

SPRAWOZDANIE FINANSOWE FIRMY OPONIARSKIEJ DĘBICA S.A. ZA 2023 ROK



SPIS TREŚCI

1. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	2
1.1. Forma prawna oraz podstawowy przedmiot działalności wg PKD	2
1.2. Zasady sporządzania sprawozdań i informacja o władzach Spółki	2
1.3. Zasady prowadzenia rachunkowości	4
1.3.1. Rzeczowe aktywa trwałe, wartości niematerialne i prawne	4
1.3.2. Środki trwałe w budowie	5
1.3.3. Leasing	5
1.3.4. Inwestycje długoterminowe	5
1.3.5. Zapasy	5
1.3.6. Należności i zobowiązania	6
1.3.7. Inwestycje krótkoterminowe	6
1.3.8. Aktywa pieniężne	7
1.3.9. Operacje w walutach obcych.....	7
1.3.10. Aktywo i rezerwa na odroczony podatek dochodowy.....	7
1.3.11. Rezerwy na zobowiązania, naprawy gwarancyjne, odprawy emerytalne i rentowe, niewykorzystane urlopy.....	7
1.3.12. Kapitał własny	8
1.3.13. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów.....	8
1.3.14. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	8
1.3.15. Przychody ze sprzedaży	9
1.3.16. Koszty oraz pomiar wyniku finansowego	9
1.3.17. Sposób sporządzenia sprawozdania finansowego.....	10
1.4. Podstawowe dane finansowe oraz średnie kursy wymiany złotego	11
1.5. Obszary występowania istotnych różnic w zakresie przyjętych zasad i metod rachunkowości oraz ujawnionych danych pomiędzy sprawozdaniem finansowym sporządzonym wg polskich zasad rachunkowości a sprawozdaniem, które zostałyby sporządzone według MSSF – Podstawy sporządzenia sprawozdania finansowego.....	13
2. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA	24
2.1. Noty objaśniające do bilansu	24
2.2. Noty objaśniające do rachunku zysków i strat.....	50
2.3. Noty objaśniające do rachunku przepływów pieniężnych	56
3. DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO	57

1. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1.1. FORMA PRAWNA ORAZ PODSTAWOWY PRZEDMIOT DZIAŁALNOŚCI WG PKD

FIRMA OPONIARSKA DĘBICA SPÓŁKA AKCYJNA; ul.1 Maja 1, 39-200 Dębica; REGON 850004505; NIP PL 8720003404; nr KRS 0000045477 Sąd Rejonowy w Rzeszowie, XII Wydział Gospodarczy KRS, kapitał zakładowy: 110 422 000 zł (wpłacony w całości).

Firma Oponiarska Dębica Spółka Akcyjna (poprzednia nazwa „Stomil” Dębica Spółka Akcyjna) powstała w wyniku przekształcenia przedsiębiorstwa państwowego Dębickich Zakładów Opon Samochodowych „Stomil” w Dębicy.

Postanowieniem Sądu Rejonowego w Tarnowie, Wydział V Gospodarczy z dnia 26 kwietnia 1991 r. „Stomil” Dębica Spółka Akcyjna została wpisana do rejestru handlowego pod numerem RHB-302, a od 2001 r. przerejestrowana do Krajowego Rejestru Sądowego w Sądzie Rejonowym w Rzeszowie XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000045477.

12 listopada 1993 r. Walne Zgromadzenie „Stomil” Dębica S.A. podjęło decyzję o zmianie (nazwy) Spółki na Firma Oponiarska Dębica Spółka Akcyjna. Spółka może używać skrótu nazwy T.C. Dębica S.A., która nabrała mocy prawnej 22 listopada 1993 r. po postanowieniu Sądu Rejonowego w Tarnowie o wpisie do rejestru handlowego przedmiotowej zmiany.

Spółka wchodzi w skład grupy kapitałowej GOODYEAR, a jednostką posiadającą obecnie bezpośrednio 12 042 976 akcji Spółki stanowiących 87,251% udziału w kapitale zakładowym jest Goodyear S.A., z siedzibą w Luxemburgu.

Spółka wg klasyfikacji GPW w Warszawie została umieszczona w sektorze „przemysł motoryzacyjny” (po notowaniu z dnia 19 września 2008 r.).

Głównym przedmiotem działalności Spółki jest produkcja ogumienia do środków transportu - symbol rodzaju działalności wg PKD 25.11.Z. (wg PKD z 2004 r., odpowiednio 22.11.Z* wg PKD z 2007 r.).

Spółka nie jest jednostką dominującą i nie jest znaczącym inwestorem.

Spółka nie sporządza sprawozdań finansowych skonsolidowanych.

Zgodnie ze statutem czas trwania działalności Spółki jest nieograniczony.

1.2. ZASADY SPORZĄDZANIA SPRAWOZDAŃ I INFORMACJA O WŁADZACH SPÓŁKI

- Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za 2023 r. i obejmuje okres od 01.01.2023 do 31.12.2023 i porównywalne dane finansowe za 2022 r. obejmujące okres od 01.01.2022 do 31.12.2022.
- Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości. Zdaniem Zarządu nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.
- Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało stosownie do przepisów „Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r.” (Dz. U. z 2023 r. poz. 120 z późniejszymi zmianami) oraz „Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim” (Dz. U. z 2018 r. poz. 757) oraz „Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 12

grudnia 2001 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych” (Dz. U. Nr 149, poz. 1674 z późniejszymi zmianami). Spółka nie stosuje Krajowych Standardów Rachunkowości dla celów sporządzania sprawozdawczości finansowej.

Wprowadzenie i informacje dodatkowe stanowią integralną część sprawozdania finansowego.

Władze Spółki

- **Skład Zarządu i Rady Nadzorczej aktualny na dzień podpisania Sprawozdania Finansowego oraz zmiany w składzie Zarządu i Rady Nadzorczej w roku 2023**

Zarząd:

Leszek Szafran	Prezes Zarządu	do 5 grudnia 2023
Ireneusz Maksymiuk	Członek Zarządu	do 5 grudnia 2023
	Prezes Zarządu	od 5 grudnia 2023
Marko Nahtigal	Członek Zarządu	
Anna Winiarska-Miśkowiec	Członek Zarządu	

Rada Nadzorcza:

Jacek Pryczek	Przewodniczący Rady Nadzorczej	
François Colin de Verdière	Członek Rady Nadzorczej, Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej	
Andrzej Kowal	Niezależny Członek Rady Nadzorczej, Sekretarz Rady Nadzorczej	
Agnieszka Modras	Niezależny Członek Rady Nadzorczej	
Vincent Ganier	Członek Rady Nadzorczej	
Lourens Roets	Członek Rady Nadzorczej	
Michaël De Schrijver	Członek Rady Nadzorczej	
Janusz Raś	Członek Rady Nadzorczej	do 27 czerwca 2023
Krzysztof Pieniążek	Członek Rady Nadzorczej	od 27 czerwca 2023

1.3. ZASADY PROWADZENIA RACHUNKOWOŚCI

1.3.1. RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE, WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE

Wartości niematerialne i prawne wyceniane są według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe).

Przyjęto następujące okresy dokonywania odpisów amortyzacyjnych:

- oprogramowanie komputerowe 2 – 10 lat
- pozostałe 5 lat

Środki trwałe to rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki.

Środki trwałe wykazane w bilansie obejmują również aktywa przyjęte do używania na podstawie umowy spełniającej przynajmniej jedno z kryteriów określonych w art. 3 ust. 4 Ustawy (leasing finansowy).

Środki trwałe wycenia się według ceny nabycia, kosztów wytworzenia, rozbudowy lub modernizacji. Środki trwałe odpisuje się metodą liniową zgodnie z okresem ich ekonomicznej użyteczności. Przyjęto następujące okresy dokonywania odpisów amortyzacyjnych:

- budynki i budowle 25 - 40 lat
- urządzenia techniczne i maszyny 5 - 20 lat
- środki transportu 5 - 15 lat

Środki trwałe przyjęte do używania na podstawie umowy spełniające przynajmniej jedno z kryteriów określonych w art. 3 ust. 4 Ustawy amortyzuje się z uwzględnieniem czasu trwania umowy.

Dla środków trwałych o wartości nie przekraczającej równowartości 5 000 USD wyrażonej w złotych, Spółka stosuje jednorazową amortyzację. Dla celów podatkowych jest to wartość 10 000 zł. Poprawność przyjętych okresów oraz stawek amortyzacyjnych podlega okresowej weryfikacji.

Cena nabycia i koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych obejmuje również koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania za okres budowy, montażu i przystosowania.

Cenę nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia.

W przypadku zmian technologii produkcji, przeznaczenia do likwidacji, wycofania z używania lub innych przyczyn powodujących trwałą utratę wartości środka trwałego lub składnika wartości niematerialnych i prawnych dokonywany jest odpis aktualizujący ich wartość w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych. Odpisy aktualizujące dotyczące środków trwałych, których wycena została zaktualizowana na podstawie odrębnych przepisów, zmniejszają odniesione na kapitał z aktualizacji wyceny różnice spowodowane aktualizacją wyceny, ewentualna nadwyżka odpisu nad różnicami z aktualizacji wyceny zaliczana jest do pozostałych kosztów operacyjnych.

W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu z tytułu trwałej utraty wartości składników środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, równowartość całości lub odpowiedniej części uprzednio dokonanego odpisu aktualizującego zwiększa wartość danego składnika aktywów i podlega zaliczeniu odpowiednio do pozostałych przychodów operacyjnych.

Inne wartości niematerialne i prawne: Spółka nabywa prawa do emisji CO₂ w celu ich wykorzystania na potrzeby własne. Prawa do emisji CO₂ ujmuje się w księgach rachunkowych jednostki pod datą ich nabycia, w cenie nabycia. Wykazuje się je w sprawozdaniu finansowym (bilansie) w oddzielnej pozycji w grupie wartości niematerialnych i prawnych. Nabyte prawa do emisji CO₂ wykazywane są w bilansie

do momentu ich umorzenia na rachunku Spółki prowadzonym w rejestrze Unii. Dla każdej instalacji prowadzi się odrębną ewidencję ilościowo-wartościową przyznanych i nabytych praw do emisji.

1.3.2. Środki trwałe w budowie

Środki trwałe w budowie wycenia się według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia, obejmujących ogół dotyczących danego środka trwałego w budowie kosztów poniesionych od dnia rozpoczęcia budowy do dnia bilansowego lub przyjęcia do użytkowania.

Wartość środków trwałych w budowie zwiększają: niepodlegający odliczeniu podatek od towarów i usług, podatek akcyzowy oraz koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody związane z różnicami kursowymi.

1.3.3. Leasing

Leasing operacyjny, najem lub dzierżawa

Umowa, w której znacząca część ryzyka i pożytków z tytułu własności pozostaje udziałem leasingodawcy (finansującego), ujmowana jest jako leasing operacyjny, umowa najmu lub dzierżawy. Opłaty leasingowe uiszczane w ramach leasingu operacyjnego, najmu lub dzierżawy po pomniejszeniu o ewentualne specjalne oferty promocyjne uzyskane od leasingodawcy (finansującego), obciążają koszty metodą liniową przez okres umowy leasingu, najmu lub dzierżawy.

Leasing finansowy

Obce środki trwałe lub wartości niematerialne i prawne przyjęte do używania na mocy umowy leasingu zalicza się do aktywów trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, jeżeli umowa spełnia warunki określone w Ustawie.

Leasing rzeczowych aktywów trwałych, gdzie Spółka jako korzystający ponosi zasadniczo wszystkie ryzyka i czerpie zasadniczo wszystkie korzyści związane z prawem własności, klasyfikowany jest jako leasing finansowy. Leasing finansowy jest aktywowany z chwilą rozpoczęcia umowy leasingu według niższej z dwóch kwot: wartości godziwej aktywa objętego leasingiem i aktualnej wartości minimalnych opłat z tytułu leasingu.

Każda opłata z tytułu leasingu jest alokowana między zobowiązanie z tytułu leasingu finansowego (część kapitałowa) i koszty finansowe (część odsetkowa). Podział przeprowadza się stosując metodę wewnętrznej stopy zwrotu, zgodnie z którą część odsetkowa opłaty leasingowej zostaje rozłożona w taki sposób na poszczególne okresy, aby stopa procentowa w stosunku do salda zobowiązania z tytułu leasingu finansowego była w każdym z okresów stała.

Rzeczowe aktywa trwałe używane w ramach leasingu finansowego podlegają amortyzacji z uwzględnieniem czasu trwania umowy.

1.3.4. Inwestycje długoterminowe

Udziały w innych jednostkach i długoterminowe papiery wartościowe wycenia się według ceny nabycia, pomniejszonej o odpisy spowodowane trwałą utratą wartości.

1.3.5. Zapasy

Zapasy rzeczowych składników aktywów obrotowych wycenia się w następujący sposób:

- zapasy surowców i towarów wykazywane są wg cen nabycia,
- półprodukty i produkty w toku po bezpośrednim planowanym koszcie wytworzenia w produkcji podstawowej oraz po rzeczywistym koszcie wytworzenia w produkcji pomocniczej, proporcjonalnie do stopnia zaawansowania robót,

- wyroby gotowe wykazywane są wg średniego kosztu wytworzenia obejmującego koszty pozostające w bezpośrednim związku z danym produktem oraz uzasadnioną część kosztów pośrednio związanych z wytworzeniem tego produktu.

Do kosztów wytworzenia produktu nie zalicza się kosztów będących konsekwencją niewykorzystanych zdolności produkcyjnych. Wpływają one na wynik finansowy okresu sprawozdawczego, w którym zostały poniesione. W sytuacji, gdy wystąpiła nieplanowana przerwa w produkcji, Spółka określa stopień wykorzystania zdolności produkcyjnych w oparciu o porównanie średnio kwartalnego tonażu wyprodukowanego do tonażu założonego w planie rocznym dla kwartału, w którym wystąpiła nieplanowana przerwa. Jeśli odchylenie tonażu rzeczywistego od planowanego przekracza 15%, koszty pośrednie produkcji poniesione w kwartale, w którym wystąpiła nieplanowana przerwa, traktowane są jako koszt wytworzenia produktów do wysokości będącej iloczynem tychże kosztów oraz średnio kwartalnego wskaźnika absorpcji kosztów pośrednich. Wskaźnik ten z kolei kalkulowany jest jako iloraz kosztów pośrednich produkcji założonych w rocznym planie oraz tonażu planowanego w tym okresie. Wskaźnik ten jest aktualizowany w oparciu o dane rzeczywiste.

Wyroby gotowe na dzień wytworzenia są ujmowane w księgach rachunkowych po kosztach planowanych. Na dzień bilansowy wartość wyrobów gotowych doprowadza się do rzeczywistego kosztu wytworzenia uwzględniając odchylenia między rzeczywistymi kosztami wytworzenia, a kosztami planowanymi.

Spółka dokonuje odpisów aktualizujących na zapasy uznane za przestarzałe lub trudno zbywalne, po dokonanej analizie zapasów.

Wszelkie zapasy, których cena sprzedaży netto spadła poniżej cen nabycia lub kosztów wytworzenia, albo które zostały uznane za przestarzałe bądź częściowo utraciły swoją pierwotną wartość użytkową, zostały zidentyfikowane, a ich wartość bilansowa obniżona została do poziomu cen sprzedaży netto.

1.3.6. Należności i zobowiązania

Należności i zobowiązania (za wyjątkiem zobowiązań finansowych) wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności i wykazuje w wartości netto (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).

Wartość należności podlega aktualizacji wyceny przy uwzględnieniu stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

Zobowiązania finansowe (z wyjątkiem zobowiązań finansowych przeznaczonych do obrotu, instrumentów pochodnych o charakterze zobowiązań oraz pozycji zabezpieczanych) wycenia się nie później niż na koniec okresu sprawozdawczego, według skorygowanej ceny nabycia.

1.3.7. Inwestycje krótkoterminowe

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży, do których zalicza się otrzymane weksle o wymagalności powyżej 3 miesięcy – wycenia się w wartości godziwej. Jeżeli nie ma możliwości wiarygodnego ustalenia wartości godziwej, a aktywa te mają ustalony termin wymagalności, wówczas wyceny dokonuje się w wysokości zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu efektywnej stopy procentowej, a jeżeli aktywa te nie mają ustalonego terminu wymagalności wyceny dokonuje się w cenie nabycia.

Udzielone pożyczki są wyceniane w kwocie wymaganej zapłaty powiększonej o odsetki należne za dany miesiąc.

Skutki okresowej wyceny aktywów finansowych zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych okresu sprawozdawczego, w którym nastąpiło przeszacowanie.

1.3.8. Aktywa pieniężne

Do aktywów pieniężnych zalicza się aktywa w formie krajowych środków płatniczych, walut obcych i dewiz. Do aktywów pieniężnych zaliczane są także naliczone odsetki od aktywów finansowych oraz otrzymane weksle o wymagalności do 3 miesięcy.

Aktywa finansowe płatne lub wymagalne w ciągu 3 miesięcy od dnia ich otrzymania, wystawienia, nabycia lub założenia (lokaty) zaliczane są do środków pieniężnych dla potrzeb rachunku przepływów środków pieniężnych. Wymienione aktywa pieniężne prezentowane są w bilansie w ramach inwestycji krótkoterminowych.

1.3.9. Operacje w walutach obcych

Operacje w walutach obcych rozliczane są według kursu średniego ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski, obowiązującego w dniu przeprowadzenia operacji, chyba że w zgłoszeniu celnym został ustalony inny kurs.

Na dzień bilansowy wyrażone w walutach obcych składniki aktywów i pasywów wycenia się po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski na ten dzień.

Różnice kursowe dotyczące aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych, powstałe na dzień ich wyceny oraz przy zapłacie należności i zobowiązań w walutach obcych, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych, a w uzasadnionych przypadkach do środków trwałych w budowie lub wartości niematerialnych i prawnych.

1.3.10. Aktywo i rezerwa na odroczony podatek dochodowy

W związku z przejściowymi różnicami w zakresie momentu uznania przychodu za osiągnięty lub kosztu za poniesiony, w myśl Ustawy o rachunkowości i przepisów podatkowych, Spółka tworzy rezerwy i ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego.

W bilansie Spółka wykazuje rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego stanowiącą kwotę podatku dochodowego wymagającą w przyszłości zapłaty w związku z występowaniem dodatnich różnic przejściowych, to jest różnic, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.

Wykazuje również aktywa z tytułu odroczonego podatku ustalone w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia podatku dochodowego w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia, ustalonej przy uwzględnieniu zasady ostrożności.

Wysokość rezerwy i aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się przy uwzględnieniu stawek podatku dochodowego obowiązujących w roku powstania obowiązku podatkowego.

Różnica pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego wpływa na wynik finansowy, przy czym rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem własnym, odnoszone są również na kapitał własny.

Spółka nie stosuje zapisów Krajowego Standardu Rachunkowości nr 2 „Podatek dochodowy”.

1.3.11. Rezerwy na zobowiązania, naprawy gwarancyjne, odprawy emerytalne i rentowe, niewykorzystane urlopy

Rezerwy na zobowiązania wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości.

Rezerwy tworzone są na:

- pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować, a w szczególności na straty z transakcji gospodarczych w toku, w tym z tytułu udzielonych gwarancji, poręczeń, operacji kredytowych, skutków toczącego się postępowania sądowego;
- przyszłe zobowiązania spowodowane restrukturyzacją, jeżeli na podstawie odrębnych przepisów jednostka jest zobowiązana do jej przeprowadzenia lub zawarto w tej sprawie wiążące umowy, a plany restrukturyzacji pozwalają w sposób wiarygodny oszacować wartość tych przyszłych zobowiązań;
- odprawy emerytalne, których obowiązek wypłaty wynika z zakładowego układu zbiorowego pracy. Rezerwa tworzona jest w wysokości określonej przez aktuarium;
- prawdopodobne zobowiązania przypadające na bieżący okres sprawozdawczy, wynikające w szczególności z obowiązku wykonania, związanych z bieżącą działalnością, przyszłych świadczeń wobec nieznanymi osobami, których kwotę można oszacować, mimo że data powstania zobowiązania nie jest jeszcze znana, w tym z tytułu napraw gwarancyjnych i rękojmi za sprzedane produkty długotrwałego użytku;
- niewykorzystane urlopy, która obciąża koszty okresu, którego te urlopy dotyczą;
- dodatkowe wypłaty dla pracowników związane z ich stażem pracy, jeśli są wypłacane co najmniej raz w roku, są traktowane jako krótkoterminowe zobowiązania pracownicze, a więc nie podlegają wycenie aktuarialnej i obciążają koszty okresu, w którym są wypłacane.

1.3.12. Kapitał własny

Kapitał zakładowy wykazuje się w wysokości określonej Statutem Spółki zgodnie z Krajowym Rejestrem Sądowym.

Kapitał z aktualizacji wyceny dotyczy aktualizacji wyceny środków trwałych.

Kapitał zapasowy tworzony jest z emisji akcji powyżej ich wartości nominalnej oraz z podziału zysku, zarówno w wysokości wymaganej ustawowo jak i ponad tą wysokość. Kapitał zapasowy jest zwiększany o kapitał z aktualizacji wyceny dotyczący zlikwidowanych środków trwałych objętych aktualizacją.

Kapitał rezerwy obejmuje kapitał rezerwy na pokrycie ewentualnych strat oraz utworzony z podziału zysku z możliwością wypłaty dywidendy dla akcjonariuszy.

1.3.13. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w odniesieniu do poniesionych kosztów dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych.

Odpisy czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów następują stosownie do upływu czasu i/lub wielkości świadczeń. Czas i sposób rozliczenia jest uzasadniony charakterem rozliczanych kosztów, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

1.3.14. Biernie rozliczenia międzyokresowe kosztów

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy, wynikających w szczególności:

- ze świadczeń wykonanych na rzecz jednostki przez kontrahentów jednostki, gdy kwotę zobowiązania można oszacować w sposób wiarygodny;
- z obowiązku wykonania, związanych z bieżącą działalnością, przyszłych świadczeń wobec nieznanymi osobami, których kwotę można oszacować, mimo że data powstania zobowiązania nie jest jeszcze znana, w tym z tytułu napraw gwarancyjnych i rękojmi za sprzedane produkty długotrwałego użytku.

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów, o których jest mowa powyżej, są prezentowane w bilansie w pozycji zobowiązania z tytułu dostaw i usług.

Odpis biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów napraw gwarancyjnych następuje stosownie do przewidywanej wielkości świadczeń, a więc wykonanych napraw (we własnym zakresie) lub wymiany towaru lub produktu w ramach udzielonej gwarancji. Z chwilą upływu okresu, na który udzielono gwarancji, nieodpisane bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów zmniejszają koszty sprzedaży okresu sprawozdawczego, w którym stwierdzono, że zobowiązania z tytułu napraw gwarancyjnych nie powstały.

1.3.15. Przychody ze sprzedaży

Wartość sprzedaży jest księgowana w oparciu o kwoty faktur wystawionych w ciągu roku pomniejszonych o podatek od towarów i usług. Sprzedaż jest uznawana w momencie przekazania znaczących ryzyk i korzyści związanych z produktami, towarami i materiałami lub w momencie wykonania usługi.

Przychody ze sprzedaży prezentowane w rachunku wyników są pomniejszone o udzielone klientom upusty i inne ulgi traktowane według tych samych zasad co upusty.

1.3.16. Koszty oraz pomiar wyniku finansowego

Koszty działalności operacyjnej stanowią koszty bezpośrednio związane z zasadniczą działalnością Spółki. Koszty uznawane są zgodnie z zasadą memoriałową, w celu zapewnienia współmierności przychodów i związanych z nimi kosztów.

Pozostałe przychody i koszty operacyjne są to przychody i koszty, które nie są bezpośrednio związane z zasadniczą działalnością Spółki.

Pozostałe przychody operacyjne obejmują w szczególności zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, równowartość rozwiązanych rezerw i odpisów aktualizujących wartość aktywów, wygasłych lub umorzonych zobowiązań, otrzymanych dotacji, subwencji, dopłat, rekompensat i darowizn.

Pozostałe koszty operacyjne są to koszty pośrednio związane z działalnością operacyjną jednostki i obejmują w szczególności stratę ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, aktualizację wartości rzeczowych aktywów trwałych i zapasów, koszty niewykorzystanych zdolności produkcyjnych niezaliczone do kosztów wytworzenia produktu, odpisy aktualizujące należności, rekompensaty, zapłacone kary, dokonane darowizny, odsetki karne z tytułu podatków, ubezpieczeń socjalnych i cła oraz koszty związane ze zdarzeniami losowymi.

Przychody finansowe obejmują odsetki otrzymane lub należne od udzielonych kredytów i pożyczek, przychód związany z obrotem papierami wartościowymi oraz nadwyżkę dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi.

Koszty finansowe obejmują zapłacone i naliczone odsetki od otrzymanych kredytów i pożyczek, straty związane z obrotem papierami wartościowymi, nadwyżkę ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi, dokonane odpisy aktualizujące wartość aktywów finansowych oraz krótkoterminowych papierów wartościowych.

Wynik finansowy Spółki w danym roku obrotowym obejmuje wszystkie osiągnięte, przypadające na jej rzecz przychody i obciążające ją koszty związane z tymi przychodami, zgodnie z przedstawionymi wyżej zasadami, pozostałe przychody i koszty operacyjne, wynik ostrożnej wyceny aktywów i pasywów, wynik na operacjach finansowych oraz opodatkowanie.

Podatek dochodowy od osób prawnych, wykazywany w rachunku zysków i strat, jest obliczany zgodnie z polskimi przepisami, biorąc pod uwagę: dochód ze źródeł na terenie Polski i poza jej granicami, dochód niepodlegający opodatkowaniu, koszty niepodlegające odliczeniu podatkowemu.

1.3.17. Sposób sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe sporządza się zgodnie z Załącznikiem nr 1 Ustawy o rachunkowości.

Rachunek zysków i strat sporządza się w wariantcie kalkulacyjnym.

Rachunek przepływów pieniężnych sporządza się metodą pośrednią.

Sprawozdanie finansowe prezentowane jest w tysiącach złotych.

1.4. PODSTAWOWE DANE FINANSOWE ORAZ ŚREDNIE KURSY WYMIANY ZŁOTEGO

Bilans	PLN		EUR	
	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2022
Aktywa trwałe	854 297	830 615	196 481	177 107
Aktywa obrotowe	1 576 669	1 384 129	362 619	295 130
Aktywa razem	2 430 966	2 214 744	559 100	472 237
Kapitał własny	1 431 452	1 201 619	329 221	256 214
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	999 514	1 013 125	229 879	216 023
Pasywa razem	2 430 966	2 214 744	559 100	472 237

Kapitał własny	PLN		EUR	
	2023	2022	2023	2022
Kapitał własny	1 431 452	1 201 619	329 221	256 214
Kapitał zakładowy	110 422	110 422	25 396	23 545
Liczba akcji (w szt.)	13 802 750	13 802 750	13 802 750	13 802 750
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	20,60	5,26	4,55	1,12
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	20,60	5,26	4,55	1,12
Wartość księgową na jedną akcję (w zł/EUR)	103,71	87,06	23,85	18,56
Rozwodniona wartość księgową na jedną akcję (w zł/EUR)	103,71	87,06	23,85	18,56
Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł/EUR)	3,95	2,32	0,91	0,49

Firma Oponiarska Dębica S.A.

Sprawozdanie finansowe za 2023 rok

Dane w tys. PLN

Rachunek zysków i strat	PLN		EUR	
	2023	2022	2023	2022
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów, materiałów i usług	2 992 411	3 277 965	660 810	699 180
Koszt sprzedanych produktów, towarów, materiałów	2 646 895	3 171 504	584 510	676 472
Zysk (strata) brutto na sprzedaży	345 516	106 461	76 300	22 708
Koszty sprzedaży	13 765	17 226	3 040	3 674
Koszty ogólnego zarządu	10 812	9 464	2 388	2 019
Zysk (strata) na sprzedaży	320 939	79 771	70 872	17 015
Pozostałe przychody operacyjne	111 911	685	24 713	146
Pozostałe koszty operacyjne	110 657	1 885	24 436	402
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	322 193	78 571	71 149	16 759
Przychody finansowe	41 678	32 198	9 204	6 868
Koszty finansowe	11 153	19 159	2 463	4 087
Zysk (strata) z działalności gospodarczej	352 718	91 610	77 890	19 540
Zysk (strata) brutto	352 718	91 610	77 890	19 540
Podatek dochodowy	68 365	19 013	15 097	4 055
Zysk (strata) netto	284 353	72 597	62 793	15 485

Rachunek przepływów pieniężnych	PLN		EUR	
	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2022
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	376 696	186 033	83 185	39 680
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-204 587	-192 283	-45 179	-41 013
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-59 399	-37 037	-13 117	-7 900
Przepływy pieniężne netto razem	112 710	-43 287	24 890	-9 233

Średnie kursy wymiany złotego, w okresach objętych sprawozdaniem finansowym i porównywalnymi danymi finansowymi, w stosunku do euro, ustalane przez Narodowy Bank Polski:

- kurs obowiązujący na:

31.12.2023	1 euro = 4,3480 zł
31.12.2022	1 euro = 4,6899 zł

- kurs średni, obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca:

w 2023 r.	1 euro = 4,5284 zł
w 2022 r.	1 euro = 4,6883 zł

- najwyższy i najniższy kurs w okresie:

w 2023 r.	1 euro = 4,7895 zł - najwyższy
	1 euro = 4,3053 zł - najniższy
w 2022 r.	1 euro = 4,9647 zł - najwyższy
	1 euro = 4,4879 zł - najniższy

Pozycje rachunku zysków i strat za 2023 r. przeliczono na euro według średniego kursu euro, który wyniósł 4,5284 zł.

1.5. OBSZARY WYSTĘPOWANIA ISTOTNYCH RÓŻNIC W ZAKRESIE PRZYJĘTYCH ZASAD I METOD RACHUNKOWOŚCI ORAZ UJAWNIONYCH DANYCH POMIĘDZY SPRAWOZDANIEM FINANSOWYM SPORZĄDZONYM WG POLSKICH ZASAD RACHUNKOWOŚCI A SPRAWOZDANIEM, KTÓRE ZOSTAŁOBY SPORZĄDZONE WEDŁUG MSSF – PODSTAWY SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

T.C. Dębica S.A. sporządza pakiet sprawozdawczy według zasad Grupy Goodyear opartych na US GAAP dla inwestora strategicznego The Goodyear Tires & Rubber Company w celu przygotowania przez niego sprawozdania skonsolidowanego. Dlatego wskazanie w sposób kompletny oraz wiarygodny różnic w wartości ujawnionych danych pomiędzy sprawozdaniem finansowym sporządzonym według polskich zasad rachunkowości a sprawozdaniem, które zostałyby sporządzone zgodnie z MSSF, nie jest możliwe.

Spółka dokonała identyfikacji najbardziej istotnych obszarów występowania różnic oraz ich wpływu na wartość kapitałów własnych (aktywów netto) i wyniku finansowego pomiędzy prezentowanymi informacjami finansowymi sporządzonymi zgodnie z polskimi zasadami rachunkowości a informacjami finansowymi, które zostałyby sporządzone zgodnie z MSSF.

W tym celu Zarząd wykorzystał najlepszą wiedzę o standardach i interpretacjach oraz zasadach rachunkowości, które miałyby zastosowanie przy sporządzaniu sprawozdania finansowego zgodnie z MSSF.

Na dzień bilansowy 31.12.2023 r. zidentyfikowano następujące różnice w stosunku do MSSF:

- Sposób ujęcia początkowego oraz amortyzacji rzeczowych aktywów trwałych; wg MSSF wycena rzeczowych aktywów trwałych na dzień sprawozdawczy dokonywana jest wg modelu kosztowego lub w oparciu o przeszacowanie do wartości godziwej. Na dzień bilansowy 31.12.2023 r. nie jest możliwa jednoznaczna wycena wpływu stosowania MSSF na poziom sumy bilansowej, wyniku finansowego netto oraz kapitału własnego Spółki za 2023 r.

- Sposób ujęcia transakcji dyskonta weksli; w sprawozdaniu finansowym sporządzanym według MSSF pozycje: Należności z tytułu dostaw i usług oraz Zobowiązania krótkoterminowe – inne zobowiązania finansowe byłyby wyższe o odpowiednio 59,9 mln zł na dzień bilansowy 31.12.2023 r. oraz o 60,7 mln zł na dzień bilansowy 31.12.2022 r. Powyższa różnica nie miałaby wpływu na poziom wyniku finansowego netto oraz kapitału własnego Spółki.

- Sposób ujęcia oraz wyceny aktywów finansowych: MSSF9 wprowadza nowe kryteria klasyfikacji w tym koncepcję oczekiwanych strat kredytowych. Spółka dokonała analizy klasyfikacji na poziomie poszczególnych pozycji instrumentów finansowych w bilansie. Test SPPI (test przepływów pieniężnych) oraz ocena modelu biznesowego klasyfikują Instrumenty finansowe, tj. należności z tytułu dostaw i usług oraz udzielone pożyczki krótkoterminowe jako wyceniane wg kosztu zamortyzowanego. Test na utratę wartości nie wykazał istotnych różnic wymagających odpisu na straty kredytowe oczekiwane do zapadalności. Wg przyjętych zasad rachunkowości Spółka wykazuje aktywa finansowe w kwocie wymagalnej zapłaty z zachowaniem należytej ostrożności. Wycena wg MSSF9 spowodowałaby konieczność zaksięgowania odpisu na oczekiwane straty kredytowe dla pozycji należności z tytułu dostaw i usług oraz udzielonych pożyczek, jednak kwota odpisu nie byłaby istotna z punktu widzenia sprawozdania jako całości.

- Sposób ujęcia środków trwałych używanych na podstawie umowy leasingu: obowiązujący od 1 stycznia 2019 r. MSSF16 wymaga ujęcia w aktywach prawa do użytkowania danego aktywa, a w zobowiązaniach wartość bieżącą przyszłych płatności leasingowych. Spółka stosuje zasady Ustawy o Rachunkowości, a każda umowa na podstawie której przyjmuje do używania obce środki trwałe jako korzystający od podmiotu zwanego finansującym – jest analizowana wg warunków wymienionych w art. 3 ust 4. W przypadku jeżeli dana umowa spełnia co najmniej jeden z wymienionych w ustawie warunków – środki trwałe i ich wartości Spółka zalicza do aktywów trwałych i ujawnia w bilansie. W przypadku jeśli dana umowa nie spełnia żadnego z wymienionych w ustawie warunków – zobowiązania z nich wynikające Spółka ujmuje w zobowiązaniach pozabilansowych i ujawnia je w nocie 2d do sprawozdania finansowego. Istotna różnica wobec sprawozdawczości wg MSSF w zakresie ujmowania umów leasingu wynikałaby z ujęcia prawa wieczystego użytkowania gruntów, która wpłynęłaby na zwiększenie sumy bilansowej o wartość 29 620 tys. zł, czyli o sumę zdyskontowanych przepływów pieniężnych wynikających z tego prawa.

Firma Oponiarska Dębica S.A.

Sprawozdanie finansowe za 2023 rok

Dane w tys. PLN

Bilans	Nota	2023	2022
AKTYWA			
I. Aktywa trwałe		854 297	830 615
1. Wartości niematerialne i prawne, w tym:	1	8 808	7 032
- wartość firmy		0	0
2. Rzeczowe aktywa trwałe	2	820 979	802 868
3. Należności długoterminowe		0	0
3.1. Od jednostek powiązanych		0	0
3.2. Od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale		0	0
3.3. Od pozostałych jednostek		0	0
4. Inwestycje długoterminowe		101	101
4.1. Nieruchomości		0	0
4.2. Wartości niematerialne i prawne		0	0
4.3. Długoterminowe aktywa finansowe	3	101	101
a) w pozostałych jednostkach		101	101
4.4. Inne inwestycje długoterminowe		0	0
5. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		24 409	20 614
5.1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4	24 409	20 614
5.2. Inne rozliczenia międzyokresowe		0	0
II. Aktywa obrotowe		1 576 669	1 384 129
1. Zapasy	5	131 538	131 202
2. Należności krótkoterminowe	6, 7	562 265	583 499
2.1. Od jednostek powiązanych		548 315	560 208
2.2. Od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale		0	0
2.3. Od pozostałych jednostek		13 950	23 291
3. Inwestycje krótkoterminowe	8	879 725	666 987
3.1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		879 725	666 987
a) w jednostkach powiązanych		700 000	600 000
b) w pozostałych jednostkach		0	0
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		179 725	66 987
3.2. Inne inwestycje krótkoterminowe		0	0
4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	9	3 141	2 441
5. Należne wpłaty na kapitał zakładowy		0	0
6. Akcje (udziały) własne		0	0
Aktywa razem		2 430 966	2 214 744

Firma Oponiarska Dębica S.A.

Sprawozdanie finansowe za 2023 rok

Dane w tys. PLN

Bilans	Nota	2023	2022
PASYWA			
I. Kapitał własny		1 431 452	1 201 619
1. Kapitał zakładowy	11	110 422	110 422
2. Kapitał zapasowy	12	328 387	328 078
3. Kapitał z aktualizacji wyceny	13	64 172	64 480
4. Pozostałe kapitały rezerwowe	14	644 118	626 042
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych		0	0
6. Zysk (strata) netto		284 353	72 597
7. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		0	0
II. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		999 514	1 013 125
1. Rezerwy na zobowiązania	15	129 690	111 106
1.1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		80 809	65 780
1.2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		44 827	43 509
a) długoterminowa		7 766	7 402
b) krótkoterminowa		37 061	36 107
1.3. Pozostałe rezerwy		4 054	1 817
a) długoterminowe		2 936	368
b) krótkoterminowe		1 118	1 449
2. Zobowiązania długoterminowe	16	7 038	5 222
2.1. Wobec jednostek powiązanych		0	0
2.2. Wobec pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale		0	0
2.3. Wobec pozostałych jednostek		7 038	5 222
3. Zobowiązania krótkoterminowe	17	862 786	896 797
3.1. Wobec jednostek powiązanych		189 889	164 406
3.2. Wobec pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale		0	0
3.3. Wobec pozostałych jednostek		671 841	731 794
3.4. Fundusze specjalne		1 056	597
4. Rozliczenia międzyokresowe		0	0
4.1. Ujemna wartość firmy		0	0
4.2. Inne rozliczenia międzyokresowe		0	0
a) długoterminowe		0	0
b) krótkoterminowe		0	0
Pasywa razem		2 430 966	2 214 744
Wartość księgowa		1 431 452	1 201 619
Liczba akcji (w szt.)		13 802 750	13 802 750
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	18	103,71	87,06
Rozwodniona liczba akcji (w szt.)		13 802 750	13 802 750
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)		103,71	87,06

Firma Oponiarska Dębica S.A.

Sprawozdanie finansowe za 2023 rok

Dane w tys. PLN

Pozycje pozabilansowe	Nota	2023	2022
1. Należności warunkowe		0	0
2. Zobowiązania warunkowe		59 879	60 663
3. Inne (z tytułu)		14 720	9 604
- zobowiązania pozabilansowe z tytułu długoterminowej umowy na dostawę gazu		8 918	8 939
- zobowiązania pozabilansowe z tytułu długoterminowej umowy najmu ruchomości		5 802	665
Pozycje pozabilansowe, razem		74 599	70 267

Firma Oponiarska Dębica S.A.

Sprawozdanie finansowe za 2023 rok

Dane w tys. PLN

Rachunek zysków i strat	Nota	2023	2022
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów, materiałów i usług		2 992 411	3 277 965
- w tym od jednostek powiązanych		2 722 516	2 921 607
1. Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług	19	2 693 140	2 902 364
2. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	20	299 271	375 601
II. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów		2 646 895	3 171 504
- w tym od jednostek powiązanych		2 379 951	2 841 847
1. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	21	2 351 601	2 823 488
2. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		295 294	348 016
III. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży		345 516	106 461
IV. Koszty sprzedaży	21	13 765	17 226
V. Koszty ogólnego zarządu	21	10 812	9 464
VI. Zysk (strata) na sprzedaży		320 939	79 771
VII. Pozostałe przychody operacyjne	22	111 911	685
1. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		531	429
2. Dotacje		0	0
3. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		52	0
4. Inne przychody operacyjne		111 328	256
VIII. Pozostałe koszty operacyjne		110 657	1 885
1. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		0	0
2. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		17	146
3. Inne koszty operacyjne	23	110 640	1 739
IX. Zysk (strata) z działalności operacyjnej		322 193	78 571
X. Przychody finansowe	24	41 678	32 198
1. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		0	59
od jednostek powiązanych, w tym:		0	0
w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale		0	0
od pozostałych jednostek, w tym:		0	59
w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale		0	59
2. Odsetki, w tym:		41 678	32 139
- od jednostek powiązanych		35 907	29 656
3. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		0	0
w jednostkach powiązanych		0	0
4. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		0	0
5. Inne		0	0

Firma Oponiarska Dębica S.A.

Sprawozdanie finansowe za 2023 rok

Dane w tys. PLN

Rachunek zysków i strat – c.d.	Nota	2023	2022
XI. Koszty finansowe	25	11 153	19 159
1. Odsetki, w tym:		3 649	5 085
- dla jednostek powiązanych		0	0
2. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		0	0
w jednostkach powiązanych		0	0
3. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		0	0
4. Inne		7 504	14 074
XII. Udział w zyskach (stratach) jednostek podporządkowanych wycenianych metodą praw własności		0	0
XIII. Zysk (strata) brutto		352 718	91 610
XIV. Podatek dochodowy	27	68 365	19 013
a) część bieżąca		57 132	14 472
b) część odroczone		11 233	4 541
XV. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		0	0
XVI. Zysk (strata) netto		284 353	72 597
Zysk (strata) netto (zanualizowany)		284 353	72 597
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)		13 802 750	13 802 750
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	29	20,60	5,26
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych (w szt.)		13 802 750	13 802 750
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)		20,60	5,26

Firma Oponiarska Dębica S.A.

Sprawozdanie finansowe za 2023 rok

Dane w tys. PLN

Zestawienie zmian w kapitale własnym	2023	2022
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	1 201 619	1 161 044
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0
b) korekty błędów podstawowych	0	0
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po uzgodnieniu do danych porównywalnych	1 201 619	1 161 044
1. Kapitał zakładowy na początek okresu	110 422	110 422
1.1. Zmiany kapitału zakładowego	0	0
a) zwiększenia (z tytułu)	0	0
- emisji akcji (wydania udziałów)	0	0
b) zmniejszenia (z tytułu)	0	0
- umorzenia akcji (udziałów)	0	0
1.2. Kapitał zakładowy na koniec okresu	110 422	110 422
2. Kapitał zapasowy na początek okresu	328 078	327 741
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	309	337
a) zwiększenia (z tytułu)	309	337
- przeniesienie z kapitału z aktualizacji wyceny kwot z aktualizacji wyceny środków trwałych zlikwidowanych - bieżący okres	309	337
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0	0
b) zmniejszenia (z tytułu)	0	0
- pokrycia straty	0	0
2.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	328 387	328 078
3. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	64 480	64 817
3.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	-308	-337
a) zwiększenia (z tytułu)	0	0
b) zmniejszenia (z tytułu)	308	337
- przeniesienie na kapitał zapasowy kwot z aktualizacji wyceny środków trwałych zlikwidowanych - bieżący okres	308	337
3.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	64 172	64 480
4. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	626 042	615 385
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	18 076	10 657
a) zwiększenia (z tytułu)	18 076	10 657
- przeznaczenie na kapitał rezerwowy z podziału zysku za 2022/2021 rok, z możliwością podziału między akcjonariuszy	18 076	10 657
b) zmniejszenia (z tytułu)	0	0
4.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	644 118	626 042

Firma Oponiarska Dębica S.A.

Sprawozdanie finansowe za 2023 rok

Dane w tys. PLN

Zestawienie zmian w kapitale własnym – c.d.	2023	2022
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	72 597	42 679
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	72 597	42 679
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0
b) korekty błędów podstawowych	0	0
5.2. Zysk z lat ubiegłych, na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych	72 597	42 679
a) zwiększenia (z tytułu)	0	0
- podziału zysku z lat ubiegłych	0	0
b) zmniejszenia (z tytułu)	72 597	42 679
- dywidenda dla akcjonariuszy	54 521	32 022
- przeznaczenie na kapitał rezerwowy z podziału zysku za 2022/2021 rok, z możliwością podziału między akcjonariuszy	18 076	10 657
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0	0
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0	0
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0
b) korekty błędów podstawowych	0	0
5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych	0	0
a) zwiększenia (z tytułu)	0	0
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0	0
b) zmniejszenia (z tytułu)	0	0
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	0	0
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0	0
6. Wynik netto	284 353	72 597
a) zysk netto	284 353	72 597
b) strata netto	0	0
c) odpisy z zysku	0	0
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	1 431 452	1 201 619
III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	1 431 452	1 201 619

Firma Oponiarska Dębica S.A.

Sprawozdanie finansowe za 2023 rok

Dane w tys. PLN

Rachunek przepływu środków pieniężnych	2023	2022
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	284 353	72 597
II. Korekty razem	92 343	113 436
1. Udział w (zyskach) stratach netto jednostek wycenianych metodą praw własności	0	0
2. Amortyzacja	97 637	96 610
3. (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	-28	46
4. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-35 398	-27 809
5. (Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	27 138	-295
6. Zmiana stanu rezerw	18 584	3 264
7. Zmiana stanu zapasów	-336	6 798
8. Zmiana stanu należności	21 234	-143 293
9. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-31 993	179 074
10. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-4 495	-959
11. Inne korekty	0	0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	376 696	186 033
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	192 838	183 073
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	6 931	3 358
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0
3. Z aktywów finansowych, w tym:	35 907	29 715
a) w jednostkach powiązanych	35 907	29 656
- zbycie aktywów finansowych	0	0
- dywidendy i udziały w zyskach	0	0
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0	0
- odsetki	35 907	29 656
- inne wpływy z aktywów finansowych	0	0
b) w pozostałych jednostkach	0	59
- zbycie aktywów finansowych	0	0
- dywidendy i udziały w zyskach	0	59
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0	0
- odsetki	0	0
- inne wpływy z aktywów finansowych	0	0
4. Inne wpływy inwestycyjne	150 000	150 000

Firma Oponiarska Dębica S.A.

Sprawozdanie finansowe za 2023 rok

Dane w tys. PLN

Rachunek przepływu środków pieniężnych – c.d.	2023	2022
II. Wydatki	397 425	375 356
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	147 425	125 356
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0	0
a) w jednostkach powiązanych	0	0
- nabycie aktywów finansowych	0	0
- udzielone pożyczki długoterminowe	0	0
b) w pozostałych jednostkach	0	0
- nabycie aktywów finansowych	0	0
- udzielone pożyczki długoterminowe	0	0
4. Inne wydatki inwestycyjne	250 000	250 000
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-204 587	-192 283
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I. Wpływy	0	0
1. Wpływy netto z emisji akcji (wydania udziałów) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0	0
2. Kredyty i pożyczki	0	0
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	0	0
4. Inne wpływy finansowe	0	0
II. Wydatki	59 399	37 037
1. Nabycie akcji (udziałów) własnych	0	0
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	54 521	32 022
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	0	0
4. Spłaty kredytów i pożyczek	0	0
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	0	0
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	0	0
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	4 369	3 109
8. Odsetki	509	1 906
9. Inne wydatki finansowe	0	0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-59 399	-37 037
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	112 710	-43 287
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	112 738	-43 333
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	28	-46
F. Środki pieniężne na początek okresu	66 991	110 278
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	179 701	66 991
- o ograniczonej możliwości dysponowania	3 118	4 302

2. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

2.1. NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO BILANSU

Nota 1a

Wartości niematerialne i prawne	2023	2022
a) koszty zakończonych prac rozwojowych	0	0
b) wartość firmy	0	0
c) nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:	254	47
- oprogramowanie komputerowe	254	47
d) inne wartości niematerialne i prawne	8 554	6 985
e) zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0	0
Wartości niematerialne i prawne, razem	8 808	7 032

Firma Oponiarska Dębica S.A.

Sprawozdanie finansowe za 2023 rok

Dane w tys. PLN

Nota 1b

Zmiany wartości niematerialnych i prawnych (wg grup rodzajowych) / 2023	a	b	c	d	e	WNiP razem	
	koszty zakończ. prac rozwojowych	wartość firmy	nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:	oprogram. komputerowe	inne wartości niematerialne i prawne	zaliczki na poczet wartości niematerialnych i prawnych	
a) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na początek okresu	0	0	7 433	7 433	6 985	0	14 418
b) zwiększenia (z tytułu)	0	0	218	218	8 554	0	8 772
- zakup	0	0	218	218	8 554	0	8 772
c) zmniejszenia (z tytułu)	0	0	0	0	6 985	0	6 985
- likwidacji/umorzenia	0	0	0	0	6 985	0	6 985
d) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu	0	0	7 651	7 651	8 554	0	16 205
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	0	0	7 386	7 386	0	0	7 386
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	0	0	11	11	0	0	11
- naliczona amortyzacja za okres	0	0	11	11	0	0	11
- likwidacja	0	0	0	0	0	0	0
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	0	0	7 397	7 397	0	0	7 397
h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	0	0	0	0	0	0	0
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0	0	0	0	0	0	0
j) wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu	0	0	254	254	8 554	0	8 808

Firma Oponiarska Dębica S.A.

Sprawozdanie finansowe za 2023 rok

Dane w tys. PLN

Zmiany wartości niematerialnych i prawnych (wg grup rodzajowych) / 2022	a	b	c	d	e	WNiP razem	
	koszty zakończ. prac rozwojowych	wartość firmy	nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:	oprogram. komputerowe	inne wartości niematerialne i prawne	zaliczki na poczet wartości niematerialnych i prawnych	
a) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na początek okresu	0	0	7 406	7 406	0	0	7 406
b) zwiększenia (z tytułu)	0	0	27	27	6 985	0	7 012
- zakup	0	0	27	27	6 985	0	7 012
c) zmniejszenia (z tytułu)	0	0	0	0	0	0	0
- likwidacji/umorzenia	0	0	0	0	0	0	0
d) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu	0	0	7 433	7 433	6 985	0	14 418
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	0	0	7 380	7 380	0	0	7 380
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	0	0	6	6	0	0	6
- naliczona amortyzacja za okres	0	0	6	6	0	0	6
- likwidacja	0	0	0	0	0	0	0
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	0	0	7 386	7 386	0	0	7 386
h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	0	0	0	0	0	0	0
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0	0	0	0	0	0	0
j) wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu	0	0	47	47	6 985	0	7 032

Firma Oponiarska Dębica S.A.

Sprawozdanie finansowe za 2023 rok

Dane w tys. PLN

Nota 1c

Wartości niematerialne i prawne (struktura własnościowa)	2023	2022
a) własne	8 808	7 032
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu	0	0
Wartości niematerialne i prawne, razem	8 808	7 032

Nota 2a

Rzeczowe aktywa trwałe	2023	2022
a) środki trwałe, w tym:	634 473	654 855
- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	97	97
- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	111 162	112 050
- urządzenia techniczne i maszyny	513 857	533 777
- środki transportu	971	894
- inne środki trwałe	8 386	8 037
b) środki trwałe w budowie	151 946	130 801
c) zaliczki na środki trwałe w budowie	34 560	17 212
Rzeczowe aktywa trwałe, razem	820 979	802 868

Firma Oponiarska Dębica S.A.

Sprawozdanie finansowe za 2023 rok

Dane w tys. PLN

Nota 2b

Zmiany środków trwałych (wg grup rodzajowych) / 2023						
	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	pozostałe środki trwałe	Środki trwałe, razem
a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu	97	320 865	1 854 418	2 819	27 980	2 206 179
b) zwiększenia (z tytułu)	0	8 279	101 267	471	2 060	112 077
- przyjęcie z inwestycji	0	8 279	94 792	0	1 363	104 434
- przyjęcie w leasing	0	0	6 475	471	697	7 643
c) zmniejszenia (z tytułu)	0	5 563	94 433	150	37	100 183
- sprzedaży	0	0	13 353	15	0	13 368
- likwidacje	0	5 563	79 090	0	37	84 690
- zwrot leasingodawcy po zakończeniu umowy	0	0	1 990	135	0	2 125
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	97	323 581	1 861 252	3 140	30 003	2 218 073
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	0	208 760	1 320 504	1 925	19 943	1 551 132
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	0	3 604	26 754	244	1 674	32 276
- naliczona amortyzacja za okres	0	7 102	88 427	394	1 704	97 627
- zmniejszenia amortyzacji z tytułu sprzedaży i likwidacji	0	3 498	59 683	15	30	63 226
- zwrot leasingodawcy po zakończeniu umowy	0	0	1 990	135	0	2 125
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	0	212 364	1 347 258	2 169	21 617	1 583 408
h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	0	55	137	0	0	192
- zwiększenie	0	0	0	0	0	0
- zmniejszenie	0	0	0	0	0	0
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0	55	137	0	0	192
j) wartość netto środków trwałych na koniec okresu	97	111 162	513 857	971	8 386	634 473

Firma Oponiarska Dębica S.A.

Sprawozdanie finansowe za 2023 rok

Dane w tys. PLN

Zmiany środków trwałych (wg grup rodzajowych) / 2022						
	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	pozostałe środki trwałe	Środki trwałe, razem
a) wartość brutto środków trwałych na początek okresu	54	319 731	1 819 513	2 611	27 890	2 169 799
b) zwiększenia (z tytułu)	56	1 219	61 821	263	2 189	65 548
- przyjęcie z inwestycji	56	1 219	58 522	0	286	60 083
- przyjęcie w leasing	0	0	3 299	263	1 903	5 465
c) zmniejszenia (z tytułu)	13	85	26 916	55	2 099	29 168
- sprzedaży	13	0	5 801	0	126	5 940
- likwidacje	0	85	17 607	18	1 358	19 068
- zwrot leasingodawcy po zakończeniu umowy	0	0	3 508	37	615	4 160
d) wartość brutto środków trwałych na koniec okresu	97	320 865	1 854 418	2 819	27 980	2 206 179
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	0	201 096	1 257 076	1 640	20 421	1 480 233
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	0	7 664	63 428	285	-478	70 899
- naliczona amortyzacja za okres	0	7 406	87 237	340	1 621	96 604
- zmniejszenia amortyzacji z tytułu sprzedaży i likwidacji	0	-258	20 301	18	1 484	21 545
- zwrot leasingodawcy po zakończeniu umowy	0	0	3 508	37	615	4 160
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	0	208 760	1 320 504	1 925	19 943	1 551 132
h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	0	55	137	0	0	192
- zwiększenie	0	0	0	0	0	0
- zmniejszenie	0	0	0	0	0	0
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0	55	137	0	0	192
j) wartość netto środków trwałych na koniec okresu	97	112 050	533 777	894	8 037	654 855

Firma Oponiarska Dębica S.A.

Sprawozdanie finansowe za 2023 rok

Dane w tys. PLN

Nota 2c

Środki trwałe bilansowe (struktura własnościowa)	2023	2022
a) własne	623 248	646 873
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	11 225	7 982
- leasingowane	11 225	7 982
Środki trwałe bilansowe, razem	634 473	654 855

Nota 2d

Środki trwałe wykazywane pozabilansowo	2023	2022
używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	51 764	49 211
- nieruchomości użytkowane na podstawie umowy najmu wg oszacowanej wartości brutto	0	0
- leasing operacyjny	5 802	665
- prawo użytkowania wieczystego gruntów	45 962	48 546
Środki trwałe wykazywane pozabilansowo, razem	51 764	49 211

Nota 3a

Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych (wg grup rodzajowych)	2023	2022
a) stan na początek okresu	7 032	26
- oprogramowanie komputerowe	47	26
- inne wartości niematerialne i prawne	6 985	0
b) zwiększenia (z tytułu)	8 772	7 012
- oprogramowanie komputerowe	218	27
- inne wartości niematerialne i prawne	8 554	6 985
c) zmniejszenia (z tytułu)	6 996	6
- oprogramowanie komputerowe	11	6
- inne wartości niematerialne i prawne	6 985	0
d) stan na koniec okresu	8 808	7 032
- oprogramowanie komputerowe	254	47
- inne wartości niematerialne i prawne	8 554	6 985

Nota 3b

Długoterminowe aktywa finansowe	2023	2022
a) w jednostkach zależnych	0	0
- udziały lub akcje	0	0
- dłużne papiery wartościowe	0	0
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	0	0
- udzielone pożyczki	0	0
- inne długoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	0	0
b) w jednostkach współzależnych	0	0
- udziały lub akcje	0	0
- dłużne papiery wartościowe	0	0
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	0	0
- udzielone pożyczki	0	0
- inne długoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	0	0
c) w jednostkach stowarzyszonych	0	0
- udziały lub akcje	0	0
- dłużne papiery wartościowe	0	0
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	0	0
- udzielone pożyczki	0	0
- inne długoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	0	0
d) w znaczącym inwestorze	0	0
- udziały lub akcje	0	0
- dłużne papiery wartościowe	0	0
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	0	0
- udzielone pożyczki	0	0
- inne długoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	0	0
e) w jednostce dominującej	0	0
- udziały lub akcje	0	0
- dłużne papiery wartościowe	0	0
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	0	0
- udzielone pożyczki	0	0
- inne długoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	0	0
f) w pozostałych jednostkach	101	101
- udziały lub akcje	101	101
- dłużne papiery wartościowe	0	0
- inne papiery wartościowe (wg rodzaju)	0	0
- udzielone pożyczki	0	0
- inne długoterminowe aktywa finansowe (wg rodzaju)	0	0
Długoterminowe aktywa finansowe, razem	101	101

Firma Oponiarska Dębica S.A.

Sprawozdanie finansowe za 2023 rok

Dane w tys. PLN

Nota 3c

Zmiana stanu długoterminowych aktywów finansowych (wg grup rodzajowych)	2023	2022
a) stan na początek okresu	101	101
b) zwiększenia (z tytułu)	0	0
c) zmniejszenia (z tytułu)	0	0
d) stan na koniec okresu	101	101

Firma Oponiarska Dębica S.A.

Sprawozdanie finansowe za 2023 rok

Dane w tys. PLN

Nota 3d

Akcje/udziały w pozostałych jednostkach										
Lp.	a	b	c	d	e		f	g	h	i
	nazwa (firma) jednostki, ze wskazaniem formy prawnej	siedziba	przedmiot przedsiębiorstwa	wartość bilansowa akcji / udziałów	kapitał własny jednostki, w tym:		% posiadanego kapitału zakładowego	Udział w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu	Nieopłacona przez emitenta wartość akcji (udziałów)	Otrzymane lub należne dywidendy za ostatni rok obrotowy
					- kapitał zakładowy					
1	CENTRUM UTYLIZACJI OPON ORGANIZACJA ODZYSKU S.A.	Warszawa	Prowadzenie odzysku i recyklingu odpadów opakowaniowych i użytkowych (opony)	101	1 385	1 008	10,00%	10,00%	0	0

Dane na dzień 31.12.2022 r.

(ostatnie dostępne dane na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego przez Spółkę)

Nota 3e

Papiery wartościowe, udziały i inne długoterminowe aktywa finansowe (struktura walutowa)	2023	2022
a) w walucie polskiej	101	101
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	0	0
b1. jednostka/waluta EURO/ ...	0	0
Papiery wartościowe, udziały i inne długoterminowe aktywa finansowe, razem	101	101

Nota 3f

Papiery wartościowe, udziały i inne długoterminowe aktywa finansowe (wg zbywalności)	2023	2022
A. Z ograniczoną zbywalnością (wartość bilansowa)	101	101
a) udziały i akcje (wartość bilansowa):	101	101
- korekty aktualizujące wartość (za okres)	0	0
- wartość na początek okresu	0	0
- wartość według cen nabycia	101	101
b) obligacje (wartość bilansowa):	0	0
- korekty aktualizujące wartość (za okres)	0	0
- wartość na początek okresu	0	0
- wartość według cen nabycia	0	0
c) inne - wg grup rodzajowych (wartość bilansowa):	0	0
c1 wycena wbudowanych instrumentów pochodnych	0	0
- korekty aktualizujące wartość (za okres)	0	0
- wartość na początek okresu	0	0
- wartość według cen nabycia	0	0
Wartość według cen nabycia, razem	101	101
Wartość na początek okresu, razem	0	0
Korekty aktualizujące wartość (za okres), razem	0	0
Wartość bilansowa, razem	101	101

Nota 4a

Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2023	2022
1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	20 614	19 647
a) odniesionych na wynik finansowy	20 614	19 647
koszty niewypłaconych, niedokonanych lub niepostawionych do dyspozycji wypłat, świadczeń oraz innych należności z tytułów określonych w art. 12	8 335	8 831
wartość utworzonych rezerw na koszty	9 247	7 587
rezerwy na odpisy aktualizacyjne	2 737	2 905
pozostałe	295	324
1a Korekta wyceny	0	0
2. Zwiększenia	5 060	3 657
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	5 060	3 657
koszty niewypłaconych, niedokonanych lub niepostawionych do dyspozycji wypłat, świadczeń oraz innych należności z tytułów określonych w art. 12	1 378	365
wartość utworzonych rezerw na koszty	3 508	3 252
rezerwy na odpisy aktualizacyjne	0	33
pozostałe	174	7
2a Korekta wyceny	0	0
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	0	0
3. Zmniejszenia	1 265	2 690
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	1 265	2 690
koszty niewypłaconych, niedokonanych lub niepostawionych do dyspozycji wypłat, świadczeń oraz innych należności z tytułów określonych w art. 12	707	861
wartość utworzonych rezerw na koszty	97	1 592
rezerwy na odpisy aktualizacyjne	430	201
pozostałe	31	36
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	0	0
4. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem, w tym:	24 409	20 614
a) odniesionych na wynik finansowy	24 409	20 614
koszty niewypłaconych, niedokonanych lub niepostawionych do dyspozycji wypłat, świadczeń oraz innych należności z tytułów określonych w art. 12	9 006	8 335
wartość utworzonych rezerw na koszty	12 658	9 247
rezerwy na odpisy aktualizacyjne	2 307	2 737
pozostałe	438	295
b) odniesionych na kapitał własny	0	0
4A. Korekta wyceny	0	0
4B. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem	24 409	20 614
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0	0

Firma Oponiarska Dębica S.A.

Sprawozdanie finansowe za 2023 rok

Dane w tys. PLN

Nota 5a

Zapasy	2023	2022
a) materiały	88 487	112 763
b) półprodukty i produkty w toku	39 960	15 889
c) produkty gotowe	3 091	2 550
d) towary	0	0
Zapasy, razem	131 538	131 202

Nota 6a

Należności krótkoterminowe	2023	2022
a) od jednostek powiązanych	548 315	560 208
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	439 615	560 208
- do 12 miesięcy	439 615	560 208
- inne	108 700	0
b) od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale	0	0
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0	0
- do 12 miesięcy	0	0
- powyżej 12 miesięcy	0	0
- dochodzone na drodze sądowej	0	0
- inne	0	0
c) należności od pozostałych jednostek	13 950	23 291
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	12 586	22 703
- do 12 miesięcy	12 586	22 703
- powyżej 12 miesięcy	0	0
- z tytułu podatków, dotacji, ceł ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych	9	9
- inne	1 355	579
- dochodzone na drodze sądowej		0
Należności krótkoterminowe netto, razem	562 265	583 499
d) odpisy aktualizujące wartość należności	12 200	13 737
Należności krótkoterminowe brutto, razem	574 465	597 236

Nota 6b

Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych	2023	2022
a) z tytułu dostaw i usług, w tym:	439 615	560 208
- od jednostki dominującej	2 432	1 799
- od innych jednostek powiązanych	437 183	558 409
b) inne	108 700	0
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych netto, razem	548 315	560 208
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych brutto, razem	548 315	560 208

Firma Oponiarska Dębica S.A.

Sprawozdanie finansowe za 2023 rok

Dane w tys. PLN

Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych obejmują kwotę należnej zaliczki z tytułu odszkodowania majątkowego od ubezpieczyciela, którego płatnikiem technicznym jest jednostka powiązana.

Nota 6c

Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek	2023	2022
a) z tytułu dostaw i usług	12 586	22 703
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	9	9
c) inne	1 355	579
Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek netto, razem	13 950	23 291
d) odpisy aktualizujące wartość należności od pozostałych jednostek	12 200	13 737
Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek brutto, razem	26 150	37 028

Nota 6d

Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych	2023	2022
Stan na początek okresu	13 737	14 797
a) zwiększenia (z tytułu)	241	136
- utworzenie rezerw	241	136
b) zmniejszenia (z tytułu)	1 778	1 196
- wykorzystanie, umorzenie	1 496	1 046
- rozwiązanie, zapłacono	282	150
Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na koniec okresu	12 200	13 737

Nota 6e

Należności krótkoterminowe brutto (struktura walutowa)	2023	2022
a) w walucie polskiej	43 220	48 474
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	531 245	548 762
b1. jednostka/waluta '000/USD	26	54
tys. zł	104	236
b2. jednostka/waluta '000/EUR	122 158	116 959
tys. zł	531 141	548 526
b3. jednostka/waluta '000/GBP	0	0
tys. zł	0	0
Należności krótkoterminowe, razem	574 465	597 236

Nota 6f

Należności z tytułu dostaw, robót i usług (brutto) od pozostałych jednostek - o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty	2023	2022
a) do 1 miesiąca	5 772	9 678
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	26 301	23 049
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	0	0
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	0	0
e) powyżej 1 roku	0	0
f) należności przeterminowane	13 294	16 684
g) rezerwa na rabaty	-20 581	-12 971
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto)	24 786	36 440
h) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług	-12 200	-13 737
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (netto)	12 586	22 703

Należności wykazane w pkt. a), b) i c) czyli do 1 miesiąca, powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy oraz powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy, są związane z normalnym tokiem sprzedaży T.C. Dębica S.A.

Nota 6g

Należności z tytułu dostaw, robót i usług, przeterminowane (brutto) - z podziałem na należności niespłacone w okresie	2023	2022
a) do 1 miesiąca	334	837
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	209	138
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	642	29
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	-4	49
e) powyżej 1 roku	12 113	15 631
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (brutto)	13 294	16 684
f) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane	-12 200	-13 737
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (netto)	1 094	2 947

Nota 7a**2023**

Należności krótkoterminowe brutto wynoszą 574 465 tys. zł, w tym należności przeterminowane 13 294 tys. zł.

Odpisy aktualizujące wynoszą 12 200 tys. zł, z tego dotyczące należności przeterminowanych 12 200 tys. zł.

Należności długoterminowe brutto nie występują.

Należności z tytułu dostaw, robót i usług dochodzone na drodze sądowej 12 097 tys. zł.

Rezerwa na należności z tytułu dostaw robót i usług dochodzone na drodze sądowej 12 097 tys. zł.

Firma Oponiarska Dębica S.A.

Sprawozdanie finansowe za 2023 rok

Dane w tys. PLN

2022

Należności krótkoterminowe brutto wynoszą 597 236 tys. zł, w tym należności przeterminowane 16 684 tys. zł.

Odpisy aktualizujące wynoszą 13 737 tys. zł, z tego dotyczące należności przeterminowanych 13 737 tys. zł.

Należności długoterminowe brutto nie występują.

Należności z tytułu dostaw, robót i usług dochodzone na drodze sądowej 15 654 tys. zł.

Rezerwa na należności z tytułu dostaw robót i usług dochodzone na drodze sądowej 13 667 tys. zł.

Nota 8a

Krótkoterminowe aktywa finansowe	2023	2022
a) wobec pozostałych jednostek powiązanych	700 000	600 000
- udzielone pożyczki	700 000	600 000
b) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	179 725	66 987
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	179 725	66 987
Krótkoterminowe aktywa finansowe, razem	879 725	666 987

Nota 8b

Udzielone pożyczki krótkoterminowe (struktura walutowa)	2023	2022
a) w walucie polskiej	700 000	600 000
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	0	0
pozostałe waluty w tys. zł	0	0
Udzielone pożyczki krótkoterminowe, razem	700 000	600 000

Nota 8c

Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne (struktura walutowa)	2023	2022
a) w walucie polskiej	170 352	63 470
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	9 373	3 517
b1. jednostka/waluta '000/USD	782	346
tys. zł	3 077	1 524
b2. jednostka/waluta '000/EUR	1 448	425
tys. zł	6 296	1 993
pozostałe waluty w tys. zł	0	0
Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne, razem	179 725	66 987

Nota 9a

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	2023	2022
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	3 141	2 441
- ubezpieczenie majątku	1 605	1 532
- pozostałe	1 536	909
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, razem	3 141	2 441

Nota 10a

2023

Odpisu aktualizującego wartość zapasów dokonano w wyniku ostrożnej wyceny materiałów, wyrobów i towarów.

Za 12 miesięcy 2023 r. aktualizacja niefinansowych aktywów wyniosła 17 tys. zł i dotyczyła zapasu materiałów (17 tys. zł) i wyrobów gotowych (0 tys. zł).

Jednocześnie skorygowano (zmniejszono) wartość odpisu na materiały o kwotę 161 tys. zł, która w rachunku zysków i strat pomniejszyła koszt wytworzenia sprzedanych produktów.

2022

Odpisu aktualizującego wartość zapasów dokonano w wyniku ostrożnej wyceny materiałów, wyrobów i towarów.

Za 12 miesięcy 2022 r. aktualizacja niefinansowych aktywów wyniosła 167 tys. zł i dotyczyła zapasu materiałów (167 tys. zł) i wyrobów gotowych (0 tys. zł).

Jednocześnie skorygowano (zmniejszono) wartość odpisu na materiały o kwotę 33 tys. zł, która w rachunku zysków i strat pomniejszyła koszt wytworzenia sprzedanych produktów.

Nota 11a

Kapitał zakładowy (struktura)								
				w tys. zł				
Seria/emisja	Rodzaj akcji	Rodzaj uprzywilejowania akcji	Rodzaj ograniczenia praw do akcji	Liczba akcji	Wartość serii/emisji wg wartości nominalnej	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji	Prawo do dywidendy (od daty)
A i B	DĘBICA	-		10 100 000	80 800	gotówka	23.05.1995	09.05.1995
C	DĘBICA	-		3 702 750	29 622	gotówka	11.04.1996	01.01.1996
Liczba akcji razem				13 802 750				
Kapitał zakładowy razem				110 422				
Wartość nominalna jednej akcji (w zł)				8,00				

Firma Oponiarska Dębica S.A.

Sprawozdanie finansowe za 2023 rok

Dane w tys. PLN

Akcjonariusze posiadający bezpośrednio lub pośrednio przez podmioty zależne co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu:

- Wg informacji posiadanych przez Spółkę, na dzień przekazania raportu rocznego akcjonariuszem posiadającym co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Spółki był:
 - Goodyear Holdings S.à.r.l. z siedzibą w Luksemburgu, posiadający 12 042 976 akcji stanowiących 87,251% kapitału zakładowego Spółki, przyznających prawo do 12 042 976 głosów na walnym zgromadzeniu Spółki, stanowiących około 87,251% w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu Spółki*.
 - FRAM Fundusz Inwestycyjny Zamknięty z siedzibą w Warszawie, Lemuria Partners Sicav P.L.C z siedzibą na Malcie, Otwarty Fundusz Emerytalny Nationale–Nederlanden reprezentowany przez Nationale-Nederlanden Powszechne Towarzystwo Emerytalne S.A. z siedzibą w Warszawie oraz PKO BP Bankowy Otwarty Fundusz Emerytalny reprezentowany przez PKO BP BANKOWY Powszechne Towarzystwo Emerytalne S.A. z siedzibą w Warszawie tworzące Porozumienie zawarte na podstawie art. 87 ust. 1 pkt 5 ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych, posiadające 889 498 akcji Spółki, uprawniających do wykonywania 889 498 głosów na walnym zgromadzeniu Spółki, stanowiących około 6,44% w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu Spółki**.

* Źródło: Raport bieżący nr 17/2019 Otrzymanie zawiadomienia od spółek z grupy Goodyear o zmianie stanu posiadania akcji spółki w związku z transakcją zawartą na rynku regulowanym, data publikacji: 19.06.2019 r.

** Źródło: Raport bieżący nr 22/2023 Akcjonariusze posiadający co najmniej 5% głosów na Zwyczajnym Walnym Zgromadzeniu w dniu 24 lipca 2023 r., data publikacji: 25.07.2023 r.15:26

Nota 12a

Kapitał zapasowy	2023	2022
a) ze sprzedaży akcji powyżej ich wartości nominalnej	130 164	130 164
b) utworzony ustawowo	36 807	36 807
c) utworzony zgodnie ze statutem / umową, ponad wymaganą ustawowo (minimalną) wartość	139 263	139 263
d) z dopłat akcjonariuszy / wspólników	0	0
e) inny (wg rodzaju)	22 153	21 844
- przeniesienie kapitału rezerwowego kwot z aktualizacji wyceny środków trwałych zlikwidowanych i sprzedanych	20 469	20 160
- zwiększenie w 1991 r kapitału zapasowego o przeniesienie z funduszu socjalnego amortyzacji środków trwałych działalności socjalnej	1 614	1 614
- utworzenie kapitału zapasowego z podziału zysku z lat ubiegłych	70	70
Kapitał zapasowy, razem	328 387	328 078

Nota 13a

Kapitał z aktualizacji wyceny	2023	2022
a) z tytułu aktualizacji środków trwałych	63 691	63 999
b) z tytułu zysków / strat z wyceny instrumentów finansowych, w tym	0	0
- z wyceny instrumentów zabezpieczających	0	0
c) z tytułu podatku odroczonego	481	481
Kapitał z aktualizacji wyceny, razem	64 172	64 480

Nota 14a

Pozostałe kapitały rezerwowe (według celu przeznaczenia)	2023	2022
- do pokrycia ewentualnych strat na majątku nieprodukcyjnym	5 362	5 362
- przeznaczenie na kapitał rezerwowy z podziału zysku za 2000 rok z możliwością wypłaty dywidendy dla akcjonariuszy	34 445	34 445
- przeznaczenie na kapitał rezerwowy z podziału zysku za 2001 rok z możliwością wypłaty dywidendy dla akcjonariuszy	4 802	4 802
- przeznaczenie na kapitał rezerwowy z podziału zysku za 2002 rok z możliwością wypłaty dywidendy dla akcjonariuszy	629	629
- przeznaczenie na kapitał rezerwowy z podziału zysku za 2003 rok z możliwością wypłaty dywidendy dla akcjonariuszy	1 698	1 698
- przeznaczenie na kapitał rezerwowy z podziału zysku za 2004 rok z możliwością wypłaty dywidendy dla akcjonariuszy	158	158
- przeznaczenie na kapitał rezerwowy z podziału zysku za 2005 rok z możliwością wypłaty dywidendy dla akcjonariuszy	34	34
- przeznaczenie na kapitał rezerwowy z podziału zysku za 2006 rok z możliwością wypłaty dywidendy dla akcjonariuszy	30 626	30 626
- przeznaczenie na kapitał rezerwowy z podziału zysku za 2007 rok z możliwością wypłaty dywidendy dla akcjonariuszy	28 040	28 040
- przeznaczenie na kapitał rezerwowy z podziału zysku za 2008 rok z możliwością wypłaty dywidendy dla akcjonariuszy	67 916	67 916
- przeznaczenie na kapitał rezerwowy z podziału zysku za 2009 rok z możliwością wypłaty dywidendy dla akcjonariuszy	9 916	9 916
- przeznaczenie na kapitał rezerwowy z podziału zysku za 2010 rok z możliwością wypłaty dywidendy dla akcjonariuszy	40 829	40 829
- przeznaczenie na kapitał rezerwowy z podziału zysku za 2011 rok z możliwością wypłaty dywidendy dla akcjonariuszy	45 384	45 384
- przeznaczenie na kapitał rezerwowy z podziału zysku za 2012 rok z możliwością wypłaty dywidendy dla akcjonariuszy	46 773	46 773
- przeznaczenie na kapitał rezerwowy z podziału zysku za 2013 rok z możliwością wypłaty dywidendy dla akcjonariuszy	57 831	57 831
- przeznaczenie na kapitał rezerwowy z podziału zysku za 2014 rok z możliwością wypłaty dywidendy dla akcjonariuszy	43 467	43 467
- przeznaczenie na kapitał rezerwowy z podziału zysku za 2015 rok z możliwością wypłaty dywidendy dla akcjonariuszy	39 437	39 437
- przeznaczenie na kapitał rezerwowy z podziału zysku za 2016 rok z możliwością wypłaty dywidendy dla akcjonariuszy	32 317	32 317
- przeznaczenie na kapitał rezerwowy z podziału zysku za 2017 rok z możliwością wypłaty dywidendy dla akcjonariuszy	29 856	29 856
- przeznaczenie na kapitał rezerwowy z podziału zysku za 2018 rok z możliwością wypłaty dywidendy dla akcjonariuszy	22 395	22 395

Firma Oponiarska Dębica S.A.

Sprawozdanie finansowe za 2023 rok

Dane w tys. PLN

Pozostałe kapitały rezerwowe (według celu przeznaczenia) – c.d.	2023	2022
- przeznaczenie na kapitał rezerwowy z podziału zysku za 2019 rok z możliwością wypłaty dywidendy dla akcjonariuszy	56 424	56 424
- przeznaczenie na kapitał rezerwowy z podziału zysku za 2020 rok z możliwością wypłaty dywidendy dla akcjonariuszy	17 046	17 046
- przeznaczenie na kapitał rezerwowy z podziału zysku za 2021 rok z możliwością wypłaty dywidendy dla akcjonariuszy	10 657	10 657
- przeznaczenie na kapitał rezerwowy z podziału zysku za 2022 rok z możliwością wypłaty dywidendy dla akcjonariuszy	18 076	0
Pozostałe kapitały rezerwowe, razem	644 118	626 042

Nota 15a

Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2023	2022
1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	65 780	60 272
a) odniesionej na wynik finansowy	65 780	60 272
różnica między amortyzacją bilansową i podatkową	64 657	59 536
naliczone, nieotrzymane odsetki od należności, w tym również od udzielonych pożyczek (kredytów)	704	265
rozliczenia międzyokresowe czynne	443	469
pozostałe	-24	2
2. Zwiększenia	21 342	5 770
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych (z tytułu)	21 342	5 770
różnica między amortyzacją bilansową i podatkową	0	5 273
naliczone, nieotrzymane odsetki od należności, w tym również od udzielonych pożyczek (kredytów)	3	439
rozliczenia międzyokresowe czynne	180	58
należne nieotrzymane odszkodowanie z tytułu ubezpieczenia majątkowego	20 653	0
pozostałe	506	0
3. Zmniejszenia	6 313	262
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	6 313	262
różnica między amortyzacją bilansową i podatkową	6 298	152
naliczone, nieotrzymane odsetki od należności, w tym również od udzielonych pożyczek (kredytów)	15	0
rozliczenia międzyokresowe czynne	0	84
pozostałe	0	26
4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem	80 809	65 780
a) odniesionej na wynik finansowy	80 809	65 780
różnica między amortyzacją bilansową i podatkową	58 359	64 657
naliczone, nieotrzymane odsetki od należności, w tym również od udzielonych pożyczek (kredytów);	692	704
rozliczenia międzyokresowe czynne	623	443
należne nieotrzymane odszkodowanie z tytułu ubezpieczenia majątkowego	20 653	0

Firma Oponiarska Dębica S.A.

Sprawozdanie finansowe za 2023 rok

Dane w tys. PLN

Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego – c.d.	2023	2022
pozostałe	482	-24
4a. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem	80 809	65 780

Nota 15b

Zmiana stanu długoterminowej rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne (wg tytułów)	2023	2022
a) stan na początek okresu	7 402	10 788
- odprawy emerytalne	6 857	10 409
- inne świadczenia pracownicze należne, niewypłacone	545	379
b) zwiększenia (z tytułu)	769	545
- odprawy emerytalne	513	0
- inne świadczenia pracownicze należne, niewypłacone	256	545
c) wykorzystanie (z tytułu)	0	379
- odprawy emerytalne	0	0
- inne świadczenia pracownicze należne, niewypłacone	0	379
d) rozwiązanie (z tytułu)	405	3 552
- odprawy emerytalne	0	3 552
- inne świadczenia pracownicze należne, niewypłacone	405	0
e) stan na koniec okresu	7 766	7 402
- odprawy emerytalne	7 370	6 857
- inne świadczenia pracownicze należne, niewypłacone	396	545

Nota 15c

Zmiana stanu krótkoterminowej rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne (wg tytułów)	2023	2022
a) stan na początek okresu	36 107	35 285
-rezerwa na premię	25 649	25 525
-rezerwa na świadczenia emerytalne	1 084	671
-rezerwa na niewykorzystane urlopy	9 374	9 089
b) zwiększenia (z tytułu)	39 662	35 435
-rezerwa na premię	32 243	25 649
-rezerwa na świadczenia emerytalne	183	413
-rezerwa na niewykorzystane urlopy	7 236	9 373
c) wykorzystanie (z tytułu)	38 638	34 485
-rezerwa na premię	29 265	25 397
-rezerwa na świadczenia emerytalne	0	0
-rezerwa na niewykorzystane urlopy	9 373	9 088

Firma Oponiarska Dębica S.A.

Sprawozdanie finansowe za 2023 rok

Dane w tys. PLN

Zmiana stanu krótkoterminowej rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne (wg tytułów) – c.d.	2023	2022
d) rozwiązanie (z tytułu)	70	128
-rezerwa na premię	70	128
-rezerwa na świadczenia emerytalne	0	0
-rezerwa na niewykorzystane urlopy	0	0
e) stan na koniec okresu	37 061	36 107
-rezerwa na premię	28 557	25 649
-rezerwa na świadczenia emerytalne	1 267	1 084
-rezerwa na niewykorzystane urlopy	7 237	9 374

Nota 15d

Zmiana stanu pozostałych rezerw długoterminowych (wg tytułów)	2023	2022
a) stan na początek okresu	368	413
- udzielone gwarancje na ogumienie	368	413
- rezerwa na restrukturyzację (odszkodowania dla zwalnianych pracowników)	0	0
b) zwiększenia (z tytułu)	2 730	0
- udzielone gwarancje na ogumienie	0	0
- rezerwa na restrukturyzację (odszkodowania dla zwalnianych pracowników)	2 730	0
c) wykorzystanie (z tytułu)	162	0
- udzielone gwarancje na ogumienie	162	0
- rezerwa na restrukturyzację (odszkodowania dla zwalnianych pracowników)	0	0
d) rozwiązanie (z tytułu)	0	45
- udzielone gwarancje na ogumienie	0	45
- rezerwa na restrukturyzację (odszkodowania dla zwalnianych pracowników)	0	0
e) stan na koniec okresu	2 936	368
- udzielone gwarancje na ogumienie	206	368
- rezerwa na restrukturyzację (odszkodowania dla zwalnianych pracowników)	2 730	0

Nota 15e

Zmiana stanu pozostałych rezerw krótkoterminowych (wg tytułów)	2023	2022
a) stan na początek okresu	1 449	1 084
- rezerwa na restrukturyzację (odszkodowania dla zwalnianych pracowników)	1 449	1 084
b) zwiększenia (z tytułu)	2 565	714
- rezerwa na restrukturyzację (odszkodowania dla zwalnianych pracowników)	2 565	714
c) wykorzystanie (z tytułu)	1 594	349
- rezerwa na restrukturyzację (wyplata odszkodowań dla zwalnianych pracowników)	1 594	349
d) rozwiązanie (z tytułu)	1 302	0
- rezerwa na restrukturyzację (odszkodowania dla zwalnianych pracowników)	1 302	0
e) stan na koniec okresu	1 118	1 449
- rezerwa na restrukturyzację (odszkodowania dla zwalnianych pracowników)	1 118	1 449

Firma Oponiarska Dębica S.A.

Sprawozdanie finansowe za 2023 rok

Dane w tys. PLN

Nota 16a

Zobowiązania długoterminowe	2023	2022
a) wobec pozostałych jednostek	7 038	5 222
- kredyty i pożyczki	0	0
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0
- inne zobowiązania finansowe, w tym:	7 038	5 222
- umowy leasingu finansowego	7 038	5 222
- inne (wg rodzaju)	0	0
- wbudowane instrumenty pochodne	0	0
Zobowiązania długoterminowe, razem	7 038	5 222

Nota 16b

Zobowiązania długoterminowe, o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty	2023	2022
a) powyżej 1 roku do 3 lat	5 542	3 940
b) powyżej 3 do 5 lat	1 496	1 282
c) powyżej 5 lat	0	0
Zobowiązania długoterminowe, razem	7 038	5 222

Nota 16c

Zobowiązania długoterminowe (struktura walutowa)	2023	2022
a) w walucie polskiej	7 038	5 222
Zobowiązania długoterminowe, razem	7 038	5 222

Firma Oponiarska Dębica S.A.

Sprawozdanie finansowe za 2023 rok

Dane w tys. PLN

Nota 16d**Zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytów i pożyczek**

Nazwa (firma) jednostki	Siedziba	Kwota kredytu / pożyczki wg umowy				Kwota kredytu/pożyczki pozostała do spłaty				Warunki	Termin	Zabezpieczenia
		ze wskazaniem formy prawnej	w tys. zł	w walucie	jednostka waluta	w tys. zł	w walucie	jednostka waluta	oprocentowania			
BANK PEKAO S.A.	WARSZAWA	60 000	0	w tys.	PLN	0	0	w tys.	PLN	WIBOR 1M + 1,30%	31.10.2025	pełnomocnictwo do rachunków bankowych, oświadczenie o dobrowolnym poddaniu się egzekucji na podstawie art. 777 § 1 ustawy Kodeks Postępowania Cywilnego.
BNP PARIBAS	WARSZAWA	40 000	0	w tys.	PLN	0	0	w tys.	PLN	WIBOR 1M + 1,00%	30.09.2024	pełnomocnictwo do rachunków bankowych, oświadczenie o dobrowolnym poddaniu się egzekucji na podstawie art. 777 § 1 ustawy Kodeks Postępowania Cywilnego.
MBANK SA	WARSZAWA	45 000	0	w tys.	PLN	0	0	w tys.	PLN	WIBOR ON + 1,60%	27.09.2024	pełnomocnictwo do rachunków bankowych, oświadczenie o dobrowolnym poddaniu się egzekucji na podstawie art. 777 § 1 ustawy Kodeks Postępowania Cywilnego.
		145 000										

Nota 17a

Zobowiązania krótkoterminowe	2023	2022
a) zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek powiązanych	189 889	164 406
a1) wobec jednostki dominującej	11 203	3 801
- kredyty i pożyczki, w tym:	0	0
- długoterminowe w okresie spłaty	0	0
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0
- z tytułu dywidend	0	0
- inne zobowiązania finansowe, w tym:	0	0
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	11 203	3 801
- do 12 miesięcy	11 203	3 801
- powyżej 12 miesięcy	0	0
- zaliczki otrzymane na dostawy	0	0
- zobowiązania wekslowe	0	0
- inne (wg rodzaju)	0	0
a2) wobec pozostałych jednostek powiązanych	178 686	160 605
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	178 686	160 605
- do 12 miesięcy	178 686	160 605
- z tytułu dywidend	0	0
b) wobec pozostałych jednostek	671 841	731 794
- kredyty i pożyczki, w tym:	0	0
- długoterminowe w okresie spłaty	0	0
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0
- z tytułu dywidend	0	0
- inne zobowiązania finansowe, w tym:	4 435	2 977
- umowy leasingu finansowego	4 435	2 977
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	538 559	666 358
- do 12 miesięcy	538 559	666 358
- powyżej 12 miesięcy	0	0
- zaliczki otrzymane na dostawy	0	0
- zobowiązania wekslowe	0	0
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	87 320	38 502
- z tytułu wynagrodzeń	14 062	0
- inne (wg tytułów)	27 465	23 957
- zobowiązania inwestycyjne	27 465	23 954
- pozostałe	0	3
c) fundusze specjalne (wg tytułów)	1 056	597
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	862 786	896 797

Nota 17b

Zobowiązania krótkoterminowe (struktura walutowa)	2023	2022
a) w walucie polskiej	372 266	255 326
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	490 520	641 471
b1. jednostka/waluta '000/USD	3 175	2 307
tys. zł	12 495	10 154
b2. jednostka/waluta '000/EUR	109 920	134 612
tys. zł	477 931	631 317
b3. jednostka/waluta '000/GBP	18	0
tys. zł	89	0
b4. jednostka/waluta '000/CHF	1	0
tys. zł	5	0
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	862 786	896 797

Nota 18a

Wartość księgową na jedną akcję = Wartość kapitału własnego / liczba akcji.

Spółka nie planuje nowych emisji akcji, ani nie wyemitowała obligacji zamiennych na akcje, oraz nie zaistniały inne zdarzenia zwiększające przewidywaną liczbę akcji, dlatego wartość księgową na jedną akcję równa się rozwodnionej wartości księgowej na akcję.

2.2. NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

Nota 19a

Przychody netto ze sprzedaży produktów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności)	2023	2022
- przychody ze sprzedaży wyrobów gumowych	2 660 688	2 882 713
- w tym: od jednostek powiązanych	2 659 108	2 880 869
- przychody ze sprzedaży usług	32 452	19 651
- w tym: od jednostek powiązanych	30 185	17 852
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	2 693 140	2 902 364
- w tym: od jednostek powiązanych	2 689 293	2 898 721

Nota 19b

Przychody netto ze sprzedaży produktów (struktura terytorialna)	2023	2022
a) kraj	4 037	3 584
- w tym: od jednostek powiązanych	1 765	1 749
- przychody ze sprzedaży wyrobów gumowych	5	36
- w tym: od jednostek powiązanych	0	0
- przychody ze sprzedaży usług	4 032	3 548
- w tym: od jednostek powiązanych	1 765	1 749
b) eksport	2 689 103	2 898 780
- w tym: od jednostek powiązanych	2 687 528	2 896 972
- przychody ze sprzedaży wyrobów gumowych	2 660 683	2 882 677
- w tym: od jednostek powiązanych	2 659 108	2 880 869
- przychody ze sprzedaży usług	28 420	16 103
- w tym: od jednostek powiązanych	28 420	16 103
Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem	2 693 140	2 902 364
- w tym: od jednostek powiązanych	2 689 293	2 898 721

Nota 20a

Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności)	2023	2022
- przychody ze sprzedaży materiałów	33 223	22 886
- w tym: od jednostek powiązanych	33 223	22 886
- przychody ze sprzedaży towarów	266 048	352 715
- w tym: od jednostek powiązanych	0	0
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	299 271	375 601
- w tym: od jednostek powiązanych	33 223	22 886

Firma Oponiarska Dębica S.A.

Sprawozdanie finansowe za 2023 rok

Dane w tys. PLN

Nota 20b

Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów (struktura terytorialna)	2023	2022
a) kraj	266 048	352 715
- w tym: od jednostek powiązanych	0	0
- przychody ze sprzedaży materiałów	0	0
- w tym: od jednostek powiązanych	0	0
- przychody ze sprzedaży towarów	266 048	352 715
- w tym: od jednostek powiązanych	0	0
b) eksport	33 223	22 886
- w tym: od jednostek powiązanych	33 223	22 886
- przychody ze sprzedaży materiałów	33 223	22 886
- w tym: od jednostek powiązanych	33 223	22 886
- przychody ze sprzedaży towarów	0	0
- w tym: od jednostek powiązanych	0	0
Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem	299 271	375 601
- w tym: od jednostek powiązanych	33 223	22 886

Nota 21a

Koszty według rodzaju	2023	2022
a) amortyzacja	97 637	96 610
b) zużycie materiałów i energii	1 838 170	2 247 467
c) usługi obce	157 010	145 862
d) podatki i opłaty	10 360	9 227
e) wynagrodzenia	264 491	242 186
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	86 686	79 814
g) pozostałe koszty rodzajowe (z tytułu)	13 472	14 238
- koszty reklamy i reprezentacji	1 327	2 911
- podróże służbowe	350	421
- ubezpieczenia majątkowe	6 044	5 656
- PFRON	5 148	4 662
- inne	603	588
Koszty według rodzaju, razem	2 467 826	2 835 404
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	-24 622	26 778
Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna), w tym:	-67 026	-12 004
- reklasyfikacja niewykorzystanych mocy produkcyjnych	- 54 750	0
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	-13 765	-17 226
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-10 812	-9 464
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	2 351 601	2 823 488

Firma Oponiarska Dębica S.A.

Sprawozdanie finansowe za 2023 rok

Dane w tys. PLN

Nota 22a

Pozostałe przychody operacyjne	2023	2022
a) rozwiązane rezerwy (z tytułu)	1 464	0
- rezerwa na koszty restrukturyzacji	1 302	0
- rezerwa na udzielone gwarancje	162	0
b) pozostałe, w tym:	110 447	685
- należne odszkodowanie z tytułu ubezpieczenia majątkowego	108 700	0
- otrzymane koszty postępowania spornego	3	72
- przychody z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	531	429
- rekompensata za złą jakość surowców	135	0
- przychody z tytułu sprzedaży złomu popożarowego	916	0
- otrzymane wynagrodzenia płatnika ZUS i US	109	72
- pozostałe przychody operacyjne	53	112
Pozostałe przychody operacyjne, razem	111 911	685

Nota 23a

Inne koszty operacyjne	2023	2022
a) utworzone rezerwy (z tytułu)	5 295	714
- koszty restrukturyzacji	5 295	714
b) pozostałe, w tym:	105 345	1 025
- koszty związane z pożarem, w tym:	103 562	0
- koszty niewykorzystanych zdolności produkcyjnych	54 750	0
- likwidacja środków trwałych	29 854	0
- koszty związane z likwidacją szkód pożarowych	18 958	0
- koszty postępowania spornego	44	67
- złomowanie wyrobów i materiałów	403	425
- darowizny i składki na rzecz organizacji	227	193
- likwidacja środków trwałych	935	246
- pozostałe koszty operacyjne	174	94
Inne koszty operacyjne, razem	110 640	1 739

Nota 23b

Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych obejmuje:

- rozwiązanie odpisu w wysokości 52 tys. zł dotyczącego przeterminowanych należności handlowych,
- dokonanie odpisu w wysokości 17 tys. zł dotyczącego niechodliwych zapasów materiałów i wyrobów podlegających ostrożnej wycenie.

Nota 24a

Przychody finansowe z tytułu dywidend i udziałów w zyskach	2023	2022
a) od pozostałych jednostek, w tym:	0	59
- od innych jednostek	0	59
Przychody finansowe z tytułu dywidend i udziałów w zyskach, razem	0	59

Nota 24b

Przychody finansowe z tytułu odsetek	2023	2022
a) z tytułu udzielonych pożyczek	35 907	29 656
- od jednostek powiązanych, w tym:	35 907	29 656
- od jednostki dominującej	35 907	29 656
- od pozostałych jednostek	0	0
b) pozostałe odsetki	5 771	2 483
- od pozostałych jednostek, w tym:	5 771	2 483
- od innych jednostek	5 771	2 483
Przychody finansowe z tytułu odsetek, razem	41 678	32 139

Nota 25a

Koszty finansowe z tytułu odsetek	2023	2022
a) od kredytów i pożyczek	12	7
- dla pozostałych jednostek, w tym:	12	7
- dla innych jednostek	12	7
b) pozostałe odsetki	3 637	5 078
- dla pozostałych jednostek, w tym:	3 637	5 078
- dla innych jednostek	3 637	5 078
Koszty finansowe z tytułu odsetek, razem	3 649	5 085

Nota 25b

Inne koszty finansowe	2023	2022
a) ujemne różnice kursowe, w tym:	7 504	14 074
- zrealizowane	9 264	19 154
- niezrealizowane	-1 760	-5 080
Inne koszty finansowe, razem	7 504	14 074

Nota 26a

TC Dębica S.A. nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego oraz nie posiada jednostek zależnych, współzależnych i stowarzyszonych.

Nota 27a

Podatek dochodowy bieżący	2023	2022
1. Zysk (strata) brutto	352 718	91 610
2. Różnice pomiędzy zyskiem (stratą) brutto a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym (wg tytułów)	-52 021	-15 470
Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	0	27
A. Trwałe różnice	7 100	8 457
Koszty i straty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu, w tym	7 100	8 457
wierzytelności odpisanych jako nieściągalne (kwota VAT)	280	720
odsetki za zwłokę z tytułu nieterminowych wpłat należności budżetowych	33	1 485
wpłaty na PFRON	5 235	4 673
wydatki, z zastrzeżeniem pkt 30, z tytułu kosztów używania, dla potrzeb działalności gospodarczej, samochodów osobowych niestanowiących składników majątku podatnika	165	187
odszkodowania z tytułu wypadków przy pracy i chorób zawodowych	55	80
składki na rzecz organizacji, do których przynależność podatnika nie jest obowiązkowa	2	27
darowizny i ofiary wszelkiego rodzaju, z wyjątkiem określonych przepisami	118	250
koszty reprezentacji, w szczególności poniesionych na usługi gastronomiczne, zakup żywności oraz napojów, w tym alkoholowych	121	54
VAT nieodzyskany od wysyłek eksportowych i niepotwierdzonych faktur korygujących	43	24
koszty polis oc nie będące k.u.p. zgodnie z art.15 ust.1 ustawy CIT	665	701
dodatkowy odpis na ZFŚS art. 16 ust. 1 pkt 9	45	0
pozostałe tytuły	338	256
B. Przejściowe różnice	59 121	23 900
Dodatnie w tym według tytułów	79 098	28 988
różnica między amortyzacją bilansową i podatkową	-33 151	26 953
naliczone, nieotrzymane odsetki od należności, w tym również od udzielonych pożyczek (kredytów);	-65	2 309
rozliczenia międzyokresowe czynne	948	-135
należne nieotrzymane odszkodowanie z tytułu ubezpieczenia majątkowego	108 700	0
pozostałe wartości	2 666	-139
Ujemne, w tym	-19 977	-5 088
koszty niewypłaconych, niedokonanych lub niepostawionych do dyspozycji wypłat, świadczeń oraz innych należności z tytułów określonych w art. 12	-3 535	2 610
rezerwy na odpisy aktualizacyjne	2 264	887
wartość utworzonych rezerw na koszty	-17 950	-8 592
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys.zł)	-756	7
3. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym (przed odliczeniami)	300 697	76 140
4. Dochód objęty zezwoleniem strefowym	0	0
5. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym (po odliczeniach)	300 697	76 140
6. Podatek dochodowy dotyczący przychodu bieżącego okresu według stawki 19 %	57 132	14 467

Firma Oponiarska Dębica S.A.

Sprawozdanie finansowe za 2023 rok

Dane w tys. PLN

Podatek dochodowy bieżący – c.d.	2023	2022
7. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym dotyczące lat ubiegłych, w tym:	0	27
korekta przychodu na transakcjach z podmiotami powiązаныmi	0	0
pozostałe	0	27
8. Podatek dochodowy dotyczący przychodu z lat ubiegłych według stawki 19 %	0	5
9. Łączny podatek dochodowy bieżący ujęty (wykazany) w deklaracji podatkowej okresu, w tym:	57 132	14 472
- wykazany w rachunku zysków i strat	57 132	14 472

Nota 27b

Podatek dochodowy odroczoney	2023	2022
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu powstania i odwrócenia się różnic przejściowych	11 233	4 541
Podatek dochodowy odroczoney, razem	11 233	4 541

Nota 28a

Podział zysku netto za 2022 rok:

dywidenda dla akcjonariuszy 54 521 tys. zł, która została wypłacona 19 grudnia 2023 roku

zwiększenie kapitału rezerwowego 18 076 tys. zł

Razem zysk netto za 2022 rok 72 597 tys. zł

Propozycja przeznaczenia zysku netto za 2023 rok w kwocie 284 353 tys. zł zostanie przedstawiona przez Zarząd na Zwyczajnym Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy które odbędzie się zgodnie z art. 395 Kodeksu Spółek Handlowych.

Nota 29a

Do obliczenia zysku na jedną akcję przyjęto zysk netto za rok 2023 i podzielono przez liczbę akcji.

Spółka nie planuje nowych emisji akcji, ani nie wyemitowała obligacji zamiennych na akcje, oraz nie zaistniały inne zdarzenia zwiększające przewidywaną liczbę akcji, oraz nie zaistniały zdarzenia zmieniające wielkość zysku.

2.3. NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO RACHUNKU PRZEPIYWÓW PIENIĘŻNYCH

I. Środki pieniężne - patrz nota 8a pkt. b).

Krótkoterminowe papiery dłużne dla potrzeb przepływów pieniężnych są ujęte w działalności inwestycyjnej, oraz kredyt w rachunku bieżącym jest ujęty w działalności finansowej, a nie w pozycji środki pieniężne.

Okres	31.12.2023	31.12.2022
1. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne wg poz. 3.1.b aktywów, w tym:	179 725	66 987
- środki pieniężne na rachunku bankowym	179 720	66 980
- środki pieniężne w kasie	5	7
2. Korekta z tytułu wyceny bilansowej walut obcych	24	-4
3. Środki pieniężne do spr. z przepływów	179 701	66 991

II. Niezgodności pomiędzy bilansowymi zmianami stanu zobowiązań oraz zmianami stanu tych pozycji wykazanymi w rachunku przepływu środków pieniężnych:

Okres	31.12.2023	31.12.2022
zmiana bilansowa	-34 011	188 563
Korekty:		
zmiana stanu zobowiązań z tyt. środ. trw. w budowie	-3 509	-8 907
zmiana stanu zobowiązań krótk. z tyt. leasingu finansowego	-1 458	-582
zmiana stanu rezerwy na prawa do emisji CO ₂	6 985	0
Korekty razem	2 018	-9 489
W rachunku przepływów pieniężnych	-31 993	179 074

3. DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Odpisy aktualizujące wartość aktywów

W roku obrotowym 2023 Spółka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych. Na 31.12.2023 r. stan odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych wynosi 192 tys. zł.

Stan odpisów aktualizujących wartość zapasów na 31.12.2023 r. wyniósł 368 tys. zł, w tym:

- na wyroby: 0 tys. zł,
- na materiały: 368 tys. zł.

Stan odpisów aktualizujących wartość zapasów w 2022 r. wyniósł 512 tys. zł.

2. Informacje o posiadanych instrumentach finansowych z wbudowanymi instrumentami pochodnymi.

Spółka nie posiada instrumentów finansowych z wbudowanymi instrumentami pochodnymi.

3. Informacje o liczbie oraz wartości posiadanych papierów wartościowych lub praw, w tym świadectw udziałowych, zamiennych dłużnych papierów wartościowych, warrantów i opcji, ze wskazaniem praw, jakie przyznają.

Na dzień bilansowy Spółka nie posiada takich aktywów.

4. Składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi wyceniane według wartości godziwej.

Spółka nie posiada aktywów niebędących instrumentami finansowymi wycenianych wg wartości godziwej.

5. Zobowiązania warunkowe, w tym gwarancje i poręczenia

W roku obrotowym 2023 Spółka nie udzieliła żadnych gwarancji i poręczeń. Nie istnieją inne istotne zobowiązania warunkowe poza niżej opisanymi.

- Zobowiązanie warunkowe z tytułu programu dyskonta weksli.

Na podstawie umów zawartych pomiędzy Coface Poland Factoring Sp z o.o. a Firmą Oponiarską Dębica S.A., wartość zdyskontowanych weksli na dzień bilansowy wynosi 59 879 tys. zł.

Wg Raportu otrzymanego przez Spółkę od Coface Poland Factoring Sp. z o.o., na dzień podpisania sprawozdania finansowego kwota niespłaconych przez klientów weksli wynosi 0 tys. zł.

6. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli

Spółka nie posiada zobowiązań wobec budżetu państwa, ani gminy z tytułu prawa własności budynków i budowli.

7. Działalność zaniechana

W roku obrotowym 2023 nie zlikwidowano i nie zaniechano działalności gospodarczej w całości, czy też w części, stąd też nie wystąpiły koszty zaniechanej działalności.

8. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w roku obrotowym oraz koszt wytworzenia środków trwałych na własne potrzeby

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w 2023 r. wyniósł 151 946 tys. zł (w 2022 r. 130 801 tys. zł); w tym różnice kursowe zwiększające koszt wytworzenia wyniosły 48 tys. zł (w 2022 r. 423 tys. zł). Odsetki zwiększające koszt wytworzenia nie wystąpiły.

Koszt wytworzenia środków trwałych na własne potrzeby wyniósł 54 767 tys. zł (w 2022 r. 12 004 tys. zł).

9. Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym

Nie wystąpiły.

10. Poniesione nakłady inwestycyjne oraz planowane w okresie najbliższych 12 miesięcy od dnia bilansowego nakłady inwestycyjne, w tym na niefinansowe aktywa trwałe; poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska naturalnego

W 2023 r. nakłady inwestycyjne wyniosły 142 382 tys. zł, w tym 0 tys. zł na ochronę środowiska. Planowane nakłady inwestycyjne w 2024 r. wynoszą 262 929 tys. zł (w tym na ochronę środowiska 0 tys. zł).

11. Informacje o przychodach i kosztach o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

Nie wystąpiły.

12.1. Transakcje z podmiotami powiązanymi, które zostały zawarte na warunkach innych niż rynkowe

W roku obrotowym objętym sprawozdaniem finansowym Spółka nie zawarła transakcji ze stronami powiązanymi na warunkach innych niż rynkowe.

12.2. Dane liczbowe, dotyczące jednostek podporządkowanych

Spółka nie posiada jednostek podporządkowanych.

13. Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez emitenta umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy.

W roku objętym sprawozdaniem finansowym Spółka nie była stroną istotnych umów nieuwzględnionych w bilansie, innych niż wykazane w zobowiązaniach pozabilansowych niniejszego sprawozdania.

14. Wspólne przedsięwzięcia

Wspólne przedsięwzięcia nie wystąpiły.

15. Zatrudnienie

Przeciętne zatrudnienie w grupach zawodowych przedstawia się następująco:

Przeciętne zatrudnienie	2022	2023	Kobiety	Mężczyźni
Ogółem przeciętne zatrudnienie	3 079	3 007	503	2 504
w tym:				
pracownicy umysłowi	286	279	107	172
pracownicy fizyczni	2 793	2 728	396	2 332

16. Wynagrodzenia osób zarządzających i nadzorujących

Wynagrodzenie wypłacone i należne (łącznie z wynagrodzeniem z zysku) Zarządu i Rady Nadzorczej za 2023 r. wyniosło 4 200,4 w tys. zł, natomiast za 2022 r. 4 420,6 w tys. zł.

Członkowie Zarządu:

	2023	2022
1. Leszek Szafran	1 419,9 tys. zł	1 434,1 tys. zł
2. Ireneusz Maksymiuk	1 022,2 tys. zł	1 054,3 tys. zł
3. Michał Mędrak ¹⁾	-	184,0 tys. zł
4. Mirosław Maziarka ²⁾	-	560,0 tys. zł
5. Marko Nahtiga ³⁾	1 067,0 tys. zł	553,9 tys. zł
6. Anna Winiarska-Miśkowiec ⁴⁾	41,3 tys. zł	33,7 tys. zł
Razem:	3 550,4 tys. zł	3 820,0 tys. zł

¹⁾ Wynagrodzenie za okres pełnienia funkcji członka zarządu od 1 stycznia do 28 lutego 2022 r.

²⁾ Koszty poniesione przez Spółkę na podstawie otrzymywanych faktur dotyczących wynagrodzenia za pracę w związku z zatrudnieniem przez Goodyear SA Luksemburg za okres pełnienia funkcji członka zarządu od 1 stycznia do 29 kwietnia 2022 r.

³⁾ Koszty poniesione przez Spółkę na podstawie otrzymywanych faktur dotyczących wynagrodzenia za pracę w związku z zatrudnieniem przez Goodyear Slovenija d.o.o. za okres pełnienia funkcji członka zarządu od 29 kwietnia do 31 grudnia 2022 r. oraz od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 r.

⁴⁾ Koszty poniesione przez Spółkę na podstawie otrzymywanych faktur dotyczących wynagrodzenia za pracę w związku z zatrudnieniem przez Goodyear Polska Sp. z o.o. za okres pełnienia funkcji członka zarządu od 3 marca do 31 grudnia 2022 r. oraz od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 r.

Członkowie Rady Nadzorczej:

	2023	2022
1. Andrzej Kowal	210,6 tys. zł	194,2 tys. zł
2. Agnieszka Modras	174,2 tys. zł	155,3 tys. zł
3. Krzysztof Pieniążek	111,7 tys. zł	-
4. Janusz Raś	153,5 tys. zł	109,4 tys. zł
5. Marek Piękoś	-	141,7 tys. zł
Razem:	650,0 tys. zł	600,6 tys. zł

Pozostali członkowie Rady Nadzorczej nie pobierali wynagrodzenia.

17. Informacje o wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych osób zarządzających, nadzorujących albo byłych członków organów administrujących oraz zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu.

Nie wystąpiły.

18. Zaliczki, kredyty, pożyczki, gwarancje, poręczenia dla zarządzających i nadzorujących

W okresie obliczeniowym nie wystąpiły rozrachunki z członkami Zarządu i osobami nadzorującymi Spółkę z tytułu pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze.

Spółka nie zawarła transakcji z członkami Zarządu i organów nadzorczych Spółki i osobami z nimi powiązаныmi, rozumianymi jako małżonkowie, krewni lub powinowaci w linii prostej do drugiego stopnia lub związani z tytułu opieki, przysposobienia lub kurateli z osobami zarządzającymi lub będącymi w organach nadzorczych jednostki lub spółkami, w których są znacznymi udziałowcami, akcjonariuszami lub wspólnikami.

19. Wynagrodzenie za audyt sprawozdań finansowych

W dniu 09.11.2023 r. został zawarty Aneks nr 5 do umowy nr S419/UB7/2021 z dnia 12.08.2021 r. z PricewaterhouseCoopers Polska spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Audyt sp.k. z siedzibą w Warszawie, ul. Polna 11, na badanie i przegląd sprawozdania finansowego Spółki za rok 2023.

Zgodnie z zawartą umową wynagrodzenie należne za badanie i przegląd sprawozdania finansowego za 2023 r. wynosi 355 550 zł (2022: 317 100 zł).

Ponadto w roku 2023 biegły rewident świadczył usługę oceny Sprawozdania Rady Nadzorczej o wynagrodzeniach członków Zarządu i członków Rady Nadzorczej za rok 2022, na podstawie listu angażującego z dnia 30 stycznia 2023 r. Wynagrodzenie za usługę wyniosło 23 000 zł.

Zarząd informuje, że na podstawie oświadczenia Rady Nadzorczej, podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych, dokonujący badania rocznego sprawozdania finansowego Spółki za 2023 rok został wybrany zgodnie z przepisami prawa oraz że podmiot ten oraz biegli rewidenci dokonujący tego badania spełnili warunki do wydania bezstronnego i niezależnego sprawozdania z badania, zgodnie z przepisami prawa krajowego.

20. Informacja o istotnych zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych

Nie wystąpiły.

21. Inne informacje mogące w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego

21.1. Wpływ sytuacji polityczno-gospodarczej w Ukrainie

Od początku wojny w Ukrainie Spółka na bieżąco monitoruje jej wpływ na swoją działalność. Spółka nie posiada zakładów produkcyjnych ani biur w Ukrainie, Rosji ani na Białorusi. Nie prowadzi również bezpośredniej sprzedaży swoich produktów w tych krajach.

Niektóre surowce wykorzystywane w produkcji w fabryce w Dębicy są pozyskiwane z obszaru dotkniętego konfliktem, jednak Spółka na bieżąco współpracuje z centrami zakupowymi Goodyear w celu redukcji ryzyka związanego z niedostępnością surowców i zapewnienia alternatywnych źródeł dostaw.

Spółka na bieżąco ocenia potencjalne skutki sytuacji polityczno-gospodarczej w Ukrainie mogące mieć wpływ na jej działalność biznesową. Wraz z rozwojem wydarzeń, Zarząd będzie podejmował odpowiednie starania minimalizujące negatywny wpływ tej sytuacji na działalność Spółki. Na dzień publikacji Raportu rocznego za 2023 r., w ocenie Zarządu, nie istnieje zagrożenie dla płynności i kontynuacji działalności Spółki wynikające z wojny w Ukrainie.

21.2. Wpływ sytuacji gospodarczej w Europie na branżę, partnerów biznesowych Spółki oraz zachowania konsumenckie

Raportami bieżącymi nr 4 z dnia 3 kwietnia 2023 r. oraz nr 5 z dnia 8 maja 2023 r. Spółka poinformowała o ograniczeniu produkcji opon w 2023 r. o 6,76% w odniesieniu do opon do pojazdów osobowych oraz 4,14% w odniesieniu do opon do pojazdów ciężarowych w porównaniu do planów produkcyjnych Spółki na 2023 r. Decyzja Zarządu Spółki została podjęta w związku z dalszym spadkiem popytu zaobserwowanym na rynku europejskim, w tym rynku polskim, oraz w wyniku uzyskania od kluczowego klienta Spółki, firmy Goodyear, informacji o zmniejszeniu zamówień na opony produkowane przez Spółkę w pozostałej części bieżącego roku. Ten poziom ograniczenia produkcji opon był utrzymany do momentu pożaru hali produkcyjnej.

21.3. Pożar hali produkcyjnej

Raportami bieżącymi nr 24/2023, 25/2023 oraz 30/2023 Zarząd Spółki informował o wybuchu pożaru w dniu 20 sierpnia 2023 w fabryce Spółki w Dębicy oraz o jego skutkach.

Wstępną wartość szkód majątkowych poniesionych w wyniku pożaru szacuje się między 230 mln zł a 270 mln zł. Szacunki te obejmują koszty usunięcia skutków pożaru, wartość remontu budynku, koszty napraw i wartość odtworzeniową urządzeń oraz utratę zapasów. Koszty ponoszone są stopniowo od 21 sierpnia 2023 r.

Na dzień bilansowy 31.12.2023 poniesione koszty związane z usuwaniem skutków pożaru wyniosły 103 562 tys. zł, w tym koszty niewykorzystanych mocy produkcyjnych 54 750 tys. zł.

Aktualnie Spółka pracuje na około 70% mocy produkcyjnych sprzed pożaru, a przewidywany termin powrotu do pierwotnych mocy produkcyjnych sprzed pożaru to nie wcześniej niż IV kwartał 2024 r. ze względu na czas potrzebny na zakup i dostarczenie nowych maszyn produkcyjnych.

Pożar i jego skutki są objęte ochroną ubezpieczeniową, której zakres zawiera ubezpieczenie szkód majątkowych, usunięcie skutków pożaru oraz kwalifikujące się koszty przerw w działalności. Pierwsza zaliczka na poczet odszkodowania została otrzymana w lutym 2024 r.

W wyniku pożaru żaden Pracownik nie odniósł obrażeń.

W ocenie Zarządu skala pożaru nie wpływa na ryzyko kontynuacji działalności.

1. Zapewnienie ciągłości działania:

a) Zespół ds. zapewnienia ciągłości biznesu

W Spółce funkcjonuje zespół ds. zapewnienia ciągłości działania składający się z przedstawicieli kluczowych funkcji, który w ramach regularnych spotkań wypracowuje działania mające zapewnić ciągłość funkcjonowania Spółki w oparciu o istniejące procedury korporacyjne. Zespół raportuje swoje działania do Zarządu Spółki.

b) Ograniczenie produkcji opon

W 2023 r. Spółka nie zanotowała zakłóceń produkcji wynikających z zaburzeń łańcuchów dostaw na świecie. Ograniczenie produkcji nastąpiło na podstawie czynników rynkowych opisanych w punkcie 21.2 powyżej oraz zdarzenia nadzwyczajnego opisanego w punkcie 21.3 powyżej.

c) Monitorowanie sytuacji rynkowej.

Spółka na bieżąco monitoruje sytuację rynkową i poziom zamówień, aby dostosować swoją działalność do dynamicznie zmieniającej się sytuacji rynkowej.

d) Monitorowanie łańcucha dostaw materiałów i usług.

Spółka monitoruje stan dostaw strategicznych surowców i innych materiałów oraz usług niezbędnych do zapewnienia ciągłości produkcji.

2. Zabezpieczenie długoterminowej stabilności finansowej Spółki.

a) Ochrona płynności finansowej

Zarząd na bieżąco monitoruje stan płynności finansowej Spółki. Dotychczasowa odpowiedzialna polityka finansowa Spółki wpływa pozytywnie na aktualny stan gotówki w Spółce, który w obecnej sytuacji jest jednym z kluczowych czynników zapewniających bezpieczeństwo finansowe w ujęciu długoterminowym. Spółka bez zakłóceń realizuje wszystkie zobowiązania handlowe wobec kontrahentów, zobowiązania wobec pracowników oraz wszelkie zobowiązania publiczno-prawne.

b) Monitorowanie stanu pożyczek

Na dzień bilansowy 31 grudnia 2023 r. stan pożyczek do Goodyear wyniósł 700 mln zł, jednak Spółka przypomina, że w ramach umów pożyczek Goodyear SA udziela gwarancji natychmiastowej spłaty przed terminem, w sytuacji, gdy spółka się o to zwróci. Kapitał nie jest więc „zamrożony” i można skorzystać z niego w każdej chwili, gdy zajdzie taka potrzeba, bez utraty odsetek.

c) Spłacanie należności przez klientów

Spółka na bieżąco kontroluje stan spłacania należności przez swoich klientów i będzie podejmować odpowiednie działania w sytuacji pojawienia się informacji o problemach finansowych swoich partnerów handlowych.

d) Optymalizacja kosztów

Spółka na bieżąco analizuje swoje zaplanowane aktywności biznesowe i dostosowuje terminy ich realizacji do aktualnych warunków rynkowych.

3. Kontynuowanie działalności sprzedażowej i dystrybucyjnej

Spółka kontynuowała działalność sprzedażową i dystrybucyjną. W opinii Zarządu nie należy traktować danych za 2023 r. jako źródła wskazówek czy prognoz w odniesieniu do wyników Spółki w kolejnych okresach z uwagi na dynamicznie zmieniające się okoliczności biznesowe w tym m.in.: podwyższony poziom niepewności rynkowej i jego wpływ na gospodarkę, branżę, partnerów biznesowych Spółki oraz zachowania konsumentów, jak również zachwiania w łańcuchu dostaw spowodowane trwającą wojną w Ukrainie oraz kosztami usuwania skutków pożaru hali produkcyjnej w fabryce, który miał miejsce w sierpniu 2023 r.

21.4. Otrzymanie sprawozdania z wyników badania rewidenta do spraw szczególnych

W dniu 31 października 2023 r. Spółka otrzymała sprawozdanie z wyników badania rewidenta do spraw szczególnych, które zostało przeprowadzone przez Moore Polska Audyt spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Warszawie, zgodnie z uchwałą nr 38 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia z dnia 24 lipca 2023 r.

Wnioski z badania potwierdzają prawidłowy sposób prowadzenia spraw Spółki w zakresie: (i) zarządzania płynnością finansową Spółki, w tym zawierania przez Spółkę w latach 2018 – 2022 umów pożyczek z podmiotami powiązanymi i ich sald, (ii) warunków sprzedaży przez Spółkę produkowanych opon do podmiotów powiązanych, w tym marży uzyskiwanej przez Spółkę ze sprzedaży produkowanych opon do podmiotów powiązanych i jej rynkowego charakteru.

W szczególności wnioski z badania potwierdzają, że:

- Płynność finansowa wskazuje na pełną zdolność Spółki do regulowania zobowiązań oraz zapewnienie bezpieczeństwa finansowego w ujęciu długoterminowym,
- Pożyczki udzielane przez Spółkę podmiotom powiązanym były udzielane na warunkach nie mniej korzystnych niż przyjęte przez Spółkę benchmarki i inne możliwości lokowania środków w sposób zgodny z przyjętą Polityką finansową, a po podniesieniu marży ponad stawkę WIBOR1Y do 0,45% były bardziej korzystne niż wynikające z przyjętej Polityki finansowej,
- Ceny sprzedaży są ustalane na podstawie globalnej polityki cen transferowych Grupy Goodyear. Zgodnie z powyższą polityką, do ustalenia ceny Spółka stosuje metodę koszt plus, a baza kosztowa ustalana jest zgodnie z polityką obowiązującą w Grupie,
- Występujące powiązania między Spółką a Grupą Goodyear nie prowadziły do utraty rynkowego charakteru transakcji sprzedaży opon produkowanych przez Spółkę na rzecz Grupy Goodyear.

Pełna treść sprawozdania z wyników badania rewidenta do spraw szczególnych stanowi załącznik do raportu Spółki nr 32/2023 z dnia 31 października 2023 r.

21.5. Wpływ zmian klimatycznych

Zarząd Spółki ma świadomość zagadnień związanych z wpływem zmian klimatycznych. Obecnie jednak kwestia ta nie ma istotnego wpływu na sprawozdanie finansowe, a jej przyszłe skutki dla działalności i

planów biznesowych Spółki są trudne do przewidzenia. Zarząd będzie dalej monitorował zagadnienia związane z wpływem zmian klimatycznych na swoją działalność i podejmował odpowiednie działania w zależności od rozwoju sytuacji.

21.6 Zarządzanie ryzykiem finansowym

Ryzyko kredytowe

Ryzyko kredytowe implikowane rodzajem i zakresem prowadzonej działalności gospodarczej, może dotyczyć zwiększenia poziomu nieściągalnych należności, będącego następstwem koniecznego (ze względu na wymogi rynku) kredytowania odbiorców. Spółka ogranicza ekspozycję na ryzyko kredytowe związane z należnościami z tytułu dostaw i usług poprzez ocenę i monitoring kondycji finansowej kontrahentów, ustalanie limitów kredytowych oraz stosowanie zabezpieczeń wierzycelności. Ponadto od lipca 2015 roku Spółka ubezpiecza należności. Spółka koncentruje się na zabezpieczeniu płatności, zarówno na płaszczyźnie formalno-prawnej (tj. weksel, hipoteka), jak również merytorycznej (tj. doskonalenie logistyki dostaw, pogłębianie badania sytuacji finansowej odbiorców itp.).

Nieodłącznym elementem procesu zarządzania ryzykiem kredytowym realizowanym w Spółce jest bieżący monitoring stanu należności oraz wewnętrzny system raportowania. W efekcie dobre zarządzanie tym obszarem pozwala generować wartość dodaną. Pomimo koncentracji ryzyka z tego tytułu ocenia się, że ze względu na dostępne dane historyczne oraz wieloletnie doświadczenie we współpracy z klientami, jak również stosowane zabezpieczenia występuje niski stopień ryzyka kredytowego.

W ocenie Zarządu Spółki, poziom ryzyka finansowego związanego ze ściąganiem należności jest niski.

Ryzyko płynności

Z uwagi na fakt, iż Spółka funkcjonuje w ramach międzynarodowej grupy kapitałowej oraz charakteryzuje się stosunkowo wysoką zyskownością, nie istnieje w ocenie Zarządu istotne ryzyko utraty płynności. W związku z powyższym Spółka nie stosuje instrumentów zabezpieczających przed utratą płynności. Spółka finansuje swoją działalność głównie z wewnętrznie wygenerowanych środków.

Ryzyko kursowe

Spółka jest uzależniona od wahań kursów walut obcych w związku z eksportem wyrobów gotowych oraz importem surowców, lecz zgodnie z długookresową strategią finansową Spółki nie stosuje instrumentów w zakresie zabezpieczenia ryzyka walutowego wykorzystując hedging naturalny. Wpływy z eksportu w większości przeznaczone są na zakup materiałów z importu. Długookresowo polityka ta daje pozytywne efekty.

Ryzyko stopy procentowej

W 2023 roku obowiązywały umowy o kredyty w rachunku bieżącym na łączną kwotę 145 mln zł. Wykorzystanie tych kredytów na dzień 31 grudnia 2023 roku było zerowe. Spółka utrzymywała płynność i stabilność finansowania. Spółka nie poniosła istotnych kosztów odsetek, dlatego też - w ocenie Zarządu - ryzyko związane ze zmiennością stóp procentowych nie jest w przypadku Spółki istotne.

Ryzyko rynkowe

Spółka zarządza ryzykiem rynkowym poprzez bieżące monitorowanie sytuacji rynkowej oraz makroekonomicznej. Zarząd podejmuje strategiczne decyzje biznesowe związane z utrzymaniem pozycji rynkowej Spółki i odpowiednim reagowaniem na dynamicznie zmieniającą się sytuację rynkową.

W 2023 roku Spółka kontynuowała swoje działania biznesowe, pozwalające na utrzymanie konkurencyjnej pozycji rynkowej. Ponadto Spółka utrzymywała wysoką płynność finansową połączoną z niskim poziomem zadłużenia. W okresie roku obrotowego Spółka utrzymywała bezpieczny poziom zadłużenia oraz dywersyfikowała ryzyko związane z zadłużeniem i działalnością operacyjną, współpracując z kilkoma bankami.

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania, Zarząd Spółki nie przewiduje wystąpienia istotnych zakłóceń przepływów środków pieniężnych oraz utraty płynności finansowej, jednak w związku z dynamiczną i nieprzewidywalną sytuacją związaną w szczególności z sytuacją geopolityczną podejmowane są działania mające na celu minimalizowanie takiego ryzyka, m.in. bliską współpracę z partnerami handlowymi, optymalizowanie kosztów Spółki i przygotowywanie zrewidowanych planów biznesowych.

22. Informacja o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniach finansowych

Nie wystąpiły.

23. Poprzednik prawny

Firma Oponiarska „Dębica” Spółka Akcyjna („Spółka”) powstała 26.04.1991 r. w wyniku przekształcenia przedsiębiorstwa państwowego Dębickich Zakładów Opon Samochodowych „Stomil” w Dębicy.

24. Korekta sprawozdania o inflację

Przy sporządzaniu sprawozdania finansowego przyjęto zasadę kosztu historycznego, przez co wpływ inflacji nie jest uwzględniony.

Środki trwałe mogą ulegać okresowej aktualizacji wyceny na podstawie odrębnych przepisów zgodnie ze wskaźnikami przeliczeniowymi określonymi przez Główny Urząd Statystyczny.

25. Różnice między danymi ujawnionymi w sprawozdaniu a uprzednio opublikowanymi sprawozdaniami

Nie wystąpiły.

26. Zmiany stosowanych zasad rachunkowości i sposobu sporządzania sprawozdania finansowego

Nie wystąpiły.

27. Korekty błędów podstawowych

Nie wystąpiły.

28. Występowanie niepewności co do możliwości kontynuowania działalności, opis tych niepewności oraz stwierdzenie, że taka niepewność występuje, oraz wskazanie, czy

Firma Oponiarska Dębica S.A.

Sprawozdanie finansowe za 2023 rok

Dane w tys. PLN

sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane. Informacja powinna zawierać również opis podejmowanych, bądź planowanych działań mających na celu eliminację niepewności

Nie występuje.

29. Sprawozdanie finansowe sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie.

W roku obrotowym 2023 nie wystąpiło połączenie, którego Spółka byłaby stroną.

30. W przypadku niestosowania w sprawozdaniu finansowym do wyceny udziałów i akcji w jednostkach podporządkowanych - metody praw własności - należy przedstawić skutki, jakie spowodowałyby jej zastosowanie, oraz wpływ na wynik finansowy.

Spółka nie posiada jednostek podporządkowanych.

31. Konsolidacja sprawozdań finansowych

Spółka nie jest jednostką dominującą, ani posiadającą znaczący wpływ w innej jednostce i nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego. Spółka jest jednostką współzależną, w grupie której sprawozdanie skonsolidowane sporządza Goodyear & Tire Rubber Company z siedzibą w Akron (Stany Zjednoczone Ameryki Północnej).

32. Nazwę, adres siedziby zarządu lub siedziby statutowej jednostki oraz formę prawną każdej z jednostek, których dana jednostka jest współnikiem ponoszącym nieograniczoną odpowiedzialność majątkową

Nie występuje.

33. Pozostałe informacje - udzielone pożyczki

W 2023 r. Spółka udzieliła 5 pożyczek krótkoterminowych dla Goodyear S.A. Luxembourg.

Szczegółowe informacje o pożyczkach dla Goodyear S.A. zawiera poniższa tabela.

Data umowy	10.12.2021	24.06.2022	23.09.2022	09.12.2022	20.12.2022	20.12.2022
termin zapadalności (spłaty pożyczki)	09.12.2022	23.06.2023	22.09.2023	08.12.2023	19.12.2023	02.01.2023
wynagrodzenie umowne	WIBOR1Y + 0,45%					
kwota pożyczki (w tys. zł)	105 000	275 000	70 000	105 000	100 000	50 000
odsetki zrealizowane w 2023 (w tys. zł)	186	9 383	4 238	7 405	6 809	144
kapitał pożyczek na dzień 31.12.2023 (w tys. zł)	0	0	0	0	0	0
odsetki naliczone na dzień 31.12.2023 (w tys. zł)	0	0	0	144	308	0

Firma Oponiarska Dębica S.A.

Sprawozdanie finansowe za 2023 rok

Dane w tys. PLN

Data umowy	23.06.2023	20.09.2023	22.09.2023	08.12.2023	19.12.2023	Razem
termin zapadalności (spłaty pożyczki)	21.06.2024	20.09.2024	01.04.2024	01.03.2024	19.12.2024	
wynagrodzenie umowne	WIBOR1Y + 0,45%					
kwota pożyczki (w tys. zł)	175 000	150 000	70 000	105 000	200 000	
odsetki zrealizowane w 2023 (w tys. zł)	5 186	1 819	822	0	0	35 992
kapitał pożyczek na dzień 31.12.2023 (w tys. zł)	175 000	150 000	70 000	105 000	200 000	700 000
odsetki naliczone na dzień 31.12.2023 (w tys. zł)	927	795	371	413	444	3 402

Termin płatności odsetek przypada do 14 dnia miesiąca następującego po miesiącu którego odsetki dotyczą.

34. Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT

Kwota środków pieniężnych zgromadzonych na rachunku VAT na dzień 31 grudzień 2023 r. wyniosła 2 062 tys. zł (w 2022 r. kwota ta wyniosła 3 705 tys. zł).

35. Informacje o transakcjach z podmiotami powiązanymi

Opis transakcji	Nazwa spółki	2023	2022
Sprzedaż wyrobów gotowych, towarów, surowców, półproduktów	Goodyear Dalian Tire Company Ltd.	8 284	8 962
Sprzedaż wyrobów gotowych, towarów, surowców, półproduktów	Goodyear Malaysia Berhad	17	8
Sprzedaż wyrobów gotowych, towarów, surowców, półproduktów	Goodyear Germany GmbH	21 057	17 464
Sprzedaż wyrobów gotowych, towarów, surowców, półproduktów	Goodyear Operations S.A.	2 602 996	2 838 772
Sprzedaż wyrobów gotowych, towarów, surowców, półproduktów	Goodyear S.A.	1 106	170
Sprzedaż wyrobów gotowych, towarów, surowców, półproduktów	Goodyear Slovenija d.o.o.	4 236	3 037
Sprzedaż wyrobów gotowych, towarów, surowców, półproduktów	Goodyear France	728	651
Sprzedaż wyrobów gotowych, towarów, surowców, półproduktów	Goodyear Amiens	3 326	2 630
Sprzedaż wyrobów gotowych, towarów, surowców, półproduktów	Goodyear Lastikleri T.A.S.	8 529	16 397
Sprzedaż wyrobów gotowych, towarów, surowców, półproduktów	Goodyear South Africa LTD	500	650
Sprzedaż wyrobów gotowych, towarów, surowców, półproduktów	Goodyear do Brasil Productos de Borracha LTDA	1 570	1 034
Sprzedaż wyrobów gotowych, towarów, surowców, półproduktów	Goodyear De Colombia S.A	404	332
Sprzedaż wyrobów gotowych, towarów, surowców, półproduktów	Goodyear Canada INC	2 980	3 166

Firma Oponiarska Dębica S.A.

Sprawozdanie finansowe za 2023 rok

Dane w tys. PLN

Opis transakcji – c.d.	Nazwa spółki	2023	2022
Sprzedaż wyrobów gotowych, towarów, surowców, półproduktów	Goodyear SLP S de RL de CV	77	224
Sprzedaż wyrobów gotowych, towarów, surowców, półproduktów	Goodyear Tire & Rubber Company	13 367	10 658
Sprzedaż wyrobów gotowych, towarów, surowców, półproduktów	Goodyear India Limited	6	3
Sprzedaż wyrobów gotowych, towarów, surowców, półproduktów	Cooper Tire & Rubber d.o.o.	23 318	126
Sprzedaż wyrobów gotowych, towarów, surowców, półproduktów	Goodyear (Thailand) Public Co., Ltd.	1 714	8
Sprzedaż wyrobów gotowych, towarów, surowców, półproduktów	Goodyear de Chile SAIC	99	13
Sprzedaż wyrobów gotowych, towarów, surowców, półproduktów	Goodyear Nederland BV	13	0
Sprzedaż usług wewnątrzgrupowych	Goodyear Germany GmbH	102	85
Sprzedaż usług wewnątrzgrupowych	Goodyear Hungary Kft.	4	3
Sprzedaż usług wewnątrzgrupowych	Goodyear Czech s.r.o.	42	36
Sprzedaż usług wewnątrzgrupowych	Goodyear Tires Netherlands	263	222
Sprzedaż usług wewnątrzgrupowych	Goodyear Belgium	46	39
Sprzedaż usług wewnątrzgrupowych	Goodyear Operations S.A.	25 789	14 755
Sprzedaż usług wewnątrzgrupowych	Goodyear Romania S.R.L.	17	15
Sprzedaż usług wewnątrzgrupowych	Goodyear Slovakia s.r.o.	21	18
Sprzedaż usług wewnątrzgrupowych	Goodyear Tyres UK Limited	10	8
Sprzedaż usług wewnątrzgrupowych	Goodyear Polska Sp. z o.o.	1 765	1 749
Sprzedaż usług wewnątrzgrupowych	Goodyear Amiens	81	38
Sprzedaż usług wewnątrzgrupowych	Goodyear S.A.	0	259
Sprzedaż usług wewnątrzgrupowych	Goodyear Lastikleri T.A.S.	0	74
Sprzedaż usług wewnątrzgrupowych	Goodyear Tire & Rubber Company	49	0
Zakup towarów, surowców, półproduktów	Goodyear Orient Co PTE LTD	309 247	401 523
Zakup towarów, surowców, półproduktów	Goodyear Germany GmbH	3	31
Zakup towarów, surowców, półproduktów	Goodyear Operations S.A.	321 035	437 851
Zakup towarów, surowców, półproduktów	Goodyear S.A.	9 533	5 398
Zakup towarów, surowców, półproduktów	Goodyear Lastikleri T.A.S.	34	0
Zakup towarów, surowców, półproduktów	Goodyear Tire & Rubber Company	28 741	46 521
Zakup towarów, surowców, półproduktów	Goodyear Slovenija d.o.o.	406	81
Zakup towarów, surowców, półproduktów	Goodyear South Africa LTD	297	59
Zakup towarów, surowców, półproduktów	Cooper Tire and Rubber Company	0	61
Zakup towarów, surowców, półproduktów	Goodyear Amiens	45	1
Zakup towarów, surowców, półproduktów	Goodyear Serbia d.o.o.	780	0
Zakup usług wewnątrzgrupowych	Goodyear Operations S.A.	14 009	11 680
Zakup usług wewnątrzgrupowych	Goodyear S.A.	2 693	1 361
Zakup usług wewnątrzgrupowych	Goodyear Slovenija d.o.o.	1 254	541
Zakup usług wewnątrzgrupowych	Goodyear Polska Sp. z o.o.	9 393	8 959
Zakup usług wewnątrzgrupowych	Goodyear Lastikleri T.A.S.	0	11

Firma Oponiarska Dębica S.A.

Sprawozdanie finansowe za 2023 rok

Dane w tys. PLN

Opis transakcji – c.d.	Nazwa spółki	2023	2022
Zakup usług wewnątrzgrupowych	Goodyear Tire & Rubber Company	2 284	1 307
Zakup usług wewnątrzgrupowych	Goodyear Germany GmbH	0	3
Zakup usług wewnątrzgrupowych	Goodyear Middle East FZE	17	33
Zakup usług wewnątrzgrupowych	PT Goodyear Indonesia Tbk.	17	20
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych	Goodyear Operations S.A.	2 961	2 732
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych	Goodyear S.A.	33 559	30 739
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych	Goodyear Lastikleri T.A.S.	708	329
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych	Goodyear Tire & Rubber Company	7 101	9 809
Sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych	Goodyear Operations S.A.	5 218	2 614
Sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych	Goodyear Lastikleri T.A.S.	590	636
Sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych	Cooper Tire & Rubber d.o.o.	1 140	43
Przychody z instrumentów finansowych	Goodyear S.A.	35 907	29 656

36. Istotne postępowania toczące się przed sądem w 2023 r.:

W dniu 4 października 2022 r. Spółka otrzymała odpis pozwu wniesiony przez Lemuria Partners Sicav P.L.C. („Lemuria”) o uchylenie niektórych uchwał Walnego Zgromadzenia podjętych przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki w dniu 30 czerwca 2022 r. („ZWZ”). Przedmiotem pozwu wniesionego przez Lemurię jest uchylenie następujących uchwał ZWZ:

1. Uchwały nr 7 ZWZ w sprawie podziału zysku,
2. Uchwały nr 8 ZWZ w sprawie udzielenia absolutorium Członkowi Zarządu Spółki z wykonania obowiązków w 2021 r.,
3. Uchwały nr 19 ZWZ w sprawie udzielenia absolutorium Członkowi Rady Nadzorczej Spółki z wykonania obowiązków w 2021 r.

Zarząd informuje, że treść zaskarżonych uchwał została opublikowana przez Spółkę w raporcie bieżącym nr 15/2022 z dnia 30 czerwca 2022 r.

W dniu 13 września 2023 r. Sąd Okręgowy w Rzeszowie, VI Wydział Gospodarczy wydał wyrok pierwszej instancji oddalający w całości powództwo wniesione przez Lemuria Partners Sicav P.L.C. Sprawa jest obecnie na etapie postępowania apelacyjnego, w związku z czym nie jest prawomocnie zakończona.

Podpisy Zarządu T.C. Dębica S.A.

Ireneusz Maksymiuk Prezes Zarządu, Dyrektor ds. finansowych

Anna Winiarska-Miśkowiec Członek Zarządu, Starszy Radca Prawny

Marko Nahtigal Członek Zarządu, Dyrektor ds. produkcji

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Anna Bolanowska Kontroler finansowy

Data raportu 24 kwiecień 2024 r.