



## **Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe Zamet S.A.**

za I półrocze 2023 roku  
wraz z raportem niezależnego biegłego rewidenta z przeglądu



SPIS TREŚCI

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT .....	3
SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW .....	3
SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ .....	4
SPRAWOZDANIE Z PRZEPIŃWÓW PIENIĘŻNYCH.....	5
SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM.....	6
DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJACE .....	7
1. INFORMACJE OGÓLNE .....	7
2. PODSTAWA SPORZĄDZENIA ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO.....	7
3. STOSOWANE ZASADY RACHUNKOWOŚCI.....	7
4. ZMIANA SZACUNKÓW I KOREKTY BŁĘDÓW.....	10
5. SEZONOWOŚĆ DZIAŁALNOŚCI.....	10
6. OPIS NAJWAŻNIEJSZYCH WYDARZEŃ W OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM .....	10
7. CZYNNIKI MAJĄCE WPŁYW NA ZAPREZENTOWANE WYNIKI FINANSOWE .....	11
8. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY USŁUG.....	12
9. SEGMENTY BRANŻOWE .....	12
10. DYWIDENDY WYPŁACONE I ZAPROPONOWANE DO WYPŁATY .....	12
11. PODATEK DOCHODOWY .....	12
12. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE I AKTYWA NIEMATERIALNE .....	13
13. NALEŻNOŚCI .....	13
14. INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE .....	13
15. INSTRUMENTY POCHODNE .....	14
16. REZERWY .....	14
17. KREDYTY I POŻYCZKI ORAZ ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU LEASINGU .....	14
18. TRANSAKCJE Z PODMIOTAMI POWIĄZANYMI.....	15
19. INNE ISTOTNE ZMANY .....	16
20. ZDARZENIA PO ZAKOŃCZENIU OKRESU SPRAWOZDAWCZEGO.....	17



## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

	Okres 6 miesięcy zakończony		Okres 3 miesięcy zakończony	
	30 czerwca 2023 (niebadane)	30 czerwca 2022 (niebadane)	30 czerwca 2023 (niebadane)	30 czerwca 2022 (niebadane)
<b>Działalność kontynuowana</b>				
Przychody netto ze sprzedaży usług	3 021	2 785	1 509	1 271
Koszty sprzedanych usług	(1 415)	(1 573)	(679)	(682)
<b>Zysk (strata) brutto ze sprzedaży</b>	<b>1 606</b>	<b>1 212</b>	<b>830</b>	<b>589</b>
Koszty sprzedaży	(4)	(4)	(2)	(2)
Koszty ogólnego zarządu	(1 321)	(1 472)	(643)	(877)
Pozostałe przychody	58	154	55	93
Pozostałe koszty	(234)	(10)	(1)	(7)
Zysk (strata) z tytułu utraty wartości należności	1	26	1	(6)
<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej</b>	<b>106</b>	<b>(94)</b>	<b>240</b>	<b>(210)</b>
Przychody finansowe	6 360	424	5 841	346
Koszty finansowe	(62)	(2 645)	(17)	(2 603)
<b>Zysk (strata) brutto</b>	<b>6 404</b>	<b>(2 315)</b>	<b>6 064</b>	<b>(2 467)</b>
Podatek dochodowy	(225)	(99)	(153)	(84)
<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>6 179</b>	<b>(2 414)</b>	<b>5 911</b>	<b>(2 551)</b>
Średnia ważona i średnia ważona rozwodniona liczba akcji	105 920 000	105 920 000	105 920 000	105 920 000
Zysk / (strata) i rozwodniony zysk / (strata) na 1 akcję (zł)	0,0583	-0,0228	0,0558	-0,0241

## SPRAWOZDANIE Z CAŁKOWITYCH DOCHODÓW

	Okres 6 miesięcy zakończony		Okres 3 miesięcy zakończony	
	30 czerwca 2023 (niebadane)	30 czerwca 2022 (niebadane)	30 czerwca 2023 (niebadane)	30 czerwca 2022 (niebadane)
Zysk (strata) netto	6 179	(2 414)	5 911	(2 551)
<b>Inne całkowite dochody:</b>	-	-	-	-
<b>Razem inne całkowite dochody</b>	<b>6 179</b>	<b>(2 414)</b>	<b>5 911</b>	<b>(2 551)</b>



## SPRAWOZDANIE Z SYTUACJI FINANSOWEJ

	30 czerwca 2023 (niebadane)	31 grudnia 2022
<b>Aktywa trwale</b>	<b>56 412</b>	<b>56 454</b>
Rzeczowe aktywa trwale	450	478
Aktywa niematerialne	25	39
Inwestycje długoterminowe	55 937	55 937
<b>Aktywa obrotowe</b>	<b>38 657</b>	<b>32 266</b>
Należności z tytułu dostaw i usług	704	831
Pozostałe należności	5 294	40
Należności z tytułu podatku dochodowego	-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	32 542	31 287
Pozostałe aktywa obrotowe	117	108
<b>Aktywa razem</b>	<b>95 069</b>	<b>88 720</b>

  

	30 czerwca 2023 (niebadane)	31 grudnia 2022
<b>Kapitał własny</b>	<b>90 783</b>	<b>84 604</b>
Kapitał zakładowy	74 144	74 144
Kapitał zapasowy	84	84
Kapitał rezerwowy	21 687	21 687
Zyski zatrzymane / (niepokryte straty)	(5 132)	(11 311)
<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>813</b>	<b>917</b>
Rezerwy długoterminowe	19	18
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	634	676
Zobowiązania z tytułu leasingu	160	223
<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>3 473</b>	<b>3 199</b>
Zobowiązania z tytułu leasingu	237	137
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 724	1 788
Rezerwy krótkoterminowe	303	302
Pozostałe zobowiązania	1 209	972
<b>Kapitał i zobowiązania razem</b>	<b>95 069</b>	<b>88 720</b>



## SPRAWOZDANIE Z PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH

	Okres 6 miesięcy zakończony	
	30 czerwca 2023 (niebadane)	30 czerwca 2022 (niebadane)
<b><u>Działalność operacyjna</u></b>		
Zysk (strata) brutto z działalności kontynuowanej	6 404	(2 315)
Zysk (strata) brutto z działalności zaniechanej	-	-
<b>Zysk (strata) brutto</b>	<b>6 404</b>	<b>(2 315)</b>
<b>Korekty razem</b>	<b>(5 134)</b>	<b>2 920</b>
Amortyzacja	133	108
(Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	-	7
Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	18	10
(Zysk) strata z tytułu działalności inwestycyjnej	(52)	-
Zmiana stanu rezerw	2	(53)
Zmiana stanu zapasów	-	-
Zmiana stanu należności	(5 127)	(132)
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	108	605
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu umów	-	-
Zmiana stanu pozostałych aktywów obrotowych	(9)	(12)
Podatek dochodowy zapłacony	(205)	(113)
Inne korekty	(2)	2 500
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>	<b>1 270</b>	<b>605</b>
<b><u>Działalność inwestycyjna</u></b>		
<b>Wpływy</b>	<b>120</b>	<b>-</b>
Zbycie aktywów niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	120	-
Z aktywów finansowych (spłata udzielonych pożyczek)	-	-
<b>Wydatki</b>	<b>(16)</b>	<b>(79)</b>
Nabycie aktywów niematerialnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	(16)	(79)
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>	<b>104</b>	<b>(79)</b>
<b><u>Działalność finansowa</u></b>		
<b>Wpływy</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Odsetki	-	-
<b>Wydatki</b>	<b>(119)</b>	<b>(128)</b>
Spłaty kredytów i pożyczek	-	-
Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	(119)	(118)
Odsetki i prowizje	-	(10)
<b>Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej</b>	<b>(119)</b>	<b>(128)</b>
<b>Przepływy pieniężne netto razem</b>	<b>1 255</b>	<b>398</b>
Środki pieniężne na początek okresu	31 287	29 462
Środki pieniężne na koniec okresu	32 542	29 860



## SPRAWOZDANIE ZE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

	Kapitał zakładowy	Kapitał zapasowy	Kapitał rezerwowy	Zyski zatrzymane	Razem
<b>Stan na 1 stycznia 2023 r.</b>	<b>74 144</b>	<b>84</b>	<b>21 687</b>	<b>(11 311)</b>	<b>84 604</b>
Zysk (strata) netto za okres	-	-	-	6 179	6 179
Inne całkowite dochody	-	-	-	-	-
<b>Razem całkowite dochody</b>	-	-	-	6 179	6 179
<b>Stan na 30 czerwca 2023 r.</b>	<b>74 144</b>	<b>84</b>	<b>21 687</b>	<b>(5 132)</b>	<b>90 783</b>
<b>Stan na 1 stycznia 2022 r.</b>	<b>74 144</b>	<b>15</b>	<b>20 905</b>	<b>821</b>	<b>95 885</b>
Zysk (strata) netto	-	-	-	(11 292)	(11 292)
Inne całkowite dochody	-	-	-	11	11
<b>Razem całkowite dochody</b>	-	-	-	<b>(11 281)</b>	<b>(11 281)</b>
Przeniesienie zysku	-	69	782	(851)	-
<b>Stan na 31 grudnia 2022 r.</b>	<b>74 144</b>	<b>84</b>	<b>21 687</b>	<b>(11 311)</b>	<b>84 604</b>
<b>Stan na 1 stycznia 2022 r.</b>	<b>74 144</b>	<b>15</b>	<b>20 905</b>	<b>821</b>	<b>95 885</b>
Zysk (strata) netto za okres	-	-	-	(2 414)	(2 414)
Inne całkowite dochody	-	-	-	-	-
<b>Razem całkowite dochody</b>	-	-	-	<b>(2 414)</b>	<b>(2 414)</b>
Przeniesienie zysku	-	69	782	(851)	-
<b>Stan na 30 czerwca 2022 r.</b>	<b>74 144</b>	<b>84</b>	<b>21 687</b>	<b>(2 444)</b>	<b>93 471</b>





## DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJACE

### 1. INFORMACJE OGÓLNE

Zamet S.A. („Spółka”) jest spółką akcyjną z siedzibą w Piotrkowie Trybunalskim, ul. Dmowskiego 38B, której akcje znajdują się w publicznym obrocie. Spółka wpisana jest do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego przez Sąd Rejonowy dla Łodzi Śródmieścia w Łodzi, XX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod nr KRS: 0000340251. Spółce nadano numer statystyczny REGON 100538529. Czas trwania Spółki jest nieoznaczony.

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe Spółki obejmuje I półrocze 2023 roku tj. okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2023 roku oraz zawiera dane porównawcze za okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2022 roku oraz na dzień 31 grudnia 2022 roku. Sprawozdanie z całkowitych dochodów, rachunek zysków i strat oraz noty do sprawozdania z całkowitych dochodów oraz rachunku zysków i strat obejmujące dane za okres 3 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2023 roku oraz dane porównawcze za okres 3 miesięcy, zakończony dnia 30 czerwca 2022 roku, nie były przedmiotem przeglądu lub badania przez biegłego rewidenta.

Podstawowym przedmiotem działania Spółki jest działalność holdingowa w ramach której Spółka świadczy usług wsparcia dla spółek z Grupy Kapitałowej Zamet.

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

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe Spółki zostało zatwierdzone przez Zarząd do publikacji w dniu 29 września 2023 roku.

Spółka sporządziła również śródroczne skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe Spółki za I półrocze 2023 roku tj. okres 6 miesięcy zakończony dnia 30 czerwca 2023 roku, które zostało zatwierdzone do publikacji w dniu 29 września 2023 roku.

W skład Zarządu jednostki dominującej na dzień 30 czerwca 2023 roku wychodzili:

- Artur Jeziorowski - Prezes Zarządu,
- Rafał Komorowski - Wiceprezes Zarządu.

W okresie od dnia 1 stycznia 2023 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.

### 2. PODSTAWA SPORZĄDZENIA ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości 34 *Śródroczna sprawozdawczość finansowa*, zatwierdzonym przez UE.

Śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe nie obejmuje wszystkich informacji oraz ujawnień wymaganych w rocznym sprawozdaniu finansowym i należy je czytać łącznie ze sprawozdaniem finansowym Spółki za rok zakończony 31 grudnia 2022 roku zatwierdzonym do publikacji w dniu 28 kwietnia 2023 roku.

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

Zarząd Spółki zidentyfikował istnienie okoliczności związanych z wpływem wojny w Ukrainie na działalność Grupy i Spółki szerzej opisane w nocie 6 Informacji dodatkowych. W wyniku przeprowadzonych analiz obejmujących m.in. obszary zabezpieczenia kontynuowania działalności operacyjnej, płynności i finansowania, nie identyfikuje istotnego ryzyka dla kontynuacji działalności w przewidywanej przyszłości.

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

### 3. STOSOWANE ZASADY RACHUNKOWOŚCI

Niniejsze śródroczne skrócone sprawozdanie finansowe zostało sporządzone 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 śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu rocznego sprawozdania finansowego Spółki za rok zakończony dnia 31 grudnia 2022 roku zatwierdzonym do publikacji w dniu 28 kwietnia 2023 roku, z wyjątkiem zastosowania nowych lub zmienionych standardów oraz interpretacji obowiązujących dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku i później.

Zastosowano takie same zasady dla okresu bieżącego i porównywalnego.

### Zmiany wynikające ze zmian MSSF

Od początku roku obrotowego obowiązują następujące nowe lub zmienione standardy oraz interpretacje wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR) lub Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej.

- MSSF 17 Umowy ubezpieczeniowe

Nowy standard został opublikowany w dniu 18 maja 2017 roku, a następnie zmieniony w dniu 25 czerwca 2020 roku i ma zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub później. Dozwolone jest jego wcześniejsze zastosowanie (pod warunkiem równoczesnego zastosowania MSSF 15 i MSSF 9). Standard zastępuje dotychczasowe regulacje dotyczące umów ubezpieczeniowych (MSSF 4). W dniu 25 czerwca 2020 roku zmieniono również MSSF 4 – w zakresie wydłużenia okresu zwolnienia ubezpieczycieli z zastosowania MSSF 9 *Instrumenty finansowe* do 1 stycznia 2023 roku.

- Zmiany w MSR 1 – Ujawnianie zasad (polityki) rachunkowości i MSR 8 – Definicja wartości szacunkowych

Zmiany w tych standardach zostały opublikowane w dniu 12 lutego 2021 roku i mają zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub później. Celem tych zmian jest położenie większego nacisku na ujawnianie istotnych zasad rachunkowości oraz doprecyzowanie charakteru różnic pomiędzy zmianami wartości szacunkowych a zmianami zasad (polityki) rachunkowości.

- Zmiana w MSR 12 Podatek dochodowy: podatek odroczony dotyczący aktywów i zobowiązań powstających na skutek pojedynczej transakcji

Zmiana w MSR 12 została opublikowana w dniu 7 maja 2021 roku i ma zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub później. Zmiany doprecyzują, że zwolnienie dotyczące początkowego ujęcia podatku odroczonego nie ma zastosowania do transakcji, w których w momencie początkowego ujęcia powstają równe kwoty ujemnych i dodatnich różnic przejściowych, a jednostki są zobowiązane do ujmowania podatku odroczonego od takich transakcji, a tym samym wyjaśniają pojawiające się wątpliwości co do tego, czy zwolnienie to ma zastosowanie do transakcji takich jak leasing i zobowiązania z tytułu wycofania z eksploatacji.

- Zmiana w MSSF 17 Umowy ubezpieczeniowe: Pierwsze zastosowanie MSSF 17 i MSSF 9 – informacje porównawcze

Zmiana w MSSF 17 została opublikowana w dniu 9 grudnia 2021 roku i ma zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub później. Zmiana zawiera opcję przejściową dotyczącą informacji porównawczych o aktywach finansowych prezentowanych przy początkowym zastosowaniu MSSF 17. Zmiana ma na celu pomóc jednostkom uniknąć tymczasowych niedopasowań księgowych pomiędzy aktywami finansowymi a zobowiązaniami z tytułu umów ubezpieczeniowych.

Wdrożenie powyższych standardów nie wpłynęło na niniejsze sprawozdanie finansowe Spółki.

### Nowe standardy i interpretacje

W niniejszym śródrocznym skróconym jednostkowym sprawozdaniu finansowym Spółka nie zdecydowała o wcześniejszym zastosowaniu opublikowanych standardów lub interpretacji przed ich datą wejścia w życie.

Następujące standardy i interpretacje zostały wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości lub Komitet ds. Interpretacji Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej, a nie weszły jeszcze w życie na dzień bilansowy:





- Zmiana w MSR 1 Prezentacja sprawozdań finansowych: Klasyfikacja zobowiązań jako krótko- i długoterminowe

Zmiana w MSR 1 została opublikowana w dniu 23 stycznia 2020 roku, następnie ją zmodyfikowano w lipcu 2020 roku i ostatecznie przyjęta 31 października 2022 r. Zmiana ma zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2024 roku lub później.

Zmiana na nowo definiuje kryteria, jakie muszą być spełnione, aby zobowiązanie uznać za krótkoterminowe. Zmiana może wpłynąć na zmianę prezentacji zobowiązań i ich reklasyfikację pomiędzy zobowiązaniami krótko- i długoterminowymi.

Spółka zastosuje zmieniony standard nie wcześniej niż od 1 stycznia 2024 roku. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie jest możliwe wiarygodne oszacowanie wpływu zastosowania nowego standardu.

- Zmiana w MSSF 16: Leasing Zobowiązanie leasingowe w transakcji sprzedaży i leasingu zwrotnego opublikowana w dniu 22 września 2022 roku

Zmiany wymagają, aby sprzedający-leasingobiorca ustalił "opłaty leasingowe" lub "zweryfikowane opłaty leasingowe" w taki sposób, aby sprzedający-leasingobiorca nie ujął żadnej kwoty zysku lub straty, która odnosi się do prawa do użytkowania zachowanego przez sprzedającego-leasingobiorcę.

Spółka zastosuje zmianę w standardzie od 1 stycznia 2024 roku. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie jest możliwe wiarygodne oszacowanie wpływu zastosowania nowego standardu.

- Zmiany w MSR 12 Podatek dochodowy: Międzynarodowa reforma podatkowa – wzorcowe zasady Filaru II (globalny podatek minimalny) opublikowana w dniu 23 maja 2023 roku

Zmiany dają firmom możliwość tymczasowego zwolnienia z rozliczania podatków odroczonych wynikających z międzynarodowej reformy podatkowej Organizacji Współpracy Gospodarczej i Rozwoju (OECD). Spółki mogą zastosować zwolnienie natychmiast, ale wymogi dotyczące ujawniania informacji są wymagane dla okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub później.

Spółka zastosuje zmianę w standardzie zgodnie z datą pierwszego zastosowania przyjętą przez UE. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie jest możliwe wiarygodne oszacowanie wpływu zastosowania nowego standardu.

- Zmiany w MSR 7 Sprawozdanie z przepływów pieniężnych i MSSF 7 Instrumenty finansowe: ujawnienia: Umowy finansowania dostawców opublikowana w dniu 25 maja 2023 roku

Zmiany mają na celu zwiększenie transparentności w zakresie umów finansowania dostawców i ich wpływu na zobowiązania spółki, przepływy pieniężne i narażenie na ryzyko płynności. Zmiany uzupełniają wymogi już zawarte w MSSF i wymagają od jednostek ujawnienia dodatkowych informacji związanych z zawartymi umowami, w tym ich wpływu na ryzyko płynności. Zmiany mają zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2024 roku lub później.

Spółka zastosuje zmianę w standardzie zgodnie z datą pierwszego zastosowania przyjętą przez UE. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie jest możliwe wiarygodne oszacowanie wpływu zastosowania nowego standardu.

- Zmiany w MSR 21 Skutki zmian kursów wymiany walut obcych: Brak wymienialności waluty opublikowana w dniu 15 sierpnia 2023 roku

Zmiany te będą wymagać od jednostek stosowania spójnego podejścia do oceny, czy dana waluta może być wymieniona na inną walutę, a gdy nie jest to możliwe, do określenia kursu wymiany, który należy zastosować, oraz ujawnienia informacji, które należy przedstawić. Zmiany mają zastosowanie do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2025 roku lub później.

Spółka zastosuje zmieniony standard nie wcześniej niż od 1 stycznia 2025 roku. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie jest możliwe wiarygodne oszacowanie wpływu zastosowania nowego standardu.



MSSF w kształcie zatwierdzonym przez UE nie różnią się obecnie w znaczący sposób od regulacji przyjętych przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR), z wyjątkiem poniższych standardów, interpretacji oraz zmian do nich, które na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego do publikacji nie zostały jeszcze przyjęte do stosowania przez kraje UE:

- Zmiana w MSR 1 Prezentacja sprawozdań finansowych: Klasyfikacja zobowiązań jako krótko- i długoterminowe opublikowana w dniu 23 stycznia 2020 roku, wraz z późniejszymi zmianami,
- Zmiana w MSSF 16: Leasing Zobowiązanie leasingowe w transakcji sprzedaży i leasingu zwrotnego opublikowana w dniu 22 września 2022 roku,
- Zmiany w MSR 12 Podatek dochodowy: Międzynarodowa reforma podatkowa – wzorcowe zasady Filaru II (globalny podatek minimalny) opublikowana w dniu 23 maja 2023 roku,
- Zmiany w MSR 7 Sprawozdanie z przepływów pieniężnych i MSSF 7 Instrumenty finansowe: ujawnienia: Umowy finansowania dostawców opublikowana w dniu 25 maja 2023 roku,
- Zmiany w MSR 21 Skutki zmian kursów wymiany walut obcych: Brak wymienialności waluty opublikowana w dniu 15 sierpnia 2023 roku.

#### 4. ZMIANA SZACUNKÓW I KOREKTY BŁĘDÓW

W okresie bieżącym nie wystąpiły korekty istotnych błędów.

Sporządzenie sprawozdania finansowego wymaga od Zarządu Spółki dokonania szacunków. Wybuch wojny w Ukrainie spowodował istotne zmiany warunków prowadzenia działalności i sytuacji gospodarczej w kraju i na świecie. Zarząd weryfikuje przyjęte szacunki w oparciu o zmiany czynników, które mają na nie bezpośrednio wpływ. Dokonane przez Spółkę istotne osądy w zakresie stosowanych zasad rachunkowości oraz główne źródła niepewności i szacunków były zgodne z opisanymi w sprawozdaniu finansowym za rok 2022.

#### 5. SEZONOWOŚĆ DZIAŁALNOŚCI

Z uwagi na charakter i rodzaj działalności Spółki, nie obserwuje się sezonowości oraz cykliczności prowadzonej działalności.

#### 6. OPIS NAJWAŻNIEJSZYCH WYDARZEŃ W OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM

W okresie objętym niniejszym sprawozdaniem tj. od 1 stycznia 2023 roku do 30 czerwca 2023 roku Grupa Kapitałowa prowadziła bieżącą działalność operacyjną, koncentrując się na realizacji trwających projektów oraz aktywności handlowej, mającej na celu zabezpieczenie portfela zamówień na kolejne okresy. W okresie sprawozdawczym, spółki produkcyjne pracowały z optymalnym obciążeniem, co przełożyło się na wyższy poziom wygenerowanych przychodów R/R oraz pozytywnie wpłynęło na marżę tego okresu. W okresie sprawozdawczym, Grupa Zamet nawiązała współpracę z nowymi, istotnymi odbiorcami konstrukcji w sektorze dźwigowym oraz także w sektorze aerospace, realizując w ten sposób zamierzenia dotyczące rozwoju biznesu na nowych rynkach, zapewniających możliwość wykorzystania kompetencji Grupy Zamet w obszarach stwarzających perspektywę dla spółki oraz akcjonariuszy.

#### *Wpływ wojny w Ukrainie na działalność Grupy Zamet w okresie sprawozdawczym*

Pod koniec lutego 2022 roku rozpoczął się konflikt zbrojny wywołany agresją Federacji Rosyjskiej na Ukrainę. Było to wydarzenie mające wpływ na krajowe i międzynarodowe uwarunkowania dla prowadzenia działalności w sektorach, w których działa Grupa Kapitałowa 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). W związku z prawdopodobnym niedoborem wsadu do produkcji w hutach u producentów stali, który w znacznej części był importowany ze wschodu (w tym z Ukrainy), prawdopodobnym jest niedobór surowców do produkcji stali i tym samym ograniczenia dostępności stali w dłuższym okresie. Jednocześnie zwiększeniu ulegnie zapotrzebowanie na ten surowiec, szczególnie ze strony przemysłu zbrojeniowego. Grupa na bieżąco analizuje poziom ryzyka związanego z dostępnością oraz cenami stali.

- dostępności pracowników z Ukrainy.

Drugim ryzykiem związanym z wojną w Ukrainie jest ryzyko związane z niedoborem zasobów ludzkich, szczególnie w zawodach spawacz, ślusarz czy monter konstrukcji stalowych. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania, większość personelu stanowiącego społeczność ukraińską w Grupie Zamet, zadeklarowała możliwość i wolę pozostania w Rzeczypospolitej Polskiej oraz kontynuowania pracy.

## 7. CZYNNIKI MAJĄCE WPŁYW NA ZAPREZENTOWANE WYNIKI FINANSOWE

Zaprezentowane wyniki są rezultatem bieżącej działalności operacyjnej. W okresie objętym niniejszym raportem tj. od 1 stycznia 2023 roku do 30 czerwca 2023 roku, za wyjątkiem opisanego powyżej wpływu czynników zewnętrznych, w tym makroekonomicznych na działalność Spółki Zamet, nie wystąpiły istotne jednorazowe zdarzenia, o nietypowym charakterze, które znacząco wpłynęłyby na skonsolidowane i jednostkowe wyniki finansowe tego okresu. Zdarzenia po zakończeniu okresu sprawozdawczego zostały opisane w nocie 20 niniejszego sprawozdania.

Poniżej zaprezentowano opis poszczególnych wielkości ekonomicznych okresu sprawozdawczego oraz podstawowe wskaźniki.

	Okres 6 miesięcy zakończony	
	30 czerwca 2023 (niebadane)	30 czerwca 2022 (niebadane)
Przychody ze sprzedaży	3 021	2 785
<i>Dynamika</i>	8,47%	11,36%
Zysk brutto ze sprzedaży	1 606	1 212
<i>Rentowność brutto ze sprzedaży</i>	53,16%	43,52%
Zysk (strata) z działalności operacyjnej (EBIT)	106	(94)
<i>Rentowność EBIT</i>	3,51%	-3,38%
Amortyzacja	133	108
EBITDA	239	14
<i>EBITDA %</i>	7,91%	0,50%
Zysk (strata) brutto	6 404	(2 315)
Zysk (strata) netto	6 179	(2 414)
<i>Rentowność netto %</i>	204,53%	-86,68%

Rentowność EBIT wyniosła 3,51%, w porównaniu do -3,38% za analogiczny okres 2022 roku. Zysk netto za okres 6 miesięcy 2023 roku wyniósł 6 179 tysięcy złotych, w porównaniu do straty netto w wysokości – 2 414 tysięcy złotych w analogicznym okresie 2022 roku. Rentowność netto wyniosła odpowiednio 204,53% i -86,68%. W okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2023 roku, w porównaniu z analogicznym okresem 2022 roku, Spółka odnotowała wzrost przychodów ze sprzedaży o 8,47%. Wzrost ten wynika głównie z aktualizacji wynagrodzenia za usługi wsparcia w ramach działalności holdingowej świadczone dla spółek z Grupy.

W dniu 30 czerwca 2023 roku, Zgromadzenie Wspólników Mostostal Chojnice sp. z o.o. podjęło uchwałę w sprawie podziału zysku za rok obrotowy 2022 oraz użycia kapitałów spółki pochodzących z zysków lat ubiegłych, mocą której spółka Zamet S.A. – jako jedyny wspólnik Mostostal Chojnice sp. z o.o. otrzymała dywidendę w kwocie 5.284 tysiące złotych. Miało to znaczący wpływ na wyniki spółki w I półroczu 2023 roku.



## 8. PRZYCHODY ZE SPRZEDAŻY USŁUG

	6 miesięcy zakończonych		3 miesięcy zakończonych			
	30 czerwca 2023	30 czerwca 2022	30 czerwca 2023	30 czerwca 2022		
Przychody netto ze sprzedaży usług	3 021	8,47%	2 785	1 509	18,73%	1 271

W pierwszym półroczu 2023 roku w porównaniu z analogicznym okresem 2022 roku odnotowany został wzrost przychodów ze sprzedaży o 8,47 %.

W I półroczu 2023 roku Spółka ujęła zyski z tytułu utraty wartości w odniesieniu do wszelkich należności w wysokości 1 tysiąca złotych w związku z wyliczeniem utraty wartości na podstawie MSSF 9. W rachunku zysków i strat odpis został wykazany w pozycji Zysk (strata) z tytułu utraty wartości należności.

## 9. SEGMENTY BRANŻOWE

Dla celów zarządczych Spółka nie wydziela segmentów operacyjnych. W I półroczu 2023 roku Spółka prowadziła wyłącznie działalność holdingową w ramach której Spółka świadczy usługi wsparcia dla spółek z Grupy Kapitałowej Zamet.

## 10. DYWIDENDY WYPŁACONE I ZAPROPONOWANE DO WYPŁATY

W okresie sprawozdawczym i po jego zakończeniu do czasu publikacji niniejszego sprawozdania, Spółka nie deklarowała wypłaty, nie wypłacała dywidendy ani zaliczki na poczet dywidendy. W okresie porównywalnym tj. w okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2022 roku Spółka również nie deklarowała wypłaty, nie wypłacała dywidendy ani zaliczki na poczet dywidendy.

## 11. PODATEK DOCHODOWY

Główne składniki obciążenia podatkowego za okres zakończony 30 czerwca 2023 roku i za okres zakończony 30 czerwca 2022 roku przedstawiają się następująco:

	Okres 6 miesięcy zakończony	
	30 czerwca 2023	30 czerwca 2022
Bieżący podatek dochodowy	(267)	(97)
Odroczony podatek dochodowy ujęty w zysku / (stracie)	42	(2)
<b>Podatek wykazany w rachunku zysków i strat</b>	<b>(225)</b>	<b>(99)</b>
Odroczony podatek dochodowy ujęty w innych całkowitych dochodach	-	-
<b>Podatek dochodowy razem</b>	<b>(225)</b>	<b>(99)</b>

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 czerwca 2023 roku i 30 czerwca 2022 roku przedstawia się następująco:

	Okres 6 miesięcy zakończony	
	30 czerwca 2023	30 czerwca 2022
Zysk/ (strata) brutto przed opodatkowaniem z działalności kontynuowanej	6 404	(2 315)
Zysk/ (strata) przed opodatkowaniem z działalności zaniechanej	-	-
<b>Zysk/ (strata) brutto przed opodatkowaniem</b>	<b>6 404</b>	<b>(2 315)</b>
Podatek według ustawowej stawki podatkowej wynoszącej 19%	(1 217)	440
Podatek odroczony dotyczący spółek komandytowych	-	-
Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów	992	(539)
Nierozpoznane aktywo od przejściowych różnic zewnętrznych	-	-
Pozostałe różnice	-	-
<b>Razem podatek wykazany w rachunku zysków i strat</b>	<b>(225)</b>	<b>(99)</b>
Efektywna stawka podatkowa	4%	-4%



## 12. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE I AKTYWA NIEMATERIALNE

### Kupno i sprzedaż

W okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2023 roku, Spółka dokonała nabycia niezbędnych rzeczowych aktywów trwałych o łącznej wartości 150 tysięcy złotych.

### Odpisy z tytułu utraty wartości

W okresie zakończonym 30 czerwca 2023 roku Spółka nie rozpoznała dodatkowego i nie rozwiązała odpisu z tytułu utraty wartości środków trwałych. W analogicznym okresie roku poprzedniego Spółka również nie rozpoznała dodatkowego i nie rozwiązała odpisu z tytułu utraty wartości środków trwałych.

## 13. NALEŻNOŚCI

W okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2023 roku, Spółka dokonała rozwiązania odpisu aktualizującego wartość należności do wartości możliwej do odzyskania w kwocie 1 tysiąc złotych (w okresie 6 miesięcy zakończonym 30 czerwca 2022 roku: rozwiązała odpis w kwocie 26 tysięcy złotych). Kwota ta została ujęta w pozycji *Pozostałe przychody/Pozostałe koszty*.

## 14. INWESTYCJE DŁUGOTERMINOWE

W okresie sprawozdawczym wartość inwestycji długoterminowych Zamet S.A. nie uległa zmianie.

Na dzień 30 czerwca 2023 roku w spółce zależnej wystąpiły przesłanki utraty wartości środków trwałych wymienione w *MSR 36 Utrata wartości aktywów*. Ze względu na brak realizacji zakładanych prognoz w Spółce Zamet Budowa Maszyn S.A., Zarząd Emitenta dokonał przeprowadzenia testów na utratę wartości, które nie pokazały konieczności dodatkowego odpisu majątku w 2023 roku.

W przeprowadzonym teście na dzień 30 czerwca 2023 roku zaktualizowano stopę dyskonta i w związku ze zmienną stawką przyjęto ją na różnym poziomie w zależności od analizowanego okresu. Szczegóły poniżej w tabeli:

Rok	2023.06	2023.12	2024	2025	2026	2027	RV
Średni ważony koszt kapitału (WACC)	12,13%	11,99%	11,83%	11,80%	11,81%	11,83%	11,83%

Zastosowane stopy na dzień 30 czerwca 2023 roku oraz na dzień 31 grudnia 2022 roku były prezentowane w ujęciu nominalnym.

W związku z przeprowadzonymi testami i aktualizacją założeń dotyczących prognoz wyników i przepływów pieniężnych dla spółek zależnych, a także stopy dyskonta nie stwierdzono na dzień 30 czerwca 2023 roku dodatkowej utraty wartości długoterminowych aktywów finansowych. Zarząd Emitenta zatem nie rozpoznał straty z tego tytułu i w związku z brakiem przesłanek nie został utworzony odpis aktualizujący wartość posiadanych aktywów finansowych.

Wartości inwestycji długoterminowych przedstawiają się następująco:

	30 czerwca 2023 (niebadane)	31 grudnia 2022
Stan na początek okresu	55 937	68 794
- udziały	40 233	40 152
- akcje	15 704	28 642
Zwiększenia	-	86
Zmniejszenia	-	(5)
Odpis aktualizujący	-	(12 938)
Stan na koniec okresu	55 937	55 937
- udziały	40 233	40 233
- akcje	15 704	15 704

Wartość netto akcji w kwocie 15 704 tysiące PLN obejmuje wartość nabycia w kwocie 85,1 miliona złotych pomniejszoną o kwotę odpisu aktualizującego w wysokości 69,4 miliona złotych.



## 15. INSTRUMENTY POCHODNE

Na dzień 30 czerwca 2023 oraz 31 grudnia 2022 roku Spółka nie posiadała instrumentów pochodnych.

## 16. REZERWY

	30 czerwca 2023 (niebadane)	31 grudnia 2022
<b>Rezerwy na świadczenia pracownicze:</b>	<b>24</b>	<b>23</b>
- długoterminowa	19	17
- krótkoterminowa	5	6
<b>Pozostałe rezerwy</b>	<b>298</b>	<b>297</b>
- długoterminowa	-	1
- krótkoterminowa	298	296
<b>Razem rezerwy</b>	<b>322</b>	<b>320</b>
- długoterminowe	19	18
- krótkoterminowe	303	302

## 17. KREDYTY I POŻYCZKI ORAZ ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU LEASINGU

Na dzień 30 czerwca 2023 roku oraz na dzień 31 grudnia 2022 roku Spółka nie posiadała zobowiązań z tytułu kredytów bankowych. Salda zobowiązań Spółki na dzień 30 czerwca 2023 roku oraz na dzień 31 grudnia 2022 roku z tytułu leasingu były następujące:

	30 czerwca 2023 (niebadane)	31 grudnia 2022
Umowy leasingu (instytucje finansowe)	397	360
- długoterminowe	160	223
- krótkoterminowe	237	137
Pozostałe zobowiązania z tytułu prawa do używania	-	-
<b>Zobowiązania z tytułu leasingu</b>	<b>397</b>	<b>360</b>

Zamet S.A. oraz wydzielone spółki tj. Zamet Industry Sp. z o. o. oraz Mostostal Chojnice Sp. z o.o. są stronami umów finansowania parasolowego zawartymi z trzema partnerami finansowymi: Credit Agricole Bank Polska S.A., mBank S.A. oraz BNP Paribas Polska S.A. Spółka Zamet Budowa Maszyn SA posiada własne niezależne finansowanie w mBank S.A. oraz BNP Paribas Polska S.A.

30 czerwca 2023	Rodzaj	Wartość limitu wielocelowego	Data ważności limitu	Limit kredytowy	Termin spłaty	Do spłaty	Oprocentowanie
BNP Paribas	Limit wielocelowy*	28 000	30.11.2028	15 000	30.11.2023	6 682	Wibor + marża
mBank	Limit wielocelowy*	68 350	29.11.2024	18 000	28.04.2023	4 165	Wibor + marża
Credit Agricole	Limit wielocelowy*	35 000	31.10.2023	15 000	31.10.2023	2 826	Wibor + marża
	Kredyt inwestycyjny**	-	-	-	29.12.2023	250	Wibor + marża
<b>Razem</b>		<b>131 350</b>		<b>48 000</b>		<b>13 923</b>	

\* finansowanie parasolowe

\*\* kredyt inwestycyjny w ramach limitu parasolowego dla Zamet Industry





31 grudnia 2022	Rodzaj	Wartość limitu wielocelowego	Data ważności limitu	Limit kredytowy	Termin spłaty	Do spłaty	Oprocentowanie
BNP Paribas	Limit wielocelowy*	28 000	30.11.2028	15 000	30.11.2023	7 949	Wibor + marża
mBank	Limit wielocelowy*	40 000	29.11.2024	18 000	28.04.2023	10 244	Wibor + marża
Credit Agricole	Limit wielocelowy*	35 000	31.10.2023	15 000	31.10.2023	7 632	Wibor + marża
	Kredyt inwestycyjny**	-		-	29.12.2023	500	Wibor + marża
		<b>103 000</b>		<b>48 000</b>		<b>26 325</b>	

\* finansowanie parasolowe - zestawienie obejmuje wykaz zaangażowania w ramach finansowania parasolowego - Zamet SA, Zamet Industry Sp. z o.o., Mostostal Chojnice Sp. z o.o.

\*\* kredyt inwestycyjny w ramach limitu parasolowego dla Zamet Industry

W dniu 27 kwietnia 2023 roku podpisany został z mBank aneks do umowy o współpracy w zakresie przedłużenia okresu obowiązywania linii wieloproduktowej do dnia 28 listopada 2025 roku. Data ostatecznej spłaty kredytu w rachunku bieżącym została przedłużona do dnia 30 kwietnia 2024 roku. Maksymalny termin wygaśnięcia gwarancji uległ wydłużeniu do dnia 30 kwietnia 2029 roku. Pozostałe istotne warunki Umowy nie uległy zmianie.

W dniu 28 czerwca 2023 roku podpisany został z mBank aneks do umowy o linię wieloproduktową dla grupy podmiotów powiązanych mocą którego strony postanowiły o zwiększeniu limitu linii wieloproduktowej, w ramach którego spółki mają możliwość korzystania z produktów bankowych (kredyt w rachunku bieżącym, gwarancje bankowe, akredytywy dokumentowe), do łącznej wysokości 68.350.000,00 zł (dotychczas 40.000.000,00 zł). Zmiana wysokości limitu, dotyczy zwiększenia kwoty sublimitu na gwarancje bankowe dla Mostostalu Chojnice, m.in. w związku z umową handlową, o której Emitent informował raportem nr 18/2023. Pozostałe istotne warunki Umowy nie uległy zmianie.

## 18. 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.

Poniższa tabela przedstawia łączne kwoty transakcji zawartych z podmiotami powiązаныmi w okresach sześciu miesięcy zakończonych 30 czerwca 2023 roku i 30 czerwca 2022 roku oraz salda rozrachunków handlowych (należności i zobowiązań) na dzień 30 czerwca 2023 roku i 31 grudnia 2022 roku:

		Sprzedaż	Zakupy	Należności	Zobowiązania
<b>Jednostki zależne</b>					
Zamet Industry Sp. z o. o.	2023	1 518	29	303	4
	2022	1 242	38	349	29
Mostostal Chojnice Sp. z o.o.	2023	1 377	-	282	5 284
	2022	1 502	-	216	-
Zamet Budowa Maszyn S.A.	2023	542	63	115	-
	2022	293	132	130	-
Zamet Business Development Sp. z o. o.	2023	53	-	7	-
	2022	41	-	7	-
<b>Pozostałe jednostki powiązane</b>					
PGO S.A.	2023	-	-	-	-
	2022	25	-	-	-
TDJ S.A.	2023	-	46	-	32
	2022	-	3	-	17
TDJ EQUITY I SP. Z O.O.	2023	-	54	-	-
	2022	-	54	-	66
TDJ Sp. z o.o.	2023	-	-	-	-
	2022	-	89	-	-
TDJ LEGAL MORAWIEC SP.K.	2023	-	51	-	7
	2022	-	35	-	33
Razem	2023	3 490	243	707	5 327
	2022	3 103	351	702	145



## 19. INNE ISTOTNE ZMANY

### Postępowania sądowe i administracyjne

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

### Zobowiązania i aktywa warunkowe

	30 czerwca 2023 (niebadane)	31 grudnia 2022
<b>Należności warunkowe</b>	-	-
<b>Zobowiązania warunkowe</b>	<b>2 388</b>	<b>676</b>
- Na rzecz jednostek powiązanych	2 350	-
- Na rzecz pozostałych jednostek - udzielone gwarancji i poręczenia	38	676

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 Spółka udzieliła w związku z prowadzoną działalnością gospodarczą na rzecz kontrahentów we wcześniejszych okresach. Wystawione gwarancje będą wygasać zgodnie z terminami na jakie zostały wystawione, z których najpóźniejszy to 15 września 2024 roku.

W okresie sprawozdawczym spółka Zamet S.A. zobowiązała się do poręczenia za dług przyszły spółki zależnej Zamet Budowa Maszyn S.A. względem dostawcy energii mogący wynikać z zawartej umowy sprzedaży do kwoty 2 350 tysięcy PLN w okresie od 1 stycznia 2023 roku do 7 października 2023 roku. Jednocześnie spółka Zamet S.A. w dniu 05.07.2023 r. zawarła umowę poręczenia za spółkę zależną Zamet Budowa Maszyn S.A., na mocy której poręczenie za zobowiązania z tytułu dostaw energii w okresie od 1 lipca 2023 roku do 6 kwietnia 2024 roku ustalone zostały do kwoty 950 tysięcy PLN. Oba poręczenia zostały udzielone za wynagrodzeniem.

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 obciążony jest gwarancjami wystawionymi na zlecenie Mostostal Chojnice Sp. z o.o. w kwocie 13 801 tysięcy PLN oraz na zlecenie Zamet Budowa Maszyn S.A. w kwocie 3 810 tysięcy PLN wskazanej w sprawozdaniu skonsolidowanym Grupy. Za zobowiązania wynikające z powyższej umowy Spółki Grupy Zamet odpowiadają solidarnie.

W dniu 30 stycznia 2023 roku Zarząd Zamet S.A. zawarł umowę generalną o udzielenie gwarancji ubezpieczeniowych z UNIQA Towarzystwo Ubezpieczeń Spółka Akcyjna. Mocą przedmiotowej umowy, UNIQA ustanawia odnawialny limit gwarancyjny do maksymalnej wysokości 15 milionów PLN, w ramach którego udzielane mogą być gwarancje: (i) zapłaty wadium, (ii) należytego wykonania kontraktu, (iii) należytego usunięcia wad lub usterek, (iv) zwrotu zaliczki, (v) należytego wykonania kontraktu oraz właściwego usunięcia wad i usterek. W ramach Umowy z Gwarancji korzystać mogą Zamet S.A. oraz jednostki zależne: Zamet Industry, Mostostal Chojnice oraz Zamet Budowa Maszyn. Maksymalny limit kwoty Gwarancji obowiązuje do dnia 29 stycznia 2024 roku, z możliwością przedłużenia na kolejny okres. Na dzień 30 czerwca 2023 roku limit nie był obciążony żadnymi gwarancjami.

Spółka nie posiada należności warunkowych na dzień 30 czerwca 2023 roku.

### Zobowiązania do poniesienia nakładów inwestycyjnych

Na dzień 30 czerwca 2023 roku ani na dzień 31 grudnia 2022 roku Spółka nie posiadała istotnych zobowiązań dotyczących nakładów na rzeczowe aktywa trwałe.



## 20. ZDARZENIA PO ZAKOŃCZENIU OKRESU SPRAWOZDAWCZEGO

Po zakończeniu okresu sprawozdawczego do dnia publikacji niniejszego raportu, nie wystąpiły istotne zdarzenia, które z uwagi na charakter, wymagałyby ujęcia w niniejszym sprawozdaniu.

Podpisano:

\_\_\_\_\_  
Artur Jeziorowski

Prezes zarządu

\_\_\_\_\_  
Rafał Komorowski

Wiceprezes zarządu

\_\_\_\_\_  
Monika Karp

Główna Księgowa, osoba której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych