

Cognor Holding S.A.

**Skrócone śródroczne skonsolidowane
sprawozdanie finansowe
na dzień 30 września 2023 r.**

14 listopada 2023

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej

w tysiącach złotych

	Nota	30.09.2023	30.06.2023	31.12.2022	30.09.2022
Aktywa					
Rzeczowe aktywa trwałe	8	949 323	803 431	647 439	592 286
Wartości niematerialne		19 094	19 448	12 851	14 558
Nieruchomości inwestycyjne		116	116	117	117
Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych		1 004	1 082	1 087	1 121
Aktywa finansowe z tyt. wyceny instrumentów pochodnych	20	34 839	37 679	50 551	64 036
Pozostałe należności	9	15 076	14 643	13 971	13 658
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		1 449	443	14 339	-
Aktywa trwałe razem		1 020 901	876 842	740 355	685 776
Zapasy	10	556 255	589 003	549 078	516 730
Pozostałe aktywa finansowe		15	13	77	75
Aktywa finansowe z tyt. wyceny instrumentów pochodnych	20	3 828	3 260	6 842	7 610
Należności z tytułu podatku dochodowego		19 900	18 510	16 172	38
Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	9	487 305	483 961	427 760	437 017
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	19	168 178	251 892	335 761	284 426
Aktywa trwałe przeznaczone do sprzedaży	15	6 955	6 960	6 971	6 977
Aktywa obrotowe razem		1 242 436	1 353 599	1 342 661	1 252 873
Aktywa razem		2 263 337	2 230 441	2 083 016	1 938 649

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej należy analizować łącznie z informacjami objaśniającymi, które stanowią integralną część skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej (ciąg dalszy)

w tysiącach złotych	Nota	30.09.2023	30.06.2023	31.12.2022	30.09.2022 *przekształcone
Kapitał własny					
Kapitał zakładowy	12	257 131	257 131	257 131	257 131
Pozostałe kapitały		710 977	710 977	351 548	351 548
Różnice kursowe z przeliczenia		(3 360)	(5 237)	-	-
Straty z lat ubiegłych i wynik okresu bieżącego		199 636	171 251	547 417	420 679
		1 164 384	1 134 122	1 156 096	1 029 358
Kapitał własny właścicieli jednostki dominującej					
Udziały niekontrolujące		79 014	77 322	72 335	65 580
Kapitał własny ogółem		1 243 398	1 211 444	1 228 431	1 094 938
Zobowiązania					
Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek oraz innych instrumentów dłużnych	14	289 595	325 076	235 045	237 074
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego		101 119	91 678	92 491	97 409
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych		12 994	13 076	11 878	13 104
Pozostałe zobowiązania	11	9 355	9 227	-	-
Przychody przyszłych okresów z tytułu dotacji rządowych oraz pozostałe		5 650	5 999	6 698	4 577
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		15 509	6 479	-	1 615
Zobowiązania długoterminowe razem		434 222	451 535	346 112	353 779
Kredyty w rachunku bieżącym	14	33 217	28 000	46	1 095
Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek oraz innych instrumentów dłużnych	14	126 979	108 205	48 891	42 610
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego		24 018	22 333	21 550	19 401
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych		1 929	1 826	1 863	2 143
Zobowiązania z tyt. wyceny instrumentów finansowych		-	-	-	-
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego		67	114	783	13 187
Rezerwy	16	1 300	1 330	1 330	1 300
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe	11	395 129	402 618	431 067	404 098
Przychody przyszłych okresów z tytułu dotacji rządowych oraz pozostałe		1 557	1 537	1 398	4 575
Zobowiązania związane z aktywami trwałymi przeznaczonymi do sprzedaży	15	1 521	1 499	1 545	1 523
Zobowiązania krótkoterminowe razem		585 717	567 462	508 473	489 932
Zobowiązania razem		1 019 939	1 018 997	854 585	843 711
Pasywa razem		2 263 337	2 230 441	2 083 016	1 938 649

*szczegóły w nocie nr 4

Przemysław Sztuczkowski
Prezes Zarządu

Przemysław Grzesiak
Wiceprezes Zarządu

Krzysztof Zoła
Członek Zarządu

Dominik Barszcz
Członek Zarządu

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej należy analizować łącznie z informacjami objaśniającymi, które stanowią integralną część skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów

<i>w tysiącach złotych</i>	<i>Nota</i>	01.07.2023 - 30.09.2023	01.07.2022 - 30.09.2022	01.01.2023 - 30.09.2023	01.01.2022 - 30.09.2022
Przychody	6	499 497	749 424	2 151 545	2 743 515
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów		(457 697)	(525 130)	(1 918 017)	(2 019 986)
Zysk brutto ze sprzedaży		41 800	224 294	233 528	723 529
Pozostałe przychody		52 252	9 506	105 660	27 597
Koszty sprzedaży		(22 630)	(33 005)	(89 440)	(97 514)
Koszty ogólnego zarządu		(17 181)	(22 526)	(55 594)	(67 649)
Pozostałe zyski/(straty) netto		8 156	10 470	1 980	11 161
Pozostałe koszty		(2 397)	(16 440)	(6 092)	(19 567)
Zysk na działalności operacyjnej		60 000	172 299	190 042	577 557
Przychody finansowe		(3 227)	8 403	10 093	55 935
Koszty finansowe		(16 072)	(14 810)	(57 640)	(35 715)
Koszty finansowe netto		(19 299)	(6 407)	(47 547)	20 220
Udział w wyniku netto jednostek stowarzyszonych		22	-	17	106
Zysk z tytułu okazijnego nabycia		-	-	112 076	-
(Strata)/zysk przed opodatkowaniem		40 723	165 892	254 588	597 883
Podatek dochodowy		(10 646)	(35 549)	(27 158)	(121 004)
(Strata)/zysk netto za okres sprawozdawczy		30 077	130 343	227 430	476 879
Zysk/(strata) netto przypadający na:					
Właścicieli jednostki dominującej		28 385	123 124	221 124	451 178
Udziały niekontrolujące		1 692	7 219	6 306	25 701
Zysk/(strata) netto za okres sprawozdawczy		30 077	130 343	227 430	476 879

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów należy analizować łącznie z informacjami objaśniającymi, które stanowią integralną część skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów (ciąg dalszy)

w tysiącach złotych

	Nota	01.07.2023 - 30.09.2023	01.07.2022 - 30.09.2022	01.01.2023 - 30.09.2023	01.01.2022 - 30.09.2022
Inne całkowite dochody - które zostaną następnie przeklasyfikowane na zyski lub straty po spełnieniu określonych warunków					
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek działających za granicą		1 877	-	(3 360)	(84)
Inne całkowite dochody ogółem za okres sprawozdawczy		1 877	-	(3 360)	(84)
Całkowite dochody ogółem za okres sprawozdawczy		31 954	130 343	224 070	476 795
Całkowite dochody przypadające na:					
Właścicieli jednostki dominującej		30 262	123 124	217 764	451 094
Udziały niekontrolujące		1 692	7 219	6 306	25 701
Całkowite dochody ogółem za okres sprawozdawczy		31 954	130 343	224 070	476 795
Podstawowa (strata)/zysk przypadająca na 1 akcję przypisana właścicielom jednostki dominującej	13	0,17	0,72	1,29	2,63
Rozwodniona (strata)/zysk przypadająca na 1 akcję przypisana właścicielom jednostki dominującej	13	0,15	0,72	1,18	2,63

Przemysław Sztuczkowski
Prezes Zarządu

Przemysław Grzesiak
Wiceprezes Zarządu

Krzysztof Zoła
Członek Zarządu

Dominik Barszcz
Członek Zarządu

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów należy analizować łącznie z informacjami objaśniającymi, które stanowią integralną część skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów za okres ostatnich 12 miesięcy

w tysiącach złotych

Działalność kontynuowana

	<i>Nota</i>	01.10.2022 - 30.09.2023	01.10.2021 - 30.09.2022
Przychody		3 074 720	3 574 111
Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów		(2 670 441)	(2 659 411)
Zysk brutto ze sprzedaży		404 279	914 700
Pozostałe przychody		132 815	38 326
Koszty sprzedaży		(120 704)	(124 055)
Koszty ogólnego zarządu		(76 253)	(85 988)
Pozostałe zyski netto		(9 523)	7 731
Pozostałe koszty		4 597	(22 145)
Zysk na działalności operacyjnej		335 211	728 569
Przychody finansowe		3 340	73 714
Koszty finansowe		(65 351)	(48 430)
Koszty finansowe netto		(62 011)	25 284
Udział w wyniku netto jednostek stowarzyszonych		133	244
Zysk z tytułu okazjowego nabycia		112 076	-
Zysk przed opodatkowaniem		385 409	754 097
Podatek dochodowy		(24 485)	(151 866)
Zysk netto za okres sprawozdawczy z działalności kontynuowanej		360 924	602 231

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów należy analizować łącznie z informacjami objaśniającymi, które stanowią integralną część skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów za okres ostatnich 12 miesięcy (ciąg dalszy)

w tysiącach złotych

	<i>Nota</i>	01.10.2022 - 30.09.2023	01.10.2021 - 30.09.2022
Inne całkowite dochody			
- które zostaną następnie przeklasyfikowane na zyski lub straty po spełnieniu określonych warunków			
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek działających za granicą		(3 360)	(89)
Całkowite dochody ogółem za okres sprawozdawczy		357 564	602 142
Zysk/(strata) netto przypadający na:			
Właścicieli jednostki dominującej		347 863	569 529
Udziały niekontrolujące		13 061	32 702
Zysk netto za okres sprawozdawczy		360 924	602 231
Całkowite dochody przypadające na:			
Właścicieli jednostki dominującej		344 503	569 440
Udziały niekontrolujące		13 061	32 702
Całkowite dochody ogółem za okres sprawozdawczy		357 564	602 142
(Strata)/zysk przypadająca na 1 akcję przypisana właścicielom jednostki dominującej	13	2,03	3,32
Rozwodniona (strata)/zysk przypadająca na 1 akcję przypisana właścicielom jednostki dominującej	13	1,90	3,32

Przemysław Sztuczkowski
Prezes Zarządu

Przemysław Grzesiak
Wiceprezes Zarządu

Krzysztof Zoła
Członek Zarządu

Dominik Barszcz
Członek Zarządu

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów należy analizować łącznie z informacjami objaśniającymi, które stanowią integralną część skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych

w tysiącach złotych

	01.07.2023 - 30.09.2023	01.07.2022 - 30.09.2022	01.01.2023 - 30.09.2023	01.01.2022 - 30.09.2022
(Strata)/zysk przed opodatkowaniem	40 723	165 892	254 588	597 883
Korekty				
Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	11 411	10 725	35 260	32 193
Amortyzacja wartości niematerialnych	486	276	1 444	879
Utworzenie odpisów aktualizujących wartość rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i aktywów dostępnych do sprzedaży	-	-	-	-
Strata/(zysk) z tytułu różnic kursowych	3 547	3 346	(1 478)	2 978
Strata ze sprzedaży pozostałych inwestycji	-	-	-	-
(Zysk)/strata ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych oraz aktywów dostępnych do sprzedaży	(397)	(21)	(6 773)	(344)
Odsetki, koszty transakcyjne (dotyczące kredytów i pożyczek)	16 117	(2 265)	48 317	(24 256)
Zmiana stanu należności	(1 443)	(28 249)	(35 375)	(80 550)
Zmiana stanu zapasów	33 405	95 290	75 000	(90 843)
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych	(67 658)	(116 947)	(124 424)	(73 300)
Zmiana stanu rezerw	(83)	-	59	(500)
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych	21	(261)	1 109	(1 235)
Zmiana stanu przychodów przyszłych okresów z tytułu dotacji rządowych oraz pozostałych	(329)	(133)	(889)	(898)
Udział w wyniku netto jednostek stowarzyszonych	(22)	-	(17)	(106)
Wynik na okazjnym nabyciu	-	-	(112 076)	-
Pozostałe korekty	-	(34)	-	(34)
Środki pieniężne wygenerowane na działalności operacyjnej	35 778	127 619	134 745	361 867
Podatek dochodowy (zapłacony)/zwrócony	(4 086)	(5 166)	(12 683)	(38 298)
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	31 692	122 453	122 062	323 569
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
Wpływy z tytułu sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	-	132	8 482	504
Nabycie udziałów w jednostkach zależnych netto, po pomniejszeniu o nabyte środki pieniężne	(59)	(4)	26 608	(10)
Odsetki otrzymane	-	6	-	7
Dywidendy otrzymane	100	-	100	-
Wpływy z tytułu spłaty udzielonych pożyczek	3	2	9	23
Pozostałe wpływy z działalności inwestycyjnej	-	4	-	4
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych	(78 211)	(30 690)	(231 338)	(126 895)
Nabycie wartości niematerialnych	(32)	(19)	(104)	(298)
Wpływ z tyt. nabycia zorganizowanej części przedsiębiorstwa (ZCP)	-	-	200	-
Otrzymane dotacje na wydatki inwestycyjne	-	-	-	211
Udzielone pożyczki	(5)	-	(10)	(6)
Środki pieniężne z działalności inwestycyjnej	(78 204)	(30 569)	(196 053)	(126 460)

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych należy analizować łącznie z informacjami objaśniającymi, które stanowią integralną część skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych (ciąg dalszy)

w tysiącach złotych

	Nota	01.07.2023 - 30.09.2023	01.07.2022 - 30.09.2022	01.01.2023 - 30.09.2023	01.01.2022 - 30.09.2022
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej					
Wpływy z tytułu emisji akcji		-	-	-	106 000
Zaciągnięcie kredytów, pożyczek oraz innych instrumentów dłużnych		24 468	10 000	175 788	132 038
Wpływy z tytułu IRS		-	-	6 564	1 703
Wpływy z tytułu transakcji z udziałowcami mniejszościowymi		-	-	250	-
Splata zaciągniętych kredytów, pożyczek oraz innych instrumentów dłużnych		(40 059)	(50 016)	(40 114)	(59 049)
Płatność zobowiązań z tytułu umów leasingu		(9 788)	(4 846)	(21 715)	(15 942)
Dywidendy i wypłaty z zysku		-	(25 713)	(209 245)	(25 713)
Odsetki oraz koszty transakcyjne (dotyczące kredytów i pożyczek) zapłacone		(17 111)	(9 880)	(37 818)	(36 010)
Pozostałe transakcje z właścicielem		-	-	-	(107 415)
Środki pieniężne netto z działalności finansowej		(42 490)	(80 455)	(126 290)	(4 388)
Zmiana stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów					
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty po pomniejszeniu o kredyty w rachunku bieżącym na dzień 1 stycznia/1 lipca		(89 002)	11 429	(200 281)	192 721
Wpływ zmian z tytułu różnic kursowych dotyczących środków pieniężnych i ich ekwiwalentów		223 892	271 902	335 715	90 610
		71	-	(473)	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty po pomniejszeniu o kredyty w rachunku bieżącym na dzień 30 września	19	134 961	283 331	134 961	283 331
- w tym o ograniczonej możliwości dysponowania	19	63 692	138 332	63 692	138 332

Przemysław Sztuczkowski
Prezes ZarząduPrzemysław Grzesiak
Wiceprezes ZarząduKrzysztof Zoła
Członek ZarząduDominik Barszcz
Członek Zarządu

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych należy analizować łącznie z informacjami objaśniającymi, które stanowią integralną część skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres ostatnich 12 miesięcy

w tysiącach złotych

	01.10.2022 - 30.09.2023	01.10.2021 - 30.09.2022
Zysk przed opodatkowaniem	385 409	754 097
Korekty		
Amortyzacja rzeczowych aktywów trwałych	46 127	44 720
Amortyzacja wartości niematerialnych	1 756	1 201
Strata z tytułu różnic kursowych	(4 629)	7 987
(Zysk)/strata na działalności inwestycyjnej	-	-
(Zysk)/strata ze sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	(7 245)	(712)
Odsetki, koszty transakcyjne (dotyczące kredytów i pożyczek) i dywidendy, netto	63 995	(37 301)
Zmiana stanu należności	28 504	(154 448)
Zmiana stanu zapasów	42 652	(100 849)
Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych	(104 220)	(62 393)
Zmiana stanu rezerw	89	1 275
Zmiana stanu zobowiązań z tytułu świadczeń pracowniczych	(397)	1 763
Zmiana stanu przychodów przyszłych okresów z tytułu dotacji rządowych oraz pozostałych	(1 049)	1 719
Udział w wyniku netto jednostek stowarzyszonych	(133)	(244)
Wynik na okazijnym nabyciu	(112 076)	-
Pozostałe korekty	560	573
Srodki pieniężne z działalności operacyjnej	339 343	457 388
Podatek dochodowy (zapłacony)/zwrócony	(54 432)	(67 318)
Srodki pieniężne netto z działalności operacyjnej	284 911	390 070

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych należy analizować łącznie z informacjami objaśniającymi, które stanowią integralną część skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres ostatnich 12 miesięcy (ciąg dalszy)

<i>w tysiącach złotych</i>	01.10.2022 - 30.09.2023	01.10.2021 - 30.09.2022
Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
Wpływy z tytułu sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych	9 704	927
Nabycie jednostek zależnych	(5 962)	(10)
Odsetki otrzymane	-	7
Dywidendy otrzymane	250	40
Splata udzielonych pożyczek	10	23
Pozostałe wpływy z działalności inwestycyjnej	-	4
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych	(309 386)	(164 070)
Nabycie wartości niematerialnych	(235)	(832)
Nabycie ZCP	200	-
Otrzymane dotacje na wydatki inwestycyjne	6	296
Udzielone pożyczki	(14)	(6)
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	(305 427)	(163 621)
Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
Wpływy netto z emisji akcji	-	106 000
Zaciągnięcie kredytów, pożyczek oraz innych instrumentów dłużnych	175 788	134 538
Przepływy z tytułu IRS	13 369	1 703
Wpływy z tytułu transakcji z udziałowcami mniejszościowymi	250	-
Splata zaciągniętych kredytów, pożyczek oraz innych instrumentów dłużnych	(40 130)	(64 079)
Płatność zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	(27 908)	(20 405)
Dywidendy wypłacone i odsetki od obligacji zamiennych na akcje	(209 245)	(49 452)
Odsetki oraz koszty transakcyjne (dotyczące kredytów i pożyczek) zapłacone	(39 505)	(41 834)
Pozostałe transakcje z właścicielem	-	(107 415)
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	(127 381)	(40 944)
Zmiana stanu środków pieniężnych i ich ekwiwalentów	(147 897)	185 505
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty po pomniejszeniu o kredyty w rachunku bieżącym na dzień 1 października	283 331	97 826
<i>Wpływ zmian z tytułu różnic kursowych dotyczących środków pieniężnych i ich ekwiwalentów</i>	(473)	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty po pomniejszeniu o kredyty w rachunku bieżącym na dzień 30 września	134 961	283 331
<i>- w tym o ograniczonej możliwości dysponowania</i>	19 63 692	138 332

Przemysław Sztuczkowski
Prezes Zarządu

Przemysław Grzesiak
Wiceprezes Zarządu

Krzysztof Zoła
Członek Zarządu

Dominik Barszcz
Członek Zarządu

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych należy analizować łącznie z informacjami objaśniającymi, które stanowią integralną część skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym

	Kapitał własny właścicieli Jednostki Dominującej						
	Kapitał zakładowy	Pozostałe kapitały (w tym akcje własne)	Różnice kursowe z przelicze- nia	Niepodzie- lony wynik finansowy/ Straty z lat ubiegłych	Suma	Udziały niekontrolu- jące	Kapitał własny razem
<i>w tysiącach złotych</i>							
Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2022	257 131	29 301	84	317 369	603 885	39 984	643 869
Całkowite dochody za okres sprawozdawczy	-	-	(84)	451 178	451 094	25 701	476 795
- zysk/(strata) netto za okres	-	-	-	451 178	451 178	25 701	476 879
- różnice kursowe z przeliczenia jednostek działających za granicą	-	-	(84)	-	(84)	-	(84)
Transakcje z właścicielami Jednostki Dominującej, ujęte bezpośrednio w kapitale własnym							
Dopłaty od i wypłaty do właścicieli	-	-	-	(25 713)	(25 713)	-	(25 713)
Dywidenda	-	-	-	(25 713)	(25 713)	-	(25 713)
Zmiany w strukturze własnościowej jednostek podporządkowanych	-	-	-	92	92	(105)	(13)
Nabycie udziałów niekontrolujących nieskutkujące zmianą kontroli	-	-	-	92	92	(105)	(13)
Przeniesienie zysku	-	322 247	-	(322 247)	-	-	-
Kapitał własny na dzień 30 września 2022	257 131	351 548	-	420 679	1 029 358	65 580	1 094 938

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym należy analizować łącznie z informacjami objaśniającymi, które stanowią integralną część skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym (ciąg dalszy)

Kapitał własny właścicieli Jednostki Dominującej							
	Kapitał zakładowy	Pozostałe kapitały (w tym akcje własne)	Różnice kursowe z przelicze- nia	Niepodzie- lony wynik finansowy/ Straty z lat ubiegłych	Suma	Udziały niekontrolu- jące	Kapitał własny razem
<i>w tysiącach złotych</i>							
Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2022	257 131	29 301	84	317 369	603 885	39 984	643 869
Całkowite dochody za okres sprawozdawczy	-	-	(84)	577 917	577 833	32 456	610 289
- zysk/(strata) netto za okres	-	-	-	577 917	577 917	32 456	610 373
- różnice kursowe z przeliczenia jednostek działających za granicą	-	-	(84)	-	(84)	-	(84)
Transakcje z właścicielami Jednostki Dominującej, ujęte bezpośrednio w kapitale własnym							
Dopłaty od i wypłaty do właścicieli	-	-	-	(25 713)	(25 713)	-	(25 713)
Dywidenda	-	-	-	(25 713)	(25 713)	-	(25 713)
Zmiany w strukturze własnościowej jednostek podporządkowanych	-	-	-	91	91	(105)	(14)
Nabycie udziałów niekontrolujących nieskutkujące zmianą kontroli	-	-	-	91	91	(105)	(14)
Przeniesienie zysku	-	322 247	-	(322 247)	-	-	-
Kapitał własny na dzień 31 grudnia 2022	257 131	351 548	-	547 417	1 156 096	72 335	1 228 431

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym należy analizować łącznie z informacjami objaśniającymi, które stanowią integralną część skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym (ciąg dalszy)

	Kapitał własny właścicieli Jednostki Dominującej				Suma	Udziały niekontrolujące	Kapitał własny razem
	Kapitał zakładowy	Pozostałe kapitały (w tym akcje własne)	Różnice kursowe z przeliczenia	Niepodzielony wynik finansowy/ Straty z lat ubiegłych			
<i>w tysiącach złotych</i>							
Kapitał własny na dzień 1 stycznia 2023	257 131	351 548	-	547 417	1 156 096	72 335	1 228 431
Całkowite dochody za okres sprawozdawczy	-	-	(3 360)	221 124	217 764	6 306	224 070
- zysk/(strata) netto za okres	-	-	-	221 124	221 124	6 306	227 430
- różnice kursowe z przeliczenia jednostek działających za granicą	-	-	(3 360)	-	(3 360)	-	(3 360)
Transakcje z właścicielami Jednostki Dominującej, ujęte bezpośrednio w kapitale własnym							
Dopłaty od i wypłaty do właścicieli	-	-	-	(209 133)	(209 133)	(108)	(209 241)
Dywidenda	-	-	-	(209 133)	(209 133)	(108)	(209 241)
Zmiany w strukturze własnościowej jednostek podporządkowanych	-	-	-	(231)	(231)	481	250
Kapitał mniejszości na dzień przejścia jednostek zależnych	-	-	-	-	-	250	250
Nabycie udziałów niekontrolujących nieskutkujące zmianą kontroli	-	-	-	(231)	(231)	231	-
Przeniesienie zysku	-	359 429	-	(359 429)	-	-	-
Pozostałe	-	-	-	(112)	(112)	-	(112)
Kapitał własny na dzień 30 września 2023	257 131	710 977	(3 360)	199 636	1 164 384	79 014	1 243 398

Przemysław Sztuczkowski
Prezes Zarządu

Przemysław Grzesiak
Wiceprezes Zarządu

Krzysztof Zoła
Członek Zarządu

Dominik Barszcz
Członek Zarządu

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym należy analizować łącznie z informacjami objaśniającymi, które stanowią integralną część skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym (ciąg dalszy)

Kapitał własny właścicieli Jednostki Dominującej							
	Kapitał zakładowy	Pozostałe kapitały (w tym akcje własne)	Różnice kursowe z przelicze- nia	Niepodzie- lony wynik finansowy/ Straty z lat ubiegłych	Suma	Udziały niekontrolu- jące	Kapitał własny razem
<i>w tysiącach złotych</i>							
Kapitał własny na dzień 1 lipca 2023	257 131	710 977	(5 237)	171 251	1 134 122	77 322	1 211 444
Całkowite dochody za okres sprawozdawczy	-	-	1 877	28 385	30 262	1 692	31 954
- zysk/(strata) netto za okres	-	-	-	28 385	28 385	1 692	30 077
- różnice kursowe z przeliczenia jednostek działających za granicą	-	-	1 877	-	1 877	-	1 877
Kapitał własny na dzień 30 września 2023	257 131	710 977	(3 360)	199 636	1 164 384	79 014	1 243 398

Przemysław Sztuczkowski
Prezes Zarządu

Przemysław Grzesiak
Wiceprezes Zarządu

Krzysztof Zoła
Członek Zarządu

Dominik Barszcz
Członek Zarządu

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym należy analizować łącznie z informacjami objaśniającymi, które stanowią integralną część skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego

1 Dane Jednostki Dominującej

Cognor Holding S.A. - poprzednio Cognor S.A. ("Cognor Holding", "Spółka", "Jednostka Dominująca") z siedzibą w Poraju, w Polsce jest Jednostką Dominującą w Grupie Kapitałowej. Do 29 sierpnia 2011 r. Jednostką Dominującą Grupy był Złomrex S.A. Spółka została założona w 1991 r. Od 1994 r. akcje Cognor S.A. są notowane na Warszawskiej Giełdzie Papierów Wartościowych. Do maja 2011 roku, główną działalnością Jednostki Dominującej była dystrybucja wyrobów stalowych. Od maja 2011 roku Cognor S.A. stał się spółką holdingową. W dniu 29 listopada 2016 roku Spółka zmieniła nazwę firmy na Cognor Holding S.A.

Podstawowym przedmiotem działalności Grupy Kapitałowej jest: handel złomem, odlewanie kęsów stalowych ze złomu oraz produkcja wyrobów stalowych długich z kęsów.

2 Skład Grupy Cognor Holding S.A.

Skrócone śródroczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe na dzień i za okres 9 miesięcy kończący się 30 września 2023 r. obejmuje Jednostkę Dominującą oraz jej jednostki zależne (zwane łącznie „Grupą”). Szczegóły na temat jednostek zależnych tworzących Grupę na dzień 30 września 2023 r. są zaprezentowane w poniższej tabeli.

Nazwa jednostki	Siedziba	Posiadane udziały i prawa głosu	Data uzyskania kontroli
COGNOR S.A.	Polska	94,40%	2006-01-27*
COGNOR HOLDING S.A. Sp. k.	Polska	50,9% (udział w zysku), 88,13% (posiadane wkłady, prawa głosu)	2008-03-25*
MADROHUT Sp. z o.o.	Polska	23,60% (jednostka stowarzyszona, w której 25% udziałów bezpośrednio posiada Cognor S.A.)	11.04.2014
JAP INDUSTRIES s.r.o.	Czechy	100,00%	2023-01-01
HUTNIK KRAKÓW Sp. z o.o.	Polska	100,00%	2023-03-17
ECOGNOR Sp. z o.o.	Polska	75,00%	2023-04-03

* data objęcia kontroli w Grupie Kapitałowej Złomrex S.A.

Nabycia, połączenia i zbycie spółek zależnych

Nabycia zrealizowane w 2023 roku

W dniu 15 grudnia 2022 r. Cognor Holding S.A. podpisała umowę zakupu 100% akcji w spółkach JAP Industries s.r.o. oraz SPED-EX Trinec s.r.o. za łączną kwotę 280 000 tys. CZK. Umowa weszła w życie z dniem 1 stycznia 2023 roku. Dane związane z nabyciem niniejszych spółek zostały zaprezentowane w nocie nr 5.

W dniu 17 marca 2023 r. zarejestrowana została nowa spółka Hutnik Kraków Sp. z o.o. z kapitałem zakładowym 200 tys. zł, w której Cognor Holding S.A. objął 100% udziałów. Spółka ta będąc jeszcze w organizacji nabyła w dniu 22 lutego 2023 r. od Stowarzyszenia Nowy Hutnik 2010 zorganizowaną część przedsiębiorstwa obejmującą klub piłkarski Hutnik Kraków. W wyniku przeprowadzonej transakcji spółka rozpoznała zysk na okazym nabyciu w wysokości 240 tys. zł.

W dniu 3 kwietnia 2023 roku zarejestrowana została nowa spółka Ecognor Sp. z o.o., z kapitałem 1 000 tys. zł, w której Cognor Holding S.A. objął 75% udziałów. Celem spółki jest opracowanie innowacyjnej technologii oraz zbudowanie od podstaw i prowadzenie zakładu produkującego profile, płyty i inne elementy wyłącznie na bazie odpadów z tworzyw sztucznych z przeznaczeniem dla różnych gałęzi przemysłu.

Połączenia zrealizowane w 2023 roku

W dniu 1 lipca 2023 roku zarejestrowano połączenie JAP Industries s.r.o. oraz SPED-EX Trinec s.r.o. Połączenie nie miało wpływu na niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe.

3 Podstawa sporządzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego

a) Oświadczenie zgodności

Skonsolidowane skrócone sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa” zatwierdzonym przez Unię Europejską. Niniejsze skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe nie zawiera wszystkich informacji wymaganych przy pełnym rocznym sprawozdaniu finansowym i powinno być odczytywane razem ze skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym na dzień i za okres zakończony 31 grudnia 2022 r.

Sprawozdanie zostało zatwierdzone przez Zarząd Spółki Cognor Holding S.A. w dniu 14 listopada 2023 r.

b) Kontynuacja działalności

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe na dzień i za okres zakończony 30 września 2023 roku zostało sporządzone zgodnie z zasadą kontynuacji działalności.

Ze względu na unikalność sytuacji wynikającej z wojny w Ukrainie, Grupa nie jest w stanie przewidzieć wszystkich możliwych sytuacji, które mogą wpłynąć na działalność operacyjną i wyniki finansowe Grupy. Nie jesteśmy również w stanie oszacować pełnego wpływu zaistniałej sytuacji na Grupę. Zarząd przeanalizował szereg scenariuszy określając możliwą skalę problemów powiązanych z wskazanymi zagrożeniami. W związku z powyższym, Zarząd Grupy na bazie przeprowadzonej analizy ryzyk, obecnej wiedzy oraz podejmowanych i przewidywanych działań potwierdza, że przyjęcie założenia kontynuowania działalności przez Grupę jest uzasadnione pomimo trudności w ocenie dokładnego wpływu konfliktu zbrojnego w Ukrainie na przyszłe wyniki finansowe. Biorąc pod uwagę powyższe Zarząd Grupy postanowił sporządzić skonsolidowane sprawozdanie finansowe przyjmując zasadę kontynuacji działalności w dającej się przewidzieć przyszłości w niezmierniejszym istotnie zakresie.

c) Zasady rachunkowości

Zastosowane przez Grupę Kapitałową zasady rachunkowości w niniejszym skróconym śródrocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym są takie same jak te zastosowane przez Grupę w rocznym skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym sporządzonym na dzień 31 grudnia 2022 roku zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską.

Zmiany do istniejących standardów zastosowane po raz pierwszy w sprawozdaniu finansowym Grupy za 2023 rok

Następujące zmiany do istniejących standardów wydane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR) oraz zatwierdzone do stosowania w UE wchodzi w życie po raz pierwszy w sprawozdaniu finansowym Grupy za 2023 r:

- a) MSSF 17 „Umowy ubezpieczeniowe” z późniejszymi zmianami do MSSF 17 opublikowanymi przez RMSR 25 czerwca 2020 roku - zatwierdzone w UE w dniu 19 listopada 2021 r. (obowiązujący w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub później),
- b) Zmiany do MSSF 17 "Umowy ubezpieczeniowe" – zastosowanie MSSF 17 i MSSF 9 po raz pierwszy – dane porównawcze, zatwierdzone w UE w dniu 8 września 2022 r. (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub później)
- c) zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” – Ujawnienia na temat stosowanej polityki rachunkowej zatwierdzone w UE w dniu 2 marca 2022 r. (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub później),
- d) zmiany do MSR 8 „Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów” – Definicja wartości szacunkowych zatwierdzone w UE w dniu 2 marca 2022 r. (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub później),
- e) zmiany do MSR 12 „Podatek dochodowy” - Podatek odroczony dotyczący aktywów i zobowiązań z pojedynczej transakcji zatwierdzone w UE w dniu 11 sierpnia 2022 r. (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub później),
- f) zmiany do MSSF 4 - przedłużenie tymczasowego zwolnienia ze stosowania MSSF 9 (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2023 roku lub później).

W ocenie Grupy ww. zmiany nie mają istotnego wpływu na prezentowane skonsolidowane śródroczne sprawozdanie finansowe Grupy.

Nowe standardy oraz zmiany do istniejących standardów wydane przez RMSR, ale jeszcze niezatwierdzone do stosowania w UE

MSSF w kształcie zatwierdzonym przez UE nie różnią się obecnie w znaczący sposób od regulacji wydanych przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości (RMSR), z wyjątkiem poniższych nowych standardów oraz zmian do standardów, które według stanu na dzień publikacji sprawozdania finansowego nie zostały jeszcze zatwierdzone do stosowania w UE:

- a) zmiany do MSR 1 „Prezentacja sprawozdań finansowych” – Zobowiązania długoterminowe z kowenantami (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2024 roku lub później),
- b) zmiany do MSSF 16 „Leasing” – Zobowiązanie z tytułu leasingu w ramach sprzedaży i leasingu zwrotnego oraz zniżki w czynszu związane z COVID-19 po 30 czerwca 2021 (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2024 roku lub później),
- c) zmiany do MSSF7 oraz MSR 7 w zakresie ustaleń dotyczących finansowania zobowiązań wobec dostawców (obowiązujące w odniesieniu do okresów rocznych rozpoczynających się 1 stycznia 2024 roku lub później - zatwierdzone przez UE w dniu 17 lipca 2023)

Według szacunków Grupy wyżej wymienione nowe standardy oraz zmiany do istniejących standardów nie miałyby istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe, jeżeli zostałyby zastosowane przez Grupę na dzień bilansowy.

d) Istotne oszacowania i osądy

Sporządzenie sprawozdania finansowego zgodnie z MSSF UE wymaga od Zarządu Spółek Grupy osądów, szacunków i założeń, które mają wpływ na przyjęte zasady oraz prezentowane wartości aktywów, pasywów, przychodów oraz kosztów. Szacunki oraz związane z nimi założenia opierają się na doświadczeniu historycznym oraz innych czynnikach, które są uznawane za racjonalne w danych okolicznościach, a ich wyniki dają podstawę osądu, co do wartości bilansowej aktywów i zobowiązań, która nie wynika bezpośrednio z innych źródeł. Faktyczna wartość może różnić się od wartości szacowanej.

Istotne szacunki i zasady rachunkowości, a także oszacowanie niepewności zastosowane przez Zarząd przy sporządzaniu niniejszego skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego są takie same jak te zastosowane podczas sporządzania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego.

Przy sporządzaniu śródrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego dokonano szacunków księgowych i założeń w szczególności przy określaniu spodziewanych przychodów z tytułu rekompensaty z tytułu wzrostu notowań praw do emisji CO₂, aktywów i zobowiązań dotyczących leasingów, rozliczeń z właścicielem, kosztów amortyzacji środków trwałych i aktywów niematerialnych, wyceny zapasów, wyceny należności oraz instrumentów pochodnych, określenia wartości rezerw oraz wyceny aktywów i rezerw z tyt. podatku odroczonego oraz analizie utraty wartości aktywów.

e) Dodatkowe okresy porównawcze

Grupa publikuje dodatkowe okresy porównawcze dla 12 ostatnich miesięcy dla rachunku wyników oraz rachunku przepływów pieniężnych.

4 Przekształcenie danych porównywalnych w skonsolidowanym sprawozdaniu

Grupa zdecydowała o prezentacji w osobnej pozycji w bilansie zobowiązań leasingowych i wydzieleniu ich z dotychczasowej prezentacji łącznej z innymi zobowiązaniami z tytułu kredytów, pożyczek oraz innych instrumentów dłużnych.

Adekwatne przekształcenia dokonano w notach.

Zmiana prezentacji zobowiązania z tytułu leasingów

Wyciąg ze skonsolidowanego sprawozdania z sytuacji finansowej na dzień 30.09.2022

	wg zatwierdzonego sprawozdania na 30 września 2022 roku		Dane przekształcone
		Korekty	e
<i>w tysiącach złotych</i>			
Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek oraz innych instrumentów dłużnych	334 483	(97 409)	237 074
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	-	97 409	97 409
Zobowiązania długoterminowe razem	353 779	-	353 779
Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek oraz innych instrumentów dłużnych	62 011	(19 401)	42 610
Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	-	19 401	19 401
Zobowiązania krótkoterminowe razem	489 932	-	489 932

5 Nabycie jednostek zależnych

W dniu 15 grudnia 2022 r. Cognor Holding S.A. podpisała umowę zakupu 100% udziałów w spółkach JAP Industries s.r.o. oraz SPED-EX Trinec s.r.o. za łączną kwotę 280 000 tys. CZK.

JAP Industries s.r.o. jest producentem wyrobów z grafitu, w tym elektrod grafitowych wytwarzanych w opracowanym przez tę firmę procesie impregnacji półproduktu nabywanego od dostawców zewnętrznych. Podmiot ten zajmuje się również między innymi handlem żelazostopami. Elektrody i żelazostopy stanowią kluczowe materiały i surowce zużywane przez Grupę kapitałową Cognor Holding w procesie wytopu stali metodą łuku elektrycznego (EAF). Firma była dotychczas wieloletnim dostawcą spółki zależnej Cognor S.A. SPED-EX Trinec s.r.o. jest spółką wykonującą określone usługi, w tym logistyczne na rzecz JAP Industries i nie prowadzi innej działalności.

Nabycie niniejszych spółek spowoduje skrócenie łańcuchów dostaw i zredukowanie ryzyka Grupy związanego z terminowością zaopatrzenia w kluczowe materiały i surowce.

W 2022 roku Spółka JAP Industries s.r.o. osiągnęła przychody ze sprzedaży w wysokości 1 090 987 tys. CZK oraz osiągnęła zysk netto w wysokości 131 276 tys. CZK, natomiast SPED-EX Trinec s.r.o. osiągnęła przychody ze sprzedaży w wysokości 18 333 tys. CZK oraz zysk netto w wysokości 481 tys. CZK. Na 31 grudnia 2022 roku, Grupa posiadała zobowiązania handlowe wobec nabywanych Spółek w wysokości 2 856 tys. zł. W 2022 roku dokonała zakupów z nabywanych Spółek w wysokości 19 719 tys. zł.

Umowa zakupu udziałów weszła w życie 1 stycznia 2023 roku i jest to dzień objęcia kontroli nad nabywanymi spółkami. Do przeliczenia nabytych aktywów netto, jak i zapłaty zastosowano średni kurs NBP z dnia 2 stycznia 2023 roku PLN/CZK 0,1936. Nie występują ze stroną sprzedającą rozliczenia dotyczące ceny nabycia uzależnione od spełnienia warunków.

Na dzień sporządzenia niniejszego skonsolidowanego sprawozdania finansowego rozliczenie księgowe nabycia nie zostało zakończone. Grupa zaprezentowała tymczasowe wartości dla wszystkich możliwych do zidentyfikowania aktywów i zobowiązań. W szczególności Grupa zdecydowała o zaangażowaniu niezależnych ekspertów w celu przeprowadzenia wyceny do wartości godziwej nabytych aktywów i przejętych zobowiązań.

Grupa planuje dokonać ostatecznego rozliczenia transakcji nabycia w okresie 12 miesięcy od dnia nabycia. Zarząd ocenia, że ostateczne rozliczenie nie będzie się istotnie różniło od przedstawionych danych w niniejszym sprawozdaniu.

Nabyte aktywa netto	Wartości godziwe		Razem
	JAP Industries s.r.o.	SPED-EX Trinec s.r.o.	
Rzeczowe aktywa trwałe	38 954	179	39 133
Wartości niematerialne	8 092	-	8 092
Zapasy	83 399	-	83 399
Należności	25 762	1 764	27 526
Pozostałe aktywa	361	-	361
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	-	65	65
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	26 436	376	26 812
Zobowiązania	(14 346)	(626)	(14 972)
Zobowiązania z tytułu świadczeń pracowniczych	(53)	(20)	(73)
Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	(6 703)	-	(6 703)
A. Razem możliwe do zidentyfikowania nabyte aktywa i przejęte zobowiązania	161 902	1 738	163 640

B. Przekazana zapłata, z tego:	51 597
- w formie środków pieniężnych 60% ceny (168 mln CZK)	32 525
- 20% ceny (56 mln CZK) w terminie do 1 roku od daty zamknięcia transakcji (zdyskontowana wartość)	9 947
- 20% ceny (56 mln CZK) w terminie do 2 lat od daty zamknięcia transakcji (zdyskontowana wartość)	9 125
C. Koszty związane z nabyciem udziałów	207
Zysk z tytułu okazijnego nabycia (A-B-C)	111 836

6 Przychody z umów z klientami

w tysiącach złotych

	01.01.2022- 30.09.2022	01.01.2022- 30.09.2022
Przychody z tytułu dóbr lub usług przekazanych klientowi w określonym momencie	2 144 133	2 735 629
Przychody z tytułu dóbr lub usług przekazywanych klientowi w miarę upływu czasu	7 412	7 886
	2 151 545	2 743 515
Przychody ze sprzedaży produktów	1 592 080	2 376 769
Przychody ze sprzedaży usług	38 689	33 887
Przychody ze sprzedaży towarów	518 410	331 904
Przychody ze sprzedaży materiałów	2 366	955
	2 151 545	2 743 515
Przychody osiągnięte są z następujących źródeł:		
-sprzedaż złomu stalowego i metali nieżelaznych	200 912	299 828
-sprzedaż kęsisk, wlewek	416 747	586 522
-sprzedaż prętów walcowanych, kęsisk walcowanych oraz blach	770 458	894 267
-sprzedaż prętów żebrowanych, płaskich, okrągłych, kwadratowych, kątowników, teowników, ceowników, kształtowników	256 929	780 311
-sprzedaż wałków i tulei z brązu oraz stopów odlewniczych cynku	93 386	94 824
-sprzedaż elektrod grafitowych i żelazostopów	75 653	-
-sprzedaż usług transportowych	18 620	24 143
-sprzedaż lokali mieszkalnych	-	32 255
-sprzedaż z tytułu usługi budowlanej	7 412	7 886
-sprzedaż energii elektrycznej i gazu	251 542	-
-sprzedaż praw od emisji CO2	22 728	-
-pozostała sprzedaż	37 158	23 479

Grupa w 2020 roku zawarła 2-3 letnie kontrakty terminowe na zakup energii elektrycznej oraz gazu na własne potrzeby, z czego dla spółki zależnej Cognor S.A. oddziału Ferrostał Łąbędy były to kontrakty pasmowe wymagające codziennego bilansowania na giełdzie w związku z nierównomiernym w czasie zapotrzebowaniem dziennym na te media. W związku z przestojami produkcyjnymi poszczególnych zakładów, wynikającymi z realizacji projektów modernizacyjnych Cognor S.A. zobowiązany był do odsprzedaży na giełdzie niezużytych znaczących wolumenów energii elektrycznej i gazu. Jako, że rynkowe ceny tych mediów w 2023 r. były znacząco wyższe od cen terminowych zakupu z kontraktów zawartych w 2020 r. a niezużyte wolumeny znaczące, Spółka osiągnęła w bieżącym roku na przedmiotowych transakcjach przychody ze sprzedaży w łącznej kwocie 251 541 tys. zł (251 307 tys. zł energia elektryczna, 234 tys. zł gaz) oraz zysk w wysokości 50 537 tys. zł (50 303 tys. zł energia elektryczna, 234 tys. zł gaz). Zakup energii elektrycznej i gazu dokonywane są z założeniem zużycia na własne potrzeby, odsprzedaż ma miejsce na skutek przestoju produkcyjnych. Z tytułu przeprowadzonych transakcji brak zobowiązań do zwrotów. Na bazie przeprowadzonych analiz, z uwagi na opisaną sytuację i zakupywanie energii z zamiarem zużycia na własne potrzeby Grupa nie dokonuje wyceny otwartych kontraktów na zakup energii i gazu do wartości godziwych.

Ponadto w okresie 9 miesięcy 2023 roku Grupa w związku z przestojami produkcyjnymi zbyła niezużyte uprawnienia do emisji CO2 i rozpoznała przychód z tego tytułu w wysokości 22 728 tys. zł, oraz zysk w wysokości 14 839 tys. zł.

7 Sprawozdawczość segmentów działalności

Zarząd określił segmenty operacyjne bazując na raportach przeglądanych przez Zarząd Jednostki Dominującej, stanowiących podstawę do podejmowania decyzji strategicznych.

Zarząd Jednostki Dominującej rozpatruje działalność zarówno z perspektywy geograficznej jak i branżowej. Pod względem geograficznym rozpatrywana jest działalność w Polsce, Niemczech i w innych krajach.

Grupa wyodrębnia następujące główne rodzaje działalności :

- złom stali: obejmujący zakup, sortowanie, przetwarzanie, uszlachetnianie a następnie ekspedycji i sprzedaż zewnętrznym odbiorcom złomów stali,
- kęsy HSJ: obejmujący produkcję oraz zakup półwyrobów stalowych (stal surowa) a następnie ich sprzedaż do odbiorców zewnętrznych, realizowana przez hutę HSJ w Stalowej Woli,
- kęsy Ferrostal (FER): obejmujący produkcję oraz zakup półwyrobów stalowych (stal surowa), w tym z innych segmentów, a następnie ich sprzedaż do odbiorców zewnętrznych, realizowana przez hutę Ferrostal w Gliwicach,
- produkty finalne HSJ: obejmujący produkcję oraz zakup produktów finalnych ze stali, w tym z innych segmentów, a następnie ich sprzedaż do odbiorców zewnętrznych, realizowana przez hutę HSJ w Stalowej Woli
- produkty finalne Ferrostal (FER): obejmujący produkcję oraz zakup produktów finalnych ze stali a następnie ich sprzedaż do odbiorców zewnętrznych, realizowana przez hutę Ferrostal w Gliwicach
- złom metali nieżelaznych: obejmujący zakup, sortowanie, przetwarzanie, uszlachetnianie a następnie ekspedycji i sprzedaż zewnętrznym odbiorcom złomów metali nieżelaznych
- wyroby metali nieżelaznych: obejmujący produkcję oraz zakup wyrobów z metali nieżelaznych, głównie walki i tuleje z brązu oraz stopy aluminium w postaci gąsek, a następnie ich sprzedaż do odbiorców zewnętrznych.
- elektrody grafitowe i żelazostopy: obejmujący produkcję oraz zakup wyrobów elektrod grafitowych oraz żelazostopów, a następnie ich sprzedaż do odbiorców zewnętrznych.
- pozostała działalność: w tym usługi transportowe, przychody ze sprzedaży deweloperskiej oraz inne.

Ceny stosowane w rozliczeniach pomiędzy segmentami oparte są na cenach rynkowych. Przychody od podmiotów zewnętrznych raportowane do Zarządu Jednostki Dominującej są mierzone w sposób zgodny z tym prezentowanym w sprawozdaniu z całkowitych dochodów.

7 Sprawozdawczość segmentów działalności - ciąg dalszy

Segmenty branżowe (za 3 miesiące zakończone 30 września)

w tysiącach złotych

	Złomy stali	Kęsy, wlewki HSJ	Kęsy, wlewki FER	Produkty finalne HSJ	Produkty finalne FER	Złomy metali nieżelazny h	Wyroby nieżelazne	Elektrody grafitowe i żelazostopy	Pozostale	Nieprzypi- sane	Eliminacje	Skonsolido- wane
30.09.2023												
Przychody od odbiorców zewnętrznych	32 333	38 105	36 063	187 802	44 419	22 197	27 536	20 143	87 466	2 977		
Przychody od odbiorców z Grupy	46 061	19 798	5 411	4 821	337	3 304	-	4 672	2 476	1 534		
Przychody ogółem	78 394	57 903	41 474	192 623	44 756	25 501	27 536	24 815	89 942	4 511	(87 958)	499 497
Koszt sprzedanych towarów, produktów i mat. do odbiorców zewnętrznych	(30 568)	(37 387)	(52 738)	(148 827)	(74 366)	(20 066)	(24 180)	(16 980)	(50 227)	(2 657)		
Koszt sprzedanych towarów, produktów i mat. do odbiorców z Grupy	(43 589)	(16 805)	(5 526)	(3 464)	(431)	(3 003)	-	(4 036)	(1 618)	(33)		
Koszt sprzedanych towarów, produktów i materiałów, ogółem	(74 157)	(54 192)	(58 264)	(152 291)	(74 797)	(23 069)	(24 180)	(21 016)	(51 845)	(2 690)	78 804	(457 697)
Wynik segmentu	4 237	3 711	(16 790)	40 332	(30 041)	2 432	3 356	3 799	38 097	1 821	(9 154)	41 800
Pozostałe przychody	30	5 966	10 787	25 691	9 255	15	61	-	697	1	(251)	52 252
Koszty sprzedaży i ogólnego zarządu	(5 178)	(1 858)	(2 695)	(12 468)	(4 227)	(1 532)	(1 193)	(2 196)	(2 992)	(6 309)	837	(39 811)
Pozostałe zyski/straty netto	79	296	884	1 031	1 382	18	218	506	399	4 800	(1 457)	8 156
Pozostałe koszty	(47)	(384)	(191)	(1 636)	(142)	(20)	(36)	(1)	(48)	(47)	155	(2 397)
Wynik na działalności operacyjnej	(879)	7 731	(8 005)	52 950	(23 773)	913	2 406	2 108	36 153	266	(9 870)	60 000
Koszty finansowe netto	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(19 305)	6	(19 299)
Udział w wyniku netto jednostek stowarzyszonych												22
Zysk z tytułu okazijnego nabycia												-
Podatek dochodowy												(10 646)
Zysk/(strata) za okres												30 077

w tysiącach złotych

	Złomy stali	Kęsy, wlewki HSJ	Kęsy, wlewki FER	Produkty finalne HSJ	Produkty finalne FER	Złomy metali nieżelaznych	Wyroby nieżelazne	Elektrody grafitowe i żelazostopy	Pozostałe	Nieprzypisane	Eliminacje	Skonsolidowane
30.09.2022												
Przychody od odbiorców zewnętrznych	47 213	109 334	71 139	251 254	200 086	24 728	30 551	-	10 792	3 120		
Przychody od odbiorców z Grupy	67 252	42 955	2 244	13 590	3 355	8 055	-	-	10 528	2 561		
Przychody ogółem	114 465	152 289	73 383	264 844	203 441	32 783	30 551	-	21 320	5 681	(149 333)	749 424
Koszt sprzedanych towarów, produktów i mat. do odbiorców zewnętrznych	(44 975)	(95 520)	(36 318)	(193 067)	(108 556)	(23 125)	(25 537)	-	(7 683)	(2 798)		
Koszt sprzedanych towarów, produktów i mat. do odbiorców z Grupy	(63 968)	(33 481)	(2 536)	(8 981)	(4 189)	(7 592)	-	-	(10 208)	(65)		
Koszt sprzedanych towarów, produktów i materiałów, ogółem	(108 943)	(129 001)	(38 854)	(202 048)	(112 745)	(30 717)	(25 537)	-	(17 891)	(2 863)	143 469	(525 130)
Wynik segmentu	5 522	23 288	34 529	62 796	90 696	2 066	5 014	-	3 429	2 818	(5 864)	224 294
Pozostałe przychody	29	871	1 314	2 224	3 614	3	48	-	831	671	(99)	9 506
Koszty sprzedaży i ogólnego zarządu	(464)	(6 143)	(3 799)	(14 435)	(11 491)	(5 282)	(1 612)	-	(2 039)	(10 849)	583	(55 531)
Pozostałe zyski/straty netto	(3)	646	597	1 953	1 459	12	317	-	261	5 228	-	10 470
Pozostałe koszty	(123)	(201)	(3 603)	(489)	(9 764)	(26)	(85)	-	(1 667)	(563)	81	(16 440)
Wynik na działalności operacyjnej	4 961	18 461	29 038	52 049	74 514	(3 227)	3 682	-	815	(2 695)	(5 299)	172 299
Koszty finansowe netto	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(6 406)	(1)	(6 407)
Udział w wyniku netto jednostek stowarzyszonych												-
Podatek dochodowy												(35 549)
Zysk/(strata) za okres												130 343

Segmenty branżowe (za 9 miesięcy zakończonych 30 września)

w tysiącach złotych

	Złomy stali	Kęsy, wlewki HSJ	Kęsy, wlewki FER	Produkty finalne HSJ	Produkty finalne FER	Złomy metali nieżelazny h	Wyroby nieżelazne	Elektrody grafitowe i żelazostopy	Pozostałe	Nieprzypisane	Eliminacje	Skonsolidowane
30.09.2023												
Przychody od odbiorców zewnętrznych	134 204	198 003	218 744	770 458	256 929	66 708	93 386	75 653	328 391	7 433		
Przychody od odbiorców z Grupy	220 851	71 662	62 129	33 885	7 246	15 446	-	14 886	20 854	14 603		
Przychody ogółem	355 055	269 665	280 873	804 343	264 175	82 154	93 386	90 539	349 245	22 036	(459 926)	2 151 545
Koszt sprzedanych towarów, produktów i mat. do odbiorców zewnętrznych	(126 742)	(183 805)	(240 930)	(625 693)	(299 045)	(62 028)	(81 167)	(68 351)	(247 309)	(6 677)		
Koszt sprzedanych towarów, produktów i mat. do odbiorców z Grupy	(213 458)	(61 480)	(57 023)	(26 700)	(7 403)	(14 297)	-	(13 753)	(16 814)	(8 088)		
Koszt sprzedanych towarów, produktów i materiałów, ogółem	(340 200)	(245 285)	(297 953)	(652 393)	(306 448)	(76 325)	(81 167)	(82 104)	(264 123)	(14 765)	442 746	(1 918 017)
Wynik segmentu	14 855	24 380	(17 080)	151 950	(42 273)	5 829	12 219	8 435	85 122	7 271	(17 180)	233 528
Pozostałe przychody	227	11 396	22 308	46 698	23 604	56	169	220	1 980	4	(1 002)	105 660
Koszty sprzedaży i ogólnego zarządu	(18 172)	(11 608)	(10 315)	(48 297)	(17 846)	(4 200)	(4 605)	(6 677)	(10 459)	(22 562)	9 707	(145 034)
Pozostałe zyski/straty netto	55	(498)	(1 069)	(2 041)	5 895	(1)	(409)	244	399	3 632	(4 227)	1 980
Pozostałe koszty	(384)	(655)	(631)	(2 685)	(2 272)	(87)	(50)	(53)	(103)	(79)	907	(6 092)
Wynik na działalności operacyjnej	(3 419)	23 015	(6 787)	145 625	(32 892)	1 597	7 324	2 169	76 939	(11 734)	(11 795)	190 042
Koszty finansowe netto	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(47 465)	(82)	(47 547)
Udział w wyniku netto jednostek stowarzyszonych												17
Zysk z tytułu okazijnego nabycia												112 076
Podatek dochodowy												(27 158)
Zysk/(strata) za okres												227 430

w tysiącach złotych

	Złomy stali	Kęsy, wlewki HSJ	Kęsy, wlewki FER	Produkty finalne HSJ	Produkty finalne FER	Złomy metali nieżelazny h	Wyroby nieżelazne	Elektrody grafitowe i żelazostopy	Pozostałe	Nieprzypi- sane	Eliminacje	Skonsolido- wane
30.09.2022												
Przychody od odbiorców zewnętrznych	216 569	299 706	286 816	894 267	780 311	83 259	94 824	-	76 974	7 913		
Przychody od odbiorców z Grupy	325 276	101 476	54 293	38 304	58 597	21 855	-	-	21 126	22 771		
Przychody ogółem	541 845	401 182	341 109	932 571	838 908	105 114	94 824	-	98 100	30 684	(640 822)	2 743 515
Koszt sprzedanych towarów, produktów i mat. do odbiorców zewnętrznych	(197 362)	(263 458)	(199 457)	(674 645)	(553 391)	(76 799)	(80 041)	-	(58 058)	(7 094)		
Koszt sprzedanych towarów, produktów i mat. do odbiorców z Grupy	(311 406)	(82 642)	(37 570)	(26 633)	(42 578)	(20 222)	-	-	(18 034)	(3 553)		
Koszt sprzedanych towarów, produktów i materiałów, ogółem	(508 768)	(346 100)	(237 027)	(701 278)	(595 969)	(97 021)	(80 041)	-	(76 092)	(10 647)	632 957	(2 019 986)
Wynik segmentu	33 077	55 082	104 082	231 293	242 939	8 093	14 783	-	22 008	20 037	(7 865)	723 529
Pozostałe przychody	44	2 280	4 232	7 516	10 684	15	247	-	2 117	684	(222)	27 597
Koszty sprzedaży i ogólnego zarządu	(19 546)	(14 729)	(7 999)	(44 462)	(39 245)	(3 810)	(4 151)	-	(5 217)	(38 778)	12 774	(165 163)
Pozostałe zyski/straty netto	156	1 007	707	3 307	1 561	45	633	-	525	3 455	(235)	11 161
Pozostałe koszty	(165)	(557)	(3 805)	(1 826)	(10 114)	(38)	(297)	-	(1 741)	(1 423)	399	(19 567)
Wynik na działalności operacyjnej	13 566	43 083	97 217	195 828	205 825	4 305	11 215	-	17 692	(16 025)	4 851	577 557
Koszty finansowe netto	-	-	-	-	-	-	-	-	-	20 137	83	20 220
Udział w wyniku netto jednostek stowarzyszonych												106
Podatek dochodowy												(121 004)
Zysk/(strata) za okres												476 879

Segmenty branżowe (za 12 miesięcy zakończonych 30 września)

w tysiącach złotych

	Złomy stali	Kęsy, wlewki HSJ	Kęsy, wlewki FER	Produkty finalne HSJ	Produkty finalne FER	Złomy metali nieżelaznych	Wyroby nieżelazne	Elektrody grafitowe i żelazostopy	Pozostałe	Nieprzypisane	Eliminacje	Skonsolidowane
30.09.2023												
Przychody od odbiorców zewnętrznych	178 190	281 387	267 559	1 034 080	413 157	90 941	120 778	75 653	600 332	10 142		
Przychody od odbiorców z Grupy	297 559	93 014	102 889	44 745	15 382	21 975	-	14 886	27 993	17 129		
Przychody ogółem	475 749	374 401	370 448	1 078 825	428 539	112 916	120 778	90 539	628 325	27 271	(633 071)	3 074 720
Koszt sprzedanych towarów, produktów i mat. do odbiorców zewnętrznych	(167 099)	(256 145)	(319 394)	(827 478)	(543 654)	(84 511)	(104 729)	(68 351)	(331 582)	(9 105)		
Koszt sprzedanych towarów, produktów i mat. do odbiorców z Grupy	(287 715)	(79 147)	(86 141)	(34 523)	(14 946)	(20 279)	-	(13 753)	(23 469)	(8 139)		
Koszt sprzedanych towarów, produktów i materiałów, ogółem	(454 814)	(335 292)	(405 535)	(862 001)	(558 600)	(104 790)	(104 729)	(82 104)	(355 051)	(17 244)	609 719	(2 670 441)
Wynik segmentu	20 935	39 109	(35 087)	216 824	(130 061)	8 126	16 049	8 435	273 274	10 027	(23 352)	404 279
Pozostałe przychody	509	15 064	24 519	58 875	27 948	115	246	220	7 155	737	(2 573)	132 815
Koszty sprzedaży i ogólnego zarządu	(24 148)	(15 788)	(11 596)	(63 871)	(25 993)	(5 643)	(5 959)	(6 677)	(15 604)	(31 934)	10 256	(196 957)
Pozostałe zyski/straty netto	69	(1 505)	(1 799)	(5 361)	4 257	(6)	(790)	244	88	(1 350)	(3 370)	(9 523)
Pozostałe koszty	(441)	(679)	2 040	(2 768)	4 988	(102)	212	(53)	304	(240)	1 336	4 597
Wynik na działalności operacyjnej	(3 076)	36 201	(21 923)	203 699	(118 861)	2 490	9 758	2 169	265 217	(22 760)	(17 703)	335 211
Koszty finansowe netto	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(61 919)	(92)	(62 011)
Udział w wyniku netto jednostek stowarzyszonych												133
Zysk z tytułu okazynego nabycia												112 076
Podatek dochodowy												(24 485)
Zysk/(strata) za okres												360 924

w tysiącach złotych

	Złomy stali	Kęsy, wlewki HSJ	Kęsy, wlewki FER	Produkty finalne HSJ	Produkty finalne FER	Złomy metali nieżelaznych	Wyroby nieżelazne	Elektrody grafitowe i żelazostopy	Pozostałe	Nieprzypisane	Eliminacje	Skonsolidowane
30.09.2022												
Przychody od odbiorców zewnętrznych	277 888	371 201	347 905	1 100 906	1 132 349	111 080	121 261	-	100 167	8 453		
Przychody od odbiorców z Grupy	400 514	130 645	67 552	42 841	92 675	26 003	-	-	24 039	29 525		
Przychody ogółem	678 402	501 846	415 457	1 143 747	1 225 024	137 083	121 261	-	124 206	37 978	(810 893)	3 574 111
Koszt sprzedanych towarów, produktów i mat. do odbiorców zewnętrznych	(252 283)	(328 664)	(248 726)	(832 135)	(816 467)	(101 950)	(100 841)	-	(75 069)	(8 312)		
Koszt sprzedanych towarów, produktów i mat. do odbiorców z Grupy	(382 696)	(107 776)	(48 023)	(29 841)	(68 227)	(24 151)	-	-	(20 201)	(7 882)		
Koszt sprzedanych towarów, produktów i materiałów, ogółem	(634 979)	(436 440)	(296 749)	(861 976)	(884 694)	(126 101)	(100 841)	-	(95 270)	(16 194)	793 833	(2 659 411)
Wynik segmentu	43 423	65 406	118 708	281 771	340 330	10 982	20 420	-	28 936	21 784	(17 060)	914 700
Pozostałe przychody	206	4 050	5 837	13 843	18 076	53	340	-	2 216	693	(6 988)	38 326
Koszty sprzedaży i ogólnego zarządu	(26 048)	(18 660)	(9 018)	(57 154)	(51 900)	(5 346)	(6 041)	-	(8 041)	(47 344)	19 509	(210 043)
Pozostałe zyski/straty netto	266	328	716	588	1 615	67	619	-	442	3 463	(373)	7 731
Pozostałe koszty	(344)	(749)	(3 867)	(2 481)	(10 394)	(79)	(383)	-	(1 795)	(2 515)	462	(22 145)
Wynik na działalności operacyjnej	17 503	50 375	112 376	236 567	297 727	5 677	14 955	-	21 758	(23 919)	(4 450)	728 569
Koszty finansowe netto	-	-	-	-	-	-	-	-	-	25 200	84	25 284
Udział w wyniku netto jednostek stowarzyszonych												244
Podatek dochodowy												(151 866)
Zysk/(strata) za okres												602 231

w tysiącach złotych

	Złomy stali	Kęsy, wlewki HSJ	Kęsy, wlewki FER	Produkty finalne HSJ	Produkty finalne FER	Złomy metali nieżelazny h	Wyroby nieżelazne	Elektrody grafitowe i żelazostopy	Pozostałe	Nieprzypisane	Eliminacje	Skonsolidowane
30.09.2023												
Aktywa segmentu	94 741	85 755	355 745	348 603	714 367	22 440	41 376	79 628	68 362	515 755	(63 435)	2 263 337
Zobowiązania segmentu	28 138	30 195	124 397	122 718	112 243	6 703	13 510	7 428	27 947	658 761	(112 101)	1 019 939
Amortyzacja	(4 447)	(3 108)	(3 958)	(12 636)	(6 309)	(1 023)	(969)	(423)	(1 005)	(1 247)	(1 579)	(36 704)
Nakłady inwestycyjne	1 567	4 828	29 677	19 625	206 120	361	371	31	8 744	-	-	271 324

w tysiącach złotych

	Złomy stali	Kęsy, wlewki HSJ	Kęsy, wlewki FER	Produkty finalne HSJ	Produkty finalne FER	Złomy metali nieżelazny h	Wyroby nieżelazne	Elektrody grafitowe i żelazostopy	Pozostałe	Nieprzypisane	Eliminacje	Skonsolidowane
31.12.2022												
Aktywa segmentu	93 215	101 898	150 116	320 098	751 546	18 011	37 714	-	50 658	604 309	(44 549)	2 083 016
Zobowiązania segmentu	27 148	50 749	52 716	159 490	123 466	5 615	6 997	-	29 217	487 868	(88 681)	854 585
Amortyzacja*	(4 664)	(4 792)	(2 723)	(14 918)	(13 240)	(966)	(1 248)	-	(1 013)	(811)	124	(44 251)
Nakłady inwestycyjne*	2 800	1 966	31 093	6 056	128 250	579	738	-	5 451	-	-	176 933

*za cały 2022 rok

w tysiącach złotych

	Złomy stali	Kęsy, wlewki HSJ	Kęsy, wlewki FER	Produkty finalne HSJ	Produkty finalne FER	Złomy metali nieżelazny h	Wyroby nieżelazne	Elektrody grafitowe i żelazostopy	Pozostałe	Nieprzypisane	Eliminacje	Skonsolidowane
30.09.2022												
Aktywa segmentu	106 148	107 332	137 899	329 684	732 178	21 130	40 461	-	50 573	506 008	(92 764)	1 938 649
Zobowiązania segmentu	40 700	44 548	58 958	137 088	149 159	8 021	12 239	-	33 784	468 647	(109 433)	843 711
Amortyzacja	(3 542)	(3 573)	(2 119)	(9)	(20 929)	(695)	(933)	-	(769)	(593)	90	(33 072)
Nakłady inwestycyjne	2 696	1 684	15 308	5 095	84 509	526	558	-	3 931	-	-	114 307

Aktywa nieprzypisane

w tysiącach złotych

Inwestycje długo/krótkoterminowe	1 019	1 164	1 196
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 449	14 339	-
Nieruchomości inwestycyjne	116	117	117
Aktywa finansowe z tyt. wyceny instrumentów pochodnych	38 667	57 393	71 646
Należność z tytułu podatku dochodowego	19 900	16 172	38
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	168 178	335 761	284 426
Aktywa trwale przeznaczone do sprzedaży	6 955	6 971	6 977
Pozostałe należności (należności z tyt. podatków, należności dot. sprzedaży jedn. zależnych, itp.)	203 921	107 213	82 358
Aktywa centrali	75 550	65 179	59 250
	515 755	604 309	506 008

	30.09.2023	31.12.2022	30.09.2022
	1 019	1 164	1 196
	1 449	14 339	-
	116	117	117
	38 667	57 393	71 646
	19 900	16 172	38
	168 178	335 761	284 426
	6 955	6 971	6 977
	203 921	107 213	82 358
	75 550	65 179	59 250
	515 755	604 309	506 008

Zobowiązania nieprzypisane

w tysiącach złotych

Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek oraz innych instrumentów dłużnych	416 574	283 936	279 684
Zobowiązania z tytułu leasingów	125 137	114 041	116 810
Kredyty w rachunku bieżącym	33 217	46	1 095
Rezerwa z tytułu podatku odroczonego	15 509	-	1 615
Rezerwy	1 300	1 330	1 300
Przychody przyszłych okresów z tytułu dotacji rządowych oraz pozostałe	7 207	8 096	9 152
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	67	783	13 187
Pozostałe zobowiązania	50 356	57 419	27 085
Zobowiązania dotyczące aktywów trwałych przeznaczonych do sprzedaży	1 521	1 545	1 523
Zobowiązania centrali	7 873	20 672	17 196
	658 761	487 868	468 647

	30.09.2023	31.12.2022	30.09.2022
	416 574	283 936	279 684
	125 137	114 041	116 810
	33 217	46	1 095
	15 509	-	1 615
	1 300	1 330	1 300
	7 207	8 096	9 152
	67	783	13 187
	50 356	57 419	27 085
	1 521	1 545	1 523
	7 873	20 672	17 196
	658 761	487 868	468 647

8 Rzeczowe aktywa trwałe

W okresie 3 miesięcy zakończonych 30 września 2023 r., Grupa nabyła rzeczowe aktywa trwałe o wartości 156 341 tys. zł (3 miesięcy zakończonych 30 września 2022 r.: 28 386 tys. zł). Aktywa o wartości netto 1 078 tys. zł zostały zbyte podczas 3 miesięcy zakończonych 30 września 2023 r. (3 miesięcy zakończonych 30 września 2022 r.: 111 tys. zł). Na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych Grupa zrealizowała zysk netto w kwocie 397 tys. zł (3 miesięcy zakończonych 30 września 2022 r.: zysk netto w wysokości 21 tys. zł).

W okresie 9 miesięcy zakończonych 30 września 2023 r., Grupa nabyła rzeczowe aktywa trwałe o wartości 339 147 tys. zł (9 miesięcy zakończonych 30 września 2022 r.: 131 401 tys. zł). Aktywa o wartości netto 1 331 tys. zł zostały zbyte podczas 9 miesięcy zakończonych 30 września 2023 r. (9 miesięcy zakończonych 30 września 2022 r.: 160 tys. zł). Na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych Grupa zrealizowała zysk netto w kwocie 7 141 tys. zł (9 miesięcy zakończonych 30 września 2022 r.: zysk netto w wysokości 344 tys. zł).

W okresie 12 miesięcy zakończonych 30 września 2023 r., Grupa nabyła rzeczowe aktywa trwałe o wartości 405 916 tys. zł (12 miesięcy zakończonych 30 września 2022 r.: 164 261 tys. zł). Aktywa o wartości netto 3 095 tys. zł zostały zbyte podczas 12 miesięcy zakończonych 30 września 2023 r. (12 miesięcy zakończonych 30 września 2022 r.: 1 728 tys. zł). Na sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych Grupa zrealizowała zysk netto w kwocie 7 613 tys. zł (12 miesięcy zakończonych 30 września 2022 r.: zysk netto w wysokości 1 026 tys. zł).

Zobowiązania inwestycyjne

Na dzień 30 września 2023 r. Grupa posiadała zobowiązania inwestycyjne w wysokości 88 532 tys. zł (30 czerwca 2023: 28 049 tys. zł; 31 grudnia 2022 r.: 21 344 tys. zł, 30 września 2022 r.: 14 573 tys. zł).

Ponadto Grupa posiada przyszłe zobowiązania umowne inwestycyjne:

Projekt inwestycyjny	Wartość umowna zobowiązania inwestycyjnego na 30.09.2023 (w tys. PLN)
Roboty budowlane (Siemianowice Śl.)	282 352
Linia produkcyjna do wytwarzania prętów gorącowalcowanych (nowa walcownia kształowników lekkich- Siemianowice Śl.)	55 459
Magazyn automatycznego składowania (Siemianowice Śl.)	42 833
Zakup suwnic (Siemianowice Śl.)	15 897
Przyłączenie do sieci mediów (Siemianowice Śl.)	3 469
Wykonawca (Siemianowice Śl.)	10
Sprężarkownia (Siemianowice Śl.)	1 036
Stacja gazowa (Siemianowice Śl.)	241
Nadzór inwestorski (Siemianowice Śl.)	972
Wciągarka do prostownicy (Siemianowice Śl.)	917
Wóz przerzutowy (Siemianowice Śl.)	210
Transformator 25 MVA 1szt (Siemianowice Śl.)	2 600
Tokarki (Siemianowice Śl.)	2 439
Transformator 4,5 MVA 4 szt (Siemianowice Śl.)	2 587
Instalacja zwijania prętów -szpuler (Kraków)	2 702
Elektryka i automatyka (Kraków)	4 079
Prace budowlano instalacyjne (Kraków)	4 399
4 suwnice (Kraków)	789
Montaż pieca (Kraków)	5 839
Montaż urządzeń (Kraków)	2 608
Projekt zabudowy (Kraków)	136
Montaż grupy wstępnej (Kraków)	1 416
Branża elektryczna i automatyczna - szpuler (Kraków)	12 006
Szlifierka (Kraków)	1 847
Maszyna wytrzymałościowa (Kraków)	618
3 wozy żużłowe (Gliwice)	2 169
System sygnalizacji pożaru na Stalowni (Gliwice)	80
Instalacja PV o mocy 4MWp (Gliwice)	2 493
Prostownica skośnorolkowa (Stalowa Wola)	17 122
System zasilania pieca EAF (Stalowa Wola)	11 956
Linia do ulepszania prętów (Stalowa Wola)	1 155
Budowa drugiego zbiornika VOD (Stalowa Wola)	3 076
Portal pieca D5 (Stalowa Wola)	780
Modernizacja odpylania (Stalowa Wola)	2 666
Suwnica wsadowej 60t (Stalowa Wola)	1 512
Podajnik do drutu (Stalowa Wola)	878
Piec do wyżarzania zmiękczającego (Stalowa Wola)	352
	491 700

9 Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe

Należności krótkoterminowe

w tysiącach złotych

	30.09.2023	30.06.2023	31.12.2022	30.09.2022
Należności z tytułu dostaw i usług	141 178	173 197	185 436	251 764
Należności z tytułu umowy o usługę budowlaną*	32 462	29 741	25 045	22 352
Należności z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń, z wyjątkiem należności z tytułu podatku dochodowego (w tym rozpoznane należności z tytułu rekompensat CO2)***	179 249	135 366	80 054	51 877
Zaliczki na poczet dostaw i usług	12 225	7 412	9 169	32 433
Zaliczki na zakup środków trwałych	93 233	94 411	65 941	43 608
Należności faktoringowe	15 238	26 587	25 995	29 229
Wpłata na poczet zakupu udziałów	-	-	32 558	
Pozostałe należności	13 720	17 247	3 562	5 754
	487 305	483 961	427 760	437 017

Należności długoterminowe

w tysiącach złotych

	30.09.2023	30.06.2023	31.12.2022	30.09.2022
Czynne rozliczenia międzyokresowe**	14 512	14 170	13 497	13 159
Pozostałe należności	564	473	474	499
	15 076	14 643	13 971	13 658

* usługa świadczona na rzecz Przemysława Sztuczkwoskiego Prezesa Zarządu - więcej w nocie nr 18

** koszty uruchomienia kredytu inwestycyjnego w Banco Santander. W związku z częściowym wykorzystaniem kredytu, Grupa przypisuje proporcjonalnie koszty uruchomienia do zaciągniętych transz kredytu. Okres wykorzystania kredytu trwa do 21 grudnia 2023 roku

***w ramach tej pozycji Grupa ujmuje szacunek przychodów związany z rekompensatami dotyczącymi wzrostu notowań praw do emisji CO2 - 30 września 2023 r.: 80 404 tys. zł (30 czerwca 2023 r.: 72 161 tys. zł, 31 grudnia 2022 r.: 42 245 tys. zł, 30 września 2022: 42 248 tys. zł). Pozycja ta obejmuje również należności z tyt. VAT - 30 września 2023 r.: 55 663 tys. zł (30 czerwca 2023 r.: 58 574 tys. zł, 31 grudnia 2022 r.: 36 439 tys. zł, 30 września 2022 r.: 8 454 tys. zł). Na 30 września 2023 Grupa rozpoznała również przychód 42 043 tys. zł w związku z przysługującą rekompensatą wynikającą z ustawy z 29 września 2022 r. o zasadach realizacji programów wsparcia przedsiębiorców w związku z sytuacją na rynku energii w latach 2022-2024

Grupa regularnie korzysta z możliwości faktoringu w celu polepszenia płynności. Przekazanie należności do faktoringu skutkuje zaprzestaniem ich ujmowania w sprawozdaniu finansowym wg MSSF9. W związku z tym wszystkie należności handlowe, które Grupa przekazuje faktorowi, nie spełniają kryteriów modelu "utrzymywane w celu ściągnięcia" oraz "utrzymywane w celu ściągnięcia i sprzedaży" w związku z tym zaliczone są do kategorii "wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy". Na 30 wrzesień 2023 Grupa wykazuje 15 238 tys. zł należności faktoringowych (30 czerwca 2023 roku 26 587 tys. zł, 31 grudnia 2022 roku 25 995 tys. zł, 30 września 2022 roku 29 229 tys. zł). Wartość godziwa należności faktoringowych została oszacowana w oparciu o zapisy umów faktoringowych oraz umów zabezpieczenia.

Wartość należności z tytułu dostaw i usług objętych umowami faktoringowymi, w tym wartość bilansowa należności i powiązanych zobowiązań w dalszym ciągu ujmowanych w sprawozdaniu z sytuacji finansowej jest przedstawiona poniżej:

	30.09.2023	30.06.2023	31.12.2022	30.09.2022
Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług ogółem	261 505	384 338	377 322	510 976
Należności objęte faktoringiem pełnym	(120 327)	(211 141)	(191 886)	(259 212)
Należności krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług ogółem wykazane w sprawozdaniu z sytuacji finansowej	141 178	173 197	185 436	251 764
Należności objęte faktoringiem pełnym w części niesfinansowanej (należności faktoringowe)	15 238	26 587	25 995	29 229

Należności handlowe (nie przekazywane faktorowi), zakwalifikowane są jako wyceniane wg zamortyzowanego kosztu i podlegają odpisowi z tytułu utraty wartości. Odpis kalkulowany jest wg modelu strat oczekiwanych.

W przypadku należności handlowych, które nie mają znaczącego elementu finansowania, Grupa stosuje podejście uproszczone wymagane w MSSF 9 i wycenia odpisy z tyt. utraty wartości w wysokości strat kredytowych oczekiwanych w całym okresie życia należności od momentu jej początkowego ujęcia. Grupa stosuje matrycę odpisów, w której odpisy oblicza się dla należności handlowych zaliczonych do różnych przedziałów wiekowych lub okresów przeterminowania.

Z przeprowadzonej przez Grupę analizy wynika, iż odpis z tego tytułu nie wpływa istotnie na sprawozdanie finansowe i wyniósł na 30 września 2023 r.: 570 tys. zł (30 czerwca 2023 r.: 552 tys. zł, 31 grudnia 2022 r.: 594 tys. zł, 30 września 2022 r.: 242 tys. zł).

10 Zapasy

w tysiącach złotych

	30.09.2023	30.06.2023	31.12.2022	30.09.2022
Materiały	183 597	193 515	196 043	160 947
Półprodukty i produkcja w toku	172 927	159 680	60 509	136 075
Wyroby gotowe	171 290	209 819	263 059	186 705
Towary	28 441	25 989	29 467	33 003
	556 255	589 003	549 078	516 730

Ruchy na odpisach aktualizujących zapasy

w tysiącach złotych

	01.01.2023- 30.09.2023	01.01.2023- 30.06.2023	01.01.2022- 31.12.2022	01.01.2022 - 30.09.2022
Bilans otwarcia	(11 080)	(11 080)	(12 535)	(12 535)
Zwiększenie w związku z nabyciem jednostek zależnych	(100)	(100)	-	-
Utworzenie	(22 156)	(12 026)	(880)	-
Wykorzystanie	-	-	2 333	-
Rozwiązanie	-	-	2	-
Różnice kursowe z przeliczenia jednostek zagranicznych	12	38	-	-
Bilans zamknięcia	(33 324)	(23 168)	(11 080)	(12 535)

W półproduktach i produkcji w toku Grupa prezentuje 18 581 tys. zł (30 czerwca 2023: 16 654 tys. zł, 31 grudnia 2022: 15 598 tys. zł, 30 września 2022: 15 481 tys. zł) tytułem projektu deweloperskiego realizowanego przez Spółkę zależną Cognor Holding S.A. Sp. k.

11 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe

Krótkoterminowe

w tysiącach złotych

	30.09.2023	30.06.2023	31.12.2022	30.09.2022
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	234 990	310 166	297 676	322 470
Zobowiązania z tytułu podatków, ubezpieczeń, z wyjątkiem zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	17 277	16 458	46 287	15 520
Zobowiązania inwestycyjne	88 532	28 049	21 344	14 573
Zaliczki na zakup dóbr i usług	13 198	7 452	7 771	1 641
Zobowiązania wobec Akcjonariusza	26	26	-	26
Zobowiązania z tytułu dywidendy	97	97	-	-
Zobowiązania z tytułu nabycia jednostki zależnej	10 325	10 202	-	-
Rozliczenia międzyokresowe kosztów dotyczące premii dla Zarządu	4 627	3 184	23 115	10 953
Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	9 662	11 002	10 535	9 896
Rozliczenia międzyokresowe kosztów dotyczące świadczeń pracowniczych	7 970	8 912	11 536	16 145
Rozliczenia międzyokresowe kosztów	4 811	2 706	12 206	11 231
Pozostałe zobowiązania	3 614	4 364	597	1 643
	395 129	402 618	431 067	404 098

Długoterminowe

w tysiącach złotych

	30.09.2023	30.06.2023	31.12.2022	30.09.2022
Zobowiązania z tytułu nabycia jednostki zależnej	9 355	9 227	-	-
	9 355	9 227	-	-

12 Kapitał własny

Kapitał zakładowy

	30.09.2023	30.06.2023	31.12.2022	30.09.2022
Zarejestrowana liczba akcji	171 420 663	171 420 663	171 420 663	171 420 663
Liczba wyemitowanych warrantów	94	94	94	94
Nominalna wartość 1 akcji	1,5 PLN	1,5 PLN	1,5 PLN	1,5 PLN

Na dzień 30 września 2023 r. kapitał zakładowy Spółki składał się z 171 420 663 szt. akcji zwykłych o wartości nominalnej 1,5 zł każda (30 czerwca 2023 r.: 171 420 663 szt., 31 grudnia 2022 r.: 171 420 663 szt.; 30 września 2022 r.: 171 420 663 szt.).

Spółka nie posiada akcji uprzywilejowanych. Posiadacze akcji zwykłych są uprawnieni do otrzymywania uchwalonych dywidend oraz mają prawo do jednego głosu na akcję podczas Walnego Zgromadzenia Spółki.

W dniu 24 kwietnia 2023 roku Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Cognor Holding S.A. podjęło uchwałę o przeznaczeniu części zysku z 2022 roku na wypłatę dywidendy w wysokości 209 133 tys. zł (tj. 1,22 zł na akcję). Dzień dywidendy ustalono na 5 maja 2023 roku, natomiast termin wypłaty dywidendy ustalono na 16 maja 2023 roku.

Warranty

Na 30 września 2023 pozostaje 94 warrantów serii C, których właścicielem jest PS HoldCo Sp. z o.o. Warranty te upoważniają do objęcia akcji Cognor Holding S.A. przy cenie emisyjnej 1 mln PLN każdy. W związku z niewielką ilością potencjalnych akcji powstałych w wyniku konwersji ww. warrantów, nie będzie miało to zauważalnego wpływu na rozwodnienie wyników Spółki. Warranty te wygasają 30 grudnia 2023 roku.

Emisja obligacji zamiennych na akcje i podwyższenie warunkowe kapitału

W dniu 23 listopada 2022 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Cognor Holding S.A. podjęło uchwałę o:

a) emisji obligacji imiennych serii A zamiennych na akcje zwykłe na okaziciela Spółki emisji nr 13 o łącznej wartości nie większej niż 100.000 tys. zł o wartości nominalnej 1.000 zł każda obligacja. Obligacje będą oprocentowane na poziomie WIBOR 6M powiększony o 2,6pp. Posiadaczowi obligacji będzie przysługiwało prawo do: zapłaty odsetek w terminach płatności odsetek przewidzianych w warunkach emisji; zapłaty w dniu wykupu lub w dniu wcześniejszego wykupu wartości nominalnej każdej obligacji podlegającej wykupowi (wraz z narosłymi do tego dnia i niezapłaconymi wcześniej odsetkami); objęcia akcji Spółki zwykłych na okaziciela emisji nr 13, o wartości nominalnej 1,50 zł każda, jakie wyemitowane zostaną w ramach warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego Spółki, w zamian za posiadane obligacje na zasadach określonych w uchwale. Konwersja obligacji będzie się odbywała wg współczynnika konwersji 200 akcji za jedną obligację, przy czym minimalną ilością konwersji obligacji na akcje jest 1 obligacja. Akcje będą obejmowane przez obligatariusza po cenie emisyjnej 5,00 zł za każdą akcją. Obligacje zostaną wyemitowane na okres od 5-10 lat od dnia emisji. Szczegóły emisji obligacji zostaną ustalone przez Zarząd w Warunkach Emisji obligacji.

b) warunkowym podwyższeniu kapitału spółki o kwotę nie wyższą niż 30.000 tys. zł, w drodze emisji nie więcej niż 20.000 tys. akcji zwykłych na okaziciela emisji nr 13 o wartości nominalnej 1,5 zł każda. Cena emisyjna ustalona została na 5,0 zł za akcję. Z akcjami nie będą związane żadne szczególne uprawnienia. Podwyższenie kapitału zakładowego Spółki następuje w celu przyznania posiadaczom obligacji serii A prawa do objęcia akcji w podwyższonym kapitale zakładowym Spółki.

c) pozbawieniu w całości wszystkich akcjonariuszy Spółki prawa poboru w odniesieniu do obligacji serii A oraz akcji emisji nr 13.

W dniu 8 marca 2023 Zarząd Cognor Holding S.A. podjął uchwałę w sprawie emisji 100.000 szt. niezabezpieczonych obligacji imiennych serii A zamiennych na akcje o wartości nominalnej 1 tys. PLN każda i łącznej wartości 100.000 tys. PLN z terminem wykupu wynoszącym do 7 lat od dnia emisji. Szczegóły dotyczące obligacji zamiennych na akcje opisano w nocie nr 14.

Struktura własności

Struktura własności na dzień 30 września 2023 r. jest przedstawiona w poniższej tabeli:

Akcjonariusz	Liczba akcji	Udział w kapitale %	Liczba głosów	Udział w głosach na Walnym Zgromadzeniu
4Workers Sp. z o.o.*	127 608 221	74,44%	127 608 221	74,44%
Przemysław Sztuczkowski	4 886 771	2,85%	4 886 771	2,85%
Pozostali akcjonariusze	38 925 671	22,71%	38 925 671	22,71%
Razem	171 420 663	100,00%	171 420 663	100,00%

*100% udziałów w podmiocie 4Workers Sp. z o.o. (w dniu 30 sierpnia 2023 roku 4Workers połączył się z PS Holdco Sp. z o.o.) posiada Przemysław Sztuczkowski, a zatem udział wykazany w powyższej tabeli jaki posiada podmiot 4Workers Sp. z o.o. jest zarazem udziałem pośrednim Przemysława Sztuczковского.

Struktura własności na dzień publikacji ostatniego raportu tj. 18 sierpnia 2023 r. jest przedstawiona w poniższej tabeli:

Akcjonariusz	Liczba akcji	Udział w kapitale %	Liczba głosów	Udział w głosach na Walnym Zgromadzeniu
PS HoldCo Sp. z o.o.*	126 619 125	73,86%	126 619 125	73,86%
Przemysław Sztuczkowski	4 886 771	2,85%	4 886 771	2,85%
Pozostali akcjonariusze	39 914 767	23,28%	39 914 767	23,28%
Razem	171 420 663	100,00%	171 420 663	100,00%

*100% udziałów w podmiocie PS Holdco Sp. z o.o. posiada pośrednio Przemysław Sztuczkowski poprzez Spółkę 4Workers Sp. z o.o., a zatem udział wykazany w powyższej tabeli jaki posiada podmiot PS Holdco Sp. z o.o. jest zarazem udziałem pośrednim Przemysława Sztuczковского.

Struktura własności na dzień publikacji bieżącego raportu (14 listopada 2023 r.) jest przedstawiona w poniższej tabeli:

Akcjonariusz	Liczba akcji	Udział w kapitale %	Liczba głosów	Udział w głosach na Walnym Zgromadzeniu
4Workers Sp. z o.o.*	127 923 232	74,63%	127 923 232	74,63%
Przemysław Sztuczkowski	4 886 771	2,85%	4 886 771	2,85%
Pozostali akcjonariusze	38 610 660	22,52%	38 610 660	22,52%
Razem	171 420 663	100,00%	171 420 663	100,00%

*100% udziałów w podmiocie 4Workers Sp. z o.o. (w dniu 30 sierpnia 2023 roku 4Workers połączył się z PS Holdco Sp. z o.o.) posiada Przemysław Sztuczkowski, a zatem udział wykazany w powyższej tabeli jaki posiada podmiot 4Workers Sp. z o.o. jest zarazem udziałem pośrednim Przemysława Sztuczковского.

13 Zysk przypadający na jedną akcję

Kalkulacja podstawowego zysku przypadającego na akcję za okres 3 miesięcy zakończony 30 września 2023 r. dokonana została w oparciu o zysk netto przypadający na akcjonariuszy zwykłych Jednostki Dominującej w kwocie 28 385 tys. zł (za okres 3 miesięcy zakończony 30 września 2022 r.: zysk netto 123 124 tys. zł) oraz średnią ważoną liczbę akcji zwykłych w okresie 3 miesięcy zakończonym 30 września 2023 r. w liczbie 171 421 tys. szt. (w okresie 3 miesięcy zakończonym 30 września 2022 r.: 171 421 tys. szt.).

Średnia ważona liczba akcji użyta do wyliczenia rozwodnionych wyników na akcję za okres 3 miesięcy zakończony 30 września 2023 r. wynosi 191 421 tys. szt. (za okres 3 miesięcy zakończony 30 września 2022 r.: 171 421 tys. szt.).

Kalkulacja podstawowego skonsolidowanego zysku przypadającego na akcję za okres 9 miesięcy zakończonych na dzień 30 września 2023 r. dokonana została w oparciu o zysk netto przypadający na akcjonariuszy zwykłych Jednostki Dominującej w kwocie 221 124 tys. zł (9 miesięcy zakończonych dnia 30 września 2022 r.: zysk netto 451 178 tys. zł) oraz średnią ważoną liczbę akcji zwykłych za okres 9 miesięcy zakończonych dnia 30 września 2023 w liczbie 171 421 tys. szt. (9 miesięcy zakończonych 30 września 2022 r.: 171 421 tys. szt.).

Średnia ważona liczba akcji użyta do wyliczenia rozwodnionych wyników na akcję za okres 9 miesięcy zakończony na dzień 30 września 2023 r. wynosi 186 976 tys. szt. (30 września 2022 r.: 171 421 tys. szt.).

Kalkulacja podstawowego skonsolidowanego zysku/straty przypadającej na akcję za okres 12 miesięcy zakończony na dzień 30 września 2023 r. dokonana została w oparciu o zysk netto przypadający na akcjonariuszy zwykłych Jednostki Dominującej w kwocie 347 863 tys. zł (12 miesięcy zakończonych dnia 30 września 2022 r.: zysk netto 569 440 tys. zł) oraz średnią ważoną liczbę akcji zwykłych za okres 12 miesięcy zakończonych dnia 30 września 2023 w liczbie 171 421 tys. szt. (12 miesięcy zakończonych dnia 30 września 2022 r.: 171 421 tys. szt.).

Średnia ważona liczba akcji użyta do wyliczenia rozwodnionych wyników na akcję za okres 12 miesięcy zakończony na dzień 30 września 2023 r. wynosi 183 088 tys. szt. (12 miesięcy zakończonych 30 września 2022 r.: 171 421 tys. szt.).

14 Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek oraz innych instrumentów dłużnych oraz kredyty w rachunkach bieżących

w tysiącach złotych

	30.09.2023	30.06.2023	31.12.2022	30.09.2022 <i>*przekształcone</i>
Kredyt w rachunku bieżącym	33 217	28 000	46	1 095
Zobowiązania długoterminowe				
Kredyty i pożyczki zabezpieczone na majątku Grupy	102 284	106 660	116 144	118 266
Zobowiązania z tytułu obligacji zabezpieczone na majątku Grupy	79 351	119 219	118 901	118 766
Zobowiązania z tytułu obligacji zamiennych na akcje	98 214	98 218	-	-
Inne pożyczki i inne instrumenty dłużne	9 746	979	-	42
	289 595	325 076	235 045	237 074
Zobowiązania krótkoterminowe				
Krótkoterminowa część kredytów i pożyczek zabezpieczonych na majątku Grupy	13 707	8 785	2 426	327
Część bieżąca zobowiązań z tytułu obligacji zabezpieczonych na majątku Grupy	41 624	46 389	46 449	42 228
Część bieżąca zobowiązań z tytułu obligacji zamiennych na akcje	5 197	2 593	-	-
Inne pożyczki i inne instrumenty dłużne	66 451	50 438	16	55
	126 979	108 205	48 891	42 610

*w nocie nr 4 zawarto przekształcenie danych w związku z wyodrębnieniem leasingów finansowych i prezentacji ich w oddzielnej pozycji sprawozdania z sytuacji finansowej

Umowa kredytowa

W dniu 21 grudnia 2021 roku została podpisana umowa kredytowa pomiędzy spółką zależną Cognor S.A. jako kredytobiorcą oraz Emitentem jako gwarantem, a Banco Santander S.A. jako wyłącznym organizatorem, agentem oraz kredytodawcą oraz Santander Bank Polska S.A. jako agentem zabezpieczeń, stroną hedgingu oraz bankiem wystawiającym akredytywę, na podstawie której Cognor S.A. udostępniony został kredyt terminowy w transzach EUR i PLN, w maksymalnych kwotach wynoszących odpowiednio 30 500 tys. EUR oraz 240 000 tys. zł. Kredyt ten przeznaczony jest na sfinansowanie inwestycji związanej z zawartą przez Cognor S.A. z Danieli & C. Officine Meccaniche S.p.a. umową dostawy kompletnej linii produkcyjnej do wytwarzania prętów gorącowalcowanych oraz urządzenia do zwijania prętów żebrowanych w kręgi (spooler).

Ostateczny termin spłaty kredytu został ustalony na 21 grudnia 2031 r., przy czym okres spłaty rozpocznie się po zakończeniu okresu dostępności, który wynosi 24 miesiące od dnia zawarcia umowy kredytowej. Wysokość oprocentowania kredytu stanowić będzie suma odpowiedniej stawki WIBOR lub EURIBOR oraz marży, a odsetki naliczane będą w sześciomiesięcznych okresach odsetkowych. Zabezpieczenie kredytu stanowić będą m.in. gwarancja Cognor Holding S.A., zastaw rejestrowy na aktywach stanowiących przedmiot inwestycji, hipoteka na nieruchomościach, na których realizowana będzie inwestycja, przelew wierzytelności z umów związanych z inwestycją oraz oświadczenia o poddaniu się egzekucji Cognor S.A. i Cognor Holding S.A. Wyplata kredytu uzależniona jest od spełnienia standardowych warunków zawieszających.

Umowa przewiduje objęcie 80% wartości finansowania gwarancją spłaty wystawioną przez Korporację Ubezpieczeń Kredytów Eksportowych S.A. (KUKE S.A.).

W dniu 15 marca 2022 roku spółka zależna Cognor S.A. uruchomiła pierwszą transzę w wysokości 12 865 tys. EUR. W dniu 12 maja 2022 roku Spółka uruchomiła kolejną transzę w wysokości 61 502 tys. PLN. Zobowiązanie z tyt. ww kredytu wyniosło na 30 września 2023 r. 115 991 tys. zł (30 czerwca 2023 r. 115 445 tys. zł, 31 grudnia 2022 r: 118 570 tys. zł, 30 września 2022 r: 118 593 tys. zł).

Cognor S.A. zawarła instrumenty pochodne (swap na stopę procentową) celem zabezpieczenia kosztów powyższego długu na stałym poziomie. Wycena instrumentów pochodnych z tego tytułu wykazywana jest w oddzielnej pozycji w sprawozdaniu z sytuacji finansowej (aktywa finansowe z tytułu wyceny instrumentów finansowych) w podziale na część długu i krótkoterminową.

Emisja obligacji zamiennych na akcje

W dniu 8 marca 2023 Zarząd Cognor Holding S.A. podjął uchwałę w sprawie emisji 100.000 szt. niezabezpieczonych obligacji imiennych serii A zamiennych na akcje o wartości nominalnej 1 tys. PLN każda i łącznej wartości 100.000 tys. PLN z terminem wykupu wynoszącym do 7 lat od dnia emisji i kuponem WIBOR6M + 2,6 p.p. Konwersja na akcje nie jest obowiązkowa, a cena emisyjna w ramach konwersji została ustalona na 5 zł za akcje. Emitentowi przysługuje prawo wcześniejszego wykupu, a Obligatariuszowi prawo konwersji obligacji na akcje, jednak nie wcześniej niż po 12 miesiącach od daty emisji. W dniu 15 marca 2023 Spółka otrzymała propozycję objęcia wszystkich obligacji przez PS HoldCo Sp. z o.o. i przyjęła tą propozycję. Spółce PS HoldCo Sp. z o.o., która w efekcie objęła całość emisji obligacji, przysługują odsetki w wysokości WIBOR6M + 2,6p.p. oraz zwrot kosztów poniesionych w związku z objęciem emisji.

Zgodnie z MSR 32 Cognor Holding S.A. zidentyfikowała element kapitałowy w powyższym instrumencie. Ze względu jednak na jego nieistotność postanowiono o ujęciu całości instrumentu jako zobowiązania.

Zadłużenie z tyt. ww. obligacji na 30 września 2023 roku wyniosło 103 411 tys. zł (30 czerwca 2023: 100 811 tys. zł, 31 grudnia 2022: 0 tys. zł, 30 września 2022: 0 tys. zł).

Emisja obligacji korporacyjnych

W dniu 21 lipca 2021 roku spółka zależna Cognor S.A. wyemitowała 200 000 szt. zabezpieczonych obligacji serii 1/2021 o wartości nominalnej 1.000 zł każda. Termin wykupu Obligacji został określony na 15 lipca 2026 roku. Obligacje są oprocentowane według stopy procentowej równej stawce WIBOR dla depozytów 6-miesięcznych powiększonej o marżę. Odsetki będą płatne w okresach sześciomiesięcznych (dzień płatności odsetek został ustalony na 15 stycznia oraz 15 lipca każdego roku). Obligacje będą podlegać wcześniejszemu wykupowi w proporcji 20% pierwotnej wartości nominalnej 15 lipca każdego roku w 5 letnim okresie obligacji.

Środki pochodzące z emisji obligacji w dniu 22 lipca 2021 przeznaczone zostały na spłatę umowy kredytowej z konsorcjum banków (mBank S.A., Bank Zachodni WBK S.A., Bank Gospodarstwa Krajowego oraz Europejski Bank Odbudowy i Rozwoju) z dnia 12 lipca 2018 w całości oraz na sfinansowanie planów inwestycyjnych Grupy.

Zadłużenie z tyt. ww. obligacji na 30 września 2023 roku wyniosło 120 975 tys. zł (30 czerwca 2023: 165 608 tys. zł, 31 grudnia 2022: 165 350 tys. zł, 30 września 2022: 160 994 tys. zł).

Spółka zależna Cognor S.A. zawarła instrumenty pochodne (swap na stopę procentową) celem zabezpieczenia kosztów powyższego długu na stałym poziomie. Wycena instrumentów pochodnych z tego tytułu wykazywana jest w oddzielnej pozycji w sprawozdaniu z sytuacji finansowej (aktywa finansowe z tytułu wyceny instrumentów finansowych) w podziale na część długu i krótkoterminową.

Pożyczki

W dniu 14 czerwca 2023 roku spółka zależna Cognor S.A. zawarła umowę pożyczki z BMD Sp. z o.o. w limicie do 75 000 tys. zł wyłącznie w celu spłaty zadłużenia z tyt. kredytów w rachunku bieżącym, oprocentowaną w wysokości 10% w skali roku. Limit zadłużenia z tytułu pożyczki ustalony został do dnia 31 grudnia 2023 roku. Zadłużenie z tyt. ww. pożyczki na 30 września 2023 wyniosło 50 000 tys. zł kapitał oraz 411 tys. naliczone odsetki.

W dniu 18 lipca 2023 roku spółka zależna Cognor S.A. zawarła umowę pożyczki z BMD Sp. z o.o. w limicie do 15 000 tys. zł oprocentowaną w wysokości 10% w skali roku. Limit zadłużenia z tytułu pożyczki ustalony został do dnia 31 grudnia 2023 roku. Zadłużenie z tyt. ww. pożyczki na 30 września 2023 wyniosło 15 000 tys. zł kapitał oraz 123 tys. naliczone odsetki.

Kredyty w rachunku bieżącym

Spółka zależna Cognor S.A. podpisała w dniu 13 sierpnia 2021 r. umowę z bankiem Pekao S.A. o kredyt w rachunku bieżącym z limitem 40 000 tys. zł. Wykorzystanie limitu może się odbywać w walutach PLN, EUR, USD. Oprocentowanie kredytu wynosi WIBOR 1M/EURIBOR 1M/LIBOR 1M + marża. Umowa ta obowiązywała do dnia 31 lipca 2022 r. Aneks nr 1 z dnia 29 lipca 2022 podwyższono kwotę kredytu na 60 000 tys. zł oraz wydłużono okres obowiązywania do 28 lipca 2023. Aneks nr 2 z 22 grudnia 2022 r. kwota kredytu została zmniejszona do 40 000 tys. zł a okres obowiązywania wydłużony do 21 grudnia 2023. Zabezpieczeniem niniejszego kredytu jest pełnomocnictwo do rachunków bankowych Spółki, oświadczenie o poddaniu się egzekucji oraz zastaw rejestrowy na wyrobach gotowych do wysokości 48 000 tys. zł. Wykorzystanie na 30 września 2023 r. w wysokości 22 542 tys. zł.

Spółka zależna Cognor S.A. podpisała w dniu 3 września 2021 r. umowę z bankiem Santander S.A. o kredyt w rachunku bieżącym z limitem 20 000 tys. zł. Oprocentowanie kredytu wynosi WIBOR 1M + marża. Umowa ta obowiązuje do dnia 3 września 2023 r. Zabezpieczeniem niniejszego kredytu jest oświadczenie o poddaniu się egzekucji oraz zastaw rejestrowy na wyrobach gotowych do wysokości 20 000 tys. zł. Wykorzystanie na 30 września 2023 r. w wysokości 0 tys. zł.

Spółka zależna Cognor S.A. podpisała w dniu 28 września 2021 podpisała umowę z mBank S.A. o kredyt w rachunku bieżącym z limitem 34 000 tys. zł. Wykorzystanie limitu może się odbywać w walutach PLN, EUR. Oprocentowanie kredytu wynosi WIBOR 1M/EURIBOR 1M + marża. Umowa obowiązuje do dnia 14 września 2023 r. Zabezpieczeniem niniejszego kredytu jest oświadczenie o poddaniu się egzekucji oraz zastaw rejestrowy na wyrobach gotowych do wysokości 34 000 tys. zł. Wykorzystanie na 30 września 2023 r. w wysokości 10 665 tys. zł.

Spółka zależna Cognor S.A. podpisała w dniu 7 lutego 2022 roku umowę o kredyt odnawialny w rachunku bieżącym z Bankiem Ochrony Środowiska S.A. w PLN z limitem 10 000 tys. zł. Okres wykorzystania kredytu upływa 27 grudnia 2023 roku. Oprocentowanie kredytu ustalone jest na poziomie WIBOR 3M + marża. Zabezpieczeniem jest gwarancja BGK w wysokości 80% kredytu, pełnomocnictwo do rachunku bankowego, weksel in blanco oraz oświadczenie o poddaniu się egzekucji. Wykorzystanie na 30 września 2023 r. w wysokości 0 tys. zł.

Spółka zależna Cognor S.A. podpisała w dniu 30 września 2022 roku umowę kredytową z Alior Bank S.A. w PLN z limitem 50 000 tys. zł. W ramach limitu Spółka może korzystać z kredytu w rachunku bieżącym oraz akredytywy i gwarancji. Okres wykorzystania kredytu upływa 28 września 2024 roku. Oprocentowanie kredytu ustalone jest na poziomie WIBOR 1M + marża. Zabezpieczeniem jest pełnomocnictwo do rachunku bankowego, zastaw na wyrobach gotowych do wysokości 40 000 tys. zł oraz oświadczenie o poddaniu się egzekucji. Wykorzystanie na 30 września 2023 r. w wysokości 10 tys. zł.

Spółka zależna JAP Industries s.r.o. podpisała w dniu 12 października 2022 roku umowę kredytową z ČSOB z limitem 200 000 tys. CZK. W ramach limitu Spółka może korzystać z kredytu w rachunku bieżącym do wysokości 100 000 tys. CZK oraz akredytywy i gwarancji do wysokości 140 000 tys. CZK. Wykorzystanie limitu może występować w walutach CZK, USD oraz EUR. Oprocentowanie kredytu w rachunku bieżącym ustalone jest w zależności od waluty o ON PRIBOR/ESTER/1M SOFR + marża. Zabezpieczenie stanowią zapasy oraz należności. Wykorzystanie kredytu w rachunku bieżącym na 30 września 2023 r. w wysokości 0 tys. zł.

Spółka zależna JAP Industries s.r.o. podpisała w dniu 31 października 2022 roku umowę kredytową z Citibank z limitem 50 000 tys. CZK. W ramach limitu Spółka może korzystać z kredytu w rachunku bieżącym oraz akredytywy i gwarancji. Wykorzystanie limitu może występować w walutach CZK, USD oraz EUR. Oprocentowanie kredytu ustalone jest w zależności od waluty o 1D PRIBOR/overnight LIBOR EUR/overnight LIBOR USD + marża. Zabezpieczenie stanowią należności. Wykorzystanie kredytu w rachunku bieżącym na 30 września 2023 r. w wysokości 0 tys. zł.

15 Aktywa trwale przeznaczone do sprzedaży oraz zobowiązania z nimi związane

Spółka zależna Cognor S.A. podjęła decyzję o sprzedaży prawa wieczystego użytkowania gruntu nieruchomości położonej w Chorzowie. W dniu 21 grudnia 2022 roku została podpisana umowa przedwstępna sprzedaży, w której określono cenę sprzedaży netto w wysokości 7 477 tys. zł. W dniu 27 lipca 2023 r. wpłynęło do Spółki wiążące wezwanie przez kupującego do zawarcia umowy przyrzeczonej. Przeniesienie własności prawa zaplanowane jest na przełom trzeciego i czwartego kwartału bieżącego roku. Wartość netto aktywa na dzień 30 września 2023 wyniosła 6 955 tys. zł, natomiast zdyskontowane płatności związane z opłatami wieczystego użytkowania gruntów (zgodnie z MSSF16) wyniosły 1 521 tys. zł.

W pierwszych 9 miesiącach 2023 roku Grupa poniosła 16 tys. zł kosztów amortyzacji przedmiotowego aktywa (pierwsze 9 miesięcy 2022: 16 tys. zł), rozpoznała 66 tys. zł kosztów odsetkowych z tytułu rozliczenia zdyskontowanego zobowiązania (pierwsze 9 miesięcy 2022: 66 tys. zł), oraz poniosła koszty podatku od nieruchomości w wysokości 130 tys. zł (pierwsze 9 miesięcy 2022: 116 tys. zł).

16 Rezerwy

Grupa na 30 września 2023 r. rozpoznawała 1 300 tys. z tyt. rezerw na ewentualną karę UOKiK (30 czerwca 2023 r. 1 330 tys. zł, 31 grudnia 2022 r.: 1 330 tys. zł, 30 września 2022 r.: 1 300 tys. zł).

17 Zobowiązania warunkowe, gwarancje i inne zobowiązania

Grupa nie posiada zobowiązań warunkowych.

18 Transakcje z podmiotami powiązаныmi

Określenie podmiotów powiązanych

Grupa zawiera transakcje z Jednostką Dominującą, spółkami kontrolowanymi przez członków Zarządu Jednostki Dominującej oraz członków Zarządu i Rady Nadzorczej podmiotów Grupy.

Jednostki sprawujące kontrolę:

- 4Workers Sp. z o.o. / PS Holdco Sp. z o.o. (30 sierpnia 2023 roku 4Workers SP. z o.o. połączył się z PS Holdco Sp. z o.o.)

Jednostki stowarzyszone (konsolidowane metodą praw własności) są następujące:

- 4 Groups Sp. z o.o. (jednostka stowarzyszona do 23 sierpnia 2021 roku)
- Madrohut Sp. z o.o. (od 11 kwietnia 2014 r.)
- KDPP Doradztwo Biznesowe Sp. z o.o. (jednostka stowarzyszona od 25 maja 2020 roku do 23 sierpnia 2021 roku)

Jednostki powiązane z jednostkami sprawującymi kontrolę:

- KDPP Doradztwo Biznesowe Sp. z o.o. (jednostka stowarzyszona do 25 maja 2020 roku i od 23 sierpnia 2021 roku do 30 grudnia 2021 r.)
- czystyefekt.pl Sp. z o.o.
- 4Groups Sp. z o.o. (od 23 sierpnia 2021 roku)
- 4Groups Sp. z o.o. Sp. komandytowa (od 22 czerwca 2022 r.)
- PS Green Investments Sp. z o.o. (od 3 października 2022 r.)

Jednostki powiązane osobowo z Członkami Zarządu

PS Przemysław Sztuczkowski
Przemysław Grzesiak
BMD Dominik Barszcz
BMD Biuro Rachunkowo-Prawne Sp. z o.o. Sp.k. (do 20 grudnia 2021 r.)
BMD Sp. z o.o.
BMD Sp. z o.o. S.K.A.
BMLaw Kancelaria Prawna
BMLaw Kancelaria Prawna Marcin Barszcz S.K.A.
Michał Kotas (komandytariusz Cognor Holding S.A. Sp. k.)
Fundacja "Zdążyć na czas"

w tysiącach złotych

	30.09.2023	30.06.2023	31.12.2022	30.09.2022
<i>Należności krótkoterminowe:</i>				
- jednostki powiązane osobowo z Zarządem	33 243	30 526	25 795	22 395
- jednostki stowarzyszone	218	165	312	591
- jednostki sprawujące kontrolę	2	13	9	21
- jednostki powiązane z jednostkami sprawującymi kontrolę	1	9	6	11
<i>Zobowiązania długo i krótkoterminowe</i>				
- jednostki sprawujące kontrolę	6	1 276	1 154	1 034
- jednostki powiązane z jednostkami sprawującymi kontrolę	5 886	7 402	23 976	11 814
- jednostki powiązane osobowo z Zarządem	105	113	86	79
<i>Zobowiązania z tyt. pożyczek otrzymanych</i>				
- jednostki sprawujące kontrolę	105 433	100 811	-	-
- jednostki powiązane osobowo z Zarządem	65 534	50 205	-	-

w tysiącach złotych	01.07.2023- 30.09.2023	01.07.2022- 30.09.2022	01.01.2023- 30.09.2023	01.01.2022- 30.09.2022	01.10.2022- 30.09.2023	01.10.2021- 30.09.2022
<i>Przychody ze sprzedaży usług</i>						
- jednostki stowarzyszone	355	1 072	1 270	2 500	2 002	3 292
- jednostki sprawujące kontrolę	34	42	97	98	124	125
- jednostki powiązane z jednostkami sprawującymi kontrolę	-	3	12	8	22	8
- jednostki powiązane osobowo z Zarządem	2 986	3 138	7 412	7 940	10 051	10 267
<i>Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów</i>						
- jednostki stowarzyszone	64	88	233	263	332	58
- jednostki sprawujące kontrolę	-	-	-	-	4	1
- jednostki powiązane z jednostkami sprawującymi kontrolę	-	-	1	-	1	-
<i>Zakup towarów i materiałów</i>						
- jednostki sprawujące kontrolę	1 852	335	2 547	1 401	2 812	2 202
<i>Zakup usług</i>						
- jednostki powiązane z jednostkami sprawującymi kontrolę	3 963	6 694	20 005	19 063	28 777	24 741
- jednostki sprawujące kontrolę	531	1 669	4 470	3 698	6 295	4 554
- jednostki powiązane osobowo z Zarządem	392	566	1 285	970	1 855	1 017
<i>Pozostałe zyski/straty netto</i>						
- jednostki stowarzyszone	-	-	-	-	-	95
<i>Pozostałe koszty</i>						
- jednostki powiązane osobowo z Zarządem	-	-	-	-	(109)	(120)
<i>Przychody finansowe</i>						
- jednostki sprawujące kontrolę	-	-	94	-	94	-
<i>Koszty finansowe</i>						
- jednostki sprawujące kontrolę	(806)	(35)	(5 540)	(96)	(5 540)	(213)
- jednostki powiązane osobowo z Zarządem	(1 532)	-	(1 737)	-	(1 737)	-

Transakcje z Członkami Zarządu i Rady Nadzorczej

Wynagrodzenia w okresie

Wynagrodzenie Członków Zarządu Spółki Dominującej, w tym:
-otrzymane od Spółki Dominującej (powołanie, umowy doradcze)
- w tym wypłacona premia należna za rok poprzedni
-otrzymane od spółek zależnych (powołanie, umowy doradcze)
- w tym wypłacona premia należna za rok poprzedni
Wynagrodzenie Członków Rady Nadzorczej Spółki Dominującej

	01.01.2023- 30.09.2023	01.01.2022- 30.09.2022
	1 080	13 343
	-	12 900
	30 812	6 128
	24 300	594
	284	284

W powyższej tabeli nie zawarto rezerwy na premię dla Zarządu w wysokości 4 627 tys. zł związanej na podstawie Programu Nagród Motywacyjnych obowiązującego w Cognor S.A. Kwota niniejsza stanowi szacunek zarządu Spółki co do wysokości premii, jednak Rada Nadzorcza Cognor S.A. kierując się kryteriami ujętymi w Programie ma swobodę w zakresie zarówno określenia budżetu premii, jak i jej podziału na poszczególnych członków zarządu. Ww. rezerwa ujęta została w kosztach ogólnego zarządu.

W dniu 23-05-2019 r. spółka zależna Cognor S.A. zawarła umowę z generalnym wykonawcą i rozpoczęła budowę centrum wystawienniczokonferencyjnego w okolicach Krakowa. Obiekt niniejszy realizowany jest przez grupę na zlecenie głównego (pośrednio) akcjonariusza Jednostki Dominującej, a zarazem Prezesa Zarządu tj. Przemysława Sztuczковского. W świetle zawartej między stronami umowy, Cognor S.A. zobowiązał się wybudować przedmiotowy obiekt w standardzie „pod klucz”, zaś Przemysław Sztuczkowski zobowiązał się do jego zakupu niezwłocznie po oddaniu do użytkowania za cenę w wysokości faktycznie poniesionych przez Spółkę kosztów powiększonych o 15% marży. Zakończenie i rozliczenie umowy planowane jest w okresie 12 miesięcy od 30 września 2023 roku stąd prezentowane należności mają charakter krótkoterminowy. Na dzień bilansowy wartość poniesionych przez Grupę nakładów w tym zakresie wynosi narastająco 28 223 tys. złotych (z tego w pierwszych 9 miesiącach 2023 roku 6 445 tys. zł, w pierwszych 9 miesiącach 2022 roku 6 857 tys. zł). Grupa, stosownie do wymogów MSSF 15, rozpoznała w sprawozdaniu finansowym przychód narastająco 32 456 tys. zł (z czego w pierwszych 9 miesiącach 2023 roku 7 412 tys. zł, a w pierwszych 9 miesiącach 2022 r. w wysokości 7 886 tys. zł), co stanowi równowartość poniesionych nakładów powiększonych o 4 233 tys. zł marży (z czego 967 tys. zł przypada na pierwsze 9 miesięcy 2023 roku, a 1 029 tys. zł na pierwsze 9 miesięcy 2022 roku).

19 Środki pieniężne i ich ekwiwalenty prezentowane w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych

w tysiącach złotych	30.09.2023	30.06.2023	31.12.2022	30.09.2022
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	101 171	179 219	215 936	145 807
Środki pieniężne na rachunkach bankowych o ograniczonej możliwości dysponowania	63 692	72 308	119 639	138 332
Środki pieniężne w kasie	427	365	186	287
Lokaty krótkoterminowe	2 888	-	-	-
Inne środki pieniężne	-	-	-	-
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty, wartość wykazane w sprawozdaniu z sytuacji finansowej	168 178	251 892	335 761	284 426
Kredyty w rachunku bieżącym	(33 217)	(28 000)	(46)	(1 095)
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty, wartość wykazana w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych	134 961	223 892	335 715	283 331

Wpływ z tytułu rozliczeń IRS ujmowane są w ramach przepływów środków pieniężnych z działalności finansowej z uwagi na zabezpieczający charakter dla płatności odsetkowych, które ujmowane są w ramach działalności finansowej w sprawozdaniu z przepływów pieniężnych.

20 Instrumenty finansowe

Instrumenty finansowe wyceniane w wartości godziwej

Na dzień 30 września 2023 r., 30 czerwca 2023 r., 31 grudnia 2022 r. oraz 30 września 2022 r. Grupa ujęła w wartości godziwej przez wynik finansowy aktywa z tytułu swapu na stopę procentową (IRS) w wysokości 38 667 tys. zł (aktywo), 40 939 tys. zł (aktywo), 57 393 tys. zł (aktywo) oraz 71 646 tys. zł (aktywo) odpowiednio. Wartość godziwa swapu na stopę procentową została oszacowana na podstawie wycen otrzymanych z banków, która oparte są na wycenie różnicy między ustaloną umownie wartością stopy procentowej a wartościami stopy w oparciu o notowania rynkowe

Wartość godziwa

Poniżej przedstawiono szczegóły dotyczące wartości godziwych instrumentów finansowych, dla których jest możliwe ich oszacowanie:

- Środki pieniężne i ich ekwiwalenty, krótkoterminowe lokaty bankowe, krótkoterminowe kredyty bankowe i kredyty w rachunku bieżącym: wartość księgowa wyżej wymienionych instrumentów jest zbliżona do ich wartości godziwej z uwagi na szybką zapadalność tych instrumentów.
- Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności (które nie są wyceniane w wartości godziwej), weksle, zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania, a także rozliczenia międzyokresowe kosztów: wartość księgowa wyżej wymienionych instrumentów jest zbliżona do ich wartości godziwej z uwagi na ich krótkoterminowy charakter.
- Zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek oraz innych instrumentów dłużnych, za wyjątkiem instrumentów o stałej stopie oprocentowania: wartość księgowa wyżej wymienionych instrumentów jest zbliżona do ich wartości godziwej z uwagi na zmienny charakter ich oprocentowania.
- Wartość godziwa swapu na stopę procentową została oszacowana na podstawie wycen otrzymanych z banków, która oparte są na wycenie różnicy między ustaloną umownie wartością stopy procentowej a wartościami stopy w oparciu o notowania rynkowe. Na dzień 30 września 2023 roku aktywa w wartości godziwej z tyt. swapu na stopę procentową wyniosło 38 667 tys. zł (30.06.2023 r.: 40 939 tys. zł, 31.12.2022: 57 393 tys. zł, 30.09.2022: 71 646 tys. zł).

Należności faktoringowe oraz swap na stopę procentową w hierarchii wartości godziwej są zakwalifikowane do poziomu 2. W bieżącym okresie brak przeklasyfikowań pomiędzy poziomami hierarchii.

21 Sezonowość działalności

Działalność na rynku handlu wyrobami hutniczymi charakteryzuje się sezonowością uzyskiwanych przychodów ze sprzedaży, wynikającą ze zmienności warunków atmosferycznych w rocznym cyklu pogodowym. Sezonowość ta przejawia się mniejszym popytem na wyroby stalowe w okresie zimowym, co wynika z ograniczenia inwestycji budowlanych i infrastrukturalnych w tym okresie.

22 Stanowisko Zarządu odnośnie możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok, w świetle wyników zaprezentowanych w raporcie kwartalnym w stosunku do wyników prognozowanych.

Zarząd nie publikował prognoz wyników.

23 Zestawienie stanu posiadania akcji emitenta lub uprawnień do nich przez osoby zarządzające i nadzorujące emitenta na dzień przekazania raportu kwartalnego, wraz ze wskazaniem zmian w stanie posiadania, w okresie od przekazania poprzedniego raportu kwartal

	Stan na dzień przekazania bieżącego raportu		Stan na dzień przekazania poprzedniego raportu	
	Ilość akcji	% udział w kapitale	Ilość akcji	% udział w kapitale
Zarząd				
- Przemysław Sztuczkowski *	4 886 771	2,85%	4 886 771	2,85%
- Przemysław Grzesiak	-	0,00%	40 018	0,02%
- Krzysztof Zoła	-	0,00%	-	0,00%
- Dominik Barszcz	10 000	0,01%	10 000	0,01%
Rada Nadzorcza				
- Hubert Janiszewski	-	-	-	-
- Piotr Freyberg	-	-	-	-
- Zbigniew Łapiński	-	-	-	-
- Jacek Welc	-	-	-	-
- Stefan Dzienniak	-	-	-	-

* 100% udziałów w podmiocie 4Workers Sp. z o.o. posiada Przemysław Sztuczkowski, a zatem udział jaki posiada podmiot 4Workers Sp. z o.o. jest zarazem udziałem pośrednim Przemysława Sztuczkovskiego. Szczegółowe informacje na temat stanu posiadania akcji zaprezentowane zostały w notcie nr 12.

24 Wskazanie istotnych postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej dotyczących zobowiązań oraz wiarygodności emitenta lub jego jednostki zależnej, ze wskazaniem przedmiotu sporu, wartości przedmiotu sporu, daty wszczęcia postępowania, stron wszczętego postępowania oraz stanowiska emitenta

Grupa jest stroną szeregu postępowań sądowych, w zdecydowanej większości występując jako strona powodowa. Grupa nie jest stroną pozwaną w żadnym pojedynczym lub grupie postępowań, które łącznie mogłyby w sposób istotny rzutować na wyniki finansowe.

Z punktu widzenia Grupy jako ważne opisujemy następujące postępowania:

-spółka Złomrex Metal Sp. z o.o. (obecnie Cognor SA Oddział Złomrex we Wrocławiu) złożyła do Naczelnego Sądu Administracyjnego skargę kasacyjną od wyroku Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego w Gliwicach z dnia 28 września 2015 r. – w dniu 17 listopada 2017r. odbyła się rozprawa zakończona prawomocnym wyrokiem o uchylenie zaskarżonego wyroku; uchylenie decyzji Dyrektora Izby Skarbowej w Katowicach z dnia 19 września 2014r. i ponownego rozpatrzenia sprawy. Skarżona sprawa dotyczy zakwestionowanego przez Urząd Kontroli Skarbowej w Katowicach odliczenia podatku naliczonego z faktur VAT wystawionych w 2008 r. przez 19 dostawców Spółki. Wysokość zakwestionowanego podatku wynosi 1 418 tys. PLN. Zakwestionowany podatek wraz z odsetkami w łącznej kwocie 2 478 tys. PLN został przez Złomrex Metal Sp. z o.o. uregulowany w 2014 r. W wyniku ponownego rozpatrzenia sprawy Naczelnik Śląskiego Urzędu Celno – Skarbowego w Katowicach wydał w dniu 23 maja 2019 r. decyzję w której częściowo podtrzymał stanowisko w zakresie zakwestionowania odliczenia podatku naliczonego z faktur VAT wystawionych w 2008 r. przez 7 dostawców Spółki. Wysokość zakwestionowanego podatku wynosi 762 tys. PLN. Spółka wniosła do Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego w Gliwicach skargę na wskazaną decyzję. W dniu 21 lipca 2020 r. odbyła się rozprawa i zapadł wyrok uchylający zaskarżoną decyzję. W dniu 29 września 2020r. Dyrektor Izby Administracji Skarbowej w Katowicach wniósł skargę kasacyjną od wyroku. Po czym w dniu 12 listopada 2020r. Spółka wniosła odpowiedź na skargę kasacyjną i oczekuje wyznaczenia terminu rozprawy.

- w dniu 1 lipca 2020 r. Cognor S.A. otrzymał wynik kontroli wszczętej przez Śląski Urząd Celno-Skarbowy w dniu 26 lutego 2018 r. w zakresie prawidłowości zadeklarowanego podatku CIT za 2016 r., w ramach którego decyzją z 22 grudnia 2020 r. organ zakwestionował zaliczenie przez Cognor S.A. do kosztów uzyskania przychodów wydatków poczynionych na rzecz Cognor Holding S.A. tytułem udostępnienia znaków towarowych oraz ich amortyzacji w łącznej kwocie 5 549 tys. zł oraz odsetek od obligacji w kwocie 36 tys. zł. Łączny wpływ kwestionowanych elementów na podatek dochodowy wynosi 1 061 tys. zł. W zakresie rozliczeń związanych z udostępnieniem wartości niematerialnych Zarząd nie zgodził się ze stanowiskiem organu i w związku z tym w dniu 11 stycznia 2021 r. złożono odwołanie od niniejszej decyzji. W dniu 17 grudnia 2021 r. Spółka otrzymała decyzję Śląskiego Urzędu Celno-Skarbowego podtrzymującą decyzję pierwszej instancji, w efekcie czego w dniu 17 stycznia 2022 r. złożyła skargę do Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego. Wyrokiem z dnia 31 sierpnia 2022 r. sąd uchylił decyzję w całości. Śląski Urząd Celno-Skarbowy złożył na ten wyrok skargę kasacyjną i Spółka oczekuje terminu rozprawy. Zarząd Spółki uznał, iż szanse pozytywnego zakończenia się przedmiotowego postępowania są wysokie i w związku z tym nie utworzono w sprawozdaniu finansowym rezerwy z tego tytułu.

- w dniu 22 grudnia 2020 r. Cognor S.A. otrzymała postanowienie w zakresie wszczęcia przez Urząd Ochrony Konkurencji i Konsumentów (dalej: UOKiK) postępowania za okres trzeciego kwartału 2020 r. w ramach ustawy z dnia 8.03.2013 r. o przeciwdziałaniu nadmiernym opóźnieniom w transakcjach handlowych. W ramach niniejszego postępowania Spółka otrzymała w dniu 29 grudnia 2020 r. wezwanie do przedłożenia stosownej dokumentacji oraz wyjaśnień. Spółka złożyła wymaganą dokumentację i wyjaśnienia w dniu 28 stycznia 2021 r. W dniu 28 kwietnia 2023 r. Spółka otrzymała zawiadomienie wraz z uzasadnieniem postawionego zarzutu z UOKiK, w którym zawarta jest zapowiedź wydania przez UOKiK decyzji wymierzającej Cognor S.A. karę pieniężną za opóźnienia w zapłacie zobowiązań. Spółka otrzymała decyzję UOKiK z dnia 31 maja 2023 r. nakładającą na Cognor S.A. karę w wysokości 1 397 tys. zł. Spółka nie zgadzając się z decyzją UOKiK złożyła w dniu 16 czerwca 2023 r. wniosek o ponowne rozpatrzenie sprawy. Zarząd Spółki w latach poprzednich utworzył rezerwę z tego tytułu w kwocie 1,3 mln zł.

- opisywany w sprawozdaniach finansowych za poprzednie okresy spór z dostawcą gazu Enesta Sp. z o.o. (Grupa PGE Obrót), który podjął próbę rozwiązania korzystnej dla Spółki zależnej Cognor S.A. kompleksowej umowy dostawy, zakończył się uznaniem przez dostawcę korzystnego dla Spółki wyroku Sądu Rejonowego w Rzeszowie i skorygowaniem faktur w zakresie zawyżonych względem umowy cen. Z uwagi na podnoszone przez Enesta uchybienia formalne przy składaniu oświadczeń woli w ramach realizacji umowy przez Spółkę, korekty faktur są niższe od oczekiwanych o kwotę 3,1 mln złotych, w związku z powyższym spór został ograniczony do tej maksymalnie kwoty. W ocenie Zarządu ryzyko dla Spółki nie jest materialne i stąd nie są tworzone żadne rezerwy związane z tą sprawą.

-Spółka zależna Cognor S.A. otrzymała w dniu 29 września 2023 roku protokół z kontroli ZUS wykazujący brak naliczenia składek na ubezpieczenia społeczne od dodatkowego wynagrodzenia (z tytułu tzw. Karty Hutnika) wypłacanego w okresie 01.2019-12.2022 w wysokości 6 619 tys. zł. W związku z powyższym Spółka utworzyła rezerwę w ciężar kosztu własnego sprzedanych wyrobów na kwotę wynikającą ze składek płatnika w wysokości 3 253 tys. zł oraz w pozostałych kosztach operacyjnych ujęła rezerwę z tytułu odsetek od zaległości podatkowych w wysokości 1 930 tys. zł. W części składek finansowanych przez ubezpieczonych, o ile procedura odwoławcza Spółki nie będzie skuteczna, zarząd Spółki przenosił będzie niniejsze obciążenie na beneficjentów tego dodatkowego świadczenia.

25 Informacje o zawarciu przez emitenta lub jednostkę od niego zależną jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązаныmi, jeżeli pojedynczo lub łącznie są istotne i zostały zawarte na warunkach innych niż rynkowe
Nie dotyczy

26 Informacja o udzieleniu przez Emitenta lub przez jednostkę od niego zależną poręczeń kredytu lub pożyczki lub udzieleniu gwarancji, łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu, jeżeli łączna wartość istniejących poręczeń lub gwarancji jest znacząca:

Poręczenia i gwarancje udzielone przez Emitenta jednostkom zależnym

Jednostka zależna	Rodzaj zobowiązania	Wartość poręczenia (w tys. zł)	Okres poręczenia
Cognor S.A.*	Umowa emisji obligacji	120 000	do 21.07.2026
Cognor S.A.*	Umowa kredytu inwestycyjnego	381 386	do 21.12.2031
Cognor S.A.	Zobowiązania handlowe	32	bezterminowo
Cognor S.A.	Factoring	60 000	bezterminowo

* poręczenie udzielone przez Emitenta łącznie z jednostką zależną Cognor Holding S.A. Sp. K.

Poręczenia i gwarancje otrzymane przez jednostkę zależną Cognor S.A.

Gwarant	Rodzaj zobowiązania	Wartość poręczenia	Okres poręczenia
KUKE S.A.	Umowa kredytu inwestycyjnego	305 109	do 21.12.2031
BGK	Kredyt odnawialny	8000	do 27.12.2023

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

Spółka jest jednostką dominującą w Grupie, która jako przedstawiciel branży metalurgicznej jest ekspozycja na sytuację dwóch głównych gałęzi gospodarki: budownictwa i motoryzacji. Są to przemysły charakteryzujące się dużą amplitudą zmienności koniunktury w konsekwencji kondycja hutnictwa podlega sporej cykliczności. W przypadku Cognor przebieg cykli koniunkturalnych bywa najczęściej łagodniejszy w porównaniu do wielu innych przedstawicieli naszej branży ponieważ wytwarzamy stal zarówno dla budownictwa jak i dla przemysłu samochodowego, których maksima i minima koniunkturalne do pewnego stopnia znoszą się a to z uwagi na niepokrywające się w czasie profile ich cykliczności. Tym niemniej zmienność wyników operacyjnych i finansowych jest w naszym przypadku wysoka i o ile w latach 2021-2022 zanotowaliśmy bardzo dobre rezultaty to w roku 2023 obserwujemy pogorszenie się naszej sytuacji operacyjnej oraz osiągamy gorsze wyniki finansowe. Poza przywołanymi czynnikami o charakterze makroekonomicznym na osłabienie kondycji Cognora wpłynęła decyzja o przesunięciu głównego ciężaru nakładów inwestycyjnych na okres dekonunktury. W naszej ocenie była to decyzja racjonalna, maksymalizująca nasze wyniki w dłuższym okresie lecz kosztem pogłębienia bieżącego trendu spowolnienia, postępującego w hutnictwie już od połowy roku 2022. Z tego względu porównanie aktualnych wyników kwartału, 9 miesięcy jak i ostatnich 12 miesięcy z okresami analogicznymi w poprzednim roku wypada niekorzystnie natomiast, gdyby wziąć pod uwagę porównanie z czasami sprzed wyjątkowo sprzyjających lat okresu 2021-2022, sytuacja rysuje się mimo wszystko pozytywnie. Kwantyfikując czynniki wpływające na rezultaty trzeciego kwartału roku 2023 warto zwrócić uwagę na koszty postojów w kwocie 24,2 mln złotych (56 mln w całym 2023 roku), głównie dotyczące stalowni w Gliwicach oraz walcowni w Krakowie a spowodowane unieruchomieniem krakowskiego zakładu na okres prowadzenia nakładów inwestycyjnych tamże, których finalizację przewidujemy na koniec kwartału czwartego bieżącego roku. Opisana kwestia cykli koniunkturalnych, które aktualnie manifestują się kryzysem w branży budowlanej, sprokurowała w ostatnim kwartale spadek cen niektórych naszych wyrobów uderzający w marżowość zaś w niektórych przypadkach, sprowadzająca te ceny poniżej historycznego kosztu wytworzenia. To spowodowało konieczność utworzenia w trzecim kwartale 2023 roku odpisów na wartość zapasów w kwocie 10,1 mln złotych (22,2 mln w całym 2023 roku). Naturalna cykliczność została zatem w zakończonym kwartale wzmocniona czynnikami o charakterze przejściowym, wynikającymi z realizacji szeroko zakrojonych przedsięwzięć rozwojowych w naszym zakładzie w Krakowie. Pozytywna kondycja naszej działalności w obszarze motoryzacyjnym nie zamortyzowała uszczerbku w biznesie stali budowlanych bowiem wyniki tego segmentu nie uległy poprawie a jedynie utrzymały się na dotychczasowym, dobrym poziomie.

Przy relatywnie niewysokim zadłużeniu netto Grupa zachowuje wymagane poziomy wskaźników określonych w umowach finansowania. Kryteriami weryfikowanymi są tu przede wszystkim: wskaźnik długu netto do EBITDA oraz wskaźnik pokrycia odsetek (DSCR). Kalkulacja tego ostatniego parametru wrażliwa jest między innymi na wartość nakładów inwestycyjnych. W maju b.r. zawarliśmy kontrakt na realizację budowy walcowni kształtowników lekkich (LSM) w Siemianowicach Śląskich, która będzie inwestycją obciążającą nasze przepływy finansowe w tym oraz następnym roku i której koszt z wielu względów przekroczył wcześniejsze szacunki o ponad 300 mln. zł. Grupa posiada finansowanie na tą inwestycję w postaci kredytu inwestycyjnego z banku Santander. Nieuruchomione jeszcze kwoty na 30 września 2023 wynoszą 178,5 mln PLN oraz 17,6 mln EUR i powinny zostać uruchomione do końca bieżącego roku pod warunkiem akceptacji przez bank przekroczenia budżetu inwestycji o co Grupa wystąpiła. Wystąpiliśmy również o akceptację spodziewanego przekroczenia wskaźnika DSCR na koniec trzeciego kwartału 2023 oraz zmianę metodologii jego kalkulacji by zminimalizować ryzyko niedotrzymania w kolejnych kwartałach. Rzeczywiście, spodziewane naruszenie tego wskaźnika na datę zakończonego okresu nastąpiło i na moment sporządzenia niniejszego raportu nie mamy jeszcze ostatecznej odpowiedzi ze strony banku. Zaistniałe przekroczenie wskaźnika DSCR nie stanowi okoliczności naruszenia warunków innych umów finansowych Grupy. Przy niepewności co do momentu odbicia koniunktury w budownictwie będziemy odpowiednio korygowali naszą politykę inwestycyjną i finansową oraz zabiegali o modyfikację metodologii kalkulacji wskaźnika pokrycia odsetek by wykluczyć niebezpieczeństwo jego naruszenia w przyszłości by móc dalej korzystać z udostępnionego finansowania prowadzonej inwestycji, a następnie spłacać kredyt zgodnie z harmonogramem.

Utrzymuje się nadal zagrożenie dla stabilności naszych operacji biznesowych spowodowane sytuacją wojenną w Ukrainie. Choć związany z nią kryzys energetyczny spowodował skokowy wzrost cen gazu i energii elektrycznej Unia Europejska zdołała przejść przez okres zimy bez ograniczenia dostaw nośników energii dla przemysłu czy gospodarstw domowych. Ryzyko wystąpienia takich sytuacji w Polsce, a tym samym niebezpieczeństwo wstrzymania lub ograniczenia naszej produkcji oceniamy dziś jako zdecydowanie niższe. Nie widzimy również już problemów w sferze zbytu lub zaopatrzenia bowiem nie byliśmy aktywni sprzedażowo na rynkach wschodnich, a zakupy niektórych materiałów do produkcji zdołaliśmy zastąpić importem z innych kierunków. Mimo to nie można wykluczyć dalszej eskalacji wojny i związanych z tym konsekwencji, które są trudne do oszacowania. Dalsze działania będą podejmowane adekwatnie do rozwoju sytuacji. Tymczasem będziemy kontynuowali wsparcie dla grupy obywateli Ukrainy mając nadzieję na jak najszybsze rozwiązanie tego konfliktu.

28 Wskazanie czynników, które w ocenie Emitenta będą miały wpływ na osiągnięte przez niego wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału.

Skonsolidowane wyniki finansowe Grupy Kapitałowej Cognor w perspektywie czwartego kwartału 2023 r. zależą głównie od:

- kształtowania się relacji cen produktów do cen materiału wsadowego, w tym w szczególności złomów stali,
- kształtowania się relacji kursu PLN do EUR i USD,
- rozwoju sytuacji geopolitycznej w tym wojny w Ukrainie, która może mieć daleko idący wpływ na poziom popytu jak i spowodować perturbacje organizacyjne.

29 Zdarzenia po dniu bilansowym

Brak zdarzeń po dniu bilansowym wymagających ujawnienia.

Poraj, 14 listopada 2023 roku

Przemysław Sztuczkowski
Prezes Zarządu

Przemysław Grzesiak
Wiceprezes Zarządu

Krzysztof Zoła
Członek Zarządu

Dominik Barszcz
Członek Zarządu

Wybrane dane ze skonsolidowanego sprawozdania finansowego

	w tys. zł		w tys. EUR	
	30.09.2023	Dane porównawcze*	30.09.2023	Dane porównawcze*
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	2 151 545	2 743 515	470 047	585 221
II. Zysk (strata) na działalności operacyjnej	190 042	577 557	41 518	123 199
III. Zysk (strata) brutto	254 588	597 883	55 620	127 535
IV. Zysk (strata) netto	227 430	476 879	49 686	101 723
IV.a. Zysk (strata) netto przypadający na akcjonariuszy jednostki dominującej	221 124	451 178	48 309	96 241
IV.b. Zysk (strata) netto przypadający na udziały niekontrolujące	6 306	25 701	1 378	5 482
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	122 062	323 569	26 667	69 021
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-196 053	-126 460	-42 832	-26 975
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-126 290	-4 388	-27 591	-936
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	-200 281	192 721	-43 755	41 109
IX. Aktywa, razem	2 263 337	2 083 016	488 251	444 149
X. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 019 939	854 585	220 023	182 218
XI. Zobowiązania długoterminowe	434 222	346 112	93 671	73 799
XII. Zobowiązania krótkoterminowe	585 717	508 473	126 352	108 419
XIII. Kapitał własny	1 243 398	1 228 431	268 228	261 931
XIV. Kapitał zakładowy	257 131	257 131	55 469	54 827
XV. Liczba akcji (w tys. szt.)	171 421	171 421		
XVI. Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EURO)	1,29	2,63	0,28	0,56
XVII. Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EURO)	1,18	2,63	0,26	0,56
XVIII. Wartość księgową na jedną akcję (w zł/EURO)	7,25**	7,17***	1,56	1,53
XIX. Rozwodniona wartość księgową na jedną akcję (w zł/EURO)	6,5**	7,17***	1,40	1,53
XX. Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł/EURO)	1,22	0,15	0,27	0,00

*Dane dla pozycji dotyczących sprawozdania z sytuacji finansowej prezentowane są na dzień 31 grudnia 2022 r. natomiast dla pozycji dotyczących sprawozdania z całkowitych dochodów i sprawozdania z przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia do 30 września 2022 r.

** na 30.09.2023 r. liczba akcji użyta do wyliczenia wartości księgowej na jedną akcję wynosiła 171.421 tys. sztuk oraz rozwodnionej wartości księgowej na jedną akcję wynosiła 191.421 tys. sztuk

*** na 31.12.2022 r. liczba akcji użyta do wyliczenia wartości księgowej na jedną akcję wynosiła 171.421 tys. sztuk oraz rozwodnionej wartości księgowej na jedną akcję wynosiła 171.421 tys. sztuk

Wybrane dane finansowe przeliczono na walutę EURO w następujący sposób:

Pozycje aktywów i pasywów sprawozdania z sytuacji finansowej przeliczono na EURO wg średniego kursu ogłoszonego przez Narodowy Bank Polski obowiązującego na 30.09.2023 r. 4,6356 zł/EURO oraz dla danych porównawczych na 31.12.2022 r. 4,6899 zł/EURO.

Poszczególne pozycje dotyczące rachunku zysków i strat oraz przepływów pieniężnych przeliczono wg kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów NBP obowiązujących na ostatni dzień kalendarzowy poszczególnych miesięcy, który wyniósł odpowiednio 4,5773 zł/EURO (9 miesięcy 2023 roku), 4,688 zł/EURO (9 miesięcy 2022 roku).