

SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE FIRMY OPONIARSKIEJ DĘBICA S.A. ZA III KWARTAŁ 2021 ROKU



SPIS TREŚCI

1. WYBRANE DANE FINANSOWE	3
2. SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE	4
3. INFORMACJA DODATKOWA DO RAPORTU ZA III KWARTAŁ 2021 ROKU .	9
4. POZOSTAŁE INFORMACJE	16

1. WYBRANE DANE FINANSOWE

Wybrane dane finansowe	w tys. zł		w tys. EURO	
	od 01-01-2021 do 30-09-2021	od 01-01-2020 do 30-09-2020	od 01-01-2021 do 30-09-2021	od 01-01-2020 do 30-09-2020
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów, materiałów i usług	1 692 571	1 307 701	371 300	294 395
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	50 298	66 339	11 034	14 934
III. Zysk (strata) brutto	49 999	66 205	10 969	14 904
IV. Zysk (strata) netto	39 233	54 237	8 607	12 210
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	85 416	-16 056	18 738	-3 615
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-64 131	-30 066	-14 068	-6 769
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-2 414	-2 899	-530	-653
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	18 871	-49 021	4 140	-11 036
IX. Aktywa, razem (na koniec bieżącego kwartału i koniec poprzedniego roku obrotowego)	1 954 604	1 818 556	421 896	394 070
X. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania (na koniec bieżącego kwartału i koniec poprzedniego roku obrotowego)	797 005	648 845	172 032	140 601
XI. Zobowiązania długoterminowe (na koniec bieżącego kwartału i koniec poprzedniego roku obrotowego)	2 835	3 682	612	798
XII. Zobowiązania krótkoterminowe (na koniec bieżącego kwartału i koniec poprzedniego roku obrotowego)	702 553	552 500	151 644	119 723
XIII. Kapitał własny (na koniec bieżącego kwartału i koniec poprzedniego roku obrotowego)	1 157 599	1 169 711	249 865	253 469
XIV. Kapitał zakładowy (na koniec bieżącego kwartału i koniec poprzedniego roku obrotowego)	110 422	110 422	23 834	23 928
XV. Liczba akcji (w szt.) (na koniec bieżącego kwartału i koniec poprzedniego roku obrotowego)	13 802 750	13 802 750	13 802 750	13 802 750
XVI. Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/ EUR)	2,84	3,93	0,62	0,88
XVII. Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	2,84	3,93	0,62	0,88
XVIII. Wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR) (na koniec bieżącego kwartału i koniec poprzedniego roku obrotowego)	83,87	84,74	18,10	18,36
XIX. Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR) (na koniec bieżącego kwartału i koniec poprzedniego roku obrotowego)	83,87	84,74	18,10	18,36
XX. Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł/EUR)	3,72	4,08	0,80	0,90

2. SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Bilans	Ref. Inf. Dod.	w tys. zł			
		30-09-2021	30-06-2021	31-12-2020	30-09-2020
AKTYWA					
I. Aktywa trwałe		772 062	779 112	785 344	775 293
1. Rzeczowe aktywa trwałe		753 537	761 158	766 257	756 037
2. Inwestycje długoterminowe		74	74	74	74
2.1. Długoterminowe aktywa finansowe		74	74	74	74
a) w pozostałych jednostkach		74	74	74	74
3. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		18 451	17 880	19 013	19 182
3.1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	7	18 451	17 880	19 013	19 182
II. Aktywa obrotowe		1 182 542	1 170 744	1 033 212	996 109
1. Zapasy		118 021	118 989	102 312	85 419
2. Należności krótkoterminowe		500 318	499 987	391 169	482 682
2.1. Od jednostek powiązanych		426 964	451 550	366 461	423 112
2.2. Od pozostałych jednostek		73 354	48 437	24 708	59 570
3. Inwestycje krótkoterminowe		558 693	544 594	537 569	422 896
3.1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		558 693	544 594	537 569	422 896
a) w jednostkach powiązanych		400 000	400 000	400 000	340 000
b) w pozostałych jednostkach		2 631	2 631	0	0
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		156 062	141 963	137 569	82 896
4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		5 510	7 174	2 162	5 112
Aktywa razem		1 954 604	1 949 856	1 818 556	1 771 402
PASYWA					
I. Kapitał własny		1 157 599	1 153 621	1 169 711	1 155 556
1. Kapitał zakładowy		110 422	110 422	110 422	110 422
2. Kapitał zapasowy		327 734	327 668	327 667	327 609
3. Kapitał z aktualizacji wyceny		64 825	64 890	64 891	64 949
4. Pozostałe kapitały rezerwowe		615 385	615 385	598 339	598 339
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych		0	0	0	0
6. Zysk (strata) netto		39 233	35 256	68 392	54 237
II. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		797 005	796 235	648 845	615 846
1. Rezerwy na zobowiązania		91 617	86 717	92 663	91 333
1.1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	7	49 243	46 537	49 901	49 646
1.2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	6	41 067	38 889	42 523	39 304
a) długoterminowa		11 348	11 259	11 341	10 291
b) krótkoterminowa		29 719	27 630	31 182	29 013
1.3. Pozostałe rezerwy	6	1 307	1 291	239	2 383
a) długoterminowe		224	207	239	148

Firma Oponiarska Dębica S.A.
Skrócone sprawozdanie finansowe za III kwartał 2021

Dane w tys. PLN

b) krótkoterminowe		1 084	1 084	0	2 235
2. Zobowiązania długoterminowe		2 835	2 904	3 682	4 019
2.1. Wobec pozostałych jednostek		2 835	2 904	3 682	4 019
3. Zobowiązania krótkoterminowe		702 553	706 614	552 500	520 494
3.1. Wobec jednostek powiązanych	2	216 507	224 718	112 932	146 159
3.3. Wobec pozostałych jednostek		484 031	479 485	438 699	372 686
3.3. Fundusze specjalne		2 015	2 411	869	1 649
Pasywa razem		1 954 604	1 949 856	1 818 556	1 771 402

Wartość księgowa	1 157 599	1 153 621	1 169 711	1 155 556
Liczba akcji (w szt.)	13 802 750	13 802 750	13 802 750	13 802 750
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	83,87	83,58	84,74	83,72
Rozwodniona liczba akcji (w szt.)	13 802 750	13 802 750	13 802 750	13 802 750
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	83,87	83,58	84,74	83,72

Pozycje pozabilansowe	Ref. Inf. Dod.	w tys. zł			
		30-09-2021	30-06-2021	31-12-2020	30-09-2020
1. Należności warunkowe		0	0	0	0
2. Zobowiązania warunkowe		0	0	0	0
3. Inne (z tytułu)		8 615	8 983	10 082	8 175
- zobowiązania pozabilansowe z tytułu długoterminowej umowy na dostawę gazu		7 607	7 958	8 894	7 638
- zobowiązania pozabilansowe z tytułu długoterminowej umowy najmu ruchomości		1 008	1 025	1 188	537
Pozycje pozabilansowe, razem		8 615	8 983	10 082	8 175

Rachunek zysków i strat	Ref. Inf. Dod.	w tys. zł			
		od 01-07-2021 do 30-09-2021	od 01-01-2021 do 30-09-2021	od 01-07-2020 do 30-09-2020	od 01-01-2020 do 30-09-2020
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów, materiałów i usług		550 281	1 692 571	509 890	1 307 701
- w tym od jednostek powiązanych		482 771	1 519 985	454 049	1 173 679
1. Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług	22.1	480 439	1 507 767	452 998	1 170 541
2. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	22.2	69 842	184 804	56 892	137 160
II. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów		536 967	1 623 529	452 137	1 203 441
- w tym od jednostek powiązanych		480 138	1 477 850	404 265	1 078 764
1. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	22.1	477 571	1 466 179	401 811	1 074 147
2. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		59 396	157 350	50 326	129 294
III. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży		13 314	69 042	57 753	104 260
IV. Koszty sprzedaży	22.2	3 669	9 925	4 211	11 131
V. Koszty ogólnego zarządu		2 438	6 877	2 110	6 164
VI. Zysk (strata) na sprzedaży		7 207	52 240	51 432	86 965
VII. Pozostałe przychody operacyjne		271	271	95	16 886
1. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		44	176	62	202
2. Dotacje		0	0	0	16 551
3. Inne przychody operacyjne		227	95	33	133
VIII. Pozostałe koszty operacyjne		109	2 213	722	37 512
1. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		49	746	9	40
2. Inne koszty operacyjne		60	1 467	713	37 472
IX. Zysk (strata) z działalności operacyjnej		7 369	50 298	50 805	66 339
X. Przychody finansowe		423	1 060	380	2 850
1. Odsetki, w tym:		423	1 060	296	2 850
- od jednostek powiązanych		417	1 048	283	2 561
2. Inne		0	0	84	0
XI. Koszty finansowe		2 067	1 359	632	2 984
1. Odsetki, w tym:		391	822	632	1 430
- dla jednostek powiązanych		0	0	0	0
2. Inne		1 676	537	0	1 554
XII. Zysk (strata) brutto		5 725	49 999	50 553	66 205
XIII. Podatek dochodowy		1 748	10 766	-2 424	11 968
a) część bieżąca		-387	10 862	1 527	1 527
b) część odroczone		2 135	-96	-3 951	10 441
XIV. Zysk (strata) netto		3 977	39 233	52 977	54 237
Zysk (strata) netto (zanalizowany)			53 388		74 521
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)			13 802 750		13 802 750
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)			3,87		5,40
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych (w szt.)			13 802 750		13 802 750
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)			3,87		5,40

Zestawienie zmian w kapitale własnym	w tys. zł			
	od 01-07-2021 do 30-09-2021	od 01-01-2021 do 30-09-2021	od 01-01-2020 do 31-12-2020	od 01-01-2020 do 30-09-2020
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	1 169 711	1 169 711	1 157 634	1 157 634
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po uzgodnieniu do danych porównywalnych	1 169 711	1 169 711	1 157 634	1 157 634
1. Kapitał zakładowy na początek okresu	110 422	110 422	110 422	110 422
1.1. Kapitał zakładowy na koniec okresu	110 422	110 422	110 422	110 422
2. Kapitał zapasowy na początek okresu	327 668	327 667	327 609	327 609
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	66	67	58	0
a) zwiększenia (z tytułu)	66	67	58	0
- przeniesienie z kapitału z aktualizacji wyceny kwot z aktualizacji wyceny środków trwałych zlikwidowanych - bieżący okres	66	67	58	0
2.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	327 734	327 734	327 667	327 609
3. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	64 890	64 891	64 949	64 949
3.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	-65	-66	-58	0
a) zwiększenia (z tytułu)	0	0	0	0
b) zmniejszenia (z tytułu)	65	66	58	0
- przeniesienie na kapitał zapasowy kwot z aktualizacji wyceny środków trwałych zlikwidowanych - bieżący okres	65	66	58	0
3.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	64 825	64 825	64 891	64 949
4. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	615 385	598 339	541 915	541 915
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	0	17 046	56 424	56 424
a) zwiększenia (z tytułu)	0	17 046	56 424	56 424
- przeznaczenie na kapitał rezerwowy z podziału zysku za lata 2020 i 2019, z możliwością podziału między akcjonariuszy	0	17 046	56 424	56 424
b) zmniejszenia (z tytułu)	0	0	0	0
4.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	615 385	615 385	598 339	598 339
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	35 256	68 392	112 739	112 739
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	35 256	68 392	112 739	112 739
5.2. Zysk z lat ubiegłych, na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych	35 256	68 392	112 739	112 739
a) zwiększenia (z tytułu)	0	0	0	0
- podziału zysku z lat ubiegłych	0	0	0	0
b) zmniejszenia (z tytułu)	0	68 392	112 739	112 739
- dywidenda dla akcjonariuszy	0	51 346	56 315	56 315
- przeznaczenie na kapitał rezerwowy z podziału zysku za lata 2020 i 2019, z możliwością podziału między akcjonariuszy	0	17 046	56 424	56 424
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	35 256	0	0	0
5.4. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	35 256	0	0	0
6. Wynik netto	3 977	39 233	68 392	54 237
a) zysk netto	3 977	39 233	68 392	54 237
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	1 157 599	1 157 599	1 169 711	1 155 556
III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	1 157 599	1 157 599	1 169 711	1 155 556

Rachunek przepływu środków pieniężnych	w tys. zł			
	od 01-07-2021 do 30-09-2021	od 01-01-2021 do 30-09-2021	od 01-07-2020 do 30-09-2020	od 01-01-2020 do 30-09-2020
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	3 977	39 233	52 977	54 237
II. Korekty razem	21 326	46 183	-32 782	-70 293
1. Amortyzacja	24 434	73 101	24 199	72 319
2. (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	5	378	0	-11
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-282	-743	42	-1 928
4. (Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	56	-69	-63	-202
5. Zmiana stanu rezerw	4 903	-1 046	13 177	11 266
6. Zmiana stanu zapasów	968	-15 709	14 619	22 553
7. Zmiana stanu należności	-331	-111 780	-185 097	-123 463
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-9 519	104 837	108 907	-45 692
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	1 092	-2 786	-8 566	-5 135
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	25 303	85 416	20 195	-16 056
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I. Wpływy	579	61 810	1 404	64 326
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	162	762	1 121	1 765
2. Z aktywów finansowych, w tym:	417	1 048	283	2 561
a) w jednostkach powiązanych	417	1 048	283	2 561
- odsetki	417	1 048	283	2 561
3 . Inne wpływy inwestycyjne	0	60 000	0	60 000
II. Wydatki	10 937	125 941	65 025	94 392
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	10 937	65 941	15 025	44 392
2. Inne wydatki inwestycyjne	0	60 000	50 000	50 000
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-10 358	-64 131	-63 621	-30 066
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I. Wpływy	0	0	0	0
II. Wydatki	841	2 414	1 108	2 899
1. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	706	2 110	783	2 266
2. Odsetki	135	304	325	633
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-841	-2 414	-1 108	-2 899
D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	14 104	18 871	-44 534	-49 021
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	14 099	18 493	-44 534	-49 010
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-5	-378	0	11
F. Środki pieniężne na początek okresu	141 949	137 182	127 428	131 916
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	156 053	156 053	82 894	82 894
- o ograniczonej możliwości dysponowania	2 170	2 170	2 015	2 015

3. INFORMACJA DODATKOWA DO RAPORTU ZA III KWARTAŁ 2021 ROKU

Przygotowana na podstawie 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).

1. Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu raportu

Raport kwartalny za trzeci kwartał 2021 r. został sporządzony stosownie do przepisów Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. z późniejszymi zmianami oraz stosownie do zasad prowadzenia rachunkowości obowiązujących w Spółce.

Dane zawarte w raporcie zostały sporządzone z zastosowaniem zasad wyceny aktywów i pasywów oraz pomiaru wyniku finansowego netto określonych na dzień bilansowy 30 września 2021 r.

Zasady rachunkowości nie uległy zmianie w stosunku do opisanych w raporcie rocznym za rok 2020, przekazany do publicznej wiadomości w dniu 22 kwietnia 2021 r.

2. Informacja o kwotach i rodzajach pozycji wpływających na aktywa, zobowiązania, kapitał własny, wynik netto lub przepływy pieniężne, które są nietypowe ze względu na ich rodzaj, wartość lub częstotliwość

W okresie trzech kwartałów 2021 r. wystąpił wzrost zobowiązań krótkoterminowych wobec jednostek powiązanych.

	w tys. zł		
	30-09-2021	31-12-2020	odchylenie
Zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek powiązanych, w tym:	216 507	112 932	103 575
zobowiązania handlowe	123 325	112 932	10 393
rezerwy na zobowiązania	48 382	0	48 382
zobowiązania z tytułu dywidendy	44 800	0	44 800

Rezerwa na zobowiązania dotyczy kwot należnych podmiotowi powiązanemu z tytułu korekty cen produktów do poziomu umownej marży operacyjnej.

W 2021 r. nastąpił wzrost kosztów bezpośrednich surowców i materiałów na jednostkę wynikający ze wzrostu cen surowców na rynku, co prezentuje poniższa tabela.

	9 m-cy 2021 / 9 m-cy 2020	III kwartał 2021 / III kwartał 2020
Koszty surowców i materiałów na jednostkę wyrobu	+ 8.3%	+ 22.5%

3. Sezonowość, cykliczność działalności

Działalność Spółki nie charakteryzuje się silną sezonowością, jednakże czynniki zewnętrzne takie jak sytuacja makroekonomiczna, warunki pogodowe czy zachowania konsumentów mogą wpływać na kształtowanie się przychodów ze sprzedaży w poszczególnych częściach roku (sprzedaż opon letnich oraz sprzedaż opon zimowych).

4. Odpisy aktualizujące wartość zapasów

Spółka dokonała za trzy kwartały 2021 r. odpisów aktualizujących wartość zapasów w wysokości 93 tys. zł, które miały wpływ na poziom pozostałych kosztów operacyjnych. Odpisy aktualizujące dotyczyły zapasów surowców i materiałów.

5. Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości aktywów finansowych, rzeczowych aktywów trwałych, wartości niematerialnych i prawnych lub innych aktywów

Nie wystąpiły.

6. Informacje o utworzeniu, zwiększeniu, wykorzystaniu i rozwiązaniu rezerw na dzień 30.09.2021 r.

Rezerwy krótkoterminowe	w tys. zł
Rezerwa na świadczenia pracownicze	
Stan na początek okresu	31 182
- zwiększenia: utworzenie rezerwy	37 484
- zmniejszenia: rozwiązanie/wykorzystanie rezerwy	38 947
Stan na koniec okresu	29 719
Rezerwa na restrukturyzację	
Stan na początek okresu	0
- zwiększenia: utworzenie rezerwy	1 084
- zmniejszenia: rozwiązanie/wykorzystanie rezerwy	0
Stan na koniec okresu	1 084
Rezerwy długoterminowe	
Rezerwa na świadczenia emerytalne	
Stan na początek okresu	11 341
- zwiększenia: utworzenie rezerwy	281
- zmniejszenia: rozwiązanie/wykorzystanie rezerwy	274
Stan na koniec okresu	11 348
Rezerwa na udzielone gwarancje na ogumienie	
Stan na początek okresu	239
- zwiększenia: utworzenie rezerwy	59
- zmniejszenia: rozwiązanie/wykorzystanie rezerwy	74
Stan na koniec okresu	224

7. Rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Stan rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego na dzień 30 września 2021 r. pozostaje stabilny wobec stanu na dzień 31 grudnia 2020 r. Stan rezerwy wyniósł 49,2 mln zł i spadł o 0,7 mln zł w stosunku do stanu na dzień 31 grudnia 2020 r. Stan aktywa wyniósł 18,5 mln zł i spadł o 0,6 mln zł w stosunku do stanu na dzień 31 grudnia 2020 r.

8. Istotne transakcje nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych

W trzech kwartałach 2021 r. nie wystąpiły istotne transakcje sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych.

W trzech kwartałach 2021 r. wystąpiły istotne zwiększenia rzeczowych aktywów trwałych, głównie maszyn branżowych o wartości 60,1 mln zł.

9. Istotne zobowiązania z tytułu zakupu rzeczowych aktywów trwałych

Nie wystąpiły.

10. Istotne rozliczenia z tytułu spraw sądowych

Nie wystąpiły.

11. Korekty błędów poprzednich okresów

Nie wystąpiły.

12. Informacje na temat zmian sytuacji gospodarczej i warunków prowadzenia działalności, które mają istotny wpływ na wartość godziwą aktywów finansowych i zobowiązań finansowych

Nie wystąpiły.

13. Informacje o niespłaceniu kredytu lub pożyczki lub naruszeniu istotnych postanowień umowy kredytu lub pożyczki

Nie wystąpiły.

14. Informacje o zawarciu jednej lub wielu transakcji z podmiotami powiązanymi, jeżeli pojedynczo lub łącznie są one istotne i zostały zawarte na innych warunkach niż rynkowe

W okresie trzech kwartałów 2021 r. Spółka nie zawarła transakcji z podmiotami powiązanymi na warunkach innych niż rynkowe.

15. Instrumenty finansowe wyceniane wg wartości godziwej - zmiana sposobu jej ustalenia

Spółka nie wycenia instrumentów finansowych wg wartości godziwej.

16. Zmiany w klasyfikacji aktywów finansowych w wyniku zmiany celu lub wykorzystania tych aktywów

Nie wystąpiły.

17. Emisja, wykup i spłata nie udziałowych i kapitałowych papierów wartościowych

Spółka nie emitowała w bieżącym okresie ani w przeszłości nie udziałowych lub kapitałowych papierów wartościowych.

18. Dywidenda

Uchwałą Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Firmy Oponiarskiej Dębica S.A. z dnia 23 czerwca 2021 r. przeznaczono kwotę 51 346 230,00 zł (słownie: pięćdziesiąt jeden milionów trzysta czterdzieści sześć tysięcy dwieście trzydzieści złotych 00/100) na dywidendę dla akcjonariuszy w wysokości 3,72 zł na jedną akcję, ustalając dzień 20 września 2021 r. jako dzień nabycia praw do dywidendy (dzień dywidendy) oraz dzień 17 grudnia 2021 r. jako termin wypłaty dywidendy.

19. Znaczące zdarzenia, które wystąpiły po dniu sporządzenia sprawozdania finansowego

Nie wystąpiły.

20. Zmiany zobowiązań warunkowych i aktywów warunkowych, które nastąpiły od zakończenia ostatniego roku obrotowego

Zobowiązania warunkowe z tytułu programu dyskonta weksli na dzień bilansowy 30 września 2021 r. wynoszą 14 109,5 tys. zł, jest to spadek w stosunku do końca ubiegłego roku o 15 888,6 tys. zł. Na dzień prezentacji sprawozdania za 3 kwartał 2021 r. stan zobowiązań warunkowych z tytułu programu dyskonta weksli wynosi 14 109,5 tys. zł. Są to weksle z datą wykupu 08.03.2022 r.

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

21.1 Wpływ pandemii COVID-19

Zarząd kontynuuje monitorowanie wpływu pandemii COVID-19 na aspekty finansowe, biznesowe oraz operacyjne Spółki i podejmuje adekwatne decyzje zapewniające ciągłość działania oraz bezpieczną i stabilną sytuację firmy. Skala działalności operacyjnej Spółki jest i będzie dostosowywana do aktualnej sytuacji rynkowej.

1. Zapewnienie ciągłości działania:

a) Zespół ds. zapewnienia ciągłości biznesu

Pomimo trwającej pandemii Zarząd podtrzymuje, że przyjęcie zasady kontynuacji działalności jest zasadne. 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) Zapewnienie bezpieczeństwa pracownikom

Spółka kontynuuje działania zmierzające do zapewnienia bezpieczeństwa swoim pracownikom. W dalszym ciągu obowiązują: ograniczenie podróży służbowych oraz ilości wizyt na terenie zakładu produkcyjnego, a także specjalne procedury dotyczące zachowania zasad higieny na terenie zakładu i w kontaktach międzyludzkich. Na terenie zakładu zapewniana jest dostępność środków dezynfekujących i środków ochronnych, a pracownicy, których praca może być wykonywana bez konieczności fizycznej obecności w firmie, mogą pracować w ramach pracy zdalnej. W maju 2021 r. Spółka przystąpiła do programu szczepień w zakładach pracy w ramach Narodowego Programu

Szczepień umożliwiając zainteresowanym pracownikom oraz ich rodzinom szczepienie przeciwko COVID-19 (przy współpracy z lokalną przychodnią).

c) Monitorowanie sytuacji rynkowej

Spółka na bieżąco monitoruje sytuację rynkową i poziom zamówień, aby dostosować swoją działalność do 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, 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 30 września 2021 r. stan pożyczek do Goodyear wyniósł 400,0 mln zł, jednak Spółka przypomina, że w ramach umów pożyczek Goodyear S.A. 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 prowadzi działalność sprzedażową i dystrybucyjną pozostając w bliskim kontakcie ze swoimi partnerami biznesowymi. Spółka zapewnia dostawy opon dla swoich klientów i współpracuje przy wypracowywaniu najbardziej optymalnych rozwiązań handlowych w zmieniających się i niepewnych warunkach rynkowych.

21.2 Wyniki kontroli podatkowych

Raportem bieżącym nr 6/2021 opublikowanym dnia 17 maja 2021 r. Zarząd Firmy Oponiarskiej Dębica S.A. poinformował o otrzymaniu wyniku kontroli celno-skarbowej przeprowadzonej przez Małopolski Urząd Celno-Skarbowy w zakresie wywiązywania się z obowiązków płatnika podatku dochodowego od osób prawnych za lata 2016 oraz 2017 („Kontrola”, „Wynik kontroli”). W okresie objętym Kontrolą Spółka jako płatnik korzystała na podstawie ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych ze zwolnienia z obowiązku poboru podatku u źródła w odniesieniu do należności licencyjnych z tytułu umowy o pomocy technicznej i udzielaniu licencji (o zawarciu której poinformowała w raporcie bieżącym nr 17/2014, a o rozwiązaniu której od 1 stycznia 2018 r. poinformowała w raporcie bieżącym nr 2/2018). W Wyniku kontroli stwierdzono, że Spółka w sposób nieuprawniony korzystała ze zwolnienia z poboru podatku u źródła. Spółka nie zgadza się z Wynikiem kontroli i uważa, że korzystanie z ww. zwolnienia było prawidłowe.

Raportem bieżącym nr 8/2021 opublikowanym dnia 20 maja 2021 r. Zarząd Firmy Oponiarskiej Dębica S.A. poinformował o podjęciu decyzji o zapłacie przez Spółkę zaległości podatkowej za rok 2016 w wysokości 7,3 mln zł wraz z odsetkami za zwłokę w kwocie 2,8 mln zł oraz zapłacie zaległości podatkowej za rok 2017 w wysokości 8,2 mln zł wraz z odsetkami za zwłokę w kwocie 2,5 mln zł. Jednocześnie Zarząd poinformował, że powyższe zaległości wraz z odsetkami zostaną zwrócone Spółce przez podmioty dominujące Spółki, tj. The Goodyear Tire & Rubber Company z siedzibą w Akron, Ohio, USA oraz Goodyear S.A. z siedzibą w Colmar-Berg, Luksemburg, a tym samym zapłata wyżej wymienionych kwot nie wpłynie na wynik finansowy Spółki.

Zapłata wyżej wymienionych kwot oraz ich zwrot nastąpiła w miesiącu maju 2021 r., i nie wpłynęła istotnie na wynik finansowy Spółki za 9 miesięcy 2021 r.

Raportem bieżącym nr 7/2020 opublikowanym dnia 24 kwietnia 2020 r. Zarząd Firmy Oponiarskiej Dębica S.A. poinformował o otrzymaniu wyniku kontroli celno-skarbowej przeprowadzonej przez Małopolski Urząd Celno-Skarbowy w zakresie wywiązywania się z obowiązków płatnika podatku dochodowego od osób prawnych za rok 2014 („Kontrola”, „Wynik kontroli”). W okresie objętym Kontrolą Spółka jako płatnik korzystała na podstawie ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych ze zwolnienia z obowiązku poboru podatku u źródła w odniesieniu do należności licencyjnych z tytułu umowy o pomocy technicznej i udzielaniu licencji (o zawarciu której poinformowała w raporcie bieżącym nr 17/2014, a o rozwiązaniu której od 1 stycznia 2018 r. poinformowała w raporcie bieżącym nr 2/2018). W Wyniku kontroli stwierdzono, że Spółka w sposób nieuprawniony korzystała ze zwolnienia z poboru podatku u źródła. Spółka nie zgadza się z Wynikiem kontroli i uważa, że korzystanie z ww. zwolnienia było prawidłowe.

Raportem bieżącym nr 11/2021 opublikowanym dnia 16 czerwca 2021 r. Zarząd Firmy Oponiarskiej Dębica S.A. poinformował o podjęciu decyzji o zapłacie przez Spółkę zaległości podatkowej za rok 2014 w wysokości 6,7 mln zł wraz z odsetkami za zwłokę w kwocie 3,5 mln zł. Jednocześnie Zarząd poinformował, że powyższe zaległości wraz z odsetkami zostaną zwrócone Spółce przez podmioty dominujące Spółki, tj. The Goodyear Tire & Rubber Company z siedzibą w Akron, Ohio, USA oraz Goodyear S.A. z siedzibą w Colmar-Berg, Luksemburg, a tym samym zapłata wyżej wymienionych kwot nie wpłynie na wynik finansowy Spółki.

Zapłata w wyżej wymienionych kwot oraz ich zwrot nastąpiła w miesiącu czerwcu 2021 r., i nie wpłynęła istotnie na wynik finansowy Spółki za 9 miesięcy 2021 r.

Raportem bieżącym nr 10/2020 opublikowanym dnia 18 maja 2020 r. Zarząd Firmy Oponiarskiej Dębica S.A. poinformował o otrzymaniu wyniku kontroli celno-skarbowej przeprowadzonej przez Małopolski Urząd Celno-Skarbowy w zakresie wywiązywania się z obowiązków płatnika podatku dochodowego od osób prawnych za rok 2015 („Kontrola”, „Wynik kontroli”). W okresie objętym Kontrolą Spółka jako płatnik korzystała na podstawie ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych ze zwolnienia z obowiązku poboru podatku u źródła w odniesieniu do należności licencyjnych z tytułu umowy o pomocy technicznej i udzielaniu licencji (o zawarciu której poinformowała w raporcie bieżącym nr 17/2014, a o rozwiązaniu której od 1 stycznia 2018 r. poinformowała w raporcie bieżącym nr 2/2018). W Wyniku kontroli stwierdzono, że Spółka w sposób nieuprawniony korzystała ze zwolnienia z poboru podatku u źródła. Spółka nie zgadza się z Wynikiem kontroli i uważa, że korzystanie z ww. zwolnienia było prawidłowe.

Raportem bieżącym nr 11/2021 opublikowanym dnia 16 czerwca 2021 r. Zarząd Firmy Oponiarskiej Dębica S.A. poinformował o podjęciu decyzji o zapłacie zaległości podatkowej za rok 2015 w wysokości 8,0 mln zł wraz z odsetkami za zwłokę w kwocie 3,8 mln zł. Jednocześnie Zarząd poinformował iż powyższe zaległości wraz z odsetkami zostaną zwrócone Spółce przez podmioty dominujące Spółki, tj. The Goodyear Tire & Rubber Company z siedzibą w Akron, Ohio, USA oraz Goodyear S.A. z siedzibą w Colmar-Berg, Luksemburg, a tym samym zapłata wyżej wymienionych kwot nie wpłynie na wynik finansowy Spółki.

Zapłata wyżej wymienionych kwot oraz ich zwrot nastąpiła w miesiącu czerwcu 2021 r., i nie wpłynęła istotnie na wynik finansowy Spółki za 9 miesięcy 2021 r.

Zarząd Firmy Oponiarskiej Dębica S.A. podjął decyzję o korekcie zobowiązań podatkowych w zakresie wywiązywania się z obowiązków płatnika podatku dochodowego od osób prawnych za rok 2018 i zapłaty podatku w kwocie 1,8 mln zł oraz odsetek za zwłokę w kwocie 0,5 mln zł. Zapłata nastąpiła w miesiącu czerwcu 2021 r. Zaległość podatkowa wraz z odsetkami została zwrócona Spółce przez podmioty dominujące Spółki, tj. The Goodyear Tire & Rubber Company z siedzibą w Akron, Ohio, USA oraz Goodyear S.A. z siedzibą w Colmar-Berg, Luksemburg w miesiącu czerwcu 2021 r. Tym samym zapłata wyżej wymienionych kwot nie wpłynęła istotnie na wynik finansowy Spółki za 9 miesięcy 2021 r.

23 sierpnia 2021 r. Spółka otrzymała wynik kontroli celno-skarbowej prowadzonej przez Naczelnika Małopolskiego Urzędu Celno-Skarbowego w Krakowie wszczętej w dniu 19 sierpnia 2019 r., w zakresie przestrzegania przepisów ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych – w zakresie opodatkowania dochodów osiągniętych za 2016 r. W toku przeprowadzonej kontroli celno-skarbowej stwierdzono nieprawidłowości w zakresie: 1) ustalenia wysokości wynagrodzenia z tytułu pożyczek udzielonych w 2016 roku przez Spółkę dla podmiotu powiązanego Goodyear S.A. z siedzibą w Luksemburgu, 2) wykazania kosztów wypłaconych odpraw pracownikom Spółki w związku z dokonaną restrukturyzacją zatrudnienia. W toku prowadzonej kontroli stwierdzono, że Firma Oponiarska Dębica S.A. zaniżyła przychód za 2016 r. o kwotę 241.979,45 zł. Przychód ten należy zakwalifikować jako związany z działalnością pozastrefową. Ponadto stwierdzono, że Spółka nieprawidłowo wykazała w rozliczeniu podatku dochodowego za 2016 r. kwotę 879.921,21 zł jako przychód oraz jako koszt uzyskania przychodu.

23 sierpnia 2021 r. Spółka otrzymała wynik kontroli celno-skarbowej prowadzonej przez Naczelnika Małopolskiego Urzędu Celno-Skarbowego w Krakowie wszczętej w dniu 9 czerwca 2020 r., w zakresie przestrzegania przepisów ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych w zakresie opodatkowania dochodów osiągniętych za 2017 r. W toku przeprowadzonej kontroli celno-skarbowej stwierdzono nieprawidłowości w zakresie: 1) ustalenia wysokości wynagrodzenia otrzymywanego przez Spółę w badanym okresie z tytułu udzielonych pożyczek na rzecz podmiotu powiązanego Goodyear S.A. z siedzibą w Luksemburgu, 2) zawyżenia kosztów uzyskania przychodów związanych z restrukturyzacją zatrudnienia. W toku prowadzonej kontroli stwierdzono, że Firma Oponiarska Dębica S.A. zaniżyła przychód za 2017 r. o kwotę 678.760,27 zł. Stwierdzono również, że Spółka zawyżyła koszty działalności strefowej (zwolnionej) o kwotę 291.804,63 zł.

Po zapoznaniu się z wynikami ww. dwóch kontroli i przeanalizowaniu dostępnych scenariuszy dalszego działania, Spółka podjęła decyzję o dostosowaniu swoich rozliczeń za lata od 2016 do 2020 do otrzymanych wyników kontroli. W dniu 26 sierpnia 2021 r. dokonała wpłat zaległości podatkowej za lata 2016 i 2017 w wysokości 115.952 zł wraz z odsetkami w kwocie 31.539 zł, a w dniu 14.09.2021 dokonała wpłaty zaległości podatkowej za pozostałe lata w wysokości 295.780 zł wraz z odsetkami w wysokości 45.085 zł. Wynagrodzenie z tytułu udzielonych pożyczek udzielonych przez Spółkę zostało dostosowane do wyników kontroli i w miesiącu październiku 2021 podmiot powiązany Goodyear S.A. dokonał wpłaty należnych odsetek za lata 2016-2021 w wysokości 4.674.657 zł.

22. Pozostałe informacje

22.1 W sprawozdaniu za trzeci kwartał 2021 r. nastąpiła zmiana prezentacyjna względem sprawozdania za trzeci kwartał 2020, odnośnie usług uszczelniania opon świadczonych dla podmiotu powiązanego. W roku 2021 usługi te prezentowane są w szyku rozstawnym, tj. osobno w pozycji przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów, materiałów i usług (*RZiS poz I.1*) oraz koszty sprzedanych produktów towarów i materiałów (*RZiS poz II.1*). W analogicznym okresie roku poprzedniego usługi te były prezentowane w pozycji przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów, materiałów i usług (*RZiS poz I.1*) w kwocie marży uzyskanej z tego tytułu, zatem wartość przychodów i wartość kosztów była niższa odpowiednio o 10 295,5 tys. zł. Zmiana ta ma neutralny wpływ na poziom zysku operacyjnego oraz marży zysku operacyjnego.

22.2. W sprawozdaniu za trzeci kwartał 2021 r. nastąpiła zmiana prezentacyjna w zakresie premii pieniężnych należnych dla klientów z kosztów sprzedaży do kosztów zmniejszających sprzedaż. Wartość premii pieniężnych za trzy kwartały 2020 r. ujętych w kosztach sprzedaży wyniosła 2 798,0 tys. zł. Zmiana ta ma neutralny wpływ na poziom zysku operacyjnego oraz marży zysku operacyjnego.

4. POZOSTAŁE INFORMACJE

1. Wybrane dane finansowe przeliczone na euro

Pozycje aktywów i pasywów bilansu przeliczono na euro według średniego kursu NBP na dzień 30 września 2021 r. (1 euro = 4,6329 złotych) i na dzień 30 września 2020 r. (1 euro = 4,5268 złotych).

Pozycje rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów środków pieniężnych wyrażone w złotych przeliczono na euro według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ogłaszanych przez NBP obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca sprawozdawczego. Przyjęty średni kurs do wyliczeń za trzy kwartały 2021 r. wynosi za 1 euro 4,5585 złotych, a do wyliczeń za trzy kwartały 2020 r. za 1 euro 4,4420 złotych.

Zysk netto w bilansie za trzy kwartały 2021 r. wyliczony kursem na koniec września 2021 r. wynosi 8 468 tys. euro, zaś wyliczony średnimi kursami: 8 607 tys. euro. Różnice kursowe powstałe z przeliczenia wyniku finansowego za trzy kwartały 2021 r. wyniosły 138 tys. euro.

2. Istotne dokonania lub niepowodzenia

Za trzy kwartały 2021 r. Firma Oponiarska Dębica S.A. uzyskała przychody ze sprzedaży w wysokości 1 692,6 mln zł, o 29,4 proc. wyższe niż za trzy kwartały 2020 r.

W trzecim kwartale 2021 r. odnotowano wzrost przychodów ze sprzedaży o 7,9 proc. r/r.

Zysk netto za trzy kwartały 2021 r. wyniósł 39,2 mln zł, jest to o 27,7 proc. mniej w porównaniu do analogicznego okresu roku ubiegłego.

3. Czynniki i zdarzenia (w tym o nietypowym charakterze) mające istotny wpływ na skrócone sprawozdanie finansowe

Komentarz do Rachunku zysków i strat (RZiS)

Przychody ze sprzedaży ogółem (RZiS poz. 1) za trzy kwartały 2021 r. wyniosły 1 692,6 mln zł, o 29,4 proc. więcej niż za trzy kwartały 2020 r. Zysk brutto ze sprzedaży ogółem za trzy kwartały 2021 r. wyniósł 69,1 mln zł, marża zysku brutto w relacji do całości przychodów wyniosła 4,1 proc. Dla porównania zysk brutto ze sprzedaży ogółem za trzy kwartały 2020 r. wyniósł 104,2 mln zł, a jego marża w relacji do całości przychodów wyniosła 8,0 proc.

Sprzedaż do podmiotów powiązanych za trzy kwartały 2021 r. wyniosła 1 520,0 mln zł, tj. o 346,3 mln zł więcej w stosunku do trzech kwartałów 2020 r. Za 9 miesięcy 2021 r. sprzedaż ta stanowiła 89,8 proc. sprzedaży ogółem, podobnie jak w analogicznym okresie 2020 r. Zysk brutto ze sprzedaży do jednostek powiązanych za trzy kwartały 2021 wyniósł 42,2 mln zł i był niższy o 52,7 mln zł w stosunku do tego samego okresu roku ubiegłego. Marża zysku brutto w relacji do przychodów od tych podmiotów wyniosła 2,8 proc. wobec 8,1 proc. w analogicznym okresie 2020 r.

Sprzedaż do podmiotów niepowiązanych wyniosła 172,6 mln zł, i wzrosła o 28,8 proc. r/r. Zysk brutto ze sprzedaży do jednostek niepowiązanych za trzy kwartały 2021 r. osiągnięty na poziomie 26,9 mln zł był wyższy o 17,6 mln zł w stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego. Marża zysku brutto w relacji do przychodów od tych podmiotów wzrosła z 6,9 proc. do 15,6 proc. r/r.

Koszty wytworzenia na jednostkę wyrobu za trzy kwartały 2021 r. są niższe o 1,4 proc. w porównaniu z analogicznym okresem ubiegłego roku, przy czym koszty surowców i materiałów bezpośrednich na jednostkę wyrobu za 3 kwartały 2021 r. wzrosły o 8,3 proc.

Spadek jednostkowego kosztu wytworzenia wynika z niższego udziału kosztów stałych w kosztach wytworzenia w bieżącym okresie wobec analogicznego okresu roku ubiegłego, kiedy nastąpiło ograniczenie produkcji na skutek pandemii koronawirusa.

Koszty sprzedaży i ogólnego zarządu (RZiS poz. IV i V) wyniosły 16,8 mln zł, o 0,5 mln zł mniej niż za trzy kwartały 2020 r. Udział tych kosztów w wartości przychodów ze sprzedaży ogółem wyniósł 1,0 proc. wobec 1,3 proc. za trzy kwartały roku ubiegłego.

Wynik na pozostałej działalności operacyjnej (RZiS poz. VII i VIII) za trzy kwartały 2021 r. jest kosztem w kwocie 2,0 mln zł wobec kosztu 20,6 mln zł za trzy kwartały 2020 r.

Na taki poziom wyniku z pozostałej działalności operacyjnej miały wpływ elementy zaprezentowane w poniższej tabeli:

Pozostałe przychody i koszty operacyjne	w mln zł		
	30-09-2021	30-09-2020	odchylenie
Pozostałe przychody i koszty operacyjne, w tym:	-2,0	-20,6	18,6
Pozostałe przychody operacyjne, w tym:	0,2	16,9	-16,7
- zysk ze sprzedaży środków trwałych	0,2	0,2	0,0
- dotacja z FGŚP w związku z wystąpieniem pandemii COVID-19	0,0	16,6	-16,6
- koszty złych długów	0,0	0,1	-0,1
Pozostałe koszty operacyjne, w tym	2,2	37,5	-35,3
- koszty restrukturyzacji	1,1	0,0	1,1
- koszty złych długów	0,7	0,0	0,7
- inne pozostałe koszty operacyjne	0,3	0,5	-0,2
- koszty likwidacji środków trwałych	0,1	0,0	0,1
- zwrot dotacji z FGŚP w związku z wystąpieniem pandemii COVID-19	0,0	0,6	-0,6
- koszty niewykorzystanych zdolności produkcyjnych	0,0	36,4	-36,4

Zysk z działalności operacyjnej (EBIT) (RZiS poz. IX) wyniósł 50,3 mln zł, jest to o 16,0 mln zł mniej r/r, a marża EBIT-u w relacji do przychodów ze sprzedaży ogółem spadła do 3,0 proc. wobec 5,1 proc. za trzy kwartały 2020 r.

Działalność finansowa (RZiS poz. X i XI) za trzy kwartały 2021 r. wygenerowała stratę w wysokości 0,3 mln zł wobec straty 0,1 mln zł w analogicznym okresie 2020 r.

Na taki poziom wyniku z działalności finansowej miały wpływ elementy zaprezentowane w poniższej tabeli:

Przychody i koszty finansowe	w mln zł		
	30-09-2021	30-09-2020	odchylenie
Przychody i koszty finansowe, w tym:	-0,3	-0,1	-0,2
Przychody finansowe, w tym:	1,0	2,9	-1,9
- odsetki od pożyczki udzielonej podmiotowi powiązanemu	1,0	2,6	-1,6
- przychody finansowe od wolnych środków	0,0	0,3	-0,3
Koszty finansowe, w tym:	1,3	3,0	-1,7
- koszty dyskonta weksli i pozostałych odsetek	0,8	1,4	-0,6
- ujemne różnice kursowe	0,5	1,6	-1,1

Zysk brutto (RZiS poz. XII) przed opodatkowaniem za trzy kwartały 2021 r. wyniósł 50,0 mln zł, tj. o 16,2 mln zł mniej r/r.

Spółka zakończyła korzystanie z należnej ulgi podatkowej w roku 2020 i począwszy od roku 2021 całość dochodu opodatkowana jest podstawową stawką podatkową. Efektywna stawka podatkowa za trzy kwartały 2021 r. wyniosła 19,4 proc.

Zysk netto (RZiS poz. XIV) za trzy kwartały 2021 r. wyniósł 39,2 mln zł, o 15,0 mln zł mniej niż w analogicznym okresie roku ubiegłego.

Komentarz do Bilansu (Bs)

Suma bilansowa na dzień 30 września 2021 r. wyniosła 1 954,6 mln zł i wzrosła w ciągu trzech kwartałów 2021 r. o 136,0 mln zł.

Aktywa trwałe (Bs Aktywa poz. I) na koniec września 2021 r. wyniosły 772,1 mln zł i były niższe o 13,3 mln zł porównując stan z początku 2021 r.

Wartość *rzeczowych aktywów trwałych* obniżyła się o 12,7 mln zł, z czego:

- a) amortyzacja istniejącego majątku trwałego obniżyła jego wartość o 73,1 mln zł;
- b) zmiany z tytułu sprzedaży i likwidacji majątku trwałego spowodowały jego spadek o 0,7 mln zł;
- c) zakończone programy inwestycyjne w trzech kwartałach 2021 r. zwiększyły majątek trwały o 60,1 mln zł;
- d) zawarcie nowych umów leasingu finansowego sprzętu (głównie o obszarze IT) spowodowały wzrost o 1,0 mln zł.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego wyniosły 18,5 mln zł, jest to spadek o 0,6 mln zł w stosunku do początku 2021 r.

Aktywa obrotowe (Bs Aktywa poz. II) wyniosły 1 182,5 mln zł i wzrosły w ciągu trzech kwartałów 2021 r. o 149,3 mln zł.

Zapasy wzrosły o 15,7 mln zł do poziomu 118,0 mln zł, w poszczególnych kategoriach:

- a) zapas surowców i materiałów o 11,9 mln zł do poziomu 88,8 mln zł,
- b) produkcja w toku o 1,8 mln zł do poziomu 33,4 mln zł,
- c) wyroby gotowe o 1,6 mln zł do poziomu 3,4 mln zł,
- d) towary do poziomu 0,4 mln zł.

Należności krótkoterminowe wyniosły 500,3 mln zł i wzrosły o 109,1 mln zł w stosunku do początku 2021 r., w tym: od jednostek powiązanych wzrosły o 60,5 mln zł, a od pozostałych jednostek o 48,6 mln zł.

Krótkoterminowe aktywa finansowe wyniosły 558,7 mln zł i wzrosły w ciągu trzech kwartałów 2021 r. o 21,1 mln zł, w tym:

- a) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne wzrosły o 18,5 mln zł,
- b) krótkoterminowe aktywa finansowe w pozostałych jednostkach wzrosły o 2,6 mln zł.

Wartość pożyczek udzielonych podmiotom powiązanym pozostała na niezmienionym poziomie i wyniosła 400,0 mln zł.

Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe wyniosły 5,5 mln zł i wzrosły w stosunku do początku roku o 3,3 mln zł, głównie z tytułu odpisu na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych.

Kapitał własny (Bs Pasywa poz. I) na koniec września 2021 r. wyniósł 1 157,6 mln zł i obniżył się o 12,1 mln zł w trzech kwartałach 2021 r., z czego:

- a) zysk netto za trzy kwartały 2021 r. spowodował wzrost o 39,2 mln zł,
 b) podział zysku netto roku ubiegłego (przeznaczenie 75 proc. zysku na wypłatę dywidendy) spowodował spadek o 51,3 mln zł.

Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania (*Bs Pasywa poz. II*) na dzień 30 września 2021 r. wyniosły 797,0 mln zł i w ciągu 9 miesięcy 2021 r. wzrosły o 148,2 mln zł.

Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	w mln zł		
	30-09-2021	31-12-2020	odchylenie
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania, w tym:	797,0	648,8	148,2
Rezerwy na zobowiązania, w tym:	91,6	92,6	-1,0
- z tytułu podatku odroczonego	49,2	49,9	-0,7
- na świadczenia pracownicze	41,1	42,5	-1,4
- na restrukturyzację	1,1	0,0	1,1
- na gwarancje	0,2	0,2	0,0
Zobowiązania długoterminowe, w tym:	2,9	3,7	-0,8
- z tytułu leasingu	2,9	3,7	-0,8
Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	702,5	552,5	150,0
- wobec jednostek powiązanych	216,5	112,9	103,6
- wobec pozostałych jednostek	484,0	438,7	45,3
- fundusze specjalne (ZFŚS)	2,0	0,9	1,1

Komentarz do Rachunku przepływów pieniężnych (CF)

Działalność operacyjna (*CF poz. A.III*) za 9 miesięcy 2021 r. wygenerowała dodatnie przepływy pieniężne w wysokości 85,4 mln zł. Zysk netto i amortyzacja wygenerowały dodatnie przepływy w kwocie 112,3 mln zł, natomiast wzrost kapitału pracującego wygenerował 22,7 mln zł ujemnych przepływów, głównie w wyniku wzrostu należności na koniec trzeciego kwartału. Zmiana rezerw i rozliczeń międzyokresowych kosztów wygenerowała 3,8 mln zł ujemnych przepływów, a pozostałe tytuły 0,4 mln zł ujemnych przepływów pieniężnych.

Działalność inwestycyjna (*CF poz. B.III*) w trzech kwartałach 2021 r. wygenerowała ujemne przepływy w wysokości 64,1 mln zł. Na nabycie rzeczowych aktywów trwałych przeznaczono 65,9 mln zł (w tym nakłady inwestycyjne 60,1 mln zł, spłata zobowiązań z tytułu inwestycji 5,9 mln zł).

Udzielenie pożyczki podmiotowi powiązanemu wygenerowało 60,0 mln zł ujemnych przepływów pieniężnych, a spłata pożyczki od podmiotu powiązanego wygenerowała 60,0 mln zł dodatnich przepływów pieniężnych. Dodatkowo przepływy pieniężne wygenerowały odsetki od pożyczki udzielonej podmiotowi powiązanemu w kwocie 1,0 mln zł oraz zysk ze zbycia rzeczowych aktywów trwałych w wysokości 0,8 mln zł.

Działalność finansowa (*CF poz. C.III*) wygenerowała ujemne przepływy pieniężne w wysokości 2,4 mln zł: zapłata odsetek 0,3 mln zł, a spłata rat leasingowych 2,1 mln zł.

Przepływy pieniężne netto (*CF poz. D*) za 9 miesięcy 2021 r. były dodatnie i wyniosły 18,9 mln zł.

Stan środków pieniężnych (*CF poz. G*) wzrósł w ciągu trzech kwartałów 2021 r. z 137,2 mln zł na koniec grudnia 2020 r. do 156,1 mln zł na koniec września 2021 r.

4. Opis zmian organizacji grupy kapitałowej

Spółka nie tworzy grupy kapitałowej, nie jest jednostką dominującą, nie sporządza skonsolidowanych sprawozdań finansowych.

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

Spółka nie publikowała prognoz wyników na rok 2021.

6. 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 okresowego za III kwartał 2021 r. akcjonariuszami posiadającymi co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Spółki byli:

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*.

* Źródło: Raport bieżący nr 15/2021 Akcjonariusze posiadający co najmniej 5% głosów na Zwyczajnym Walnym Zgromadzeniu 23 czerwca 2021 r., data publikacji: 23.06.2021 r.

7. Akcje Spółki lub uprawnienia do nich posiadane przez osoby zarządzające i nadzorujące Spółkę

Na dzień przekazania raportu kwartalnego żadna z osób zarządzających i nadzorujących Spółkę nie posiadała akcji Spółki lub uprawnień do nich.

8. Istotne postępowania toczące się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej dotyczące zobowiązań lub wierzytelności

Nie wystąpiły.

9. Informacje o udzieleniu poręczeń kredytu lub pożyczki lub udzieleniu gwarancji - łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu

Spółka nie udzieliła poręczeń kredytu lub pożyczek ani gwarancji.

10. Inne informacje istotne dla oceny sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian oraz informacje, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań

Nie wystąpiły.

11. Czynniki, które w ocenie Spółki będą miały wpływ na osiągnięte przez nią wyniki w perspektywie przynajmniej kolejnego kwartału

W ocenie Zarządu wpływ na osiągnięte przez Spółkę wyniki w perspektywie przynajmniej kolejnego kwartału będą miały następujące czynniki:

- a) sytuacja makroekonomiczna: stan gospodarki w Polsce i Europie i jego wpływ na sytuację finansową klientów i konsumentów (w tym wpływ pandemii COVID-19 na światową gospodarkę);
- b) koszty surowców: zmiany cen surowców, które przekładają się na koszty działalności Spółki.
- c) sytuacja w branży motoryzacyjnej: dynamika produkcji i sprzedaży aut w Polsce i Europie;
- d) poziom zamówień od klientów Spółki: podmiotów powiązanych i niepowiązanych;
- e) zmiana kursów walutowych, głównie euro i dolara amerykańskiego;
- f) koszty działalności: wpływ kosztów związanych z działalnością zakładu produkcyjnego w Dębicy.

Podpisy Zarządu T.C. Dębica S.A.

Leszek Szafran	Prezes Zarządu, Dyrektor ds. sprzedaży
Ireneusz Maksymiuk	Członek Zarządu, Dyrektor ds. finansowych
Michał Mędrek	Członek Zarządu, Dyrektor ds. logistyki
Mirosław Maziarka	Członek Zarządu, Dyrektor ds. produkcji

Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych

Anna Bolanowska	Kontroler finansowy
------------------------	---------------------

Data raportu	15 listopad 2021 r.
---------------------	---------------------