

Firma Oponiarska Dębica S.A.

Skrócone sprawozdanie finansowe za III kwartał 2025

# SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE FIRMY OPONIARSKIEJ DĘBICA S.A. ZA III KWARTAŁ 2025 ROKU



## **SPIS TREŚCI**

<b>1. WYBRANE DANE FINANSOWE I ŚREDNIE KURSY WYMIANY ZŁOTEGO ...</b>	<b>3</b>
<b>2. SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE .....</b>	<b>5</b>
<b>3. INFORMACJA DODATKOWA DO RAPORTU ZA III KWARTAŁ 2025 R. ....</b>	<b>12</b>
<b>4. POZOSTAŁE INFORMACJE .....</b>	<b>19</b>

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

Wybrane dane finansowe	w tys. zł		w tys. EURO	
	3 kwartały 2025 narastająco okres od 01-01-2025 do 30-09-2025	3 kwartały 2024 narastająco okres od 01-01-2024 do 30-09-2024	3 kwartały 2025 narastająco okres od 01-01-2025 do 30-09-2025	3 kwartały 2024 narastająco okres od 01-01-2024 do 30-09-2024
<b>I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i usług*</b>	<b>2 249 840</b>	<b>1 830 267</b>	<b>531 061</b>	<b>425 426</b>
<b>I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów, materiałów i usług**</b>	<b>2 282 185</b>	<b>1 852 024</b>	<b>538 696</b>	<b>430 483</b>
II. Zysk (strata) z działalności operacyjnej	131 643	55 294	31 074	12 852
III. Zysk (strata) brutto	153 627	85 505	36 263	19 875
IV. Zysk (strata) netto	123 228	67 846	29 087	15 770
V. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	- 12 901	133 179	- 3 045	30 956
VI. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	69 938	- 170 362	16 508	- 39 599
VII. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	- 3 806	- 3 705	- 898	- 861
VIII. Przepływy pieniężne netto, razem	53 231	- 40 888	12 565	- 9 504
<b>IX. Aktywa, razem (na koniec bieżącego kwartału i koniec poprzedniego roku obrotowego)</b>	<b>2 466 119</b>	<b>2 319 171</b>	<b>577 654</b>	<b>542 750</b>
X. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania (na koniec bieżącego kwartału i koniec poprzedniego roku obrotowego)	1 034 238	952 132	242 256	222 825
XI. Zobowiązania długoterminowe (na koniec bieżącego kwartału i koniec poprzedniego roku obrotowego)	6 135	5 492	1 437	1 285
XII. Zobowiązania krótkoterminowe (na koniec bieżącego kwartału i koniec poprzedniego roku obrotowego)	882 765	801 789	206 775	187 641
<b>XIII. Kapitał własny (na koniec bieżącego kwartału i koniec poprzedniego roku obrotowego)</b>	<b>1 431 881</b>	<b>1 367 039</b>	<b>335 398</b>	<b>319 925</b>
XIV. Kapitał zakładowy (na koniec bieżącego kwartału i koniec poprzedniego roku obrotowego)	110 422	110 422	25 865	25 842
<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)	8,93	4,92	2,11	1,14
XVII. Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł/EUR)	8,93	4,92	2,11	1,14
XVIII. Wartość księgową na jedną akcję (w zł/EUR) (na koniec bieżącego kwartału i koniec poprzedniego roku obrotowego)	103,74	99,04	24,30	23,18
XIX. Rozwodniona wartość księgową na jedną akcję (w zł/EUR) (na koniec bieżącego kwartału i koniec poprzedniego roku obrotowego)	103,74	99,04	24,30	23,18
XX. Zadeklarowana lub wypłacona dywidenda na jedną akcję (w zł/EUR)	4,23	10,30	0,99	2,41

\*Przekształcone dane finansowe w części dotyczącej rachunku wyników na podstawie nowelizacji ustawy o rachunkowości (Dz.U. 2024, poz. 1863)

\*\* Dane finansowe zaprezentowane w układzie sprzed nowelizacji ustawy o rachunkowości (Dz.U. 2024, poz. 1863)

**Wybrane dane finansowe przeliczone na euro**

Pozycje aktywów i pasywów bilansu przeliczono na euro według średniego kursu NBP na dzień 30 września 2025 r. (1 euro = 4,2692 złotych), na dzień 31 grudnia 2024 r. (1 euro = 4,2730 złotych) i na dzień 30 września 2024 r. (1 euro = 4,2791 złotych).

Pozycje rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów środków pieniężnych wyrażone w złotych przeliczono na euro według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ogłaszanych przez NBP obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca sprawozdawczego. Przyjęty średni kurs do wyliczeń za trzy kwartały 2025 r. wynosi za 1 euro 4,2365 złotych, a do wyliczeń za trzy kwartały 2024 r. za 1 euro 4,3022 złotych.

Zysk netto w bilansie za trzy kwartały 2025 r. wyliczony kursem na koniec września 2025 r. wynosi 28 864 tys. euro, zaś wyliczony średnimi kursami: 29 087 tys. euro. Różnice kursowe powstałe z przeliczenia wyniku finansowego za trzy kwartały 2025 r. wyniosły 223 tys. euro.

## 2. SKRÓCONE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

Bilans	Ref. Inf. Dod.	w tys. zł			
		stan na 30-09-2025 koniec III kwartału 2025	stan na 30-06-2025 koniec II kwartału 2025	stan na 31-12-2024 koniec poprz. roku 2024	stan na 30-09-2024 koniec III kwartału 2024
<b>AKTYWA</b>					
<b>I. Aktywa trwałe</b>		<b>1 014 475</b>	<b>1 012 186</b>	<b>1 014 919</b>	<b>989 039</b>
1. Wartości niematerialne i prawne, w tym:		4 266	2 794	5 906	5 920
- wartość firmy		0	0	0	0
2. Rzeczowe aktywa trwałe		988 933	986 478	987 985	962 503
2.1. Środki trwałe		912 246	899 399	779 149	645 388
2.2. Środki trwałe w budowie		69 902	84 108	202 019	289 176
2.3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		6 785	2 971	6 817	27 939
3. Inwestycje długoterminowe		101	101	101	101
3.1. Długoterminowe aktywa finansowe		101	101	101	101
a) w pozostałych jednostkach		101	101	101	101
4. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		21 175	22 813	20 927	20 515
4.1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	7	21 175	22 813	20 927	20 515
<b>II. Aktywa obrotowe</b>		<b>1 451 644</b>	<b>1 441 224</b>	<b>1 304 252</b>	<b>1 513 941</b>
1. Zapasy		162 272	153 288	130 284	142 266
2. Należności krótkoterminowe	2.2/22.1	620 941	669 212	441 959	516 466
2.1. Od jednostek powiązanych		553 488	610 790	421 773	453 243
2.2. Od pozostałych jednostek		67 453	58 422	20 186	63 223
3. Inwestycje krótkoterminowe		660 250	610 532	728 640	850 038
3.1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	2.3/22.1	660 250	610 532	728 640	850 038
a) w jednostkach powiązanych		547 226	546 898	693 563	693 568
b) w pozostałych jednostkach		24 725	0	0	17 649
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		88 299	63 634	35 077	138 821
4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		8 181	8 192	3 369	5 171
<b>Aktywa razem</b>		<b>2 466 119</b>	<b>2 453 410</b>	<b>2 319 171</b>	<b>2 502 980</b>

**Firma Oponiarska Dębica S.A.**

**Skrócone sprawozdanie finansowe za III kwartał 2025**

Dane w tys. PLN

Bilans	Ref. Inf. Dod.	w tys. zł			
		stan na 30-09-2025 koniec III kwartału 2025	stan na 30-06-2025 koniec II kwartału 2025	stan na 31-12-2024 koniec poprz. roku 2024	stan na 30-09-2024 koniec III kwartału 2024
<b>PASYWA</b>					
<b>I. Kapitał własny</b>		<b>1 431 881</b>	<b>1 391 182</b>	<b>1 367 039</b>	<b>1 357 129</b>
1. Kapitał zakładowy		110 422	110 422	110 422	110 422
2. Kapitał zapasowy		328 613	328 550	328 469	328 401
3. Kapitał z aktualizacji wyceny		63 946	64 009	64 090	64 158
4. Pozostałe kapitały rezerwowe		805 672	805 672	786 302	786 302
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych		0	0	0	0
6. Zysk (strata) netto		123 228	82 529	77 756	67 846
<b>II. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>		<b>1 034 238</b>	<b>1 062 228</b>	<b>952 132</b>	<b>1 145 851</b>
1. Rezerwy na zobowiązania		145 338	138 780	144 851	122 575
1.1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	7	95 917	94 458	93 269	79 026
1.2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	6	49 053	43 730	49 457	41 324
a) długoterminowa		7 736	7 695	7 773	7 544
b) krótkoterminowa		41 317	36 035	41 684	33 780
1.3. Pozostałe rezerwy	6	368	592	2 125	2 225
a) długoterminowe		0	0	0	38
b) krótkoterminowe		368	592	2 125	2 187
2. Zobowiązania długoterminowe		6 135	5 386	5 492	4 996
2.1. Wobec pozostałych jednostek		6 135	5 386	5 492	4 996
3. Zobowiązania krótkoterminowe		882 765	918 062	801 789	1 018 280
3.1. Wobec jednostek powiązanych		219 744	217 215	174 525	339 236
3.2. Wobec pozostałych jednostek		657 844	695 214	626 557	674 241
3.3. Fundusze specjalne		5 177	5 633	707	4 803
<b>Pasywa razem</b>		<b>2 466 119</b>	<b>2 453 410</b>	<b>2 319 171</b>	<b>2 502 980</b>
Wartość księgową		1 431 881	1 391 182	1 367 039	1 357 129
Liczba akcji (w szt.)		13 802 750	13 802 750	13 802 750	13 802 750
Wartość księgową na jedną akcję (w zł)		103,74	100,79	99,04	98,32
Rozwodniona liczba akcji (w szt.)		13 802 750	13 802 750	13 802 750	13 802 750
Rozwodniona wartość księgową na jedną akcję (w zł)		103,74	100,79	99,04	98,32

**Firma Oponiarska Dębica S.A.**

Skrócone sprawozdanie finansowe za III kwartał 2025

Dane w tys. PLN

Pozycje pozabilansowe	Ref. Inf. Dod.	w tys. zł			
		stan na 30-09-2025 koniec III kwartału 2025	stan na 30-06-2025 koniec II kwartału 2025	stan na 31-12-2024 koniec poprz. roku 2024	stan na 30-09-2024 koniec III kwartału 2024
1. Należności warunkowe		0	0	0	0
2. Zobowiązania warunkowe		17 394	16 119	46 651	11 221
3. Inne (z tytułu)		12 879	13 828	15 409	14 853
- zobowiązania pozabilansowe z tytułu długoterminowej umowy na dostawę gazu		7 484	7 908	8 755	7 683
- zobowiązania pozabilansowe z tytułu długoterminowej umowy najmu ruchomości		5 395	5 920	6 654	7 170
<b>Pozycje pozabilansowe, razem</b>		<b>30 273</b>	<b>29 947</b>	<b>62 060</b>	<b>26 074</b>

**Firma Oponiarska Dębica S.A.**

Skrócone sprawozdanie finansowe za III kwartał 2025

Dane w tys. PLN

Rachunek zysków i strat*	Ref. Inf. Dod.	w tys. zł			
		od 01-07-2025 do 30-09-2025	od 01-01-2025 do 30-09-2025	od 01-07-2024 do 30-09-2024	od 01-01-2024 do 30-09-2024
<b>I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i usług</b>		<b>739 143</b>	<b>2 249 840</b>	<b>645 734</b>	<b>1 830 267</b>
- w tym od jednostek powiązanych		672 477	2 084 718	574 986	1 653 085
1. Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług		673 230	2 086 809	575 954	1 655 617
2. Przychody netto ze sprzedaży towarów		65 913	163 031	69 780	174 650
<b>II. Koszty sprzedanych produktów i towarów</b>		<b>691 017</b>	<b>2 103 141</b>	<b>623 069</b>	<b>1 805 436</b>
- w tym od jednostek powiązanych		629 100	1 948 932	555 426	1 638 340
1. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	2.4	629 573	1 950 436	556 157	1 640 881
2. Wartość sprzedanych towarów		61 444	152 705	66 912	164 555
<b>III. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży</b>	2.1	<b>48 126</b>	<b>146 699</b>	<b>22 665</b>	<b>24 831</b>
IV. Koszty sprzedaży		2 547	7 925	3 037	9 090
V. Koszty ogólnego zarządu		2 321	7 765	2 423	7 416
<b>VI. Zysk (strata) na sprzedaży</b>		<b>43 258</b>	<b>131 009</b>	<b>17 205</b>	<b>8 325</b>
<b>VII. Pozostałe przychody operacyjne</b>		<b>6 057</b>	<b>34 943</b>	<b>7 793</b>	<b>173 311</b>
1. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		814	1 068	82	181
2. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0	0	45	67
3. Inne przychody operacyjne		5 243	33 875	7 666	173 063
<b>VIII. Pozostałe koszty operacyjne</b>		<b>5 215</b>	<b>34 309</b>	<b>25 513</b>	<b>126 342</b>
1. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		0	0	0	0
2. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		1	29	59	59
3. Inne koszty operacyjne		5 214	34 280	25 454	126 283
<b>IX. Zysk (strata) z działalności operacyjnej</b>	2.1	<b>44 100</b>	<b>131 643</b>	<b>-515</b>	<b>55 294</b>
<b>X. Przychody finansowe</b>		<b>7 623</b>	<b>23 957</b>	<b>12 491</b>	<b>34 788</b>
1. Odsetki, w tym:		7 564	23 951	11 902	34 788
- od jednostek powiązanych		7 013	22 495	11 179	31 901
2. Inne		59	6	589	0
<b>XI. Koszty finansowe</b>		<b>964</b>	<b>1 973</b>	<b>798</b>	<b>4 577</b>
1. Odsetki, w tym:		964	1 973	798	1 828
- dla jednostek powiązanych		0	0	0	0
2. Inne		0	0	0	2 749
<b>XII. Zysk (strata) brutto</b>		<b>50 759</b>	<b>153 627</b>	<b>11 178</b>	<b>85 505</b>
<b>XIII. Podatek dochodowy</b>		<b>10 060</b>	<b>30 399</b>	<b>2 453</b>	<b>17 659</b>
a) część bieżąca		6 963	27 999	-5 383	15 548
b) część odroczone		3 097	2 400	7 836	2 111
<b>XIV. Zysk (strata) netto</b>	2.1	<b>40 699</b>	<b>123 228</b>	<b>8 725</b>	<b>67 846</b>
Zysk (strata) netto (zannualizowany)			133 138		151 551
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)			13 802 750		13 802 750
Zannualizowany zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)			9,65		10,98
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych (w szt.)			13 802 750		13 802 750
Zannualizowany rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)			9,65		10,98

\*Przekształcone dane finansowe w części dotyczącej rachunku wyników na podstawie nowelizacji ustawy o rachunkowości (Dz.U. 2024, poz. 1863)

**Firma Oponiarska Dębica S.A.**

Skrócone sprawozdanie finansowe za III kwartał 2025

Dane w tys. PLN

Rachunek zysków i strat**	Ref. Inf. Dod.	w tys. zł			
		od 01-07-2025 do 30-09-2025	od 01-01-2025 do 30-09-2025	od 01-07-2024 do 30-09-2024	od 01-01-2024 do 30-09-2024
<b>I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów, materiałów i usług</b>		<b>744 324</b>	<b>2 282 185</b>	<b>653 224</b>	<b>1 852 024</b>
- w tym od jednostek powiązanych		677 659	2 117 064	582 476	1 674 052
1. Przychody netto ze sprzedaży produktów i usług		673 230	2 086 809	575 954	1 655 617
2. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		71 094	195 376	77 270	196 407
<b>II. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów</b>		<b>695 986</b>	<b>2 134 107</b>	<b>630 187</b>	<b>1 825 851</b>
- w tym od jednostek powiązanych		634 069	1 979 877	562 562	1 658 261
1. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	2.4	629 573	1 950 436	556 157	1 640 881
2. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		66 413	183 671	74 030	184 970
<b>III. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży</b>	2.1	<b>48 338</b>	<b>148 078</b>	<b>23 037</b>	<b>26 173</b>
IV. Koszty sprzedaży		2 547	7 925	3 037	9 090
V. Koszty ogólnego zarządu		2 321	7 765	2 423	7 416
<b>VI. Zysk (strata) na sprzedaży</b>		<b>43 470</b>	<b>132 388</b>	<b>17 577</b>	<b>9 667</b>
<b>VII. Pozostałe przychody operacyjne</b>		<b>876</b>	<b>2 598</b>	<b>303</b>	<b>151 554</b>
1. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		814	1 068	82	181
2. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		0	0	45	67
3. Inne przychody operacyjne		62	1 530	176	151 306
<b>VIII. Pozostałe koszty operacyjne</b>		<b>246</b>	<b>3 343</b>	<b>18 395</b>	<b>105 927</b>
1. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		0	0	0	0
2. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		1	29	59	59
3. Inne koszty operacyjne		245	3 314	18 336	105 868
<b>IX. Zysk (strata) z działalności operacyjnej</b>	2.1	<b>44 100</b>	<b>131 643</b>	<b>-515</b>	<b>55 294</b>
<b>X. Przychody finansowe</b>		<b>7 623</b>	<b>23 957</b>	<b>12 491</b>	<b>34 788</b>
1. Odsetki, w tym:		7 564	23 951	11 902	34 788
- od jednostek powiązanych		7 013	22 495	11 179	31 901
2. Inne		59	6	589	0
<b>XI. Koszty finansowe</b>		<b>964</b>	<b>1 973</b>	<b>798</b>	<b>4 577</b>
1. Odsetki, w tym:		964	1 973	798	1 828
- dla jednostek powiązanych		0	0	0	0
2. Inne		0	0	0	2 749
<b>XII. Zysk (strata) brutto</b>		<b>50 759</b>	<b>153 627</b>	<b>11 178</b>	<b>85 505</b>
<b>XIII. Podatek dochodowy</b>		<b>10 060</b>	<b>30 399</b>	<b>2 453</b>	<b>17 659</b>
a) część bieżąca		6 963	27 999	-5 383	15 548
b) część odroczone		3 097	2 400	7 836	2 111
<b>XIV. Zysk (strata) netto</b>	2.1	<b>40 699</b>	<b>123 228</b>	<b>8 725</b>	<b>67 846</b>
Zysk (strata) netto (zannualizowany)			133 138		151 551
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)			13 802 750		13 802 750
Zannualizowany zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)			9,65		10,98
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych (w szt.)			13 802 750		13 802 750
Zannualizowany rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)			9,65		10,98

\*\* Dane finansowe zaprezentowane w układzie sprzed nowelizacji ustawy o rachunkowości (Dz.U. 2024, poz. 1863)

**Firma Oponiarska Dębica S.A.**

Skrócone sprawozdanie finansowe za III kwartał 2025

Dane w tys. PLN

Zestawienie zmian w kapitale własnym	w tys. zł			
	III kwartał 2025 okres od 01-07-2025 do 30-09-2025	3 kwartały narastająco 2025 okres od 01-01-2025 do 30-09-2025	rok 2024 okres od 01-01-2024 do 31-12-2024	3 kwartały narastająco 2024 okres od 01-01-2024 do 30-09-2024
<b>I. Kapitał własny na początek okresu (BO)</b>	<b>1 391 182</b>	<b>1 367 039</b>	<b>1 431 452</b>	<b>1 431 452</b>
<b>I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po uzgodnieniu do danych porównywalnych</b>	<b>1 391 182</b>	<b>1 367 039</b>	<b>1 431 452</b>	<b>1 431 452</b>
<b>1. Kapitał zakładowy na początek okresu</b>	<b>110 422</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>110 422</b>
<b>2. Kapitał zapasowy na początek okresu</b>	<b>328 550</b>	<b>328 469</b>	<b>328 387</b>	<b>328 387</b>
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	63	144	82	14
a) zwiększenia (z tytułu)	63	144	82	14
- przeniesienie z kapitału z aktualizacji wyceny kwot z aktualizacji wyceny środków trwałych zlikwidowanych - bieżący okres	63	144	82	14
<b>2.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu</b>	<b>328 613</b>	<b>328 613</b>	<b>328 469</b>	<b>328 401</b>
<b>3. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu</b>	<b>64 009</b>	<b>64 090</b>	<b>64 172</b>	<b>64 172</b>
3.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	-63	-144	-82	-14
a) zwiększenia (z tytułu)	0	0		0
b) zmniejszenia (z tytułu)	-63	144	82	14
- przeniesienie na kapitał zapasowy kwot z aktualizacji wyceny środków trwałych zlikwidowanych - bieżący okres	-63	144	82	14
<b>3.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu</b>	<b>63 946</b>	<b>63 946</b>	<b>64 090</b>	<b>64 158</b>
<b>4. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu</b>	<b>805 672</b>	<b>786 302</b>	<b>644 118</b>	<b>644 118</b>
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	0	19 370	142 184	142 184
a) zwiększenia (z tytułu)	0	19 370	142 184	142 184
- przeznaczenie na kapitał rezerwowy z podziału zysku za lata 2024 i 2023, z możliwością podziału między akcjonariuszy	0	19 370	142 184	142 184
b) zmniejszenia (z tytułu)	0	0	0	0
<b>4.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu</b>	<b>805 672</b>	<b>805 672</b>	<b>786 302</b>	<b>786 302</b>
<b>5. Zysk (strata) z lat/okresów ubiegłych na początek okresu</b>	<b>82 529</b>	<b>77 756</b>	<b>284 353</b>	<b>284 353</b>
<b>5.1. Zysk z lat/okresów ubiegłych na początek okresu</b>	<b>82 529</b>	<b>77 756</b>	<b>284 353</b>	<b>284 353</b>
<b>5.2. Zysk z lat/okresów ubiegłych, na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych</b>	<b>82 529</b>	<b>77 756</b>	<b>284 353</b>	<b>284 353</b>
a) zwiększenia (z tytułu)	0	0	0	0
- podziału zysku z lat ubiegłych	0	0	0	0
b) zmniejszenia (z tytułu)	0	77 756	284 353	284 353
- dywidenda dla akcjonariuszy	0	58 386	142 169	142 169
- przeznaczenie na kapitał rezerwowy z podziału zysku za lata 2024 i 2023, z możliwością podziału między akcjonariuszy	0	19 370	142 184	142 184
<b>5.3. Zysk z lat/okresów ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>82 529</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>5.4. Zysk (strata) z lat/okresów ubiegłych na koniec okresu</b>	<b>82 529</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>6. Wynik netto</b>	<b>40 699</b>	<b>123 228</b>	<b>77 756</b>	<b>67 846</b>
a) zysk netto	40 699	123 228	77 756	67 846
b) strata netto	0	0	0	0
<b>II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)</b>	<b>1 431 881</b>	<b>1 431 881</b>	<b>1 367 039</b>	<b>1 357 129</b>
<b>III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)</b>	<b>1 431 881</b>	<b>1 431 881</b>	<b>1 367 039</b>	<b>1 357 129</b>

**Firma Oponiarska Dębica S.A.**

**Skrócone sprawozdanie finansowe za III kwartał 2025**

Dane w tys. PLN

Rachunek przepływu środków pieniężnych	Ref. Inf. Dod	w tys. zł			
		III kwartał 2025 okres od 01-07-2025 do 30-09-2025	3 kwartały narastająco 2025 okres od 01-01-2025 do 30-09-2025	III kwartał 2024 okres od 01-07-2024 do 30-09-2024	3 kwartały narastająco 2024 okres od 01-01-2024 do 30-09-2024
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>					
<b>I. Zysk (strata) netto</b>		<b>40 699</b>	<b>123 228</b>	<b>8 725</b>	<b>67 846</b>
<b>II. Korekty razem</b>		<b>4 909</b>	<b>-136 129</b>	<b>167 498</b>	<b>65 333</b>
1. Amortyzacja		28 208	79 292	23 646	70 891
2. (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych		-11	9	24	16
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		-6 880	-22 280	-10 987	-31 762
4. (Zysk) strata z działalności inwestycyjnej		-813	-727	633	668
5. Zmiana stanu rezerw		6 558	487	12 575	-7 116
6. Zmiana stanu zapasów		-8 984	-31 988	-5 140	-10 728
7. Zmiana stanu należności		23 218	-202 370	146 078	24 581
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów		-38 036	46 508	-1 299	16 919
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych		1 649	-5 060	1 968	1 864
10. Inne korekty		0	0	0	0
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)</b>		<b>45 608</b>	<b>-12 901</b>	<b>176 223</b>	<b>133 179</b>
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>					
<b>I. Wpływy</b>		<b>8 109</b>	<b>224 532</b>	<b>92 021</b>	<b>309 494</b>
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		1 096	2 037	842	2 593
2. Z aktywów finansowych, w tym:		7 013	22 495	11 179	31 901
a) w jednostkach powiązanych		7 013	22 495	11 179	31 901
- odsetki		7 013	22 495	11 179	31 901
3. Inne wpływy inwestycyjne		0	200 000	80 000	275 000
<b>II. Wydatki</b>		<b>27 777</b>	<b>154 594</b>	<b>230 988</b>	<b>479 856</b>
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych		27 777	99 594	80 988	214 856
2. Inne wydatki inwestycyjne		0	55 000	150 000	265 000
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)</b>		<b>-19 668</b>	<b>69 938</b>	<b>-138 967</b>	<b>-170 362</b>
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>					
<b>I. Wpływy</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>197</b>
1. Inne wpływy finansowe		0	0	0	197
<b>II. Wydatki</b>		<b>1 286</b>	<b>3 806</b>	<b>1 381</b>	<b>3 902</b>
1. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		1 153	3 591	1 189	3 566
2. Odsetki		133	215	192	336
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)</b>		<b>-1 286</b>	<b>-3 806</b>	<b>-1 381</b>	<b>-3 705</b>
<b>D. Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)</b>		<b>24 654</b>	<b>53 231</b>	<b>35 875</b>	<b>-40 888</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:</b>		<b>24 665</b>	<b>53 222</b>	<b>35 851</b>	<b>-40 904</b>
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		11	-9	-24	-16
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>		<b>63 646</b>	<b>35 069</b>	<b>102 938</b>	<b>179 701</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:</b>		<b>88 300</b>	<b>88 300</b>	<b>138 813</b>	<b>138 813</b>
- o ograniczonej możliwości dysponowania		206	206	1 943	1 943

### 3. INFORMACJA DODATKOWA DO RAPORTU ZA III KWARTAŁ 2025 R.

Przygotowana na podstawie Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 6 czerwca 2025 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 2025 r. poz. 755).

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

Raport kwartalny za trzeci kwartał 2025 r. został sporządzony stosownie do przepisów Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. z późniejszymi zmianami oraz stosownie do zasad prowadzenia rachunkowości obowiązujących w Spółce.

Dane zawarte w raporcie zostały sporządzone z zastosowaniem zasad wyceny aktywów i pasywów oraz pomiaru wyniku finansowego netto określonych na dzień bilansowy 30 września 2025 r.

Zasady rachunkowości nie uległy zmianie w stosunku do opisanych w raporcie rocznym za rok 2024, przekazanym do publicznej wiadomości w dniu 25 kwietnia 2025 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. Wynik finansowy za dziewięć miesięcy 2025 r.

	w mln zł		
	9 m-cy 2025	9 m-cy 2024	9 mc-y 2024*
Zysk/Strata brutto na sprzedaży	146,7	24,8	26,2*
Marża brutto na sprzedaży	6,5%	1,4%	1,4%*
EBIT	131,6	55,3	55,3
Zysk/Strata netto	123,2	67,8	67,8

\*Dane uwzględniające wynik na sprzedaży materiałów

Marża brutto na sprzedaży za dziewięć miesięcy 2025 r. wyniosła 6,5 proc. wobec 1,4 proc. w analogicznym okresie roku ubiegłego, w którym Spółka realizowała niższe ceny sprzedaży w transakcjach z podmiotami powiązanymi. Zrealizowane ceny odzwierciedlały wpływ spadku kosztów surowców w listopadzie i grudniu 2023 r., które weszły w skład kalkulacji cen stosowanych w pierwszym kwartale 2024 r.

Za dziewięć miesięcy 2025 r. Spółka osiągnęła zysk netto w wysokości 123,2 mln zł, co jest rezultatem odtworzenia mocy produkcyjnych po pożarze oraz wyższych cen w rozliczeniach z podmiotami powiązanymi.

2.2. Znaczące zmiany w poziomie krótkoterminowych należności

	w tys. zł		
	30-09-2025	31-12-2024	odchylenie
<b>Należności krótkoterminowe, w tym:</b>	<b>620 941</b>	<b>441 959</b>	<b>178 982</b>
<b>od jednostek powiązanych, w tym:</b>	<b>553 488</b>	<b>421 773</b>	<b>131 715</b>
z tytułu dostaw i usług	553 488	421 773	131 715
<b>od jednostek pozostałych</b>	<b>67 453</b>	<b>20 186</b>	<b>47 267</b>

Wzrost należności krótkoterminowych z tytułu dostaw i usług od jednostek powiązanych oraz od jednostek pozostałych na dzień 30 września 2025 r. w stosunku do końca roku wynika z czynników sezonowych.

2.3. Spadek krótkoterminowych aktywów finansowych na koniec trzeciego kwartału 2025 r.

	w tys. zł		
	30-09-2025	31-12-2024	odchylenie
<b>Krótkoterminowe aktywa finansowe, w tym:</b>	<b>660 250</b>	<b>728 640</b>	<b>-68 390</b>
w jednostkach powiązanych	547 226	693 563	-146 337
w pozostałych jednostkach	24 725	0	24 725
środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	88 299	35 077	53 222

Spadek krótkoterminowych aktywów finansowych na koniec trzeciego kwartału 2025 r. wynika głównie ze zmniejszającego się salda pożyczki udzielonej do podmiotu powiązanego.

Krótkoterminowe aktywa finansowe w pozostałych jednostkach na dzień bilansowy 30 września 2025 r. reprezentują wartość niezdyktowanych weksli otrzymanych od klientów.

2.4. W okresie dziewięciu miesięcy 2025 r. łączne koszty wytworzenia na jednostkę wyrobu wzrosły o 0,7% proc. w stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego. Natomiast w samym trzecim kwartale 2025 r. łączne koszty wytworzenia na jednostkę wyrobu spadły o 5,5% w porównaniu do drugiego kwartału tego roku. Szczegółowe wielkości prezentuje poniższa tabela.

	9 m-cy 2025 / 9 m-cy 2024	III kwartał 2025 / II kwartał 2025
Koszty surowców i materiałów na jednostkę wyrobu	+ 1,3%	- 6,2%
Koszty przerobu na jednostkę wyrobu	- 0,3%	- 4,4%
Łączne koszty wytworzenia na jednostkę wyrobu	+ 0,7%	- 5,5%

### 3. Sezonowość, cykliczność działalności

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

### 4. Odpisy aktualizujące wartość zapasów

Za trzy kwartały 2025 r. Spółka dokonała odpisów aktualizujących wartość zapasów w wysokości 16 tys. zł, które miały wpływ na poziom pozostałych kosztów operacyjnych. Odpisy aktualizujące dotyczyły zapasów materiałów.

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

Nie wystąpiły.

### 6. Informacje o utworzeniu, zwiększeniu, wykorzystaniu i rozwiązaniu rezerw na dzień 30.09.2025

Rezerwy krótkoterminowe	w tys. zł	
	30-09-2025	30-09-2024
<b>Rezerwa na świadczenia pracownicze</b>		
<b>Stan na początek okresu, w tym:</b>	<b>41 684</b>	<b>37 061</b>
-rezerwa na premię	28 631	28 557
-rezerwa na świadczenia emerytalne	1 358	1 267
-rezerwa na niewykorzystane urlopy	11 695	7 237
<b>Zwiększenia: utworzenie rezerwy, w tym:</b>	<b>41 473</b>	<b>35 125</b>
-rezerwa na premię	27 076	23 997
-rezerwa na świadczenia emerytalne	0	0
-rezerwa na niewykorzystane urlopy	14 397	11 128
<b>Zmniejszenia: wykorzystanie rezerwy, w tym:</b>	<b>41 684</b>	<b>38 406</b>
-rezerwa na premię	29 989	31 170
-rezerwa na świadczenia emerytalne	0	0
-rezerwa na niewykorzystane urlopy	11 695	7 236
<b>Zmniejszenia: rozwiązanie rezerwy, w tym:</b>	<b>156</b>	<b>0</b>
-rezerwa na premię	156	0
-rezerwa na świadczenia emerytalne	0	0
-rezerwa na niewykorzystane urlopy	0	0
<b>Stan na koniec okresu, w tym:</b>	<b>41 317</b>	<b>33 780</b>
-rezerwa na premię	25 562	21 384
-rezerwa na świadczenia emerytalne	1 358	1 267
-rezerwa na niewykorzystane urlopy	14 397	11 129

Rezerwy krótkoterminowe	w tys. zł	
	30-09-2025	30-09-2024
<b>Rezerwa na restrukturyzację</b>		
<b>Stan na początek okresu</b>	<b>2 125</b>	<b>1 118</b>
Zwiększenia: utworzenie rezerwy	44	2 791
Zmniejszenia: wykorzystanie rezerwy	401	1 722
Zmniejszenia: rozwiązanie rezerwy	1 400	0
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>368</b>	<b>2 187</b>

Rezerwy długoterminowe	w tys. zł	
	30-09-2025	30-09-2024
<b>Rezerwa na świadczenia emerytalne</b>		
<b>Stan na początek okresu, w tym:</b>	<b>7 773</b>	<b>7 766</b>
- odprawy emerytalne	7 545	7 370
- inne świadczenia pracownicze należne, niewypłacone	228	396
Zwiększenia: utworzenie rezerwy, w tym:	<b>110</b>	<b>0</b>
- odprawy emerytalne	0	0
- inne świadczenia pracownicze należne, niewypłacone	110	0
Zmniejszenia: wykorzystanie rezerwy, w tym:	<b>0</b>	<b>222</b>
- odprawy emerytalne	0	0
- inne świadczenia pracownicze należne, niewypłacone	0	222
Zmniejszenia: rozwiązanie rezerwy, w tym:	<b>146</b>	<b>0</b>
- odprawy emerytalne	0	0
- inne świadczenia pracownicze należne, niewypłacone	146	0
<b>Stan na koniec okresu, w tym:</b>	<b>7 736</b>	<b>7 544</b>
- odprawy emerytalne	7 545	7 370
- inne świadczenia pracownicze należne, niewypłacone	191	174

Rezerwy długoterminowe	w tys. zł	
	30-09-2025	30-09-2024
<b>Rezerwa na udzielone gwarancje na ogumienie</b>		
<b>Stan na początek okresu</b>	<b>0</b>	<b>206</b>
Zwiększenia: utworzenie rezerwy	0	0
Zmniejszenia: wykorzystanie rezerwy	0	168
Zmniejszenia: rozwiązanie rezerwy	0	0
<b>Stan na koniec okresu</b>	<b>0</b>	<b>38</b>

Rezerwy długoterminowe	w tys. zł	
	30-09-2025	30-09-2024
<b>Rezerwa na restrukturyzację</b>		
Stan na początek okresu	0	2 730
Zwiększenia: utworzenie rezerwy	0	0
Zmniejszenia: wykorzystanie rezerwy	0	2 730
Zmniejszenia: rozwiązanie rezerwy	0	0
Stan na koniec okresu	0	0

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

Stan rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego na dzień 30 września 2025 r. wyniósł 95,9 mln zł i wzrósł o 2,6 mln zł w stosunku do stanu na dzień 31 grudnia 2024 r.

Stan aktywa z tytułu podatku odroczonego na dzień 30 września 2025 r. wyniósł 21,2 mln zł i wzrósł o 0,2 mln zł w stosunku do stanu na dzień 31 grudnia 2024 r.

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

W okresie dziewięciu miesięcy 2025 r. nie wystąpiły istotne transakcje sprzedaży rzeczowych aktywów trwałych.

W trzech kwartałach 2025 r. wystąpiły istotne zwiększenia rzeczowych aktywów trwałych o wartości 77,0 mln zł, głównie w obszarze środków trwałych w budowie (w tym maszyn branżowych).

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

Nie wystąpiły.

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

Nie wystąpiły.

**11. Korekty błędów poprzednich okresów**

Nie wystąpiły.

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

Nie wystąpiły.

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

Nie wystąpiły.

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

W okresie trzech kwartałów 2025 r. Spółka nie zawarła transakcji z podmiotami powiązanymi na warunkach innych niż rynkowe.

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

Spółka nie wycenia instrumentów finansowych wg wartości godziwej.

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

Nie wystąpiły.

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

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

**18. Dywidenda**

Uchwałą Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Firmy Oponiarskiej Dębica S.A. z dnia 26 czerwca 2025 r. przeznaczono kwotę 58 385 632,50 zł (słownie: pięćdziesiąt osiem milionów trzysta osiemdziesiąt pięć tysięcy sześćset trzydzieści dwa złote 50/100) na dywidendę dla akcjonariuszy w wysokości 4,23 zł na jedną akcję, ustalając dzień 22 września 2025 r. jako dzień nabycia praw do dywidendy (dzień dywidendy) oraz dzień 17 grudnia 2025 r. jako termin wypłaty dywidendy.

**19. Znaczące zdarzenia, które wystąpiły po dniu, na który sporządzono kwartalne skrócone sprawozdanie finansowe**

Nie wystąpiły.

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

Zobowiązania warunkowe z tytułu programu dyskonta weksli na dzień bilansowy 30 września 2025 r. wynoszą 17 394 tys. zł, jest to wartość niższa niż na koniec 2024 r. o 29 257 tys. zł.

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

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

Raportem bieżącym nr 18 z dnia 4 lipca 2025 r. Spółka poinformowała o ograniczeniu produkcji opon w 2025 r. o 2,6% w odniesieniu do opon do pojazdów osobowych oraz 5,67% w odniesieniu do opon do pojazdów ciężarowych w porównaniu do pierwotnych planów produkcyjnych Spółki na 2025 r. Natomiast raportem bieżącym nr 22 z dnia 12 sierpnia 2025 r. Spółka poinformowała, że prognozowana produkcja w 2025 r. będzie niższa o 4,49% w odniesieniu do opon do pojazdów osobowych w porównaniu do pierwotnych planów produkcyjnych Spółki na 2025 r. Decyzja Zarządu Spółki została podjęta w związku

## Firma Oponiarska Dębica S.A.

Skrócone sprawozdanie finansowe za III kwartał 2025

Dane w tys. PLN

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. Naliczone odsetki od udzielonych pożyczek

Spółka dokonała korekty prezentacyjnej w zakresie naliczonych odsetek od udzielonych pożyczek za dziewięć miesięcy 2024, co prezentuje poniższa tabela.

Bilans na dzień 30.09.2024 r.	Jest	Było	Zmiana
<b>II. Aktywa obrotowe</b>	<b>1 513 941</b>	<b>1 513 941</b>	<b>0</b>
2. Należności krótkoterminowe	516 466	520 034	-3 568
2.1. Od jednostek powiązanych	453 243	456 811	-3 568
3. Inwestycje krótkoterminowe	850 038	846 470	3 568
3.1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	850 038	846 470	3 568
a) w jednostkach powiązanych	693 568	690 000	3 568

### 22.2. Przychody ze sprzedaży oraz wartość sprzedanych materiałów

W związku z nowelizacją ustawy o rachunkowości (Dz.U. 2024, poz. 1863, Spółka dokonała korekty prezentacyjnej dotyczącej rachunku zysków i strat zgodnie z załącznikiem nr 1 ustawy o rachunkowości.

## 4. POZOSTAŁE INFORMACJE

### 1. Wybrane dane finansowe przeliczone na euro

Pozycje aktywów i pasywów bilansu przeliczono na euro według średniego kursu NBP na dzień 30 września 2025 r. (1 euro = 4,2692 złotych), na dzień 31 grudnia 2024 r. (1 euro = 4,2730 złotych) i na dzień 30 września 2024 r. (1 euro = 4,2791 złotych).

Pozycje rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów środków pieniężnych wyrażone w złotych przeliczono na euro według kursu stanowiącego średnią arytmetyczną średnich kursów ogłaszanych przez NBP obowiązujących na ostatni dzień każdego miesiąca sprawozdawczego. Przyjęty średni kurs do wyliczeń za trzy kwartały 2025 r. wynosi za 1 euro 4,2365 złotych, a do wyliczeń za trzy kwartały 2024 r. za 1 euro 4,3022 złotych.

Zysk netto w bilansie za trzy kwartały 2025 r. wyliczony kursem na koniec września 2025 r. wynosi 28 864 tys. euro, zaś wyliczony średnimi kursami: 29 087 tys. euro. Różnice kursowe powstałe z przeliczenia wyniku finansowego za trzy kwartały 2025 r. wyniosły 223 tys. euro.

### 2. Istotne dokonania lub niepowodzenia

Za trzy kwartały 2025 r. Firma Oponiarska Dębica S.A. uzyskała przychody ze sprzedaży w wysokości 2 249,8 mln zł, tj. o 22,9 proc. wyższe niż za trzy kwartały 2024 r.

W trzecim kwartale 2025 r. odnotowano wzrost przychodów ze sprzedaży o 14,5 proc. wobec trzeciego kwartału 2024 r.

Zysk netto za trzy kwartały 2025 r. wyniósł 123,2 mln zł, czyli o 55,4 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 trzy kwartały 2025 r. wyniosły 2 249,8 mln zł, o 22,9 proc. więcej niż za trzy kwartały 2024 r. Zysk brutto ze sprzedaży ogółem za trzy kwartały 2025 r. wyniósł 146,7 mln zł, marża zysku brutto w relacji do całości przychodów wyniosła 6,5 proc. Dla porównania zysk brutto ze sprzedaży ogółem za trzy kwartały 2024 r. wyniósł 24,8 mln zł, a jego marża w relacji do całości przychodów wyniosła 1,4 proc.

**Sprzedaż do podmiotów powiązanych** za trzy kwartały 2025 r. wyniosła 2 084,7 mln zł, o 26,1 proc. więcej niż za trzy kwartały 2024 r. Za dziewięć miesięcy 2025 r. sprzedaż ta stanowiła 92,7 proc. sprzedaży ogółem wobec 90,3 proc. w analogicznym okresie 2024 r. Zysk brutto ze sprzedaży do jednostek powiązanych za trzy kwartały 2025 r. wyniósł 135,8 mln zł i był wyższy o 121,0 mln zł w stosunku do tego samego okresu roku ubiegłego. Marża zysku brutto w relacji do przychodów od tych podmiotów wyniosła 6,5 proc., podczas gdy w analogicznym okresie 2024 r. wyniosła 0,9 proc.

Wynik na sprzedaży za dziewięć miesięcy 2025 r. jest rezultatem odtworzenia mocy produkcyjnych po pożarze oraz wyższych cen sprzedaży realizowanych w transakcjach z podmiotami powiązanymi. W analogicznym okresie roku poprzedniego Spółka realizowała niższe ceny sprzedaży w transakcjach z podmiotami powiązanymi odzwierciedlające wpływ spadku kosztów surowców w listopadzie i grudniu 2023 r., które weszły w skład kalkulacji cen stosowanych w pierwszym kwartale 2024 r.

**Sprzedaż do podmiotów niepowiązanych** za trzy kwartały 2025 r. wyniosła 165,1 mln zł, i spadła o 6,8 proc. w stosunku do trzech kwartałów 2024 r. W okresie tym, na sprzedaży do jednostek niepowiązanych, osiągnięto zysk brutto na poziomie 10,9 mln zł, podczas gdy w analogicznym okresie

## Firma Oponiarska Dębica S.A.

Skrócone sprawozdanie finansowe za III kwartał 2025

Dane w tys. PLN

roku ubiegłego zysk brutto wyniósł 10,0 mln zł. Marża zysku brutto w relacji do przychodów od tych podmiotów wzrosła z 5,6 proc. do 6,6 proc. za trzy kwartały 2025 r.

**Koszty wytworzenia na jednostkę wyrobu** za trzy kwartały 2025 r. były wyższe o 0,7 proc. w porównaniu z analogicznym okresem ubiegłego roku, przy czym koszty surowców i materiałów bezpośrednich na jednostkę wyrobu wzrosły o 1,3 proc., a koszty przerobu spadły o 0,3 proc.

**Koszty sprzedaży i ogólnego zarządu** (RZiS poz. IV i V) za trzy kwartały 2025 r. wyniosły 15,7 mln zł, o 0,8 mln zł mniej niż za trzy kwartały 2024 r. Udział tych kosztów w wartości przychodów ze sprzedaży ogółem wyniósł 0,7 proc. wobec 0,9 proc. w analogicznym okresie roku ubiegłego.

**Wynik na pozostałej działalności operacyjnej** (RZiS poz. VII i VIII) za trzy kwartały 2025 r. jest zyskiem w kwocie 0,6 mln zł wobec zysku 47,0 mln zł za trzy kwartały 2024 r.

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

Pozostałe przychody i koszty operacyjne	w mln zł		
	30-09-2025	30-09-2024	odchylenie
Pozostałe przychody i koszty operacyjne, w tym:	0,6	47,0	-46,4
Pozostałe przychody operacyjne, w tym:	34,9	173,3	-138,4
- zysk ze sprzedaży środków trwałych	1,1	0,2	0,9
- rozwiązanie rezerwy na koszty restrukturyzacji	1,4	0,0	1,4
- przychody z tytułu złych długów	0,0	0,1	-0,1
- inne pozostałe przychody operacyjne, w tym:	32,4	173,0	-140,6
- przychody ze sprzedaży materiałów	32,3	21,8	10,5
- należne odszkodowanie z tytułu pożaru	0,0	151,0	-151,0
Pozostałe koszty operacyjne, w tym:	34,3	126,3	-92,0
- koszty restrukturyzacji	0,0	0,1	-0,1
- inne pozostałe koszty operacyjne, w tym:	34,3	126,2	-91,9
- wartość sprzedanych materiałów	31,0	20,4	10,6
- koszty odbudowy infrastruktury produkcyjnej po pożarze	2,5	29,5	-27,0
- koszty niewykorzystanych zdolności produkcyjnych w wyniku pożaru	0,0	75,3	-75,3

**Zysk z działalności operacyjnej (EBIT)** (RZiS poz. IX) za trzy kwartały 2025 r. wyniósł 131,6 mln zł, jest to o 76,3 mln zł więcej w porównaniu do analogicznego okresu roku ubiegłego, a marża EBIT-u w relacji do przychodów ze sprzedaży ogółem wzrosła do poziomu 5,8 proc. z 3,0 proc. w analogicznym okresie roku ubiegłego.

**Działalność finansowa** (RZiS poz. X i XI) za trzy kwartały 2025 r. wygenerowała zysk w wysokości 22,0 mln zł wobec 30,2 mln zł w analogicznym okresie 2024 r.

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

Przychody i koszty finansowe	w mln zł		
	30-09-2025	30-09-2024	odchylenie
Przychody i koszty finansowe, w tym:	22,0	30,2	-8,2
Przychody finansowe, w tym:	24,0	34,8	-10,8
- odsetki od pożyczki udzielonej podmiotowi powiązanemu	22,5	31,9	-9,4
- przychody finansowe od wolnych środków	1,5	2,7	-1,2
- pozostałe odsetki	0,0	0,2	-0,2
- dodatnie różnice kursowe	0,0	0,0	0,0
Koszty finansowe, w tym:	2,0	4,6	-2,6
- ujemne różnice kursowe	0,0	2,8	-2,8
- koszty dyskonta weksli i pozostałych odsetek	2,0	1,8	0,2

**Zysk brutto** (RZiS poz. XII) przed opodatkowaniem za trzy kwartały 2025 r. wyniósł 153,6 mln zł, tj. o 68,1 mln zł więcej niż w roku ubiegłym.

Efektywna stawka podatkowa za trzy kwartały 2025 r. wyniosła 19,8 proc.

**Zysk netto** (RZiS poz. XIV) za trzy kwartały 2025 r. wyniósł 123,2 mln zł, o 55,4 mln zł więcej niż w analogicznym okresie roku ubiegłego.

### Komentarz do Bilansu (Bs)

**Suma bilansowa** na dzień 30 września 2025 r. wyniosła 2 466,1 mln zł i wzrosła w ciągu trzech kwartałów 2025 r. o 146,9 mln zł.

**Aktywa trwałe** (Bs Aktywa poz. I) na koniec września 2025 r. wyniosły 1 014,5 mln zł i były niższe o 0,4 mln zł porównując do stanu z początku 2025 r.

*Wartości niematerialne i prawne* spadły o 1,6 mln zł do poziomu 4,3 mln zł.

*Wartość rzeczowych aktywów trwałych* wzrosła o 0,9 mln zł, z czego:

- amortyzacja istniejącego majątku trwałego obniżyła jego wartość o 79,3 mln zł,
- zmiany z tytułu sprzedaży i likwidacji majątku trwałego spowodowały jego spadek o 1,3 mln zł,
- programy inwestycyjne zwiększyły majątek trwały o 77,0 mln zł,
- zawarcie nowych umów leasingu finansowego sprzętu spowodowało wzrost o 4,5 mln zł.

*Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego* wyniosły 21,2 mln zł, jest to wzrost o 0,2 mln zł w stosunku do początku 2025 r.

**Aktywa obrotowe** (Bs Aktywa poz. II) wyniosły 1 451,6 mln zł i wzrosły w ciągu trzech kwartałów 2025 r. o 147,4 mln zł.

*Zapasy* wzrosły o 32,0 mln zł do poziomu 162,3 mln zł, w poszczególnych kategoriach:

- zapas surowców i materiałów wzrósł o 17,7 mln zł do poziomu 116,6 mln zł,
- produkcja w toku wzrosła o 13,8 mln zł do poziomu 43,4 mln zł,

c) wyroby gotowe spadły o 0,4 mln zł do poziomu 1,3 mln zł,

d) towary wzrosły do poziomu 1,0 mln zł.

*Należności krótkoterminowe* wyniosły 620,9 mln zł i wzrosły o 179,0 mln zł w stosunku do początku 2025 r., w tym: od jednostek powiązanych wzrosły o 131,7 mln zł, a od pozostałych jednostek wzrosły o 47,3 mln zł.

*Krótkoterminowe aktywa finansowe* wyniosły 660,2 mln zł i spadły w ciągu trzech kwartałów 2025 r. o 68,4 mln zł, w tym:

a) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne wzrosły o 53,2 mln zł,

b) krótkoterminowe aktywa finansowe w jednostkach powiązanych (pożyczki udzielone podmiotom powiązanym) spadły o 146,3 mln zł do poziomu 547,2 mln zł,

c) krótkoterminowe aktywa finansowe w pozostałych jednostkach wzrosły o 24,7 mln zł.

*Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe* wyniosły 8,2 mln zł i wzrosły w stosunku do początku roku o 4,8 mln zł, głównie z tytułu odpisu na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych.

**Kapitał własny** (*Bs Pasywa poz. I*) na koniec września 2025 r. wyniósł 1 431,9 mln zł i wzrósł o 64,8 mln zł w okresie trzech kwartałów 2025 r. z tytułu: wyższego zysku netto za trzy kwartały 2025 r. o 45,5 mln zł oraz wzrostu pozostałych kapitałów rezerwowych z tytułu podziału zysku za rok ubiegły o 19,4 mln zł.

**Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania** (*Bs Pasywa poz. II*) na dzień 30 września 2025 r. wyniosły 1 034,2 mln zł i w ciągu trzech kwartałów 2025 r. wzrosły o 82,1 mln zł.

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

**Działalność operacyjna** (*CF poz. A.III*) za trzy kwartały 2025 r. wygenerowała ujemne przepływy pieniężne w wysokości 12,9 mln zł. Zysk netto i amortyzacja wygenerowały dodatnie przepływy w kwocie 202,5 mln zł, natomiast wzrost kapitału pracującego wygenerował 187,9 mln zł ujemnych przepływów. Zmiana rezerw i rozliczeń międzyokresowych kosztów wygenerowała 4,6 mln zł ujemnych przepływów, a pozostałe tytuły (głównie korekta zysku netto o odsetki od udzielonej pożyczki) 23,0 mln zł ujemnych przepływów pieniężnych.

**Działalność inwestycyjna** (*CF poz. B.III*) w trzech kwartałach 2025 r. wygenerowała dodatnie przepływy w wysokości 69,9 mln zł. Na nabycie rzeczowych aktywów trwałych przeznaczono 93,6 mln zł (w tym nakłady inwestycyjne 77,0 mln zł, spadek zobowiązań inwestycyjnych 16,6 mln zł). Na nabycie praw do emisji CO<sub>2</sub> przeznaczono 6,0 mln zł

Splata pożyczki od podmiotu powiązanego wygenerowała 200,0 mln zł dodatnich przepływów pieniężnych, udzielona pożyczka dla podmiotu powiązanego wygenerowała 55,0 mln ujemnych przepływów pieniężnych. Dodatkowo przepływy pieniężne wygenerowały również: odsetki od pożyczki udzielonej podmiotowi powiązanemu w kwocie 22,5 mln zł oraz wpływy ze zbycia rzeczowych aktywów trwałych w wysokości 2,0 mln zł.

**Działalność finansowa** (*CF poz. C.III*) wygenerowała ujemne przepływy pieniężne w wysokości 3,8 mln zł, na co wpłynęła: zapłata odsetek 0,2 mln zł oraz splata rat leasingowych 3,6 mln zł.

**Przepływy pieniężne netto** (*CF poz. D*) za trzy kwartały 2025 r. były dodatnie i wyniosły 53,2 mln zł.

**Stan środków pieniężnych** (*CF poz. G*) wzrósł w ciągu trzech kwartałów 2025 r. do wysokości 88,3 mln zł z poziomu 35,1 mln zł na koniec grudnia 2024 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 2025.

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

Akcjonariuszem posiadającym co najmniej 5% liczby głosów na Zwyczajnym Walnym Zgromadzeniu („ZWZ”) w dniu 26 czerwca 2025 r. był Goodyear SA, posiadający 12 042 976 akcji i głosów, co stanowiło 87,25% ogólnej liczby głosów oraz 93,64% liczby głosów na ZWZ w dniu 26 czerwca 2025 r.

Jednocześnie Akcjonariusze działający w porozumieniu, o zawarciu, którego Spółka informowała raportem bieżącym 3/2023), tj.:

a. Nationale–Nederlanden Otwarty Fundusz Emerytalny

b. PKO BP Bankowy Otwarty Fundusz Emerytalny

łącznie posiadali 816 281 akcji i głosów, co stanowiło 5,91% ogólnej liczby głosów oraz 6,35% liczby głosów na ZWZ w dniu 26 czerwca 2025 r.

Jednocześnie Zarząd wskazuje, że na ZWZ Spółki od rozpoczęcia obrad do punktu 16 porządku obrad reprezentowanych było ogółem 12.861.152 głosy, stanowiące 93,18% ogólnej liczby głosów w Spółce. Następnie od punktu 17 porządku obrad do końca obrad ZWZ, na skutek opuszczenia obrad przez jednego z akcjonariuszy, reprezentowanych było ogółem 12.860.407 głosów, stanowiących 93,17% ogólnej liczby głosów w Spółce. Przedmiotowa zmiana nie wpływa na powyższy wykaz akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% liczby głosów na ZWZ.

Źródło: Raport bieżący nr 17/2025 Akcjonariusze posiadający co najmniej 5% głosów na Zwyczajnym Walnym Zgromadzeniu w dniu 26 czerwca 2025 r., data publikacji: 30.06.2025 r.

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

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

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

Nie wystąpiły.

**9. Informacje o 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) niestabilne okoliczności biznesowe oraz sytuacja geopolityczna i jej wpływ na stan światowej gospodarki i sytuację finansową klientów i konsumentów;
- 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 energii i surowców: zmiany cen, które przekładają się na koszty działalności Spółki;
- e) zmiana kursów walutowych, głównie euro i dolara amerykańskiego.

**Podpisy Zarządu T.C. Dębica S.A.**

**Ireneusz Maksymiuk** Prezes Zarządu, Dyrektor ds. Finansowych

**Anna Winiarska-Miśkowiec** Członek Zarządu, Starszy Radca Prawny

**Marko Nahtigal** Członek Zarządu, Dyrektor ds. Produkcji

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

**Anna Bolanowska** Kontroler finansowy

**Data raportu** 20 listopad 2025 r.