

# SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE FIRMY OPONIARSKIEJ DĘBICA S.A. ZA I KWARTAŁ 2023 ROKU



## **SPIS TREŚCI**

|                                                                      |           |
|----------------------------------------------------------------------|-----------|
| <b>1. WYBRANE DANE FINANSOWE I ŚREDNIE KURSY WYMIANY ZŁOTEGO ...</b> | <b>3</b>  |
| <b>2. SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE .....</b>                      | <b>4</b>  |
| <b>3. INFORMACJA DODATKOWA DO RAPORTU ZA I KWARTAŁ 2023 R. ....</b>  | <b>10</b> |
| <b>4. POZOSTAŁE INFORMACJE .....</b>                                 | <b>16</b> |

## 1. WYBRANE DANE FINANSOWE I ŚREDNIE KURSY WYMIANY ZŁOTEGO

| Wybrane dane finansowe                                                                                                           | w tys. zł                                                                |                                                                          | w tys. EURO                                                              |                                                                          |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                                                  | 1 kwartał 2023<br>narastająco<br>okres<br>od 01-01-2023<br>do 31-03-2023 | 1 kwartał 2022<br>narastająco<br>okres<br>od 01-01-2022<br>do 31-03-2022 | 1 kwartał 2023<br>narastająco<br>okres<br>od 01-01-2023<br>do 31-03-2023 | 1 kwartał 2022<br>narastająco<br>okres<br>od 01-01-2022<br>do 31-03-2022 |
| <b>I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów, materiałów i usług</b>                                                    | <b>932 217</b>                                                           | <b>796 862</b>                                                           | <b>198 323</b>                                                           | <b>171 471</b>                                                           |
| II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej                                                                                     | 145 155                                                                  | 42 052                                                                   | 30 881                                                                   | 9 049                                                                    |
| III. Zysk (strata) brutto                                                                                                        | 151 112                                                                  | 44 596                                                                   | 32 148                                                                   | 9 596                                                                    |
| IV. Zysk (strata) netto                                                                                                          | 122 030                                                                  | 35 743                                                                   | 25 961                                                                   | 7 691                                                                    |
| V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej                                                                          | - 113 178                                                                | - 76 036                                                                 | - 24 078                                                                 | - 15 286                                                                 |
| VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej                                                                       | 125 784                                                                  | 77 705                                                                   | 26 760                                                                   | 16 721                                                                   |
| VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej                                                                         | - 999                                                                    | - 801                                                                    | - 213                                                                    | - 172                                                                    |
| VIII. Przepływy pieniężne netto, razem                                                                                           | 11 607                                                                   | 5 868                                                                    | 2 469                                                                    | 1 263                                                                    |
| <b>IX. Aktywa, razem (na koniec bieżącego kwartału i koniec poprzedniego roku obrotowego)</b>                                    | <b>2 382 702</b>                                                         | <b>2 214 744</b>                                                         | <b>509 614</b>                                                           | <b>472 237</b>                                                           |
| X. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania (na koniec bieżącego kwartału i koniec poprzedniego roku obrotowego)                   | 1 059 053                                                                | 1 013 125                                                                | 226 511                                                                  | 216 023                                                                  |
| XI. Zobowiązania długoterminowe (na koniec bieżącego kwartału i koniec poprzedniego roku obrotowego)                             | 7 071                                                                    | 5 222                                                                    | 1 512                                                                    | 1 113                                                                    |
| XII. Zobowiązania krótkoterminowe (na koniec bieżącego kwartału i koniec poprzedniego roku obrotowego)                           | 950 783                                                                  | 896 797                                                                  | 203 354                                                                  | 191 219                                                                  |
| <b>XIII. Kapitał własny (na koniec bieżącego kwartału i koniec poprzedniego roku obrotowego)</b>                                 | <b>1 323 649</b>                                                         | <b>1 201 619</b>                                                         | <b>283 103</b>                                                           | <b>256 214</b>                                                           |
| XIV. Kapitał zakładowy (na koniec bieżącego kwartału i koniec poprzedniego roku obrotowego)                                      | 110 422                                                                  | 110 422                                                                  | 23 617                                                                   | 23 545                                                                   |
| <b>XV. Liczba akcji (w szt.) (na koniec bieżącego kwartału i koniec poprzedniego roku obrotowego)</b>                            | <b>13 802 750</b>                                                        | <b>13 802 750</b>                                                        | <b>13 802 750</b>                                                        | <b>13 802 750</b>                                                        |
| XVI. Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/ EUR)                                                                             | 8,84                                                                     | 2,59                                                                     | 1,88                                                                     | 0,56                                                                     |
| XVII. Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)                                                                 | 8,84                                                                     | 2,59                                                                     | 1,88                                                                     | 0,56                                                                     |
| XVIII. Wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR) (na koniec bieżącego kwartału i koniec poprzedniego roku obrotowego)           | 95,90                                                                    | 87,06                                                                    | 20,51                                                                    | 18,56                                                                    |
| XIX. Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł/EUR) (na koniec bieżącego kwartału i koniec poprzedniego roku obrotowego) | 95,90                                                                    | 87,06                                                                    | 20,51                                                                    | 18,56                                                                    |

## Wybrane dane finansowe przeliczone na euro

Pozycje aktywów i pasywów bilansu przeliczono na euro według średniego kursu NBP na dzień 31 marca 2023 r. (1 euro = 4,6755 złotych) i na dzień 31 marca 2022 r. (1 euro = 4,6525 złotych).

Pozycje rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów środków pieniężnych wyrażone w złotych przeliczono na euro według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ogłaszanych przez NBP obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca sprawozdawczego. Przyjęty średni kurs do wyliczeń za pierwszy kwartał 2023 r. wynosi za 1 euro 4,7005 złotych, a do wyliczeń za pierwszy kwartał 2022 r. za 1 euro 4,6472 złotych.

Zysk netto w bilansie za pierwszy kwartał 2023 r. wyliczony kursem na koniec marca 2023 r. wynosi 26 100 tys. euro, zaś wyliczony średnimi kursami: 25 961 tys. euro. Różnice kursowe powstałe z przeliczenia wyniku finansowego za pierwszy kwartał 2023 r. wyniosły 139 tys. euro.

## 2. SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

| Bilans                                               | Ref.<br>Inf. Dod. | w tys. zł                                             |  |                                                        |                                                       |
|------------------------------------------------------|-------------------|-------------------------------------------------------|--|--------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|
|                                                      |                   | stan na<br>31-03-2023<br>koniec<br>I kwartału<br>2023 |  | stan na<br>31-12-2022<br>koniec<br>poprz.<br>roku 2022 | stan na<br>31-03-2022<br>koniec<br>I kwartału<br>2022 |
| <b>AKTYWA</b>                                        |                   |                                                       |  |                                                        |                                                       |
| <b>I. Aktywa trwałe</b>                              |                   | <b>835 402</b>                                        |  | <b>830 615</b>                                         | <b>785 888</b>                                        |
| 1. Wartości niematerialne i prawne, w tym:           |                   | 7 029                                                 |  | 7 032                                                  | 5 725                                                 |
| - wartość firmy                                      |                   | 0                                                     |  | 0                                                      | 0                                                     |
| 2. Rzeczowe aktywa trwałe                            |                   | 807 977                                               |  | 802 868                                                | 761 908                                               |
| 3. Inwestycje długoterminowe                         |                   | 101                                                   |  | 101                                                    | 101                                                   |
| 3.1. W jednostkach powiązanych                       |                   | 0                                                     |  | 0                                                      | 0                                                     |
| a) w pozostałych jednostkach powiązanych             |                   | 101                                                   |  | 101                                                    | 101                                                   |
| 4. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe         |                   | 20 295                                                |  | 20 614                                                 | 18 154                                                |
| 4.1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego | 7                 | 20 295                                                |  | 20 614                                                 | 18 154                                                |
| <b>II. Aktywa obrotowe</b>                           |                   | <b>1 547 300</b>                                      |  | <b>1 384 129</b>                                       | <b>1 344 370</b>                                      |
| 1. Zapasy                                            |                   | 142 870                                               |  | 131 202                                                | 140 540                                               |
| 2. Należności krótkoterminowe                        | 2.1               | 869 129                                               |  | 583 499                                                | 680 299                                               |
| 2.1. Od jednostek powiązanych                        |                   | 801 228                                               |  | 560 208                                                | 599 621                                               |
| 2.2. Od pozostałych jednostek                        |                   | 67 901                                                |  | 23 291                                                 | 80 678                                                |
| 3. Inwestycje krótkoterminowe                        |                   | 528 592                                               |  | 666 987                                                | 516 122                                               |
| 3.1. Krótkoterminowe aktywa finansowe                |                   | 528 592                                               |  | 666 987                                                | 516 122                                               |
| a) w jednostkach powiązanych                         |                   | 450 000                                               |  | 600 000                                                | 400 000                                               |
| b) w pozostałych jednostkach                         |                   | 0                                                     |  | 0                                                      | 0                                                     |
| c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne          |                   | 78 592                                                |  | 66 987                                                 | 116 122                                               |
| 4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe        |                   | 6 709                                                 |  | 2 441                                                  | 7 409                                                 |
| <b>Aktywa razem</b>                                  |                   | <b>2 382 702</b>                                      |  | <b>2 214 744</b>                                       | <b>2 130 258</b>                                      |

**Firma Oponiarska Dębica S.A.**
**Skrócone sprawozdanie finansowe za I kwartał 2023**

Dane w tys. PLN

| Bilans                                                | Ref.<br>Inf. Dod. | w tys. zł                                             |            |                                                        |                                                       |
|-------------------------------------------------------|-------------------|-------------------------------------------------------|------------|--------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|
|                                                       |                   | stan na<br>31-03-2023<br>koniec<br>I kwartału<br>2023 |            | stan na<br>31-12-2022<br>koniec<br>poprz.<br>roku 2022 | stan na<br>31-03-2022<br>koniec<br>I kwartału<br>2022 |
| PASYWA                                                |                   |                                                       |            |                                                        |                                                       |
| I. Kapitał własny                                     |                   | 1 323 649                                             |            | 1 201 619                                              | 1 196 787                                             |
| 1. Kapitał zakładowy                                  |                   | 110 422                                               |            | 110 422                                                | 110 422                                               |
| 2. Kapitał zapasowy                                   |                   | 328 272                                               |            | 328 078                                                | 327 773                                               |
| 3. Kapitał z aktualizacji wyceny                      |                   | 64 286                                                |            | 64 480                                                 | 64 785                                                |
| 4. Pozostałe kapitały rezerwowe                       |                   | 626 042                                               |            | 626 042                                                | 615 385                                               |
| 5. Zysk (strata) z lat ubiegłych                      |                   | 72 597                                                |            | 0                                                      | 42 679                                                |
| 6. Zysk (strata) netto                                |                   | 122 030                                               |            | 72 597                                                 | 35 743                                                |
| II. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania            |                   | 1 059 053                                             |            | 1 013 125                                              | 933 471                                               |
| 1. Rezerwy na zobowiązania                            |                   | 101 199                                               |            | 111 106                                                | 98 232                                                |
| 1.1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego |                   | 7                                                     | 74 556     | 65 780                                                 | 64 401                                                |
| 1.2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne      |                   | 6                                                     | 26 205     | 43 509                                                 | 31 621                                                |
| a) długoterminowa                                     |                   |                                                       | 7 055      | 7 402                                                  | 10 614                                                |
| b) krótkoterminowa                                    |                   |                                                       | 19 150     | 36 107                                                 | 21 007                                                |
| 1.3. Pozostałe rezerwy                                |                   | 6                                                     | 438        | 1 817                                                  | 2 210                                                 |
| a) długoterminowe                                     |                   |                                                       | 367        | 368                                                    | 412                                                   |
| b) krótkoterminowe                                    |                   |                                                       | 71         | 1 449                                                  | 1 798                                                 |
| 2. Zobowiązania długoterminowe                        |                   |                                                       | 7 071      | 5 222                                                  | 3 630                                                 |
| 2.1. Wobec pozostałych jednostek                      |                   |                                                       | 7 071      | 5 222                                                  | 3 630                                                 |
| 3. Zobowiązania krótkoterminowe                       |                   | 2.1                                                   | 950 783    | 896 797                                                | 831 609                                               |
| 3.1. Wobec jednostek powiązanych                      |                   |                                                       | 173 783    | 164 406                                                | 175 990                                               |
| 3.2. Wobec pozostałych jednostek                      |                   |                                                       | 770 565    | 731 794                                                | 649 545                                               |
| 3.3. Fundusze specjalne                               |                   |                                                       | 6 435      | 597                                                    | 6 074                                                 |
| Pasywa razem                                          |                   |                                                       | 2 382 702  | 2 214 744                                              | 2 130 258                                             |
|                                                       |                   |                                                       |            |                                                        |                                                       |
| Wartość księgowa                                      |                   |                                                       | 1 323 649  | 1 201 619                                              | 1 196 787                                             |
| Liczba akcji (w szt.)                                 |                   |                                                       | 13 802 750 | 13 802 750                                             | 13 802 750                                            |
| Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)                |                   |                                                       | 95,90      | 87,06                                                  | 86,71                                                 |
| Rozwodniona liczba akcji (w szt.)                     |                   |                                                       | 13 802 750 | 13 802 750                                             | 13 802 750                                            |
| Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)    |                   |                                                       | 95,90      | 87,06                                                  | 86,71                                                 |

**Firma Oponiarska Dębica S.A.****Skrócone sprawozdanie finansowe za I kwartał 2023**

Dane w tys. PLN

| Pozycje pozabilansowe                                                           | Ref.<br>Inf. Dod. | w tys. zł                                             |  |                                                        |                                                       |
|---------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------------------------------------------|--|--------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|
|                                                                                 |                   | stan na<br>31-03-2023<br>koniec<br>I kwartału<br>2023 |  | stan na<br>31-12-2022<br>koniec<br>poprz.<br>roku 2022 | stan na<br>31-03-2022<br>koniec<br>I kwartału<br>2022 |
| 1. Należności warunkowe                                                         |                   | 0                                                     |  | 0                                                      | 0                                                     |
| 2. Zobowiązania warunkowe                                                       |                   | 0                                                     |  | 0                                                      | 0                                                     |
| 3. Inne (z tytułu)                                                              |                   | 9 118                                                 |  | 9 604                                                  | 9 028                                                 |
| - zobowiązania pozabilansowe z tytułu<br>długoterminowej umowy na dostawę gazu  |                   | 8 544                                                 |  | 8 939                                                  | 8 197                                                 |
| - zobowiązania pozabilansowe z tytułu<br>długoterminowej umowy najmu ruchomości |                   | 574                                                   |  | 665                                                    | 831                                                   |
| <b>Pozycje pozabilansowe, razem</b>                                             |                   | <b>9 118</b>                                          |  | <b>9 604</b>                                           | <b>9 028</b>                                          |

**Firma Oponiarska Dębica S.A.**
**Skrócone sprawozdanie finansowe za I kwartał 2023**

Dane w tys. PLN

| Rachunek zysków i strat                                                       | Ref.<br>Inf.<br>Dod. | w tys. zł                      |  |                                |  |
|-------------------------------------------------------------------------------|----------------------|--------------------------------|--|--------------------------------|--|
|                                                                               |                      | od 01-01-2023<br>do 31-03-2023 |  | od 01-01-2022<br>do 31-03-2022 |  |
| <b>I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów, materiałów i usług</b> |                      | <b>932 217</b>                 |  | <b>796 862</b>                 |  |
| - w tym od jednostek powiązanych                                              |                      | 861 349                        |  | 705 240                        |  |
| 1. Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług                             |                      | 855 243                        |  | 700 700                        |  |
| 2. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów                          |                      | 76 974                         |  | 96 162                         |  |
| <b>II. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów</b>                 |                      | <b>780 732</b>                 |  | <b>748 101</b>                 |  |
| - w tym od jednostek powiązanych                                              |                      | 707 034                        |  | 665 269                        |  |
| 1. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów                                    |                      | 701 039                        |  | 661 320                        |  |
| 2. Wartość sprzedanych towarów i materiałów                                   |                      | 79 693                         |  | 86 781                         |  |
| <b>III. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży</b>                                 | <b>2.3</b>           | <b>151 485</b>                 |  | <b>48 761</b>                  |  |
| IV. Koszty sprzedaży                                                          |                      | 3 537                          |  | 3 888                          |  |
| V. Koszty ogólnego zarządu                                                    |                      | 2 671                          |  | 2 205                          |  |
| <b>VI. Zysk (strata) na sprzedaży</b>                                         |                      | <b>145 277</b>                 |  | <b>42 668</b>                  |  |
| <b>VII. Pozostałe przychody operacyjne</b>                                    |                      | <b>102</b>                     |  | <b>156</b>                     |  |
| 1. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych                     |                      | 53                             |  | 80                             |  |
| 2. Dotacje                                                                    |                      | 0                              |  | 0                              |  |
| 3. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych                               |                      | 10                             |  | 29                             |  |
| 4. Inne przychody operacyjne                                                  |                      | 39                             |  | 47                             |  |
| <b>VIII. Pozostałe koszty operacyjne</b>                                      |                      | <b>224</b>                     |  | <b>772</b>                     |  |
| 1. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych                   |                      | 0                              |  | 0                              |  |
| 2. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych                               |                      | 0                              |  | 0                              |  |
| 3. Inne koszty operacyjne                                                     |                      | 224                            |  | 772                            |  |
| <b>IX. Zysk (strata) z działalności operacyjnej</b>                           |                      | <b>145 155</b>                 |  | <b>42 052</b>                  |  |
| <b>X. Przychody finansowe</b>                                                 |                      | <b>10 428</b>                  |  | <b>4 481</b>                   |  |
| 1. Odsetki, w tym:                                                            |                      | 10 428                         |  | 4 481                          |  |
| - od jednostek powiązanych                                                    |                      | 9 670                          |  | 4 374                          |  |
| 2. Inne                                                                       |                      | 0                              |  | 0                              |  |
| <b>XI. Koszty finansowe</b>                                                   |                      | <b>4 471</b>                   |  | <b>1 937</b>                   |  |
| 1. Odsetki, w tym:                                                            |                      | 200                            |  | 111                            |  |
| - dla jednostek powiązanych                                                   |                      | 0                              |  | 0                              |  |
| 2. Inne                                                                       |                      | 4 271                          |  | 1 826                          |  |
| <b>XII. Zysk (strata) brutto</b>                                              |                      | <b>151 112</b>                 |  | <b>44 596</b>                  |  |
| <b>XIII. Podatek dochodowy</b>                                                |                      | <b>29 082</b>                  |  | <b>8 853</b>                   |  |
| a) część bieżąca                                                              |                      | 19 988                         |  | 3 231                          |  |
| b) część odroczone                                                            |                      | 9 094                          |  | 5 622                          |  |
| <b>XIV. Zysk (strata) netto</b>                                               |                      | <b>122 030</b>                 |  | <b>35 743</b>                  |  |
| Zysk (strata) netto (zannualizowany)                                          |                      | 158 884                        |  | 57 720                         |  |
| Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)                                 |                      | 13 802 750                     |  | 13 802 750                     |  |
| Zannualizowany zysk (strata) na jedną akcję zwykłą w zł)                      |                      | 11,51                          |  | 4,18                           |  |
| Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych (w szt.)                     |                      | 13 802 750                     |  | 13 802 750                     |  |
| Zannualizowany rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą w zł)          |                      | 11,51                          |  | 4,18                           |  |

| Zestawienie zmian w kapitale własnym                                                                                        | w tys. zł                                                 |  |                                                     |                                                           |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|--|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|
|                                                                                                                             | I kwartał 2023<br>okres<br>od 01-01-2023<br>do 31-03-2023 |  | rok 2022<br>okres<br>od 01-01-2022<br>do 31-12-2022 | I kwartał 2022<br>okres<br>od 01-01-2022<br>do 31-03-2022 |
| <b>I. Kapitał własny na początek okresu (BO)</b>                                                                            | <b>1 201 619</b>                                          |  | <b>1 161 044</b>                                    | <b>1 161 044</b>                                          |
| <b>I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po uzgodnieniu do danych porównywalnych</b>                                 | <b>1 201 619</b>                                          |  | <b>1 161 044</b>                                    | <b>1 161 044</b>                                          |
| <b>1. Kapitał zakładowy na początek okresu</b>                                                                              | <b>110 422</b>                                            |  | <b>110 422</b>                                      | <b>110 422</b>                                            |
| <b>1.1. Kapitał zakładowy na koniec okresu</b>                                                                              | <b>110 422</b>                                            |  | <b>110 422</b>                                      | <b>110 422</b>                                            |
| <b>2. Kapitał zapasowy na początek okresu</b>                                                                               | <b>328 078</b>                                            |  | <b>327 741</b>                                      | <b>327 741</b>                                            |
| 2.1. Zmiany kapitału zapasowego                                                                                             | 194                                                       |  | 337                                                 | 32                                                        |
| a) zwiększenia (z tytułu)                                                                                                   | 194                                                       |  | 337                                                 | 32                                                        |
| - przeniesienie z kapitału z aktualizacji wyceny kwot z aktualizacji wyceny środków trwałych zlikwidowanych - bieżący okres | 194                                                       |  | 337                                                 | 32                                                        |
| <b>2.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu</b>                                                                               | <b>328 272</b>                                            |  | <b>328 078</b>                                      | <b>327 773</b>                                            |
| <b>3. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu</b>                                                                  | <b>64 480</b>                                             |  | <b>64 817</b>                                       | <b>64 817</b>                                             |
| 3.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny                                                                                  | -194                                                      |  | -337                                                | -32                                                       |
| a) zwiększenia (z tytułu)                                                                                                   | 0                                                         |  | 0                                                   | 0                                                         |
| b) zmniejszenia (z tytułu)                                                                                                  | 194                                                       |  | 337                                                 | 32                                                        |
| - przeniesienie na kapitał zapasowy kwot z aktualizacji wyceny środków trwałych zlikwidowanych - bieżący okres              | 194                                                       |  | 337                                                 | 32                                                        |
| <b>3.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>                                                                  | <b>64 286</b>                                             |  | <b>64 480</b>                                       | <b>64 785</b>                                             |
| <b>4. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu</b>                                                                   | <b>626 042</b>                                            |  | <b>615 385</b>                                      | <b>615 385</b>                                            |
| 4.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych                                                                               | 0                                                         |  | 10 657                                              | 0                                                         |
| a) zwiększenia (z tytułu)                                                                                                   | 0                                                         |  | 10 657                                              | 0                                                         |
| - przeznaczenie na kapitał rezerwowy z podziału zysku za lata 2022 i 2021, z możliwością podziału między akcjonariuszy      | 0                                                         |  | 10 657                                              | 0                                                         |
| b) zmniejszenia (z tytułu)                                                                                                  | 0                                                         |  | 0                                                   | 0                                                         |
| <b>4.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu</b>                                                                   | <b>626 042</b>                                            |  | <b>626 042</b>                                      | <b>615 385</b>                                            |
| <b>5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>                                                                  | <b>72 597</b>                                             |  | <b>42 679</b>                                       | <b>42 679</b>                                             |
| <b>5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu</b>                                                                         | <b>72 597</b>                                             |  | <b>42 679</b>                                       | <b>42 679</b>                                             |
| <b>5.2. Zysk z lat ubiegłych, na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych</b>                               | <b>72 597</b>                                             |  | <b>42 679</b>                                       | <b>42 679</b>                                             |
| a) zwiększenia (z tytułu)                                                                                                   | 0                                                         |  | 0                                                   | 0                                                         |
| - podziału zysku z lat ubiegłych                                                                                            | 0                                                         |  | 0                                                   | 0                                                         |
| b) zmniejszenia (z tytułu)                                                                                                  | 0                                                         |  | 42 679                                              | 0                                                         |
| - dywidenda dla akcjonariuszy                                                                                               | 0                                                         |  | 32 022                                              | 0                                                         |
| - przeznaczenie na kapitał rezerwowy z podziału zysku za lata 2022 i 2021, z możliwością podziału między akcjonariuszy      | 0                                                         |  | 10 657                                              | 0                                                         |
| <b>5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu</b>                                                                           | <b>72 597</b>                                             |  | <b>0</b>                                            | <b>42 679</b>                                             |
| <b>5.4. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu</b>                                                                  | <b>72 597</b>                                             |  | <b>0</b>                                            | <b>42 679</b>                                             |
| <b>6. Wynik netto</b>                                                                                                       | <b>122 030</b>                                            |  | <b>72 597</b>                                       | <b>35 743</b>                                             |
| a) zysk netto                                                                                                               | 122 030                                                   |  | 72 597                                              | 35 743                                                    |
| <b>II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)</b>                                                                             | <b>1 323 649</b>                                          |  | <b>1 201 619</b>                                    | <b>1 196 787</b>                                          |
| <b>III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>                                 | <b>1 323 649</b>                                          |  | <b>1 201 619</b>                                    | <b>1 196 787</b>                                          |

| Rachunek przepływu środków pieniężnych                                          | Ref.<br>Inf.<br>Dod | w tys. zł                                                 |                                                           |
|---------------------------------------------------------------------------------|---------------------|-----------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|
|                                                                                 |                     | I kwartał 2023<br>okres<br>od 01-01-2023<br>do 31-03-2023 | I kwartał 2022<br>okres<br>od 01-03-2022<br>do 31-03-2022 |
| <b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>              |                     |                                                           |                                                           |
| <b>I. Zysk (strata) netto</b>                                                   |                     | <b>122 030</b>                                            | <b>35 743</b>                                             |
| <b>II. Korekty razem</b>                                                        | 22.1                | <b>-235 208</b>                                           | <b>-106 779</b>                                           |
| 1. Amortyzacja                                                                  |                     | 24 131                                                    | 24 183                                                    |
| 2. (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych                                     |                     | 2                                                         | 66                                                        |
| 3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)                                      |                     | -9 597                                                    | -4 317                                                    |
| 4. (Zysk) strata z działalności inwestycyjnej                                   |                     | 109                                                       | -80                                                       |
| 5. Zmiana stanu rezerw                                                          |                     | -9 907                                                    | -9 610                                                    |
| 6. Zmiana stanu zapasów                                                         |                     | -11 668                                                   | -2 540                                                    |
| 7. Zmiana stanu należności                                                      |                     | -285 630                                                  | -240 093                                                  |
| 8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów   |                     | 61 301                                                    | 129 079                                                   |
| 9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych                                      |                     | -3 949                                                    | -3 467                                                    |
| 10. Inne korekty                                                                | 22.1                | 0                                                         | 0                                                         |
| <b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)</b>       |                     | <b>-113 178</b>                                           | <b>-71 036</b>                                            |
| <b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>            |                     |                                                           |                                                           |
| <b>I. Wpływy</b>                                                                |                     | <b>159 770</b>                                            | <b>104 855</b>                                            |
| 1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych  |                     | 100                                                       | 481                                                       |
| 2. Z aktywów finansowych, w tym:                                                |                     | 9 670                                                     | 4 374                                                     |
| a) w jednostkach powiązanych                                                    |                     | 9 670                                                     | 4 374                                                     |
| - odsetki                                                                       |                     | 9 670                                                     | 4 374                                                     |
| 3. Inne wpływy inwestycyjne                                                     |                     | 150 000                                                   | 100 000                                                   |
| <b>II. Wydatki</b>                                                              | 22.1                | <b>33 986</b>                                             | <b>27 150</b>                                             |
| 1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | 22.1                | 33 986                                                    | 27 150                                                    |
| 2. Inne wydatki inwestycyjne                                                    |                     | 0                                                         | 0                                                         |
| <b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>       |                     | <b>125 784</b>                                            | <b>77 705</b>                                             |
| <b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>               |                     |                                                           |                                                           |
| <b>I. Wpływy</b>                                                                |                     | <b>0</b>                                                  | <b>0</b>                                                  |
| <b>II. Wydatki</b>                                                              |                     | <b>999</b>                                                | <b>801</b>                                                |
| 1. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego                      |                     | 927                                                       | 744                                                       |
| 2. Odsetki                                                                      |                     | 72                                                        | 57                                                        |
| <b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>          |                     | <b>-999</b>                                               | <b>-801</b>                                               |
| <b>D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>              |                     | <b>11 607</b>                                             | <b>5 868</b>                                              |
| <b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>                    |                     | <b>11 605</b>                                             | <b>5 802</b>                                              |
| - zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych                    |                     | -2                                                        | -66                                                       |
| <b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>                                   |                     | <b>66 991</b>                                             | <b>110 278</b>                                            |
| <b>G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:</b>                     |                     | <b>78 598</b>                                             | <b>116 146</b>                                            |
| - o ograniczonej możliwości dysponowania                                        |                     | 6 685                                                     | 6 802                                                     |

### 3. INFORMACJA DODATKOWA DO RAPORTU ZA I KWARTAŁ 2023 R.

Przygotowana na podstawie Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. z 2018 r. poz. 757).

#### 1. Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu raportu

Raport kwartalny za pierwszy kwartał 2023 r. został sporządzony stosownie do przepisów Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. z późniejszymi zmianami oraz stosownie do zasad prowadzenia rachunkowości obowiązujących w Spółce.

Dane zawarte w raporcie zostały sporządzone z zastosowaniem zasad wyceny aktywów i pasywów oraz pomiaru wyniku finansowego netto określonych na dzień bilansowy 31 marca 2023 r.

Zasady rachunkowości nie uległy zmianie w stosunku do opisanych w raporcie rocznym za rok 2022, przekazany do publicznej wiadomości w dniu 26 kwietnia 2023 r.

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

2.1. W okresie pierwszego kwartału 2023 r. wystąpił wzrost krótkoterminowych należności i zobowiązań handlowych.

|                                         | w tys. zł      |                |                |
|-----------------------------------------|----------------|----------------|----------------|
|                                         | 31-03-2023     | 31-12-2022     | odchylenie     |
| <b>Należności krótkoterminowe</b>       | <b>869 129</b> | <b>583 499</b> | <b>285 630</b> |
| <b>od jednostek powiązanych</b>         | <b>801 228</b> | <b>560 208</b> | <b>241 020</b> |
| z tytułu dostaw i usług                 | 755 186        | 560 208        | 194 978        |
| rezerwa na należności                   | 46 042         | 0              | 46 042         |
| <b>od pozostałych jednostek, w tym:</b> | <b>67 901</b>  | <b>23 291</b>  | <b>44 610</b>  |
| z tytułu dostaw i usług                 | 66 835         | 22 703         | 44 132         |
| należności publicznoprawne              | 9              | 9              | 0              |
| inne                                    | 1 057          | 579            | 478            |

Wzrost należności handlowych od jednostek powiązanych na dzień 31.03.2023 w stosunku do końca roku spowodowany jest wzrostem cen sprzedanych opon wynikającym z czynników inflacyjnych oraz wzrostem ilości sprzedanych opon wynikającym z czynników sezonowych.

Rezerwa na należności od podmiotu powiązanego dotyczy kwot należnych od tego podmiotu z tytułu korekty cen produktów do poziomu umownej marży operacyjnej.

Wzrost należności handlowych od jednostek pozostałych wynika z czynników sezonowych (spłata oferty dotyczącej opon zimowych w miesiącu grudniu spowodowała niski poziom należności na dzień 31 grudnia 2022 r.).

**Firma Oponiarska Dębica S.A.**

Skrócone sprawozdanie finansowe za I kwartał 2023

Dane w tys. PLN

|                                            | w tys. zł      |                |               |
|--------------------------------------------|----------------|----------------|---------------|
|                                            | 31-03-2023     | 31-12-2022     | odchylenie    |
| <b>Zobowiązania krótkoterminowe</b>        | <b>950 783</b> | <b>896 797</b> | <b>53 986</b> |
| <b>wobec jednostek powiązanych, w tym:</b> | <b>173 783</b> | <b>164 406</b> | <b>9 377</b>  |
| z tytułu dostaw i usług                    | 173 783        | 164 406        | 9 377         |
| <b>wobec pozostałych jednostek, w tym:</b> | <b>770 565</b> | <b>731 794</b> | <b>38 771</b> |
| z tytułu dostaw i usług                    | 641 916        | 666 358        | -24 442       |
| zobowiązania inwestycyjne                  | 15 900         | 23 954         | -8 054        |
| zobowiązania finansowe                     | 3 715          | 2 977          | 738           |
| zobowiązania publicznoprawne               | 93 476         | 38 502         | 54 974        |
| zobowiązania z tytułu wynagrodzeń          | 15 556         | 0              | 15 556        |
| pozostałe                                  | 2              | 3              | -1            |
| <b>fundusze specjalne</b>                  | <b>6 435</b>   | <b>597</b>     | <b>5 838</b>  |

Wzrost zobowiązań z tytułu dostaw i usług wobec jednostek powiązanych za pierwszy kwartał 2023 r. związany jest ze zmianą sezonową – wyższą produkcją niż w czwartym kwartale 2022 r. Natomiast spadek zobowiązań z tytułu dostaw i usług wobec pozostałych jednostek jest efektem działań optymalizacyjnych w obszarze zapasów surowców i materiałów.

Wzrost zobowiązań publicznoprawnych na koniec marca 2023 r. wynika z wyższego należnego podatku VAT w rezultacie wyższej wartości sprzedaży Spółki oraz wyższego podatku CIT w związku z wyższym zyskiem do opodatkowania.

Wzrost zobowiązań z tytułu wynagrodzeń wynika ze zmiany daty wypłaty wynagrodzeń.

2.2. W pierwszym kwartale 2023 r. koszty wytworzenia na jednostkę wyrobu wzrosły o 24,0% w stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego, co prezentuje poniższa tabela.

|                                                  | I kwartał 2023 / I kwartał 2022 |
|--------------------------------------------------|---------------------------------|
| Koszty surowców i materiałów na jednostkę wyrobu | + 18,7%                         |
| Koszty przerobu                                  | + 35,5%                         |

2.3. Wynik za pierwszy kwartał 2023 r. jest rezultatem wyższych cen sprzedaży realizowanych w transakcjach z podmiotami powiązanymi w tym okresie. Zrealizowane ceny odzwierciedlają wpływ wzrostu kosztów surowców i energii w listopadzie i grudniu 2022 r. (spowodowany czynnikami inflacyjnymi), które weszły w skład kalkulacji cen stosowanych w pierwszym kwartale 2023 r. Poziom osiągniętej marży w pierwszym kwartale 2023 r. ma zatem charakter nadzwyczajny.

|                           | I kwartał 2023 | I kwartał 2022 |
|---------------------------|----------------|----------------|
| Zysk brutto na sprzedaży  | 151,5 mln zł   | 48,8 mln zł    |
| Marża brutto na sprzedaży | 16,3%          | 6,1%           |

**3. Sezonowość, cykliczność działalności**

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

**4. Odpisy aktualizujące wartość zapasów**

Nie wystąpiły.

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

Nie wystąpiły.

**6. Informacje o utworzeniu, zwiększeniu, wykorzystaniu i rozwiązaniu rezerw na dzień 31.03.2023 r.**

| Rezerwy krótkoterminowe                   | w tys. zł |
|-------------------------------------------|-----------|
| <b>Rezerwa na świadczenia pracownicze</b> |           |
| Stan na początek okresu                   | 36 107    |
| - zwiększenia: utworzenie rezerwy         | 19 032    |
| - zmniejszenia: wykorzystanie rezerwy     | 35 989    |
| Stan na koniec okresu                     | 19 150    |
| <b>Rezerwa na restrukturyzację</b>        |           |
| Stan na początek okresu                   | 1 449     |
| - zwiększenia: utworzenie rezerwy         | 0         |
| - zmniejszenia: wykorzystanie rezerwy     | 1 378     |
| Stan na koniec okresu                     | 71        |

  

| Rezerwy długoterminowe                             | w tys. zł |
|----------------------------------------------------|-----------|
| <b>Rezerwa na świadczenia emerytalne</b>           |           |
| Stan na początek okresu                            | 7 402     |
| - zwiększenia: utworzenie rezerwy                  | 0         |
| - zmniejszenia: wykorzystanie rezerwy              | 347       |
| Stan na koniec okresu                              | 7 055     |
| <b>Rezerwa na udzielone gwarancje na ogumienie</b> |           |
| Stan na początek okresu                            | 368       |
| - zwiększenia: utworzenie rezerwy                  | 0         |
| - zmniejszenia: wykorzystanie rezerwy              | 1         |
| Stan na koniec okresu                              | 367       |

**7. Rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego**

Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na dzień 31 marca 2023 r. wyniósł 74,6 mln zł i wzrósł o 8,8 mln zł w stosunku do stanu na dzień 31 grudnia 2022 r.

Stan aktywa z tytułu podatku odroczonego na dzień 31 marca 2023 r. wyniósł 20,3 mln zł i spadł o 0,3 mln zł w stosunku do stanu na dzień 31 grudnia 2022 r.

**8. Istotne transakcje nabycia i sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych**

W pierwszym kwartale 2023 r. nie wystąpiły istotne transakcje sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych.

W pierwszym kwartale 2023 r. wystąpiły istotne zwiększenia rzeczowych aktywów trwałych, głównie maszyn branżowych na wartość 25,9 mln zł.

**9. Istotne zobowiązania z tytułu zakupu rzeczowych aktywów trwałych**

Nie wystąpiły.

**10. Istotne rozliczenia z tytułu spraw sądowych**

Nie wystąpiły.

**11. Korekty błędów poprzednich okresów**

Nie wystąpiły.

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

Nie wystąpiły.

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

Nie wystąpiły.

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

W okresie pierwszego kwartału 2023 r. Spółka nie zawarła transakcji z podmiotami powiązanymi na warunkach innych niż rynkowe.

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

Spółka nie wycenia instrumentów finansowych wg wartości godziwej.

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

Nie wystąpiły.

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

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

## **18. Dywidenda**

W raporcie bieżącym nr 6 z 9 maja 2023 r. Zarząd Spółki poinformował, że podjął uchwałę dotyczącą przedłożenia do oceny Rady Nadzorczej Spółki wniosku w sprawie podziału zysku Spółki za rok 2022.

Zarząd zarekomendował podział zysku za rok 2022, który wyniósł 72 596 863,09 zł (słownie: siedemdziesiąt dwa miliony pięćset dziewięćdziesiąt sześć tysięcy osiemset sześćdziesiąt trzy złote 09/100), w następujący sposób:

1. kwotę 54 520 862,50 zł (słownie: pięćdziesiąt cztery miliony pięćset dwadzieścia tysięcy osiemset sześćdziesiąt dwa złote 50/100) przeznaczyć na dywidendę dla akcjonariuszy w wysokości 3,95 zł na jedną akcję, ustalając dzień 22 września 2023 r. jako dzień nabycia praw do dywidendy (dzień dywidendy) oraz dzień 19 grudnia 2023 r. jako termin wypłaty dywidendy – z uwagi na sezonowy charakter biznesu Spółki;

2. kwotę 18 076 000,59 zł (słownie: osiemnaście milionów siedemdziesiąt sześć tysięcy złotych 59/100) przeznaczyć na kapitał rezerwowy z możliwością wypłaty w latach przyszłych.

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

Nie wystąpiły.

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

Zobowiązania warunkowe z tytułu programu dyskonta weksli na dzień bilansowy 31 marca 2023 r. wynoszą 11 287 tys. zł, jest to wartość niższa niż na koniec roku 2022 o 49 376 tys. zł.

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

### **21.1. Wpływ sytuacji polityczno-gospodarczej w Ukrainie**

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

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

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

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

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

## 22. Inne informacje

22.1. W sprawozdaniu za pierwszy kwartał 2023 r. nastąpiła zmiana prezentacyjna w zakresie nabycia praw do emisji CO<sub>2</sub> w pozycjach rachunku przepływów środków pieniężnych za pierwszy kwartał 2022 r. w kwocie 5 699 tys. zł, co prezentuje poniższa tabela.

| Rachunek przepływów środków pieniężnych za I kwartał 2022r.                             | Jest            | Było            | Zmiana        |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|---------------|
| <b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>                      |                 |                 |               |
| <b>II. Korekty razem</b>                                                                | <b>-106 779</b> | <b>-112 478</b> | <b>-5 699</b> |
| 10. Inne korekty                                                                        | 0               | -5 699          | -5 699        |
| <b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)</b>               | <b>-71 036</b>  | <b>-76 735</b>  | <b>-5 699</b> |
| <b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>                    |                 |                 |               |
| <b>II. Wydatki</b>                                                                      | <b>27 150</b>   | <b>21 451</b>   | <b>5 699</b>  |
| 1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych, w tym: | 27 150          | 21 451          | 5 699         |
| - nabycie praw do emisji CO <sub>2</sub>                                                | 5 699           | 0               | 5 699         |

## 4. POZOSTAŁE INFORMACJE

### 1. Wybrane dane finansowe przeliczone na euro

Pozycje aktywów i pasywów bilansu przeliczono na euro według średniego kursu NBP na dzień 31 marca 2023 r. (1 euro = 4,6755 złotych) i na dzień 31 marca 2022 r. (1 euro = 4,6525 złotych).

Pozycje rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów środków pieniężnych wyrażone w złotych przeliczono na euro według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ogłaszanych przez NBP obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca sprawozdawczego. Przyjęty średni kurs do wyliczeń za pierwszy kwartał 2023 r. wynosi za 1 euro 4,7005 złotych, a do wyliczeń za pierwszy kwartał 2022 r. za 1 euro 4,6472 złotych.

Zysk netto w bilansie za pierwszy kwartał 2023 r. wyliczony kursem na koniec marca 2023 r. wynosi 26 100 tys. euro, zaś wyliczony średnimi kursami: 25 961 tys. euro. Różnice kursowe powstałe z przeliczenia wyniku finansowego za pierwszy kwartał 2023 r. wyniosły 139 tys. euro.

### 2. Istotne dokonania lub niepowodzenia

Za pierwszy kwartał 2023 r. Firma Oponiarska Dębica S.A. uzyskała przychody ze sprzedaży w wysokości 932,2 mln zł, o 17,0 proc. wyższe niż za pierwszy kwartał 2022 r.

Zysk netto za pierwszy kwartał 2023 r. wyniósł 122,0 mln zł, czyli o 86,3 mln zł więcej w porównaniu do analogicznego okresu roku ubiegłego.

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

#### Komentarz do Rachunku zysków i strat (RZiS)

**Przychody ze sprzedaży ogółem (RZiS poz. I)** za pierwszy kwartał 2023 r. wyniosły 932,2 mln zł, o 17,0 proc. więcej niż za pierwszy kwartał 2022 r. Zysk brutto ze sprzedaży ogółem za pierwszy kwartał 2023 r. wyniósł 151,5 mln zł, marża zysku brutto w relacji do całości przychodów wyniosła 16,3 proc. Dla porównania zysk brutto ze sprzedaży ogółem za pierwszy kwartał 2022 r. wyniósł 48,8 mln zł, a jego marża w relacji do całości przychodów wyniosła 6,1 proc.

**Sprzedaż do podmiotów powiązanych** za pierwszy kwartał 2023 r. wyniosła 861,3 mln zł, tj. o 156,1 mln zł więcej w stosunku do pierwszego kwartału 2022 r. Za trzy miesiące 2023 r. sprzedaż ta stanowiła 92,4 proc. sprzedaży ogółem wobec 88,5 proc. w analogicznym okresie 2022 r. Zysk brutto ze sprzedaży do jednostek powiązanych za pierwszy kwartał 2023 r. wyniósł 154,3 mln zł i był wyższy o 114,4 mln zł w stosunku do tego samego okresu roku ubiegłego. Marża zysku brutto w relacji do przychodów od tych podmiotów wyniosła 17,9 proc., podczas gdy w analogicznym okresie 2022 r. wyniosła 5,7 proc.

Wynik za pierwszy kwartał 2023 r. jest rezultatem wyższych cen sprzedaży realizowanych w tym okresie. Zrealizowane ceny odzwierciedlają wpływ wzrostu kosztów surowców i energii w listopadzie i grudniu 2022 r. (spowodowany czynnikami inflacyjnymi), które weszły w skład kalkulacji cen stosowanych w pierwszym kwartale 2023 r. Poziom osiągniętej marży w pierwszym kwartale 2023 r. ma zatem charakter nadzwyczajny.

**Sprzedaż do podmiotów niepowiązanych** za pierwszy kwartał 2023 r. wyniosła 70,9 mln zł, i spadła o 22,7 proc. w stosunku do pierwszego kwartału 2022 r. W okresie tym na sprzedaży do jednostek niepowiązanych osiągnięto stratę brutto na poziomie 2,8 mln zł, podczas gdy w analogicznym okresie roku ubiegłego osiągnięto zysk brutto w wysokości 8,9 mln zł. Marża zysku brutto w relacji do przychodów od tych podmiotów spadła z 9,7 proc. do -3,9 proc. za pierwszy kwartał 2023 r.

**Koszty wytworzenia na jednostkę wyrobu** za pierwszy kwartał 2023 r. były wyższe o 24,0 proc. w porównaniu z analogicznym okresem ubiegłego roku, przy czym koszty surowców i materiałów

bezpośrednich na jednostkę wyrobu za pierwszy kwartał 2023 r. wzrosły o 18,7 proc., a koszty przerobu o 35,5 proc.

**Koszty sprzedaży i ogólnego zarządu (RZiS poz. IV i V)** wyniosły 6,2 mln zł, o 0,1 mln zł więcej niż za pierwszy kwartał 2022 r. Udział tych kosztów w wartości przychodów ze sprzedaży ogółem wyniósł 0,7 proc. wobec 0,8 proc. w analogicznym okresie roku ubiegłego.

**Wynik na pozostałej działalności operacyjnej (RZiS poz. VII i VIII)** za pierwszy kwartał 2023 r. jest kosztem w kwocie 0,1 mln zł wobec kosztu 0,6 mln zł za pierwszy kwartał 2022 r.

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

| Pozostałe przychody i koszty operacyjne         | w mln zł   |            |            |
|-------------------------------------------------|------------|------------|------------|
|                                                 | 31-03-2023 | 31-03-2022 | odchylenie |
| Pozostałe przychody i koszty operacyjne, w tym: | -0,1       | -0,6       | 0,5        |
| Pozostałe przychody operacyjne, w tym:          | 0,1        | 0,2        | -0,1       |
| - zysk ze sprzedaży środków trwałych            | 0,1        | 0,1        | 0,0        |
| - inne pozostałe przychody operacyjne           | 0,0        | 0,1        | -0,1       |
| Pozostałe koszty operacyjne, w tym:             | 0,2        | 0,8        | -0,6       |
| - koszty restrukturyzacji                       | 0,0        | 0,7        | -0,7       |
| - inne pozostałe koszty operacyjne              | 0,2        | 0,1        | 0,1        |

**Zysk z działalności operacyjnej (EBIT) (RZiS poz. IX)** wyniósł 145,2 mln zł, jest to o 103,1 mln zł więcej w porównaniu do analogicznego okresu roku ubiegłego, a marża EBIT-u w relacji do przychodów ze sprzedaży ogółem wzrosła do 15,6 proc w porównaniu z 5,3 proc. za pierwszy kwartał 2022 r.

**Działalność finansowa (RZiS poz. X i XI)** za pierwszy kwartał 2023 r. wygenerowała zysk w wysokości 6,0 mln zł wobec 2,6 mln zł w analogicznym okresie 2022 r.

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

| Przychody i koszty finansowe                            | w mln zł   |            |            |
|---------------------------------------------------------|------------|------------|------------|
|                                                         | 31-03-2023 | 31-03-2022 | odchylenie |
| Przychody i koszty finansowe, w tym:                    | 6,0        | 2,6        | 3,4        |
| Przychody finansowe, w tym:                             | 10,5       | 4,5        | 6,0        |
| - odsetki od pożyczki udzielonej podmiotowi powiązanemu | 9,7        | 4,4        | 5,3        |
| - przychody finansowe od wolnych środków                | 0,8        | 0,1        | 0,7        |
| Koszty finansowe, w tym:                                | 4,5        | 1,9        | 2,6        |
| - ujemne różnice kursowe                                | 4,3        | 1,8        | 2,5        |
| - koszty pozostałych odsetek                            | 0,2        | 0,1        | 0,1        |

**Zysk brutto (RZiS poz. XII)** przed opodatkowaniem za pierwszy kwartał 2023 r. wyniósł 151,1 mln zł, tj. o 106,5 mln zł więcej r/r.

Efektywna stawka podatkowa za pierwszy kwartał 2023 r. wyniosła 19,3 proc.

**Zysk netto** (RZiS poz. XIV) za pierwszy kwartał 2023 r. wyniósł 122,0 mln zł, o 86,3 mln zł więcej niż w analogicznym okresie roku ubiegłego.

### **Komentarz do Bilansu (Bs)**

**Suma bilansowa** na dzień 31 marca 2023 r. wyniosła 2 382,7 mln zł i wzrosła w ciągu pierwszego kwartału 2023 r. o 168,0 mln zł.

**Aktywa trwałe** (Bs Aktywa poz. I) na koniec marca 2023 r. wyniosły 835,4 mln zł i były wyższe o 4,8 mln zł porównując stan z początku 2023 r.

*Wartości niematerialne i prawne* pozostały na podobnym poziomie to jest 7,0 mln zł.

*Wartość rzeczowych aktywów trwałych* wzrosła o 5,1 mln zł, z czego:

- a) amortyzacja istniejącego majątku trwałego obniżyła jego wartość o 24,1 mln zł,
- b) zmiany z tytułu sprzedaży i likwidacji majątku trwałego spowodowały jego spadek o 0,1 mln zł,
- c) zakończone programy inwestycyjne w pierwszym kwartale 2023 r. zwiększyły majątek trwały o 25,9 mln zł,
- d) zawarcie nowych umów leasingu finansowego sprzętu (głównie w obszarze IT) spowodowały wzrost o 3,4 mln zł.

*Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego* wyniosły 20,3 mln zł, jest to spadek o 0,3 mln zł w stosunku do początku 2023 r.

**Aktywa obrotowe** (Bs Aktywa poz. II) wyniosły 1 547,3 mln zł i wzrosły w ciągu pierwszego kwartału 2023 r. o 163,2 mln zł.

*Zapasy* wzrosły o 11,7 mln zł do poziomu 142,9 mln zł, w poszczególnych kategoriach:

- a) zapas surowców i materiałów spadł o 26,6 mln zł do poziomu 86,2 mln zł,
- b) produkcja w toku wzrosła o 37,2 mln zł do poziomu 53,1 mln zł,
- c) wyroby gotowe wzrosły o 0,7 mln zł do poziomu 3,2 mln zł,
- d) towary wzrosły do poziomu 0,4 mln zł.

*Należności krótkoterminowe* wyniosły 869,1 mln zł i wzrosły o 285,6 mln zł w stosunku do początku 2023 r., w tym: od jednostek powiązanych wzrosły o 241,0 mln zł, a od pozostałych jednostek o 44,6 mln zł.

*Krótkoterminowe aktywa finansowe* wyniosły 528,6 mln zł i spadły w ciągu pierwszego kwartału 2023 r. o 138,4 mln zł, w tym:

- a) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne wzrosły o 11,6 mln zł,
- b) krótkoterminowe aktywa finansowe w jednostkach powiązanych (pożyczki udzielone podmiotom powiązanym) spadły o 150,0 mln zł.

*Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe* wyniosły 6,7 mln zł i wzrosły w stosunku do początku roku o 4,3 mln zł, głównie z tytułu odpisu na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych.

**Kapitał własny** (Bs Pasywa poz. I) na koniec marca 2023 r. wyniósł 1 323,6 mln zł i wzrósł o 122,0 mln zł w okresie trzech miesięcy 2023 r. z tytułu: wyższego zysku netto za pierwszy kwartał 2023 r. o 49,4 mln zł oraz zysku za rok ubiegły o 72,6 mln zł.

**Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania** (Bs Pasywa poz. II) na dzień 31 marca 2023 r. wyniosły 1 059,1 mln zł i w ciągu pierwszego kwartału 2023 r. wzrosły o 45,9 mln zł.

| Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania         | w mln zł   |            |            |
|------------------------------------------------|------------|------------|------------|
|                                                | 31-03-2023 | 31-12-2022 | odchylenie |
| Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania, w tym: | 1 059,1    | 1 013,1    | 45,9       |
| Rezerwy na zobowiązania, w tym:                | 101,2      | 111,1      | -9,9       |
| - z tytułu podatku odroczonego                 | 74,6       | 65,8       | 8,8        |
| - na świadczenia pracownicze                   | 26,2       | 43,5       | -17,3      |
| - na restrukturyzację                          | 0,1        | 1,4        | -1,4       |
| - na gwarancje                                 | 0,4        | 0,4        | 0,0        |
| Zobowiązania długoterminowe, w tym:            | 7,1        | 5,2        | 1,8        |
| - z tytułu leasingu                            | 7,1        | 5,2        | 1,8        |
| Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:           | 950,8      | 896,8      | 54,0       |
| - wobec jednostek powiązanych                  | 173,8      | 164,4      | 9,4        |
| - wobec pozostałych jednostek                  | 770,6      | 731,8      | 38,8       |
| - fundusze specjalne (ZFŚS)                    | 6,4        | 0,6        | 5,8        |

#### Komentarz do Rachunku przepływów środków pieniężnych (CF)

**Działalność operacyjna** (CF poz. A.III) za pierwszy kwartał 2023 r. wygenerowała ujemne przepływy pieniężne w wysokości 113,2 mln zł. Zysk netto i amortyzacja wygenerowały dodatnie przepływy w kwocie 146,2 mln zł, natomiast wzrost kapitału pracującego wygenerował 236,0 mln zł ujemnych przepływów, głównie w wyniku wzrostu należności na koniec pierwszego kwartału. Zmiana rezerw i rozliczeń międzyokresowych kosztów wygenerowała 13,9 mln zł ujemnych przepływów, a pozostałe tytuły (głównie korekta zysku netto o odsetki od udzielonej pożyczki) 9,5 mln zł ujemnych przepływów pieniężnych.

**Działalność inwestycyjna** (CF poz. B.III) w pierwszym kwartale 2023 r. wygenerowała dodatnie przepływy w wysokości 125,8 mln zł. Na nabycie rzeczowych aktywów trwałych przeznaczono 34,0 mln zł (w tym nakłady inwestycyjne 25,9 mln zł, zapłata zobowiązań inwestycyjnych 8,1 mln zł).

Splata pożyczki od podmiotu powiązanego wygenerowała 150,0 mln zł dodatnich przepływów pieniężnych. Dodatnie przepływy pieniężne wygenerowały również: odsetki od pożyczki udzielonej podmiotowi powiązanemu w kwocie 9,7 mln zł oraz wpływy ze zbycia rzeczowych aktywów trwałych w wysokości 0,1 mln zł.

**Działalność finansowa** (CF poz. C.III) wygenerowała ujemne przepływy pieniężne w wysokości 1,0 mln zł, w tym: zapłata odsetek 0,1 mln zł, a spłata rat leasingowych 0,9 mln zł.

**Przepływy pieniężne netto** (CF poz. D) za trzy miesiące 2023 r. były dodatnie i wyniosły 11,6 mln zł.

**Stan środków pieniężnych** (CF poz. G) wzrósł w ciągu pierwszego kwartału 2023 r. do wysokości 78,6 mln zł z poziomu 67,0 mln zł na koniec grudnia 2022 r.

#### 4. Opis zmian organizacji grupy kapitałowej

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

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

Spółka nie publikowała prognoz wyników na rok 2023.

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

Wg informacji posiadanych przez Spółkę, na dzień przekazania raportu 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.

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

Na dzień przekazania raportu okresowego następujący członkowie władz zarządzających i nadzorujących Spółkę posiadają akcje:

Janusz Raś - Członek Rady Nadzorczej - 15 akcji

Wszystkie akcje są o wartości nominalnej 8 zł każda.

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

Nie wystąpiły.

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

Nie wystąpiły.

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

Spółka nie udzieliła poręczeń kredytu lub pożyczek ani gwarancji.

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

Nie wystąpiły.

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

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

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

**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, Starszy Radca Prawny     |
| <b>Marko Nahtigal</b>           | Członek Zarządu, Dyrektor ds. Produkcji   |

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

|                        |                     |
|------------------------|---------------------|
| <b>Anna Bolanowska</b> | Kontroler finansowy |
|------------------------|---------------------|

|                     |                 |
|---------------------|-----------------|
| <b>Data raportu</b> | 16 maja 2023 r. |
|---------------------|-----------------|