieżący podatek dochodowy	(489)	(3 453)
Odroczony podatek dochodowy ujęty w zysku / (stracie)	(542)	(2 433)
Podatek wykazany w rachunku zysków i strat	(1 031)	(5 866)
Odroczony podatek dochodowy ujęty w innych całkowitych dochodach	2	150
Podatek dochodowy razem	(1 029)	(5 736)

Uzgodnienie podatku dochodowego od wyniku finansowego brutto przed opodatkowaniem według ustawowej stawki podatkowej, z podatkiem dochodowym licznym według efektywnej stawki podatkowej za okres zakończony 30 września 2024 roku i 30 września 2023 roku przedstawia poniższa tabela.

	Okres 9 miesięcy zakończony	
	30 września 2024	30 września 2023
Zysk/ (strata) brutto przed opodatkowaniem	8 645	21 626
Podatek według ustawowej stawki podatkowej, wynoszącej 19%	(1 643)	(4 109)
Koszty (przychody) niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	612	(1 777)
Pozostałe	-	-
Podatek wykazany w rachunku zysków i strat	(1 031)	(5 886)



9. INFORMACJA O ODPISACH I REZERWACH

Grupa Kapitałowa	30 września 2024 (niebadane)	31 grudnia 2023
Rezerwy na świadczenia pracownicze:	2 808	5 156
- długoterminowa	2 422	4 310
- krótkoterminowa	386	846
Pozostałe rezerwy	723	2 225
- długoterminowa	87	82
- krótkoterminowa	636	2 143
Razem rezerwy	3 531	7 381
- długoterminowe	2 509	4 392
- krótkoterminowe	1 022	2 989

Emitent	30 września 2024 (niebadane)	31 grudnia 2023
Rezerwy na świadczenia pracownicze:	37	33
- długoterminowa	36	32
- krótkoterminowa	1	1
Pozostałe rezerwy	584	294
- długoterminowa	-	-
- krótkoterminowa	584	294
Razem rezerwy	621	327
- długoterminowe	36	32
- krótkoterminowe	585	295

Grupa prezentuje rezerwy w podziale na krótko i długoterminowe tj. zgodnie z przewidywanym okresem w jakim nastąpi realizacja zobowiązań. Wykazane w tabeli powyżej rezerwy dotyczą głównie świadczeń pracowniczych, napraw gwarancyjnych oraz pozostałych kosztów.

10. AKTYWA TRWAŁE PRZEZNACZONE DO SPRZEDAŻY

Na dzień 30 września 2024 roku Grupa nie wykazała środków trwałych, które spełniają kryteria ujęcia jako aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży. Na dzień 31 grudnia 2023 roku oraz na dzień 30 września 2023 roku Grupa także nie wykazała aktywów trwałych zaklasyfikowanych jako przeznaczone do sprzedaży.

11. ZAPASY

W okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2024 roku, Grupa dokonała rozwiązania odpisu aktualizującego wartość zapasów w kwocie 106 tysięcy złotych. Kwota ta została ujęta w pozycji *Pozostałe przychody*.

W okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2023 roku, Grupa dokonała rozwiązania odpisu aktualizującego wartość zapasów na łączną kwotę 278 tysięcy złotych oraz zawiązania odpisu aktualizującego wartość zapasów w kwocie 273 tysiące złotych. Kwoty te zostały ujęte odpowiednio w pozycji *Pozostałe przychody*; *Pozostałe koszty*.

12. NALEŻNOŚCI

W okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2024 roku, Grupa utworzyła odpisy na oczekiwane straty kredytowe aktualizujące wartość należności w kwocie 588 tysięcy złotych (w okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2023 roku: utworzyła odpis w kwocie 319 tysięcy złotych). Kwota ta została ujęta w pozycji *Zysk (strata) z tytułu wartości należności*.

13. PORĘCZENIA, GWARANCJE, ZAOBOWIĄZANIA I NALEŻNOŚCI WARUNKOWE

Grupa Kapitałowa	30 września 2024 (niebadane)	31 grudnia 2023
Należności warunkowe		-
Zobowiązania warunkowe	930	36 722
- na rzecz jednostek powiązanych	-	27 950
- na rzecz pozostałych jednostek, w tym:	930	8 772
- z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń	930	6 963
- z tytułu toczących się spraw sądowych	-	1 809
Pozycje pozabilansowe, razem	930	36 722



Emitent	30 września 2024 (niebadane)	31 grudnia 2023
Należności warunkowe		-
Zobowiązania warunkowe		27 988
- na rzecz jednostek powiązanych	-	27 950
- na rzecz pozostałych jednostek - z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń	-	38

Na wartość zobowiązań warunkowych z tytułu udzielonych gwarancji składają się zobowiązania z tytułu bankowych gwarancji należytego wykonania zobowiązań umownych, bankowych gwarancji na zabezpieczenie roszczeń z tytułu udzielonej gwarancji i rękojmi i bankowych gwarancji zwrotu zaliczki, jakie spółki Grupy Kapitałowej udzielają w związku z prowadzoną działalnością gospodarczą na rzecz kontrahentów. Wystawione gwarancje będą wygasać zgodnie z terminami na jakie zostały wystawione, z których najpóźniejszy to 02 luty 2028 roku.

W 2021 roku Zarząd Zamet S.A. wspólnie z pozostałymi spółkami Grupy Zamet zawarł umowę o udzielenie gwarancji ubezpieczeniowych z Credendo – Excess & Surety Spółka Akcyjna Oddział w Polsce. Mocą przedmiotowej umowy, Credendo ustanowiła odnawialny limit gwarancyjny do maksymalnej wysokości 20 000 tysięcy PLN, w ramach którego udzielane mogą być gwarancje: (i) zapłaty wadium, (ii) należytego wykonania kontraktu, (iii) należytego usunięcia wad lub usterek, (iv) należytego wykonania umowy, (v) zwrotu zaliczki. Limit nie jest obciążony żadnymi gwarancjami. Za ewentualne zobowiązania wynikające z powyższej umowy Spółki Grupy Zamet odpowiadają solidarnie.

Grupa nie posiada należności warunkowych na dzień 30 września 2024 roku.

14. KREDYTY I POŻYCZKI

Salda zobowiązań z tytułu kredytów bankowych, leasingu oraz prawa do używania na dzień 30 września 2024 roku oraz 31 grudnia 2023 roku były następujące:

	30 września 2024 (niebadane)	31 grudnia 2023
Kredyty i pożyczki	-	11 980
- długoterminowe	-	-
- krótkoterminowe	-	11 980
Zobowiązania z tytułu leasingu	9 857	16 604
Umowy leasingu finansowego z instytucjami finansowymi	2 765	3 650
- długoterminowe	1 918	2 541
- krótkoterminowe	847	1 109
Pozostałe zobowiązania z tytułu prawa do używania	7 092	12 954
- długoterminowe	7 003	6 529
- krótkoterminowe	89	6 425

W dniu 17 kwietnia 2024 roku podpisany został z mBank aneks do umowy o współpracy w zakresie przedłużenia okresu obowiązywania linii wieloproduktowej do dnia 29 kwietnia 2025 roku. Data ostatecznej spłaty kredytu w rachunku bieżącym została przedłużona do dnia 29 kwietnia 2025 roku. Maksymalny termin wygaśnięcia gwarancji uległ wydłużeniu do dnia 29 kwietnia 2030 roku. Pozostałe istotne warunki Umowy nie uległy zmianie.

W dniu 31 lipca 2024 roku zawarty został aneks do umowy o limit wierzycielności dla grupy podmiotów powiązanych. Mocą przedmiotowego aneksu, strony umowy tj. BNP Paribas Bank Polska S.A. oraz kredytobiorcy: ZAMET S.A. oraz Zamet Industry sp. z o.o. postanowiły o wydłużeniu terminu ostatecznej spłaty limitu do dnia 28 lutego 2026 roku, w tym wydłużenia terminu dostępności kredytu w rachunku bieżącym oraz gwarancji bankowych do dnia 28 lutego 2026 roku. Maksymalny termin wygaśnięcia gwarancji został wydłużony do dnia 28 lutego 2031 roku. W ramach umowy, Kredytobiorcy mają zapewniony dostęp do instrumentów finansowych (kredyt w rachunku bieżącym, gwarancje bankowe) do łącznej wysokości limitu 20 mln PLN. Zabezpieczenie spłaty limitu stanowią: (i) pełnomocnictwo do rachunków bankowych w Banku, (ii) weksle in blanco Kredytobiorców oraz (iii) cesja należności od dłużników Kredytobiorców.

W dniu 28 października 2024 roku zawarty został z Credit Agricole Bank Polska S.A. aneks do umowy o linię kredytową, w ramach której Bank udostępnił Kredytobiorcom (Zamet S.A. i Zamet Industry Sp. z o.o.) finansowanie obrotowe oraz gwarancje bankowe do wysokości 28.000.000,00 zł. Mocą przedmiotowego aneksu strony tj. Zamet S.A. i Zamet Industry Sp. z o.o. („Kredytobiorcy”) oraz Credit Agricole Bank Polska S.A. postanowiły o wydłużeniu dostępności finansowania obrotowego i gwarancji bankowych o kolejny rok tj. do dnia 31 października 2025 r., z możliwością wydłużenia okresu dostępności tych produktów o kolejny rok, tj. do dnia 30 października 2026 r. o ile Bank nie skorzysta z prawa wypowiedzenia umowy w terminie określonym aneksem. Maksymalny termin ważności gwarancji został ustalony na dzień 31 października 2032 roku, i zostanie on wydłużony do dnia 31 października 2033 roku, o ile Bank nie skorzysta z prawa wypowiedzenia umowy w terminie określonym aneksem. Pozostałe istotne warunki umowy pozostały niezmienione.



30 września 2024	Rodzaj	Wartość limitu wielocelowego	Data ważności limitu	Limit kredytowy	Termin spłaty	Do spłaty	Oprocentowanie
BNP Paribas	Limit wielocelowy*	20 000	28.02.2031	15 000	28.02.2026	-	Wibor + marża
mBank	Limit wielocelowy*	5 000	29.04.2025	3 000	29.04.2025	-	Wibor + marża
Credit Agricole	Limit wielocelowy*	28 000	31.10.2025	15 000	31.10.2025	-	Wibor + marża
Razem		53 000		33 000		-	

* finansowanie parasolowe

30 grudnia 2023	Rodzaj	Wartość limitu wielocelowego	Data ważności limitu	Limit kredytowy	Termin spłaty	Do spłaty	Oprocentowanie
BNP Paribas	Limit wielocelowy*	20 000	28.02.2031	15 000	28.02.2025	2 392	Wibor + marża
	Limit wielocelowy	18 000	28.02.2031	10 000	28.02.2025	5 881	Wibor + marża
mBank	Limit wielocelowy*	5 000	28.11.2025	3 000	30.04.2024	2 522	Wibor + marża
	Limit wielocelowy	700	28.11.2025	-	15.10.2024	-	Wibor + marża
Credit Agricole	Limit wielocelowy*	28 000	31.10.2024	15 000	31.10.2024	1 185	Wibor + marża
Razem		71 700		43 000		11 980	

15. DYWIDENDY WYPŁACONE I ZAPROPONOWANE DO WYPŁATY

W dniu 30 kwietnia 2024 roku, zarząd Emitenta zarekomendował Radzie Nadzorczej Spółki, a także Walnemu Zgromadzeniu, wypłatę dywidendy w łącznej wysokości 41.309 tys. zł, tj. 0,39 zł na jedną akcję. Rekomendacja zarządu została pozytywnie oceniona przez Radę Nadzorczą Spółki. Decyzja w sprawie wypłaty dywidendy, w tym sposobu podziału zysku za 2023 rok podjęta została przez Walne Zgromadzenie w dniu 21 czerwca 2024 roku. Dzień dywidendy (dzień ustalenia prawa) przypadła 27 czerwca 2024 roku. Dywidenda została wypłacona w dniu 2 lipca 2024 roku za pośrednictwem KDPW – zgodnie z uchwałą Walnego Zgromadzenia Zamet S.A.

16. POSTĘPOWANIA SĄDOWE I ADMINISTRACYJNE

W okresie sprawozdawczym, jak również po zakończeniu tego okresu, wobec Zamet S.A. oraz podmiotów podporządkowanych nie toczą się istotne postępowania przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego oraz organem administracji publicznej

17. TRANSAKcje Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły znaczące transakcje z jednostkami powiązаныmi, które miałyby charakter nietypowy lub które zostałyby zawarte na warunkach innych niż rynkowe. Wszystkie transakcje zawierane pomiędzy podmiotami powiązаныmi w tym okresie były transakcjami typowymi, związanymi z prowadzoną działalnością gospodarczą przez poszczególne podmioty i zawierane są na warunkach rynkowych.

18. ZATRUDNIENIE I SYTUACJA KADROWA

Polityka zatrudnienia zakłada stałe monitorowanie poziomu i struktury zatrudnienia oraz wynagrodzeń, mające na celu optymalne wykorzystanie posiadanej kadry pracowniczej przy uwzględnieniu potrzeb spółek Grupy Kapitałowej, przydatności i kwalifikacji pracowników oraz zadań wynikających z realizowanych kierunków rozwoju. W ramach polityki zatrudnienia, monitorowana jest m.in. ilość zatrudnionych pracowników w poszczególnych zakładach produkcyjnych, wiek pracowników czy stosunek pracowników administracyjnych do pracowników produkcyjnych. Na dzień 30 września 2024 roku, zatrudnienie w Grupie Zamet wyniosło 224 etaty, w tym zatrudnienie u Emitenta na dzień 30 września 2024 roku wynosiło 17 osób.

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

19. PERSPEKTYWY ROZWOJU GRUPY KAPITAŁOWEJ

Mając na uwadze czynniki makroekonomiczne oddziałujące na Grupę Zamet, w tym w szczególności ryzyka związane m.in. z dalszym zaostrzeniem polityki klimatycznej UE, wymogi regulacyjne, ryzyka związane z umacnianiem się pozycji konkurencyjnej producentów konstrukcji stalowych spoza UE (szczególnie z Azji oraz Ameryki Południowej), ryzyka związane z niedoborem personelu w zawodach niezbędnych z punktu widzenia działalności Grupy, Zarząd Emitenta analizował w okresie sprawozdawczym możliwe opcje strategiczne dla Grupy ZAMET oraz podjął następujące działania:

- w dniu 30 kwietnia 2024 roku, zarząd Zamet S.A. zarekomendował Radzie Nadzorczej Spółki a także Walnemu Zgromadzeniu, wypłatę dywidendy w wysokości łącznie 41.309 tys. zł co daje 0,39 zł na jedną akcję. Rekomendacja zarządu została pozytywnie oceniona przez Radę Nadzorczą Spółki, a następnie uchwalona przez Walne Zgromadzenie Zamet S.A.
- w dniu 31 maja 2024 roku, Zamet S.A. zbyła 100 proc. akcji w kapitale Zamet-Budowa Maszyn S.A. na rzecz niepowiązanego z Emitentem, polskiego inwestora branżowego. Podejmując decyzję o sprzedaży, zarząd Emitenta wziął pod uwagę w szczególności następujące okoliczności: (i) generowaną przez Zamet Budowa Maszyn S.A. (od 2020 roku) trwałą stratę finansową, pomimo wdrożonych na szeroką skalę wewnętrznych działań optymalizacyjnych, (ii) cenę mieszczącą się w zakresie przedziału aktualnej wartości rynkowej, co zostało potwierdzone m.in. opinią na temat wartości godziwej, sporządzoną przez zewnętrznego eksperta o uznanej międzynarodowej marce, (iii) dodatnią stopę zwrotu z tej inwestycji długoterminowej z perspektywy Emitenta oraz (iv) dokonaną ocenę szans i ryzyk w kontekście działalności tarnogórskiej spółki w przyszłości, w tym w odniesieniu do czynników zewnętrznych (makroekonomicznych) oraz wewnętrznych, dotyczących m.in. struktury zatrudnienia oraz przewidywanych nakładów inwestycyjnych. Podsumowując, wyjście Emitenta z inwestycji długoterminowej w Zamet - Budowa Maszyn S.A. w drodze sprzedaży, przy uzyskanych parametrach finansowych transakcji, było w ocenie zarządu rozwiązaniem korzystnym dla Emitenta oraz jego akcjonariuszy - w szczególności transakcja wyeliminowała nierentowny segment z działalności Grupy, zwiększając przy tym możliwości dywidendowe lub inwestycyjne Zamet S.A.

Powyższe działania doprowadziły do (i) zmniejszenia skali działalności Grupy ZAMET na szeroko pojętym rynku przemysłu ciężkiego, w odniesieniu do którego perspektywy prowadzenia działalności gospodarczej w Polsce są coraz trudniejsze przez wzgląd na czynniki zewnętrzne takie, jak m.in. koszty pracy w Polsce, czy niedobór w zawodach niezbędnych z punktu widzenia tej branży, (ii) wyeliminowania trwale nierentownego segmentu z działalności Grupy oraz (iii) zbudowania zdolności dywidendowych i/lub znaczącego potencjału inwestycyjnego – który można wykorzystać w celu dywersyfikacji inwestycji długoterminowych przez Zamet S.A. Mając na uwadze powyższe, zarząd Zamet S.A. w dalszym ciągu kontynuuje przegląd opcji strategicznych, nie wykluczając: (i) dalszych wypłat ze spółki na rzecz akcjonariuszy, lub (ii) inwestycji kapitałowych, bądź (iii) dalszych dezinvestycji kapitałowych – w zależności od możliwości rynkowych.

20. OPIS ISTOTNYCH RYZYK DOTYCZĄCYCH DZIAŁALNOŚCI GRUPY KAPITAŁOWEJ

Na dynamikę i możliwości rozwoju Grupy Kapitałowej Zamet wpływa szereg czynników i ryzyk o charakterze wewnętrznym, wynikających z uwarunkowań działalności Spółki i Grupy oraz realizowanej strategii rozwoju, jak również czynników zewnętrznych, wynikających z otoczenia rynkowego.

Najpoważniejszym aktualnie czynnikami ryzyka są:

- Dalsze pogarszanie pozycji konkurencyjnej europejskiego przemysłu w stosunku do dostawców z Ameryki Północnej i Południowej, Azji, Indonezji (m.in. koszty pracy, koszty energii, poziom inflacji, wymogi regulacyjne, zaostrzenie polityki klimatycznej UE),
- Struktura demograficzna i zawodowa – niedobór zasobów personalnych w zawodach deficytowych,
- Konkurencja międzyzawodowa na rynku pracy,
- Dynamika wzrostu wynagrodzeń w PL,
- Konsolidacja rynku Oil & Gas i przeniesienie ośrodków decyzyjnych poza Europę,

Ponadto, Grupa Kapitałowa jest narażona także na inne ryzyka zewnętrzne, które mogą wpływać na działalność i prezentowane wyniki finansowe w tym: (i) ryzyko wzrostu ceny surowców niezbędnych do produkcji maszyn i urządzeń produkowanych przez Grupę Zamet (w przypadku Grupy Zamet jest to stal, która stanowi w zależności od konstrukcji, 90-95 proc. udziału ilościowego w wyrobach Grupy) (ii) ryzyko wzrostu cen nośników energii na rynkach towarowych, a także (iii) ryzyko walutowe. Informacje o ekspozycji walutowej Grupy Kapitałowej, zabezpieczonej FX zaprezentowano poniżej.



Instrumenty pochodne (grupy instrumentów)*	Planowana data realizacji zabezpieczenia	Wartość nominalna po kursie na 30.09.2024 r.	Wycena na dzień bilansowy	Zabezpieczane ryzyko
Forward - sprzedaż EUR	4 kwartał 20224	16 813	409	Ryzyko walutowe
Forward - sprzedaż EUR	1 kwartał 2025	9 680	113	Ryzyko walutowe
Forward - sprzedaż EUR	2 kwartał 2025	4 412	26	Ryzyko walutowe
		30 905	548	

* zabezpieczenia przepływu pieniężnego lub grupy przepływów

Instrumenty pochodne (grupy instrumentów)*	Planowana data realizacji zabezpieczenia	Wartość nominalna po kursie na 31.12.2023 r.	Wycena na dzień bilansowy	Zabezpieczane ryzyko
Forward - sprzedaż EUR	1 kwartał 2024	12 295	576	Ryzyko walutowe
Forward - sprzedaż EUR	2 kwartał 2024	15 905	584	Ryzyko walutowe
Forward - sprzedaż EUR	3 kwartał 2024	6 478	98	Ryzyko walutowe
Forward - sprzedaż EUR	4 kwartał 2024	14 759	28	Ryzyko walutowe
Forward - sprzedaż EUR	1 kwartał 2025	609	(5)	Ryzyko walutowe
Forward - sprzedaż EUR	2 kwartał 2025	1 178	(15)	Ryzyko walutowe
		51 224	1 266	

* zabezpieczenia przepływu pieniężnego lub grupy przepływów

Wśród uwarunkowań o charakterze wewnętrznym, które mogą wywierać wpływ na rozwój Spółki i Grupy Kapitałowej w przyszłości, oraz na osiągnięte jednostkowe i skonsolidowane wyniki finansowe, należy wskazać następujące czynniki:

- Rentowność bieżących projektów, efektywność i terminowość produkcji mogą mieć wpływ na wyniki finansowe Spółki i Grupy Kapitałowej w perspektywie najbliższych kwartałów. Doskonalenie organizacji pracy mające na celu podniesienie efektywności pracy i wykorzystania środków produkcji, wpływa na zwiększenie rentowności sprzedaży i korzystnie przekłada się na wynik. Z uwagi na specyfikę jednostkowych, istotnych kontraktów zawartych przez Emitenta oraz Grupę Kapitałową, w okresie sprawozdawczym i po zakończeniu, do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania, należy uwzględnić ewentualne ryzyka związane z niedoszacowaniem pracochłonności, ewentualnymi opóźnieniami w realizacji kontraktu lub ewentualnym wystąpieniem wad wykonawczych, które w konsekwencji mogą znacząco wpływać na osiąganą rentowność. Wszystkie wyżej wymienione czynniki ryzyka, w razie wystąpienia mogłyby niekorzystnie oddziaływać na prezentowane wyniki najbliższych okresów sprawozdawczych.
- Efektywność działań operacyjnych i handlowych, mających na celu zwiększenie wolumenu sprzedaży, może istotnie wpływać na wyniki poszczególnych kwartałów. Jest to szczególnie związane z ukształtowanym modelem współpracy pomiędzy spółką dominującą a kluczowymi odbiorcami, z którymi współpraca odbywa się na zasadzie bieżących zamówień.



ZDARZENIA PO ZAKOŃCZENIU OKRESU SPRAWOZDAWCZEGO

- W dniu 7 października 2024 roku Emitent nabył 40 szt. (czterdzieści) obligacji PKO Leasing S.A. o wartości nominalnej 1 mln zł / szt. tj. o łącznej wartości nominalnej 40 mln zł. Data wykupu obligacji została określona na dzień 15 stycznia 2025 roku. Zakup obligacji stanowi alternatywną formę zagospodarowania nadwyżki finansowej, co z uwagi na wysokość oprocentowania przy porównywalnym profilu ryzyka jest dla Emitenta bardziej opłacalny, aniżeli inne dostępne krótkoterminowe instrumenty finansowe (np. lokaty bankowe, obligacje skarbowe).
- W dniu 28 października 2024 roku zawarty został z Credit Agricole Bank Polska S.A. aneks do umowy o linię kredytową, w ramach której Bank udostępnił Kredytobiorcom (Zamet S.A. i Zamet Industry Sp. z o.o.) finansowanie obrotowe oraz gwarancje bankowe do wysokości 28.000.000,00 zł. Mocą przedmiotowego aneksu strony tj. Zamet S.A i Zamet Industry Sp. z o.o. („Kredytobiorcy”) oraz Credit Agricole Bank Polska S.A. postanowiły o wydłużeniu dostępności finansowania obrotowego i gwarancji bankowych o kolejny rok tj. do dnia 31 października 2025 r., z możliwością wydłużenia okresu dostępności tych produktów o kolejny rok, tj. do dnia 30 października 2026 r. o ile Bank nie skorzysta z prawa wypowiedzenia umowy w terminie określonym aneksem. Maksymalny termin ważności gwarancji został ustalony na dzień 31 października 2032 roku, i zostanie on wydłużony do dnia 31 października 2033 roku, o ile Bank nie skorzysta z prawa wypowiedzenia umowy w terminie określonym aneksem. Pozostałe istotne warunki umowy pozostały niezmienione.

Poza wymienionymi powyżej zdarzeniami po zakończeniu okresu sprawozdawczego do dnia publikacji niniejszego raportu, nie wystąpiły żadne inne istotne zdarzenia, które z uwagi na charakter, wymagałyby ujęcia w niniejszym sprawozdaniu.



POZOSTAŁE INFORMACJE DO ROZSZERZONEGO SKONSOLIDOWANEGO RAPORTU KWARTALNEGO

1. INFORMACJE O ISTOTNYCH TRANSAKCJACH NABYCIA I SPRZEDAŻY RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH

W okresie sprawozdawczym jednostki Grupy nabyły środki trwałe o łącznej wartości 3.146 tysięcy PLN, w tym w ramach leasingu 2.633 tysiące PLN (w okresie 9 miesięcy zakończonym 30 września 2023 roku odpowiednio 5.963 tysiące PLN i 3.321 tysiące PLN). Kluczowe pozycje obejmują maszyny stanowiące wyposażenie parku maszynowego. Nie występowała sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych, która przez swój charakter mogłaby być uznana jako istotna, mająca wpływ na prezentowane wyniki finansowe.

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

Na dzień bilansowy zobowiązania Grupy z tytułu dokonanych zakupów rzeczowych aktywów trwałych wynoszą 58 tys. PLN.

3. INFORMACJE O ISTOTNYCH ROZLICZENIACH Z TYTUŁU SPRAW SĄDOWYCH

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

4. WSKAZANIE KOREKT BŁĘDÓW POPRZEDNICH OKRESÓW

W okresie sprawozdawczym nie dokonywano korekty błędów poprzednich okresów.

5. INFORMACJE NA TEMAT ZMIAN SYTUACJI GOSPODARCZEJ I WARUNKÓW PROWADZENIA DZIAŁALNOŚCI, KTÓRE MAJĄ ISTOTNY WPŁYW NA WARTOŚĆ GODZIWĄ AKTYWÓW FINANSOWYCH I ZOBOWIĄZAŃ FINANSOWYCH JEDNOSTKI

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

6. INFORMACJE O NIESPŁACENIU KREDYTU LUB POŻYCZKI LUB NARUSZENIU ISTOTNYCH POSTANOWIEŃ UMOWY KREDYTU LUB POŻYCZKI, W ODNIESIENIU DO KTÓRYCH NIE PODJĘTO ŻADNYCH DZIAŁAŃ NAPRAWCZYCH DO KOŃCA OKRESU SPRAWOZDAWCZEGO

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły wyżej wymienione zdarzenia.

7. W PRZYPADKU INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH WYCENIANYCH W WARTOŚCI GODZIWEJ – INFORMACJE O ZMIANIE SPOSOBU (METODY) JEJ USTALENIA.

W okresie sprawozdawczym nie miała miejsca zmiana sposobu ustalania wartości godziwej instrumentów finansowych.

8. INFORMACJE DOTYCZĄCE ZMIAN W KLASYFIKACJI AKTYWÓW FINANSOWYCH W WYNIKU ZMIANY CELU LUB WYKORZYSTANIA TYCH AKTYWÓW.

W okresie sprawozdawczym nie miały miejsca zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych.

9. INFORMACJE DOTYCZĄCE EMISJI, WYKUPU I SPŁATY NIEUDZIAŁOWYCH I KAPITAŁOWYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH.

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły emisje, wykup, spłaty nieudziałowych i kapitałowych papierów wartościowych.

10. INFORMACJE O ZDARZENIACH DOTYCZĄCYCH LAT UBIEGŁYCH

Nie miały miejsca istotne zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, które wymagałyby ujęcia w sprawozdaniach finansowych Emitenta lub Grupy Kapitałowej.



OŚWIADCZENIA ZARZĄDU

Oświadczamy, iż w ocenie Zarządu Emitenta, informacje zamieszczone w niniejszym raporcie oddają w pełni, rzetelny i prawdziwy obraz sytuacji majątkowej, finansowej oraz wyniku finansowego Emitenta i Grupy Kapitałowej Emitenta. Raport został podpisany i zatwierdzony do publikacji w Piotrkowie Trybunalskim, w dniu 29 listopada 2024 roku.

Podpisano:

Artur Jeziorowski
Prezes Zarządu

Rafał Komorowski
Wiceprezes Zarządu

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