

Firma Oponiarska Dębica S.A.

Sprawozdanie finansowe za 2022 rok

# SPRAWOZDANIE FINANSOWE FIRMY Oponiarskiej DĘBICA S.A. ZA 2022 ROK



## SPIS TREŚCI

<b>1. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO</b> .....	<b>2</b>
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 .....	5
1.3.1. Rzeczowe aktywa trwałe, wartości niematerialne i prawne .....	5
1.3.2. Środki trwałe w budowie .....	6
1.3.3. Leasing .....	6
1.3.4. Inwestycje długoterminowe .....	6
1.3.5. Zapasy .....	6
1.3.6. Należności i zobowiązania .....	7
1.3.7. Inwestycje krótkoterminowe .....	7
1.3.8. Aktywa pieniężne .....	8
1.3.9. Operacje w walutach obcych.....	8
1.3.10. Aktywo i rezerwa na odroczony podatek dochodowy .....	8
1.3.11. Rezerwy na zobowiązania, naprawy gwarancyjne, odprawy emerytalne i rentowe, niewykorzystane urlopy.....	9
1.3.12. Kapitał własny .....	9
1.3.13. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów.....	9
1.3.14. Bienne rozliczenia międzyokresowe kosztów .....	9
1.3.15. Przychody ze sprzedaży .....	10
1.3.16. Koszty oraz pomiar wyniku finansowego .....	10
1.3.17. Sposób sporządzenia sprawozdania finansowego.....	11
1.4. Podstawowe dane finansowe oraz średnie kursy wymiany złotego .....	12
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.....	14
<b>2. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA</b> .....	<b>25</b>
2.1. Noty objaśniające do bilansu .....	25
2.2. Noty objaśniające do rachunku zysków i strat.....	48
2.3. Noty objaśniające do rachunku przepływów pieniężnych .....	54
<b>3. DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO</b> .....	<b>55</b>

## **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 2022 r. i obejmuje okres od 01.01.2022 do 31.12.2022 i porównywalne dane finansowe za 2021 r. obejmujące okres od 01.01.2021 do 31.12.2021.
- 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 późn. zm.). 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 01.01.2022 rok**

#### **Zarząd:**

Leszek Szafran	Prezes Zarządu
Ireneusz Maksymiuk	Członek Zarządu
Michał Mędrak	Członek Zarządu
Mirosław Maziarka	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
Marek Piękoś	Członek Rady Nadzorczej

- **Skład Zarządu i Rady Nadzorczej aktualny na 31.12.2022 rok**

#### **Zarząd:**

Leszek Szafran	Prezes Zarządu
Ireneusz Maksymiuk	Członek Zarządu
Anna Winiarska-Miśkowiec	Członek Zarządu
Marko Nahtigal	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

## Firma Oponiarska Dębica S.A.

Sprawozdanie finansowe za 2022 rok

Dane w tys. PLN

---

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

### **Zmiany zachodzące w składzie organów zarządzających i nadzorujących w roku obrotowym:**

30 czerwca 2022 r.: Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki powołało członków Rady Nadzorczej Spółki na nową kadencję, która rozpoczęła się 30 czerwca 2022 r.

8 września 2022 r.: Na swoim pierwszym posiedzeniu Rada Nadzorcza Spółki ukonstytuowała się w następującym składzie:

Jacek Pryczek - Przewodniczący Rady Nadzorczej

François Colin de Verdière - Członek Rady Nadzorczej, Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej

Andrzej Kowal- Niezależny Członek Rady Nadzorczej, Sekretarz Rady Nadzorczej

Vincent Ganier - Członek Rady Nadzorczej

Agnieszka Modras - Niezależny Członek Rady Nadzorczej

Lourens Roets - Członek Rady Nadzorczej

Michaël De Schrijver - Członek Rady Nadzorczej

Janusz Raś - Członek Rady Nadzorczej

Na podstawie §14 Statutu Spółki pracownicy Spółki, w wyborach przeprowadzonych w Spółce, na członka Rady Nadzorczej w kadencji rozpoczynającej się 30 czerwca 2022 r. wybrali Pana Janusza Rasia.

21 lutego 2022 r. Spółka otrzymała informację o rezygnacji Pana Michała Mędrka z funkcji Członka Zarządu Spółki z dniem 24 lutego 2022 r. o czym poinformowała raportem bieżącym nr 2/2022 z dnia 24 lutego 2022 r.

3 marca 2022 r. Rada Nadzorcza Spółki podjęła uchwałę o powołaniu Pani Anny Winiarskiej-Miśkowiec na Członka Zarządu Spółki. Uchwała weszła w życie w dniu podjęcia, o czym Spółka poinformowała raportem bieżącym nr 3/2022 z dnia 3 marca 2022 r.

29 kwietnia 2022 r. Spółka otrzymała informację o rezygnacji Pana Mirosława Maziarki z funkcji członka Zarządu Spółki z dniem 29 kwietnia 2022 r. o czym poinformowała raportem bieżącym nr 6/2022 z dnia 29 kwietnia 2022 r.

29 kwietnia 2022 r. Rada Nadzorcza Spółki podjęła uchwałę o powołaniu do składu Zarządu Pana Marko Nahtigal, na podstawie art. 368 § 4 Kodeksu spółek handlowych w zw. z §10 ust. 4 Statutu Spółki. Uchwała weszła w życie w dniu podjęcia.

## **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 przyznaných 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. Bierne 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 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.

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	
	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2021
Aktywa trwale	830 615	789 594	177 107	171 673
Aktywa obrotowe	1 384 129	1 190 975	295 130	258 942
<b>Aktywa razem</b>	<b>2 214 744</b>	<b>1 980 569</b>	<b>472 237</b>	<b>430 615</b>
Kapitał własny	1 201 619	1 161 044	256 214	252 434
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 013 125	819 525	216 023	178 181
<b>Pasywa razem</b>	<b>2 214 744</b>	<b>1 980 569</b>	<b>472 237</b>	<b>430 615</b>

Kapitał własny	PLN		EUR	
	2022	2021	2022	2021
<b>Kapitał własny</b>	<b>1 201 619</b>	<b>1 161 044</b>	<b>256 214</b>	<b>252 434</b>
Kapitał zakładowy	110 422	110 422	23 545	24 008
<b>Liczba akcji (w szt.)</b>	<b>13 802 750</b>	<b>13 802 750</b>	<b>13 802 750</b>	<b>13 802 750</b>
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	5,26	3,09	1,12	0,68
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	5,26	3,09	1,12	0,68
Wartość księgową na jedną akcję (w zł/EUR)	87,06	84,12	18,56	18,29
Rozwodniona wartość księgową na jedną akcję (w zł/EUR)	87,06	84,12	18,56	18,29
Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł/EUR)	2,32	3,72	0,49	0,82

**Firma Oponiarska Dębica S.A.**

Sprawozdanie finansowe za 2022 rok

Dane w tys. PLN

Rachunek zysków i strat	PLN		EUR	
	2022	2021	2022	2021
<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów, materiałów i usług</b>	<b>3 277 965</b>	<b>2 342 828</b>	<b>699 180</b>	<b>511 814</b>
Koszt sprzedanych produktów, towarów, materiałów	3 171 504	2 265 410	676 472	494 901
<b>Zysk (strata) brutto na sprzedaży</b>	<b>106 461</b>	<b>77 418</b>	<b>22 708</b>	<b>16 913</b>
Koszty sprzedaży	17 226	15 055	3 674	3 289
Koszty ogólnego zarządu	9 464	9 386	2 019	2 051
<b>Zysk (strata) na sprzedaży</b>	<b>79 771</b>	<b>52 977</b>	<b>17 015</b>	<b>11 573</b>
Pozostałe przychody operacyjne	685	320	146	70
Pozostałe koszty operacyjne	1 885	2 417	402	528
<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej</b>	<b>78 571</b>	<b>50 880</b>	<b>16 759</b>	<b>11 115</b>
Przychody finansowe	32 198	7 830	6 868	1 711
Koszty finansowe	19 159	3 910	4 087	854
<b>Zysk (strata) z działalności gospodarczej</b>	<b>91 610</b>	<b>54 800</b>	<b>19 540</b>	<b>11 972</b>
<b>Zysk (strata) brutto</b>	<b>91 610</b>	<b>54 800</b>	<b>19 540</b>	<b>11 972</b>
Podatek dochodowy	19 013	12 121	4 055	2 648
<b>Zysk (strata) netto</b>	<b>72 597</b>	<b>42 679</b>	<b>15 485</b>	<b>9 324</b>

Rachunek przepływów pieniężnych	PLN		EUR	
	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2021
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	186 033	219 014	39 680	47 846
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-192 283	-190 762	-41 013	-41 674
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-37 037	-55 156	-7 900	-12 049
<b>Przepływy pieniężne netto razem</b>	<b>-43 287</b>	<b>-26 904</b>	<b>-9 233</b>	<b>-5 877</b>

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

- kurs obowiązujący na:
  - 31.12.2022      1 euro = 4,6899 zł
  - 31.12.2021      1 euro = 4,5994 zł
- kurs średni, obliczony jako średnia arytmetyczna kursów obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca:
  - w 2022 r.          1 euro = 4,6883 zł
  - w 2021 r.          1 euro = 4,5775 zł
- najwyższy i najniższy kurs w okresie:
  - w 2022 r.          1 euro = 4,9647 zł najwyższy
  - 1 euro = 4,4879 zł najniższy
  - w 2021 r.          1 euro = 4,7210 zł - najwyższy
  - 1 euro = 4,4541 zł - najniższy

Pozycje rachunku zysków i strat za 2022 r. przeliczono na euro według średniego kursu euro, który wyniósł 4,6883 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 31.12.2022 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 31.12.2022 r. nie jest możliwa jednoznaczna wycena wpływu stosowania MSSF na poziom sumy bilansowej, wyniku finansowego netto oraz kapitału własnego Spółki za 2022 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 60,7 mln zł na dzień bilansowy 31.12.2022 r. oraz o 39,6 mln zł na dzień bilansowy 31.12.2021 r. Powyższa różnica nie miała 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 nocy 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 25 101 tys. zł, czyli o sumę zdyskontowanych przepływów pieniężnych wynikających z tego prawa.



**Firma Oponiarska Dębica S.A.**

Sprawozdanie finansowe za 2022 rok

Dane w tys. PLN

<b>Bilans</b>	<b>Nota</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>AKTYWA</b>			
<b>I. Aktywa trwałe</b>		<b>830 615</b>	<b>789 594</b>
1. Wartości niematerialne i prawne, w tym:	1	7 032	26
- wartość firmy		0	0
2. Rzeczowe aktywa trwałe	2	802 868	769 820
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		20 614	19 647
5.1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	4	20 614	19 647
5.2. Inne rozliczenia międzyokresowe		0	0
<b>II. Aktywa obrotowe</b>		<b>1 384 129</b>	<b>1 190 975</b>
1. Zapasy	5	131 202	138 000
2. Należności krótkoterminowe	6	583 499	440 206
2.1. Od jednostek powiązanych		560 208	403 164
2.2. Od pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale		0	0
2.3. Od pozostałych jednostek		23 291	37 042
3. Inwestycje krótkoterminowe	8	666 987	610 320
3.1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		666 987	610 320
a) w jednostkach powiązanych		600 000	500 000
b) w pozostałych jednostkach		0	0
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		66 987	110 320
3.2. Inne inwestycje krótkoterminowe		0	0
4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	9	2 441	2 449
5. Należne wpłaty na kapitał zakładowy		0	0
6. Akcje (udziały) własne		0	0
<b>Aktywa razem</b>		<b>2 214 744</b>	<b>1 980 569</b>

**Firma Oponiarska Dębica S.A.**

Sprawozdanie finansowe za 2022 rok

Dane w tys. PLN

<b>Bilans</b>	<b>Nota</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>PASYWA</b>			
<b>I. Kapitał własny</b>		<b>1 201 619</b>	<b>1 161 044</b>
1. Kapitał zakładowy	11	110 422	110 422
2. Kapitał zapasowy	12	328 078	327 741
3. Kapitał z aktualizacji wyceny	13	64 480	64 817
4. Pozostałe kapitały rezerwowe	14	626 042	615 385
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych		0	0
6. Zysk (strata) netto		72 597	42 679
7. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		0	0
<b>II. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>		<b>1 013 125</b>	<b>819 525</b>
1. Rezerwy na zobowiązania	15	111 106	107 842
1.1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		65 780	60 272
1.2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		43 509	46 073
a) długoterminowa		7 402	10 788
b) krótkoterminowa		36 107	35 285
1.3. Pozostałe rezerwy		1 817	1 497
a) długoterminowe		368	413
b) krótkoterminowe		1 449	1 084
2. Zobowiązania długoterminowe	16	5 222	3 449
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		5 222	3 449
3. Zobowiązania krótkoterminowe	17	896 797	708 234
3.1. Wobec jednostek powiązanych		164 406	168 193
3.2. Wobec pozostałych jednostek, w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale		0	0
3.3. Wobec pozostałych jednostek		731 794	539 819
3.4. Fundusze specjalne		597	222
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
<b>Pasywa razem</b>		<b>2 214 744</b>	<b>1 980 569</b>
Wartość księgowa		1 201 619	1 161 044
Liczba akcji (w szt.)		13 802 750	13 802 750
Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	18	87,06	84,12
Rozwodniona liczba akcji (w szt.)		13 802 750	13 802 750
Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)		87,06	84,12

**Firma Oponiarska Dębica S.A.****Sprawozdanie finansowe za 2022 rok**

Dane w tys. PLN

<b>Pozycje pozabilansowe</b>	<b>Nota</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
1. Należności warunkowe		0	0
1.1. Od jednostek powiązanych (z tytułu)		0	0
- otrzymanych gwarancji i poręczeń		0	0
1.2. Od pozostałych jednostek (z tytułu)		0	0
- otrzymanych gwarancji i poręczeń		0	0
2. Zobowiązania warunkowe		0	0
2.1. Na rzecz jednostek powiązanych (z tytułu)		0	0
- udzielonych gwarancji i poręczeń		0	0
2.2. Na rzecz pozostałych jednostek (z tytułu)		0	0
- udzielonych gwarancji i poręczeń		0	0
3. Inne (z tytułu)		9 604	9 383
- zobowiązania pozabilansowe z tytułu długoterminowej umowy na dostawę gazu		8 939	8 558
- zobowiązania pozabilansowe z tytułu długoterminowej umowy najmu ruchomości		665	825
<b>Pozycje pozabilansowe, razem</b>		<b>9 604</b>	<b>9 383</b>

**Firma Oponiarska Dębica S.A.**

Sprawozdanie finansowe za 2022 rok

Dane w tys. PLN

<b>Rachunek zysków i strat</b>	Nota	2022	2021
<b>I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów, materiałów i usług</b>		<b>3 277 965</b>	<b>2 342 828</b>
- w tym od jednostek powiązanych		2 921 607	2 078 100
1. Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług	19	2 902 364	2 038 813
2. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	20	375 601	304 015
<b>II. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów</b>		<b>3 171 504</b>	<b>2 265 410</b>
- w tym od jednostek powiązanych		2 841 847	2 042 121
1. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	21	2 823 488	2 004 289
2. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		348 016	261 121
<b>III. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży</b>		<b>106 461</b>	<b>77 418</b>
IV. Koszty sprzedaży	21	17 226	15 055
V. Koszty ogólnego zarządu	21	9 464	9 386
<b>VI. Zysk (strata) na sprzedaży</b>		<b>79 771</b>	<b>52 977</b>
VII. Pozostałe przychody operacyjne	22	685	320
1. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		429	212
2. Dotacje		0	0
3. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0	0
4. Inne przychody operacyjne		256	108
VIII. Pozostałe koszty operacyjne		1 885	2 417
1. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		0	0
2. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		146	706
3. Inne koszty operacyjne	23	1 739	1 711
<b>IX. Zysk (strata) z działalności operacyjnej</b>		<b>78 571</b>	<b>50 880</b>
X. Przychody finansowe	24	32 198	7 830
1. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		59	0
od jednostek powiązanych, w tym:		0	0
w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale		0	0
od pozostałych jednostek, w tym:		59	0
w których emitent posiada zaangażowanie w kapitale		59	0
2. Odsetki, w tym:		32 139	7 803
- od jednostek powiązanych		29 656	7 782
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	27

**Firma Oponiarska Dębica S.A.**

Sprawozdanie finansowe za 2022 rok

Dane w tys. PLN

<b>Rachunek zysków i strat – c.d.</b>	Nota	2022	2021
XI. Koszty finansowe	25	19 159	3 910
1. Odsetki, w tym:		5 085	1 884
- 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		14 074	2 026
<b>XII. Udział w zyskach (stratach) jednostek podporządkowanych wycenianych metodą praw własności</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>XIII. Zysk (strata) brutto</b>		<b>91 610</b>	<b>54 800</b>
<b>XIV. Podatek dochodowy</b>	27	<b>19 013</b>	<b>12 121</b>
a) część bieżąca		14 472	2 384
b) część odroczone		4 541	9 737
<b>XV. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>XVI. Zysk (strata) netto</b>		<b>72 597</b>	<b>42 679</b>
Zysk (strata) netto (zanalizowany)		72 597	42 679
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)		13 802 750	13 802 750
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	29	5,26	3,09
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych (w szt.)		13 802 750	13 802 750
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)		5,26	3,09

**Firma Oponiarska Dębica S.A.**

Sprawozdanie finansowe za 2022 rok

Dane w tys. PLN

<b>Zestawienie zmian w kapitale własnym</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>I. Kapitał własny na początek okresu (BO)</b>	<b>1 161 044</b>	<b>1 169 711</b>
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0
b) korekty błędów podstawowych	0	0
<b>I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po uzgodnieniu do danych porównywalnych</b>	<b>1 161 044</b>	<b>1 169 711</b>
<b>1. Kapitał zakładowy na początek okresu</b>	<b>110 422</b>	<b>110 422</b>
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
<b>1.2. Kapitał zakładowy na koniec okresu</b>	<b>110 422</b>	<b>110 422</b>
<b>2. Kapitał zapasowy na początek okresu</b>	<b>327 741</b>	<b>327 667</b>
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	337	74
a) zwiększenia (z tytułu)	337	74
- przeniesienie z kapitału z aktualizacji wyceny kwot z aktualizacji wyceny środków trwałych zlikwidowanych - bieżący okres	337	74
- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)	0	0
b) zmniejszenia (z tytułu)	0	0
- pokrycia straty	0	0
<b>2.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu</b>	<b>328 078</b>	<b>327 741</b>
<b>3. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu</b>	<b>64 817</b>	<b>64 891</b>
3.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	-337	-74
a) zwiększenia (z tytułu)	0	0
b) zmniejszenia (z tytułu)	337	74
- przeniesienie na kapitał zapasowy kwot z aktualizacji wyceny środków trwałych zlikwidowanych - bieżący okres	337	74
<b>3.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>	<b>64 480</b>	<b>64 817</b>
<b>4. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu</b>	<b>615 385</b>	<b>598 339</b>
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	10 657	17 046
a) zwiększenia (z tytułu)	10 657	17 046
- przeznaczenie na kapitał rezerwowy z podziału zysku za 2021/2020 rok, z możliwością podziału między akcjonariuszy	10 657	17 046
b) zmniejszenia (z tytułu)	0	0
<b>4.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu</b>	<b>626 042</b>	<b>615 385</b>

**Firma Oponiarska Dębica S.A.**

Sprawozdanie finansowe za 2022 rok

Dane w tys. PLN

<b>Zestawienie zmian w kapitale własnym – c.d.</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>42 679</b>	<b>68 392</b>
<b>5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>42 679</b>	<b>68 392</b>
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0
b) korekty błędów podstawowych	0	0
<b>5.2. Zysk z lat ubiegłych, na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych</b>	<b>42 679</b>	<b>68 392</b>
a) zwiększenia (z tytułu)	0	0
- podziału zysku z lat ubiegłych	0	0
b) zmniejszenia (z tytułu)	42 679	68 392
- dywidenda dla akcjonariuszy	32 022	51 346
- przeznaczenie na kapitał rezerwowy z podziału zysku za 2021/2020 rok, z możliwością podziału między akcjonariuszy	10 657	17 046
<b>5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	0	0
b) korekty błędów podstawowych	0	0
<b>5.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
a) zwiększenia (z tytułu)	0	0
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	0	0
b) zmniejszenia (z tytułu)	0	0
<b>5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>6. Wynik netto</b>	<b>72 597</b>	<b>42 679</b>
a) zysk netto	72 597	42 679
b) strata netto	0	0
c) odpisy z zysku	0	0
<b>II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>1 201 619</b>	<b>1 161 044</b>
<b>III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>1 201 619</b>	<b>1 161 044</b>

**Firma Oponiarska Dębica S.A.**

Sprawozdanie finansowe za 2022 rok

Dane w tys. PLN

<b>Rachunek przepływu środków pieniężnych</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>		
<b>I. Zysk (strata) netto</b>	<b>72 597</b>	<b>42 679</b>
<b>II. Korekty razem</b>	<b>113 436</b>	<b>176 335</b>
1. Udział w (zyskach) stratach netto jednostek wycenianych metodą praw własności	0	0
2. Amortyzacja	96 610	97 516
3. (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	46	345
4. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-27 809	-6 801
5. (Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	-295	-170
6. Zmiana stanu rezerw	3 264	15 179
7. Zmiana stanu zapasów	6 798	-35 688
8. Zmiana stanu należności	-143 293	-49 037
9. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	179 074	155 939
10. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-959	-921
11. Inne korekty	0	-27
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)</b>	<b>186 033</b>	<b>219 014</b>
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>		
<b>I. Wpływy</b>	<b>183 073</b>	<b>69 347</b>
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	3 358	1 565
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	0	0
3. Z aktywów finansowych, w tym:	29 715	7 782
a) w jednostkach powiązanych	29 656	7 782
- zbycie aktywów finansowych	0	0
- dywidendy i udziały w zyskach	0	0
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0	0
- odsetki	29 656	7 782
- inne wpływy z aktywów finansowych	0	0
b) w pozostałych jednostkach	59	0
- zbycie aktywów finansowych	0	0
- dywidendy i udziały w zyskach	59	0
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0	0
- odsetki	0	0
- inne wpływy z aktywów finansowych	0	0
4. Inne wpływy inwestycyjne	150 000	60 000



**Firma Oponiarska Dębica S.A.**

Sprawozdanie finansowe za 2022 rok

Dane w tys. PLN

<b>Rachunek przepływu środków pieniężnych – c.d.</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>II. Wydatki</b>	<b>375 356</b>	<b>260 109</b>
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	125 356	100 109
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	160 000
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>	<b>-192 283</b>	<b>-190 762</b>
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>		
<b>I. Wpływy</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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
<b>II. Wydatki</b>	<b>37 037</b>	<b>55 156</b>
1. Nabycie akcji (udziałów) własnych	0	0
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	32 022	51 346
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	3 109	2 828
8. Odsetki	1 906	982
9. Inne wydatki finansowe	0	0
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>	<b>-37 037</b>	<b>-55 156</b>
<b>D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>	<b>-43 287</b>	<b>-26 904</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>	<b>-43 333</b>	<b>-27 249</b>
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	-46	-345
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>110 278</b>	<b>137 182</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:</b>	<b>66 991</b>	<b>110 278</b>
- o ograniczonej możliwości dysponowania	4 302	5 133

## 2. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

### 2.1. NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO BILANSU

#### Nota 1a

<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
a) koszty zakończonych prac rozwojowych	0	0
b) wartość firmy	0	0
c) nabyte koncesje, patenty, licencje i podobne wartości, w tym:	47	26
- oprogramowanie komputerowe	47	26
d) inne wartości niematerialne i prawne	6 985	0
e) zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0	0
<b>Wartości niematerialne i prawne, razem</b>	<b>7 032</b>	<b>26</b>

**Firma Oponiarska Dębica S.A.**

Sprawozdanie finansowe za 2022 rok

Dane w tys. PLN

**Nota 1b**

Zmiany wartości niematerialnych i prawnych (wg grup rodzajowych)	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	<b>7 406</b>
b) zwiększenia (z tytułu)	0	0	27	27	6 985	0	<b>7 012</b>
- zakup	0	0	27	27	6 985	0	<b>7 012</b>
c) zmniejszenia (z tytułu)	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
- likwidacji	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
d) wartość brutto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu	0	0	7 433	7 433	6 985	0	<b>14 418</b>
e) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na początek okresu	0	0	7 380	7 380	0	0	<b>7 380</b>
f) amortyzacja za okres (z tytułu)	0	0	6	6	0	0	<b>6</b>
- naliczona amortyzacja za okres	0	0	6	6	0	0	<b>6</b>
- likwidacja	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
g) skumulowana amortyzacja (umorzenie) na koniec okresu	0	0	7 386	7 386	0	0	<b>7 386</b>
h) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek okresu	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
i) odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec okresu	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
j) wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec okresu	0	0	47	47	6 985	0	<b>7 032</b>

**Firma Oponiarska Dębica S.A.**

Sprawozdanie finansowe za 2022 rok

Dane w tys. PLN

**Nota 1c**

<b>Wartości niematerialne i prawne (struktura własnościowa)</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
a) własne	7 032	26
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu	0	0
<b>Wartości niematerialne i prawne, razem</b>	<b>7 032</b>	<b>26</b>

**Nota 2a**

<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
a) środki trwałe, w tym:	654 855	689 374
- grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	97	54
- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	112 050	118 580
- urządzenia techniczne i maszyny	533 777	562 300
- środki transportu	894	971
- inne środki trwałe	8 037	7 469
b) środki trwałe w budowie	130 801	59 117
c) zaliczki na środki trwałe w budowie	17 212	21 329
<b>Rzeczowe aktywa trwałe, razem</b>	<b>802 868</b>	<b>769 820</b>

## Firma Oponiarska Dębica S.A.

Sprawozdanie finansowe za 2022 rok

Dane w tys. PLN

### Nota 2b

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

**Firma Oponiarska Dębica S.A.**

Sprawozdanie finansowe za 2022 rok

Dane w tys. PLN

**Nota 2c**

<b>Środki trwałe bilansowe (struktura własnościowa)</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
a) własne	646 873	683 728
b) używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	7 982	5 646
- leasingowane	7 982	5 646
<b>Środki trwałe bilansowe, razem</b>	<b>654 855</b>	<b>689 374</b>

**Nota 2d**

<b>Środki trwałe wykazywane pozabilansowo</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
używane na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy, w tym umowy leasingu, w tym:	49 211	49 486
- nieruchomości użytkowane na podstawie umowy najmu wg oszacowanej wartości brutto	0	0
- leasing operacyjny	665	825
- prawo użytkowania wieczystego gruntów	48 546	48 661
<b>Środki trwałe wykazywane pozabilansowo, razem</b>	<b>49 211</b>	<b>49 486</b>

**Nota 3a**

<b>Zmiana stanu wartości niematerialnych i prawnych (wg grup rodzajowych)</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
a) stan na początek okresu	26	0
- oprogramowanie komputerowe	26	0
b) zwiększenia (z tytułu)	7 012	26
- oprogramowanie komputerowe	27	26
- inne wartości niematerialne i prawne	6 985	0
c) zmniejszenia (z tytułu)	6	0
- oprogramowanie komputerowe	6	0
d) stan na koniec okresu	7 032	26
- oprogramowanie komputerowe	47	26
- inne wartości niematerialne i prawne	6 985	0

**Firma Oponiarska Dębica S.A.**

Sprawozdanie finansowe za 2022 rok

Dane w tys. PLN

**Nota 3b**

<b>Długoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
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
<b>Długoterminowe aktywa finansowe, razem</b>	<b>101</b>	<b>101</b>

**Firma Oponiarska Dębica S.A.**

Sprawozdanie finansowe za 2022 rok

Dane w tys. PLN

**Nota 3c**

<b>Zmiana stanu długoterminowych aktywów finansowych (wg grup rodzajowych)</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
a) stan na początek okresu	101	74
b) zwiększenia (z tytułu)	0	27
- korekta ujęcia akcji Centrum Utylizacji Opon Organizacja Odzysku S.A.	0	27
c) zmniejszenia (z tytułu)	0	0
d) stan na koniec okresu	101	101



## Firma Oponiarska Dębica S.A.

Sprawozdanie finansowe za 2022 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	1 933	1 008	10,00%	10,00%	0	0

Dane na dzień 31.12.2021 r.

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

**Firma Oponiarska Dębica S.A.**

Sprawozdanie finansowe za 2022 rok

Dane w tys. PLN

**Nota 3e**

<b>Papiery wartościowe, udziały i inne długoterminowe aktywa finansowe (struktura walutowa)</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
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
<b>Papiery wartościowe, udziały i inne długoterminowe aktywa finansowe, razem</b>	<b>101</b>	<b>101</b>

**Nota 3f**

<b>Papiery wartościowe, udziały i inne długoterminowe aktywa finansowe (wg zbywalności)</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
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
<b>Wartość bilansowa, razem</b>	<b>101</b>	<b>101</b>

## Nota 4a

Zmiana stanu aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego	2022	2021
1. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	19 647	19 013
a) odniesionych na wynik finansowy	19 647	19 013
koszty niewypłaconych, niedokonanych lub niepostawionych do dyspozycji wypłat, świadczeń oraz innych należności z tytułów określonych w art. 12	8 831	7 921
wartość utworzonych rezerw na koszty	7 587	6 515
rezerwy na odpisy aktualizacyjne	2 905	4 235
pozostałe	324	342
1a Korekta wyceny	0	0
2. Zwiększenia	3 657	2 632
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	3 657	2 632
koszty niewypłaconych, niedokonanych lub niepostawionych do dyspozycji wypłat, świadczeń oraz innych należności z tytułów określonych w art. 12	365	1 033
wartość utworzonych rezerw na koszty	3 252	1 546
rezerwy na odpisy aktualizacyjne	33	20
pozostałe	7	33
2a Korekta wyceny	0	0
b) odniesione na wynik finansowy okresu w związku ze stratą podatkową (z tytułu)	0	0
3. Zmniejszenia	2 690	1 998
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi (z tytułu)	2 690	1 998
koszty niewypłaconych, niedokonanych lub niepostawionych do dyspozycji wypłat, świadczeń oraz innych należności z tytułów określonych w art. 12	861	123
wartość utworzonych rezerw na koszty	1 592	474
rezerwy na odpisy aktualizacyjne	201	1 350
pozostałe	36	51
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:	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
b) odniesionych na kapitał własny	0	0
4A. Korekta wyceny	0	0
4B. Stan aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem	20 614	19 647
c) odniesionych na wartość firmy lub ujemną wartość firmy	0	0

**Firma Oponiarska Dębica S.A.**

Sprawozdanie finansowe za 2022 rok

Dane w tys. PLN

**Nota 5a**

<b>Zapasy</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
a) materiały	112 763	92 777
b) półprodukty i produkty w toku	15 889	41 837
c) produkty gotowe	2 550	3 381
d) towary	0	5
<b>Zapasy, razem</b>	<b>131 202</b>	<b>138 000</b>

**Nota 6a**

<b>Należności krótkoterminowe</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
a) od jednostek powiązanych	560 208	403 164
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	560 208	403 164
- do 12 miesięcy	560 208	403 164
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	23 291	37 042
- z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	22 703	32 919
- do 12 miesięcy	22 703	32 919
- powyżej 12 miesięcy	0	0
- z tytułu podatków, dotacji, ceł ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publiczno-prawnych	9	3 773
- inne	579	350
- dochodzone na drodze sądowej	0	0
Należności krótkoterminowe netto, razem	583 499	440 206
d) odpisy aktualizujące wartość należności	13 737	14 797
<b>Należności krótkoterminowe brutto, razem</b>	<b>597 236</b>	<b>455 003</b>

**Nota 6b**

<b>Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
a) z tytułu dostaw i usług, w tym:	560 208	403 164
- od jednostki dominującej	1 799	1 296
- od innych jednostek powiązanych	558 409	401 868
Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych netto, razem	560 208	403 164
<b>Należności krótkoterminowe od jednostek powiązanych brutto, razem</b>	<b>560 208</b>	<b>403 164</b>

**Firma Oponiarska Dębica S.A.**

Sprawozdanie finansowe za 2022 rok

Dane w tys. PLN

**Nota 6c**

<b>Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
a) z tytułu dostaw i usług	22 703	32 919
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	9	3 773
c) inne	579	350
Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek netto, razem	23 291	37 042
d) odpisy aktualizujące wartość należności od pozostałych jednostek	13 737	14 797
<b>Należności krótkoterminowe od pozostałych jednostek brutto, razem</b>	<b>37 028</b>	<b>51 839</b>

**Nota 6d**

<b>Zmiana stanu odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Stan na początek okresu	14 797	22 000
a) zwiększenia (z tytułu)	136	1 177
- utworzenie rezerw	136	1 177
b) zmniejszenia (z tytułu)	1 196	8 380
- wykorzystanie, umorzenie	1 046	7 812
- rozwiązanie, zapłacono	150	568
<b>Stan odpisów aktualizujących wartość należności krótkoterminowych na koniec okresu</b>	<b>13 737</b>	<b>14 797</b>

**Nota 6e**

<b>Należności krótkoterminowe brutto (struktura walutowa)</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
a) w walucie polskiej	48 474	58 160
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	548 762	396 843
b1. jednostka/waluta '000/USD	54	66
tys. zł	236	269
b2. jednostka/waluta '000/EUR	116 959	86 223
tys. zł	548 526	396 574
b3. jednostka/waluta '000/GBP	0	0
tys. zł	0	0
<b>Należności krótkoterminowe, razem</b>	<b>597 236</b>	<b>455 003</b>

**Firma Oponiarska Dębica S.A.**

Sprawozdanie finansowe za 2022 rok

Dane w tys. PLN

**Nota 6f**

<b>Należności z tytułu dostaw, robót i usług (brutto) od pozostałych jednostek - o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
a) do 1 miesiąca	956	8 257
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	18 800	21 445
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	16 684	18 014
Należności z tytułu dostaw i usług, razem (brutto)	36 440	47 716
g) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług	-13 737	-14 797
<b>Należności z tytułu dostaw i usług, razem (netto)</b>	<b>22 703</b>	<b>32 919</b>

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**

<b>Należności z tytułu dostaw, robót i usług, przeterminowane (brutto) - z podziałem na należności niespłacone w okresie</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
a) do 1 miesiąca	837	504
b) powyżej 1 miesiąca do 3 miesięcy	138	92
c) powyżej 3 miesięcy do 6 miesięcy	29	23
d) powyżej 6 miesięcy do 1 roku	49	130
e) powyżej 1 roku	15 631	17 265
Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (brutto)	16 684	18 014
f) odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane	13 737	14 797
<b>Należności z tytułu dostaw i usług, przeterminowane, razem (netto)</b>	<b>2 947</b>	<b>3 217</b>

**Nota 7a**

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.

**Firma Oponiarska Dębica S.A.**

Sprawozdanie finansowe za 2022 rok

Dane w tys. PLN

**Nota 8a**

<b>Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
a) wobec pozostałych jednostek powiązanych	600 000	500 000
- udzielone pożyczki	600 000	500 000
b) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	66 987	110 320
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	66 987	110 320
<b>Krótkoterminowe aktywa finansowe, razem</b>	<b>666 987</b>	<b>610 320</b>

**Nota 8b**

<b>Udzielone pożyczki krótkoterminowe (struktura walutowa)</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
a) w walucie polskiej	600 000	500 000
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	0	0
pozostałe waluty w tys. zł	0	0
<b>Udzielone pożyczki krótkoterminowe, razem</b>	<b>600 000</b>	<b>500 000</b>

**Nota 8c**

<b>Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne (struktura walutowa)</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
a) w walucie polskiej	63 470	83 086
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	3 517	27 234
b1. jednostka/waluta '000/USD	346	84
tys. zł	1 524	339
b2. jednostka/waluta '000/EUR	425	5 848
tys. zł	1 993	26 895
pozostałe waluty w tys. zł	0	0
<b>Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne, razem</b>	<b>66 987</b>	<b>110 320</b>

**Nota 9a**

<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	2 441	2 449
- ubezpieczenie majątku	1 532	1 225
- pozostałe	909	1 224
<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, razem</b>	<b>2 441</b>	<b>2 449</b>

**Nota 10a**

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
<b>Liczba akcji razem</b>				<b>13 802 750</b>				
<b>Kapitał zakładowy razem</b>				<b>110 422</b>				
<b>Wartość nominalna jednej akcji (w zł)</b>				<b>8,00</b>				

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 895 997 akcji Spółki, uprawniających do wykonywania 895 997 głosów na walnym zgromadzeniu Spółki, stanowiących około 6,49% 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 3/2023 Otrzymanie zawiadomienia o przekroczenie progu 5% ogólnej liczby głosów w Spółce w wyniku zawarcia porozumienia, data publikacji: 09.03.2023 r.



**Firma Oponiarska Dębica S.A.**

Sprawozdanie finansowe za 2022 rok

Dane w tys. PLN

**Nota 12a**

<b>Kapitał zapasowy</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
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)	21 844	21 507
- przeniesienie kapitału rezerwowego kwot z aktualizacji wyceny środków trwałych zlikwidowanych i sprzedanych	20 160	19 823
- 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
<b>Kapitał zapasowy, razem</b>	<b>328 078</b>	<b>327 741</b>

**Nota 13a**

<b>Kapitał z aktualizacji wyceny</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
a) z tytułu aktualizacji środków trwałych	63 999	64 336
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
<b>Kapitał z aktualizacji wyceny, razem</b>	<b>64 480</b>	<b>64 817</b>

**Nota 14a**

<b>Pozostałe kapitały rezerwowe (według celu przeznaczenia)</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
- 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

**Firma Oponiarska Dębica S.A.****Sprawozdanie finansowe za 2022 rok**

Dane w tys. PLN

<b>Pozostałe kapitały rezerwowe (według celu przeznaczenia) – c.d.</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
- 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
- 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	0
<b>Pozostałe kapitały rezerwowe, razem</b>	<b>626 042</b>	<b>615 385</b>

**Nota 15a**

<b>Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
1. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na początek okresu, w tym:	60 272	49 901
a) odniesionej na wynik finansowy	60 272	49 901
różnica między amortyzacją bilansową i podatkową	59 536	49 427
naliczone, nieotrzymane odsetki od należności, w tym również od udzielonych pożyczek (kredytów)	265	60
rozliczenia międzyokresowe czynne	469	410
Pozostałe	2	4
2. Zwiększenia	5 770	10 576
a) odniesione na wynik finansowy okresu z tytułu dodatnich różnic przejściowych (z tytułu)	5 770	10 576
różnica między amortyzacją bilansową i podatkową	5 273	10 264
naliczone, nieotrzymane odsetki od należności, w tym również od udzielonych pożyczek (kredytów)	439	205
rozliczenia międzyokresowe czynne	58	107
Pozostałe	0	0
3. Zmniejszenia	262	205
a) odniesione na wynik finansowy okresu w związku z dodatnimi różnicami przejściowymi (z tytułu)	262	205
różnica między amortyzacją bilansową i podatkową	152	155

**Firma Oponiarska Dębica S.A.**

Sprawozdanie finansowe za 2022 rok

Dane w tys. PLN

<b>Zmiana stanu rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego – c.d.</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
naliczone, nieotrzymane odsetki od należności, w tym również od udzielonych pożyczek (kredytów)	0	0
rozliczenia międzyokresowe czynne	84	48
pozostałe	26	2
<b>4. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem</b>	<b>65 780</b>	<b>60 272</b>
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
<b>4a. Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na koniec okresu, razem</b>	<b>65 780</b>	<b>60 272</b>

**Nota 15b**

<b>Zmiana stanu długoterminowej rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne (wg tytułów)</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
a) stan na początek okresu	10 788	11 341
- odprawy emerytalne	10 409	11 055
- inne świadczenia pracownicze należne, niewypłacone	379	286
b) zwiększenia (z tytułu)	545	379
- odprawy emerytalne	0	0
- inne świadczenia pracownicze należne, niewypłacone	545	379
c) wykorzystanie (z tytułu)	379	932
- odprawy emerytalne	0	646
- inne świadczenia pracownicze należne, niewypłacone	379	286
d) rozwiązanie (z tytułu)	3 552	0
- odprawy emerytalne	3 552	0
- inne świadczenia pracownicze należne, niewypłacone	0	0
e) stan na koniec okresu	7 402	10 788
- odprawy emerytalne	6 857	10 409
- inne świadczenia pracownicze należne, niewypłacone	545	379

**Firma Oponiarska Dębica S.A.**

Sprawozdanie finansowe za 2022 rok

Dane w tys. PLN

**Nota 15c**

<b>Zmiana stanu krótkoterminowej rezerwy na świadczenia emerytalne i podobne (wg tytułów)</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
a) stan na początek okresu	35 285	31 182
-rezerwa na premię	25 525	23 299
-rezerwa na świadczenia emerytalne	671	652
-rezerwa na niewykorzystane urlopy	9 089	7 230
b) zwiększenia (z tytułu)	35 435	34 633
-rezerwa na premię	25 649	25 525
-rezerwa na świadczenia emerytalne	413	19
-rezerwa na niewykorzystane urlopy	9 373	9 089
c) wykorzystanie (z tytułu)	34 485	30 529
-rezerwa na premię	25 397	23 299
-rezerwa na świadczenia emerytalne	0	0
-rezerwa na niewykorzystane urlopy	9 088	7 230
d) rozwiązanie (z tytułu)	128	0
-rezerwa na premię	128	0
-rezerwa na świadczenia emerytalne	0	0
-rezerwa na niewykorzystane urlopy	0	0
e) stan na koniec 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

**Nota 15d**

<b>Zmiana stanu pozostałych rezerw długoterminowych (wg tytułów)</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
a) stan na początek okresu	413	239
- udzielone gwarancje na ogumienie	413	239
b) zwiększenia (z tytułu)	0	191
- udzielone gwarancje na ogumienie	0	191
c) wykorzystanie (z tytułu)	0	0
- udzielone gwarancje na ogumienie	0	0
d) rozwiązanie (z tytułu)	45	17
- udzielone gwarancje na ogumienie	45	17
e) stan na koniec okresu	368	413
- udzielone gwarancje na ogumienie	368	413

**Firma Oponiarska Dębica S.A.**

Sprawozdanie finansowe za 2022 rok

Dane w tys. PLN

**Nota 15e**

<b>Zmiana stanu pozostałych rezerw krótkoterminowych (wg tytułów)</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
a) stan na początek okresu	1 084	0
- rezerwa na restrukturyzację (odszkodowania dla zwalnianych pracowników)	1 084	0
b) zwiększenia (z tytułu)	714	1 084
- rezerwa na restrukturyzację (odszkodowania dla zwalnianych pracowników)	714	1 084
c) wykorzystanie (z tytułu)	349	0
- rezerwa na restrukturyzację (wypłata odszkodowań dla zwalnianych pracowników)	349	0
d) rozwiązanie (z tytułu)	0	0
- rezerwa na restrukturyzację (odszkodowania dla zwalnianych pracowników)	0	0
e) stan na koniec okresu	1 449	1 084
- rezerwa na restrukturyzację (odszkodowania dla zwalnianych pracowników)	1 449	1 084

**Nota 16a**

<b>Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
a) wobec pozostałych jednostek	5 222	3 449
- kredyty i pożyczki	0	0
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0	0
- inne zobowiązania finansowe, w tym:	5 222	3 449
- umowy leasingu finansowego	5 222	3 449
- inne (wg rodzaju)	0	0
- wbudowane instrumenty pochodne	0	0
<b>Zobowiązania długoterminowe, razem</b>	<b>5 222</b>	<b>3 449</b>

**Nota 16b**

<b>Zobowiązania długoterminowe, o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
a) powyżej 1 roku do 3 lat	3 940	2 847
b) powyżej 3 do 5 lat	1 282	602
c) powyżej 5 lat	0	0
<b>Zobowiązania długoterminowe, razem</b>	<b>5 222</b>	<b>3 449</b>

**Nota 16c**

<b>Zobowiązania długoterminowe (struktura walutowa)</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
a) w walucie polskiej	5 222	3 449
<b>Zobowiązania długoterminowe, razem</b>	<b>5 222</b>	<b>3 449</b>

**Firma Oponiarska Dębica S.A.**

Sprawozdanie finansowe za 2022 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 oprocentowania	Termin spłaty	Zabezpieczenia
		w tys. zł	w walucie	jednostka	waluta	w tys. zł	w walucie	jednostka	waluta			
BANK PEKAO S.A.	WARSZAWA	60 000	0	w tys.	PLN	0	0	w tys.	PLN	WIBOR 1M + 1,30%	31.10.2023	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%	29.09.2023	pełnomocnictwo do rachunków bankowych, oświadczenie o dobrowolnym poddaniu się egzekucji na podstawie art. 777 § 1 ustawy Kodeks Postępowania Cywilnego.
		145 000										

**Firma Oponiarska Dębica S.A.**

Sprawozdanie finansowe za 2022 rok

Dane w tys. PLN

**Nota 17a**

<b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
a) zobowiązania krótkoterminowe wobec jednostek powiązanych	164 406	168 193
a1) wobec jednostki dominującej	3 801	4 240
- 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:	3 801	4 240
- do 12 miesięcy	3 801	4 240
- 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	160 605	163 953
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	160 605	163 953
- do 12 miesięcy	160 605	163 953
- z tytułu dywidend	0	0
b) wobec pozostałych jednostek	731 794	539 819
- 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:	2 977	2 395
- umowy leasingu finansowego	2 977	2 395
- z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	666 358	501 221
- do 12 miesięcy	666 358	501 221
- powyżej 12 miesięcy	0	0
- zaliczki otrzymane na dostawy	0	0
- zobowiązania wekslowe	0	0
- z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	38 502	21 156
- z tytułu wynagrodzeń	0	0
- inne (wg tytułów)	23 957	15 047
- zobowiązania inwestycyjne	23 954	15 047
- pozostałe	3	0
c) fundusze specjalne (wg tytułów)	597	222
<b>Zobowiązania krótkoterminowe, razem</b>	<b>896 797</b>	<b>708 234</b>

## Firma Oponiarska Dębica S.A.

Sprawozdanie finansowe za 2022 rok

Dane w tys. PLN

### Nota 17b

Zobowiązania krótkoterminowe (struktura walutowa)	2022	2021
a) w walucie polskiej	255 326	212 885
b) w walutach obcych (wg walut i po przeliczeniu na zł)	641 471	495 349
b1. jednostka/waluta '000/USD	2 307	3 145
tys. zł	10 154	12 770
b2. jednostka/waluta '000/EUR	134 612	104 922
tys. zł	631 317	482 579
b3. jednostka/waluta '000/GBP	0	0
tys. zł	0	0
<b>Zobowiązania krótkoterminowe, razem</b>	<b>896 797</b>	<b>708 234</b>

### 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)	2022	2021
- przychody ze sprzedaży wyrobów gumowych	2 882 713	2 016 654
- w tym: od jednostek powiązanych	2 880 869	2 014 336
- przychody ze sprzedaży usług	19 651	22 159
- w tym: od jednostek powiązanych	17 852	20 380
<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem</b>	<b>2 902 364</b>	<b>2 038 813</b>
- w tym: od jednostek powiązanych	2 898 721	2 034 716

## Nota 19b

Przychody netto ze sprzedaży produktów (struktura terytorialna)	2022	2021
a) kraj	3 584	3 731
- w tym: od jednostek powiązanych	1 749	1 750
- przychody ze sprzedaży wyrobów gumowych	36	202
- w tym: od jednostek powiązanych	0	0
- przychody ze sprzedaży usług	3 548	3 529
- w tym: od jednostek powiązanych	1 749	1 750
b) eksport	2 898 780	2 035 082
- w tym: od jednostek powiązanych	2 896 972	2 032 966
- przychody ze sprzedaży wyrobów gumowych	2 882 677	2 016 452
- w tym: od jednostek powiązanych	2 880 869	2 014 336
- przychody ze sprzedaży usług	16 103	18 630
- w tym: od jednostek powiązanych	16 103	18 630
<b>Przychody netto ze sprzedaży produktów, razem</b>	<b>2 902 364</b>	<b>2 038 813</b>
- w tym: od jednostek powiązanych	2 898 721	2 034 716

## Nota 20a

Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów (struktura rzeczowa - rodzaje działalności)	2022	2021
- przychody ze sprzedaży materiałów	22 886	43 384
- w tym: od jednostek powiązanych	22 886	43 384
- przychody ze sprzedaży towarów	352 715	260 631
- w tym: od jednostek powiązanych	0	0
<b>Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem</b>	<b>375 601</b>	<b>304 015</b>
- w tym: od jednostek powiązanych	22 886	43 384

**Firma Oponiarska Dębica S.A.**

Sprawozdanie finansowe za 2022 rok

Dane w tys. PLN

**Nota 20b**

<b>Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów (struktura terytorialna)</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
a) kraj	352 715	260 631
- w tym: od jednostek powiązanych	0	0
- przychody ze sprzedaży materiałów	0	0
- w tym: od jednostek powiązanych	0	0
- przychody ze sprzedaży towarów	352 715	260 631
- w tym: od jednostek powiązanych	0	0
b) eksport	22 886	43 384
- w tym: od jednostek powiązanych	22 886	43 384
- przychody ze sprzedaży materiałów	22 886	43 384
- w tym: od jednostek powiązanych	22 886	43 384
- przychody ze sprzedaży towarów	0	0
- w tym: od jednostek powiązanych	0	0
<b>Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów, razem</b>	<b>375 601</b>	<b>304 015</b>
- w tym: od jednostek powiązanych	22 886	43 384

**Nota 21a**

<b>Koszty według rodzaju</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
a) amortyzacja	96 610	97 516
b) zużycie materiałów i energii	2 247 467	1 485 760
c) usługi obce	145 862	130 130
d) podatki i opłaty	9 227	9 438
e) wynagrodzenia	242 186	238 278
f) ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	79 814	76 411
g) pozostałe koszty rodzajowe (z tytułu)	14 238	11 649
- koszty reklamy i reprezentacji	2 911	2 779
- podróże służbowe	421	215
- koszty współpracy z grupami zakupowymi	0	0
- koszty dystrybucji	0	0
- ubezpieczenia majątkowe	5 656	4 487
- PFRON	4 662	3 585
- inne	588	583
Koszty według rodzaju, razem	2 835 404	2 049 182
Zmiana stanu zapasów, produktów i rozliczeń międzyokresowych	26 778	-11 852
Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki (wielkość ujemna)	-12 004	-8 600
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	-17 226	-15 055
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-9 464	-9 386
<b>Koszt wytworzenia sprzedanych produktów</b>	<b>2 823 488</b>	<b>2 004 289</b>

**Firma Oponiarska Dębica S.A.**

Sprawozdanie finansowe za 2022 rok

Dane w tys. PLN

**Nota 22a**

<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
a) rozwiązane rezerwy (z tytułu)	0	0
- rezerwa na koszty restrukturyzacji	0	0
- rezerwa na likwidację środka trwałego	0	0
b) pozostałe, w tym:	685	320
- otrzymane koszty postępowania spornego	72	12
- przychody z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	429	212
- rekompensata za złą jakość surowców	0	6
- otrzymane wynagrodzenia płatnika ZUS i US	72	68
- pozostałe przychody operacyjne	112	22
<b>Pozostałe przychody operacyjne, razem</b>	<b>685</b>	<b>320</b>

**Nota 23a**

<b>Inne koszty operacyjne</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
a) utworzone rezerwy (z tytułu)	714	1 258
- koszty restrukturyzacji	714	1 084
- rezerwa na udzielone gwarancje	0	174
b) pozostałe, w tym:	1 025	453
- koszty postępowania spornego	67	20
- złomowanie wyrobów i materiałów	425	117
- darowizny i składki na rzecz organizacji	193	169
- likwidacja środków trwałych	246	131
- pozostałe koszty operacyjne	94	16
<b>Inne koszty operacyjne, razem</b>	<b>1 739</b>	<b>1 711</b>

**Nota 23b**

Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych obejmuje:

- rozwiązanie odpisu w wysokości 21 tys. zł dotyczącego przeterminowanych należności handlowych,
- dokonanie odpisu w wysokości 167 tys. zł dotyczącego niechodliwych zapasów materiałów i wyrobów podlegających ostrożnej wycenie.

**Firma Oponiarska Dębica S.A.**

Sprawozdanie finansowe za 2022 rok

Dane w tys. PLN

**Nota 24a**

<b>Przychody finansowe z tytułu dywidend i udziałów w zyskach</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
a) od pozostałych jednostek, w tym:	59	0
- od innych jednostek	59	0
<b>Przychody finansowe z tytułu dywidend i udziałów w zyskach, razem</b>	<b>59</b>	<b>0</b>

**Nota 24b**

<b>Przychody finansowe z tytułu odsetek</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
a) z tytułu udzielonych pożyczek	29 656	7 782
- od jednostek powiązanych, w tym:	29 656	7 782
- od jednostki dominującej	29 656	7 782
- od pozostałych jednostek	0	0
b) pozostałe odsetki	2 483	21
- od pozostałych jednostek, w tym:	2 483	21
- od innych jednostek	2 483	21
<b>Przychody finansowe z tytułu odsetek, razem</b>	<b>32 139</b>	<b>7 803</b>

**Nota 24c**

<b>Inne przychody finansowe</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
a) dodatnie różnice kursowe	0	0
- zrealizowane	0	0
- niezrealizowane	0	0
b) pozostałe, w tym:	0	27
- przychody finansowe	0	27
<b>Inne przychody finansowe, razem</b>	<b>0</b>	<b>27</b>

**Nota 25a**

<b>Koszty finansowe z tytułu odsetek</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
a) od kredytów i pożyczek	7	15
- dla pozostałych jednostek, w tym:	7	15
- dla innych jednostek	7	15
b) pozostałe odsetki	5 078	1 869
- dla pozostałych jednostek, w tym:	5 078	1 869
- dla innych jednostek	5 078	1 869
<b>Koszty finansowe z tytułu odsetek, razem</b>	<b>5 085</b>	<b>1 884</b>

**Firma Oponiarska Dębica S.A.**

Sprawozdanie finansowe za 2022 rok

Dane w tys. PLN

**Nota 25b**

Inne koszty finansowe	2022	2021
a) ujemne różnice kursowe, w tym:	14 074	2 026
- zrealizowane	19 154	-1 051
- niezrealizowane	-5 080	3 077
<b>Inne koszty finansowe, razem</b>	<b>14 074</b>	<b>2 026</b>

**Nota 26a**

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

**Nota 27a**

Podatek dochodowy bieżący	2022	2021
1. Zysk (strata) brutto	91 610	54 800
2. Różnice pomiędzy zyskiem (stratą) brutto a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym (wg tytułów)	-15 470	-48 000
Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	27	3 621
A. Trwałe różnice	8 457	6 871
Koszty i straty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu, w tym	8 457	6 871
wierzytelności odpisanych jako nieściągalne (kwota VAT)	720	1 556
odsetki za zwłokę z tytułu nieterminowych wpłat należności budżetowych	1 485	527
wpłaty na PFRON	4 673	3 542
wydatki, z zastrzeżeniem pkt 30, z tytułu kosztów używania, dla potrzeb działalności gospodarczej, samochodów osobowych niestanowiących składników majątku podatnika	187	92
odszkodowania z tytułu wypadków przy pracy i chorób zawodowych	80	23
składki na rzecz organizacji, do których przynależność podatnika nie jest obowiązkowa	27	49
darowizny i ofiary wszelkiego rodzaju, z wyjątkiem określonych przepisami	250	156
koszty reprezentacji, w szczególności poniesionych na usługi gastronomiczne, zakup żywności oraz napojów, w tym alkoholowych	54	16
VAT nieodzyskany od wysyłek eksportowych i niepotwierdzonych faktur korygujących	24	13
koszty polis oc nie będące k.u.p. zgodnie z art.15 ust.1 ustawy CIT	701	672
pozostałe tytuły	256	225
B. Przejściowe różnice	23 900	51 250
Dodatknie w tym według tytułów	28 988	54 587
różnica między amortyzacją bilansową i podatkową	26 953	53 208
naliczone, nieotrzymane odsetki od należności, w tym również od udzielonych pożyczek (kredytów);	2 309	1 076
rozliczenia międzyokresowe czynne	-135	303
pozostałe wartości	-139	0

**Firma Oponiarska Dębica S.A.**

Sprawozdanie finansowe za 2022 rok

Dane w tys. PLN

<b>Podatek dochodowy bieżący – c.d.</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Ujemne, w tym	-5 088	-3 337
koszty niewypłaconych, niedokonanych lub niepostawionych do dyspozycji wypłat, świadczeń oraz innych należności z tytułów określonych w art. 12	2 610	-4 793
rezerwy na odpisy aktualizacyjne	887	7 000
wartość utworzonych rezerw na koszty	-8 592	-5 396
pozostałe wartości (suma pozycji, z których każda jest mniejsza od 20 tys.zł)	7	-148
<b>3. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym (przed odliczeniami)</b>	<b>76 140</b>	<b>6 800</b>
4. Dochód objęty zezwoleniem strefowym	0	0
<b>5. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym (po odliczeniach)</b>	<b>76 140</b>	<b>6 800</b>
<b>6. Podatek dochodowy dotyczący przychodu bieżącego okresu według stawki 19 %</b>	<b>14 467</b>	<b>1 292</b>
7. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym dotyczące lat ubiegłych, w tym:	27	5 747
korekta przychodu na transakcjach z podmiotami powiązаныmi	0	3 594
pozostałe	27	2 153
<b>8. Podatek dochodowy dotyczący przychodu z lat ubiegłych według stawki 19 %</b>	<b>5</b>	<b>1 092</b>
<b>9. Łączny podatek dochodowy bieżący ujęty (wykazany) w deklaracji podatkowej okresu, w tym:</b>	<b>14 472</b>	<b>2 384</b>
- wykazany w rachunku zysków i strat	14 472	2 384

**Nota 27b**

<b>Podatek dochodowy odroczony</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
- zmniejszenie (zwiększenie) z tytułu powstania i odwrócenia się różnic przejściowych	4 541	9 737
<b>Podatek dochodowy odroczony, razem</b>	<b>4 541</b>	<b>9 737</b>

**Nota 28a**

Podział zysku netto za 2021 rok:

dywidenda dla akcjonariuszy 32 022 tys. zł, która została wypłacona 20 grudnia 2022 roku

zwiększenie kapitału rezerwowego 10 657 tys. zł

Razem zysk netto za 2021 rok 42 679 tys. zł

Propozycja przeznaczenia zysku netto za 2022 rok w kwocie 72 597 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 2022 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 PRZEPŁYWÓW 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.

<b>Okres</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2021</b>
1. Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne wg poz. 3.1.b aktywów, w tym:	66 987	110 320
- środki pieniężne na rachunku bankowym	66 980	110 313
- środki pieniężne w kasie	7	7
2. Korekta z tytułu wyceny bilansowej walut obcych	-4	42
3. Środki pieniężne do spr. z przepływów	66 991	110 278

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

<b>Okres</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2021</b>
zmiana bilansowa	188 563	155 734
Korekty:		
zmiana stanu zobowiązań z tyt. środ. trw. w budowie	-8 907	-52
zmiana stanu zobowiązań krótk. z tyt. leasingu finansowego	-582	257
spłata rat leasingu finansowego	0	0
Korekty razem	-9 489	205
W rachunku przepływów pieniężnych	179 074	155 939

### **3. DODATKOWE NOTY OBJAŚNIAJĄCE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

#### **1. Odpisy aktualizujące wartość aktywów**

W roku obrotowym 2022 Spółka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych. Na 31.12.2022 r. stan odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych wynosi 192 tys. zł.

Stan odpisów aktualizujących wartość zapasów na 31.12.2022 r. wyniósł 512 tys. zł, w tym:

- na wyroby: 0 tys. zł,
- na materiały: 512 tys. zł.

Stan odpisów aktualizujących wartość zapasów w 2021 r. wyniósł 377 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 przysługują.**

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 2022 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 60 663 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 2022 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 2022 r. wyniósł 130 801 tys. zł (w 2021 r. 59 117 tys. zł); w tym różnice kursowe zwiększające koszt wytworzenia wyniosły 423 tys. zł (w 2021 r. 273 tys. zł). Odsetki zwiększające koszt wytworzenia nie wystąpiły.

Koszt wytworzenia środków trwałych na własne potrzeby wyniósł 12 004 tys. zł (w 2021 r. 8 600 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 2022 r. nakłady inwestycyjne wyniosły 127 279 tys. zł, w tym 3 033 tys. zł na ochronę środowiska. Planowane nakłady inwestycyjne w 2023 r. wynoszą 109 300 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 powiązаныmi, które zostały zawarte na warunkach innych niż rynkowe**

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

## **12.2. Dane liczbowe, dotyczące jednostek podporządkowanych**

Spółka nie posiada jednostek podporządkowanych.

## Firma Oponiarska Dębica S.A.

Sprawozdanie finansowe za 2022 rok

Dane w tys. PLN

### 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	2021	2022	Kobiety	Mężczyźni
Ogółem przeciętne zatrudnienie	3 016	3 079	510	2 569
w tym:				
pracownicy umysłowi	280	286	104	182
pracownicy fizyczni	2 736	2 793	406	2 387

### 16. Wynagrodzenia osób zarządzających i nadzorujących

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

#### Członkowie Zarządu:

1. Leszek Szafran 1 434,1 tys. zł
2. Ireneusz Maksymiuk 1 054,3 tys. zł
3. Michał Mędrak<sup>1)</sup> 184,0 tys. zł
4. Mirosław Maziarka<sup>2)</sup> 560,0 tys. zł
5. Marko Nahtigal<sup>3)</sup> 553,9 tys. zł
6. Anna Winiarska-Miśkowiec<sup>4)</sup> 33,7 tys. zł

**Razem: 3 820,0 tys. zł**

<sup>1)</sup> Wynagrodzenie za okres pełnienia funkcji członka zarządu od 1 stycznia do 28 lutego 2022

<sup>2)</sup> 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.

<sup>3)</sup> 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.

<sup>4)</sup> 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.

**Członkowie Rady Nadzorczej:**

1. Andrzej Kowal	194,2 tys. zł
2. Agnieszka Modras	155,3 tys. zł
3. Marek Piękoś	141,7 tys. zł
4. Janusz Raś	109,4 tys. zł

**Razem: 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 powiązanymi, 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 30.01.2023 r. został zawarty Aneks do umowy z dnia 12.08.2021 r. 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 2022.

Zgodnie z zawartą umową wynagrodzenie należne za badanie i przegląd sprawozdania finansowego za 2022 r. wynosi 317 000 zł (2021: 302 000 zł).

Ponadto w roku 2022 biegły rewident świadczył usługę oceny Sprawozdania Rady Nadzorczej o wynagrodzeniach członków Zarządu i członków Rady Nadzorczej za rok 2021, na podstawie listu angażującego z dnia 29 marca 2022 r. Wynagrodzenie za usługę wyniosło 20 000 zł.

Zarząd informuje, że na podstawie oświadczenia Rady Nadzorczej, podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych, dokonujący badania rocznego sprawozdania finansowego Spółki za 2022 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 oraz utrzymania stanu zagrożenia epidemicznego COVID-19**

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.

W związku ze stanem zagrożenia epidemicznego wirusem COVID-19 i wpływem na bezpieczeństwo pracowników Spółka monitoruje wpływ tej sytuacji na działalność produkcyjną fabryki opon w Dębicy. Zarząd Spółki na bieżąco monitoruje i analizuje sytuację epidemiologiczną w kraju oraz regionie Podkarpacia, a także monitoruje poziom zamówień od swojego strategicznego klienta, koncernu Goodyear.

Zarząd od początku pandemii COVID-19 oraz od momentu wybuchu wojny w Ukrainie monitoruje wpływ tych kryzysów 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**

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**

Z chwilą rozprzestrzeniania się koronawirusa w Europie, Spółka podjęła działania zmierzające do zapewnienia bezpieczeństwa swoim pracownikom. Wprowadzone zostało ograniczenie podróży służbowych oraz ilości wizyt na terenie zakładu produkcyjnego, a pracownicy otrzymali instrukcje dot. zachowania zasad higieny na terenie zakładu i w kontaktach międzyludzkich. Na terenie zakładu zwiększono 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.

##### **c) Ograniczenie produkcji opon**

W 2022 r. Spółka nie zanotowała zakłóceń produkcji wynikających z zaburzeń łańcuchów dostaw na świecie.

##### **d) Monitorowanie sytuacji rynkowej.**

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

e) 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 2022 r. stan pożyczek do Goodyear wyniósł 600 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 2022 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, w tym poziom inflacji i ich wpływ na gospodarkę, branżę, partnerów biznesowych Spółki oraz zachowania konsumentów, jak również zachwiania w łańcuchu dostaw spowodowane wybuchem wojny w Ukrainie.

### 21.2. 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.

### **21.3 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 wierzytelności. 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 2022 roku obowiązywały umowy o kredyty w rachunku bieżącym na łączną kwotę 145 mln zł. Wykorzystanie tych kredytów na dzień 31 grudnia 2022 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 2022 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 pandemią koronawirusa lub 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 sprawozdanie finansowe zawiera korekty z tym związane. Informacja powinna zawierać również opis podejmowanych, bądź planowanych działań mających na celu eliminację niepewności**

## Firma Oponiarska Dębica S.A.

Sprawozdanie finansowe za 2022 rok

Dane w tys. PLN

Nie występuje.

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

W roku obrotowym 2022 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 2022 r. Spółka udzieliła 5 pożyczek krótkoterminowych dla Goodyear S.A. Luxembourg.

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

Data umowy	11.12.2020	25.06.2021	24.09.2021	10.12.2021	16.12.2021	24.06.2022
termin zapadalności (spłaty pożyczki)	10.12.2021	24.06.2022	23.09.2022	09.12.2022	01.02.2022	23.06.2023
wynagrodzenie umowne	WIBOR1Y + 0,45%					
kwota pożyczki (w tys. zł)	105 000	175 000	120 000	105 000	100 000	275 000
odsetki zrealizowane w 2022 (w tys. zł)	80	4 872	4 785	6 508	439	9 598
kapitał pożyczek na dzień 31.12.2022 (w tys. zł)	0	0	0	0	0	275 000
odsetki naliczone na dzień 31.12.2022 (w tys. zł)	0	0	0	186	0	1 887



## Firma Oponiarska Dębica S.A.

Sprawozdanie finansowe za 2022 rok

Dane w tys. PLN

Data umowy	23.09.2022	09.12.2022	20.12.2022	20.12.2022	Razem
termin zapadalności (spłaty pożyczki)	22.09.2023	08.12.2023	19.12.2023	02.01.2023	
wynagrodzenie umowne	WIBOR1Y + 0,45%				
kwota pożyczki (w tys. zł)	70 000	105 000	100 000	50 000	
odsetki zrealizowane w 2022 (w tys. zł)	1 069	0	0	0	27 351
kapitał pożyczek na dzień 31.12.2022 (w tys. zł)	70 000	105 000	100 000	50 000	600 000
odsetki naliczone na dzień 31.12.2022 (w tys. zł)	480	535	266	133	3 487

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 grudnia 2022 r. wyniosła 3 705 tys. zł (w 2021 r. kwota ta wyniosła 4 906 tys. zł).

### 35. Informacje o transakcjach z podmiotami powiązаныmi

Opis transakcji	Nazwa spółki	2022	2021
Sprzedaż wyrobów gotowych, towarów, surowców, półproduktów	Goodyear Dalian Tire Company Ltd.	8 962	17 002
Sprzedaż wyrobów gotowych, towarów, surowców, półproduktów	Goodyear Malaysia Berhad	8	22
Sprzedaż wyrobów gotowych, towarów, surowców, półproduktów	Goodyear Germany GmbH	17 464	15 364
Sprzedaż wyrobów gotowych, towarów, surowców, półproduktów	Goodyear Operations S.A.	2 838 772	1 994 455
Sprzedaż wyrobów gotowych, towarów, surowców, półproduktów	Goodyear S.A.	170	111
Sprzedaż wyrobów gotowych, towarów, surowców, półproduktów	Goodyear Slovenija d.o.o.	3 037	2 599
Sprzedaż wyrobów gotowych, towarów, surowców, półproduktów	Goodyear France	651	543
Sprzedaż wyrobów gotowych, towarów, surowców, półproduktów	Goodyear Amiens	2 630	1 876
Sprzedaż wyrobów gotowych, towarów, surowców, półproduktów	Goodyear Lastikleri T.A.S.	16 397	12 053
Sprzedaż wyrobów gotowych, towarów, surowców, półproduktów	Goodyear South Africa LTD	650	825
Sprzedaż wyrobów gotowych, towarów, surowców, półproduktów	Goodyear do Brasil Productos de Borracha LTDA	1 034	1 350
Sprzedaż wyrobów gotowych, towarów, surowców, półproduktów	Goodyear De Colombia S.A	332	465
Sprzedaż wyrobów gotowych, towarów, surowców, półproduktów	Goodyear Canada INC	3 166	2 439

**Firma Oponiarska Dębica S.A.**

Sprawozdanie finansowe za 2022 rok

Dane w tys. PLN

Opis transakcji	Nazwa spółki	2022	2021
Sprzedaż wyrobów gotowych, towarów, surowców, półproduktów	Goodyear SLP S de RL de CV	224	245
Sprzedaż wyrobów gotowych, towarów, surowców, półproduktów	Goodyear Tire & Rubber Company	10 658	8 362
Sprzedaż wyrobów gotowych, towarów, surowców, półproduktów	Goodyear India Limited	3	10
Sprzedaż wyrobów gotowych, towarów, surowców, półproduktów	PT Goodyear Indonesia Tbk.	0	8
Sprzedaż wyrobów gotowych, towarów, surowców, półproduktów	Cooper Tire & Rubber d.o.o.	126	0
Sprzedaż wyrobów gotowych, towarów, surowców, półproduktów	Goodyear (Thailand) Public Co., Ltd.	8	0
Sprzedaż wyrobów gotowych, towarów, surowców, półproduktów	Goodyear de Chile SAIC	13	0
Sprzedaż usług wewnątrzgrupowych	Goodyear Germany GmbH	85	1 823
Sprzedaż usług wewnątrzgrupowych	Goodyear Hungary Kft.	3	2
Sprzedaż usług wewnątrzgrupowych	Goodyear Czech s.r.o.	36	26
Sprzedaż usług wewnątrzgrupowych	Goodyear Tires Netherlands	222	163
Sprzedaż usług wewnątrzgrupowych	Goodyear Belgium	39	29
Sprzedaż usług wewnątrzgrupowych	Goodyear Operations S.A.	14 755	15 932
Sprzedaż usług wewnątrzgrupowych	Goodyear Romania S.R.L.	15	11
Sprzedaż usług wewnątrzgrupowych	Goodyear Slovakia s.r.o.	18	13
Sprzedaż usług wewnątrzgrupowych	Goodyear Tyres UK Limited	8	6
Sprzedaż usług wewnątrzgrupowych	Goodyear Slovenija d.o.o.	0	397
Sprzedaż usług wewnątrzgrupowych	Goodyear Polska Sp. z o.o.	1 749	1 750
Sprzedaż usług wewnątrzgrupowych	Goodyear Amiens	38	0
Sprzedaż usług wewnątrzgrupowych	Goodyear S.A.	259	202
Sprzedaż usług wewnątrzgrupowych	Goodyear Lastikleri T.A.S.	74	0
Sprzedaż usług wewnątrzgrupowych	Goodyear Tire & Rubber Company	0	19
Zakup towarów, surowców, półproduktów	Goodyear Orient Co PTE LTD	401 523	567 880
Zakup towarów, surowców, półproduktów	Goodyear Germany GmbH	31	32
Zakup towarów, surowców, półproduktów	Goodyear Operations S.A.	437 851	298 194
Zakup towarów, surowców, półproduktów	Goodyear S.A.	5 398	4 275
Zakup towarów, surowców, półproduktów	Goodyear Lastikleri T.A.S.	0	765
Zakup towarów, surowców, półproduktów	Goodyear Tire & Rubber Company	46 521	41 105
Zakup towarów, surowców, półproduktów	Goodyear Slovenija d.o.o.	81	58
Zakup towarów, surowców, półproduktów	Goodyear International Corporation	0	3
Zakup towarów, surowców, półproduktów	Goodyear South Africa LTD	59	343
Zakup towarów, surowców, półproduktów	Goodyear do Brasil Productos de Borracha LTDA	0	38
Zakup towarów, surowców, półproduktów	Goodyear Dalian Tire Company Ltd.	0	14
Zakup towarów, surowców, półproduktów	Cooper Tire and Rubber Company	61	0
Zakup towarów, surowców, półproduktów	Goodyear Amiens	1	0
Zakup usług wewnątrzgrupowych	Goodyear Operations S.A.	11 680	5 603
Zakup usług wewnątrzgrupowych	Goodyear S.A.	1 361	1 957

**Firma Oponiarska Dębica S.A.**

Sprawozdanie finansowe za 2022 rok

Dane w tys. PLN

Opis transakcji	Nazwa spółki	2022	2021
Zakup usług wewnątrzgrupowych	Goodyear Slovenija d.o.o.	541	1
Zakup usług wewnątrzgrupowych	Goodyear Polska Sp. z o.o.	8 959	8 986
Zakup usług wewnątrzgrupowych	Goodyear Lastikleri T.A.S.	11	28
Zakup usług wewnątrzgrupowych	Goodyear Tire & Rubber Company	1 307	1 672
Zakup usług wewnątrzgrupowych	Goodyear Germany GmbH	3	42
Zakup usług wewnątrzgrupowych	Goodyear Middle East FZE	33	0
Zakup usług wewnątrzgrupowych	PT Goodyear Indonesia Tbk.	20	0
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych	Goodyear Germany GmbH	0	592
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych	Goodyear Operations S.A.	2 732	1 601
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych	Goodyear S.A.	30 739	23 527
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych	Goodyear Slovenija d.o.o.	0	759
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych	Goodyear Lastikleri T.A.S.	329	684
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych	Goodyear Tire & Rubber Company	9 809	2 201
Nabycie rzeczowych aktywów trwałych	Goodyear South Africa LTD	0	183
Sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych	Goodyear Operations S.A.	2 614	1 248
Sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych	Goodyear Lastikleri T.A.S.	636	183
Sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych	Goodyear South Africa LTD	0	127
Sprzedaż rzeczowych aktywów trwałych	Cooper Tire & Rubber d.o.o.	43	0
Przychody z instrumentów finansowych	Goodyear S.A.	29 656	7 782

**Podpisy Zarządu T.C. Dębica S.A.**

<b>Leszek Szafran</b>	Prezes Zarządu, Dyrektor ds. sprzedaży
<b>Ireneusz Maksymiuk</b>	Członek Zarządu, Dyrektor ds. finansowych
<b>Anna Winiarska-Miśkowiec</b>	Członek Zarządu, Radca Prawny
<b>Marko Nahtigal</b>	Członek Zarządu, Dyrektor ds. produkcji

**Podpis osoby, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych**

**Anna Bolanowska**                      Kontroler finansowy

**Data raportu**                              25 kwiecień 2023 r.