

DEBICA

RAPORT ROCZNY 2016



raport ogólny

- 3 List Prezesa Zarządu T.C. Dębica S.A.
- 4 List Przewodniczącego Rady Nadzorczej T.C. Dębica S.A.
- 5 Władze Spółki
- 6 Akcjonariusze T.C. Dębica S.A.
- 7 Zasady ładu korporacyjnego
- 10 Relacje inwestorskie
- 11 Produkty T.C. Dębica S.A.
- 14 Sprzedaż i dystrybucja
- 15 Działalność inwestycyjna
- 16 Ważniejsze wydarzenia w dziedzinie badań i rozwoju technologicznego
- 16 Przewidywany rozwój T.C. Dębica S.A.
- 17 Nagrody dla T.C. Dębica S.A.
- 18 Społeczna odpowiedzialność

raport środowiskowy

- 19 Ochrona środowiska naturalnego
- 19 Emisja do atmosfery
- 19 Odpady przemysłowe
- 20 Woda
- 20 Opłaty środowiskowe
- 20 Przeciwdziałanie poważnym awariom przemysłowym
- 21 System zarządzania energią

sprawozdanie finansowe

- 22 Bilans
- 24 Rachunek zysków i strat
- 25 Zestawienie zmian w kapitale własnym
- 26 Rachunek przepływu środków pieniężnych
- 27 Informacja dodatkowa do Sprawozdania Finansowego T.C. Dębica S.A.



List Prezesa Zarządu Firmy Oponiarskiej Dębica S.A.

Szanowni Państwo,
drodzy Akcjonariusze,

Mam przyjemność oddać do Państwa rąk raport roczny Firmy Oponiarskiej Dębica S.A. za 2016 rok.

Był to rok, w którym naszej branży sprzyjała sytuacja rynkowa w segmencie aut osobowych, zarówno w Polsce, jak i na całym rynku europejskim. Jednocześnie rosła sprzedaż opon do samochodów ciężarowych w Europie Zachodniej, która jest dla nas głównym rynkiem sprzedaży tego produktu. Efektywnie wykorzystaliśmy dobrą sytuację rynkową, w 2016 roku zwiększając znacząco – o 31,3% – sprzedaż do podmiotów niepowiązanych. W rezultacie stanowiła ona w tym okresie ponad 10% naszej sprzedaży.

Jednocześnie spadła nasza sprzedaż do podmiotów powiązanych, co miało związek ze spadkiem cen surowców oraz niższymi wolumenami produkcji. W efekcie przychody ze sprzedaży w całym 2016 roku wyniosły blisko 1,7 mld zł i były o 4,9% niższe od osiągniętych w 2015 roku. Wynik EBIT w 2016 roku wyniósł 51,7 mln zł, a zysk netto 64,8 mln zł.

W minionym roku kontynuowaliśmy realizację planu inwestycyjnego – niezmiennie stawiamy na innowacje i utrzymywanie najwyższej jakości zaplecza produkcyjnego. W 2016 roku ponieśliśmy wydatki inwestycyjne w wysokości 77 mln zł. Przeznaczyliśmy je głównie na dalsze rozwinięcie procesu produkcji opon o rozmiarach 17 cali i powyżej, które należą do najbardziej dochodowych segmentów rynku oponiarskiego

Dzięki prowadzonym kampaniom marketingowym oraz rozszerzaniu oferty produktowej, marka Dębica była odpowiednio widoczna podczas sezonów letniego i zimowego oraz dobrze pozycjonowana wśród potencjalnych użytkowników naszych opon.

Naszą działalność prowadzimy w sposób odpowiedzialny, przywiązując ogromną wagę do przestrzegania zasad zrównoważonego rozwoju, poszanowania środowiska naturalnego, działań na rzecz rozwoju pracowników i środowisk lokalnych oraz stosowania najlepszych praktyk ładu korporacyjnego. Jesteśmy świadomi tego, że wartość firmy kreują nie tylko wyniki finansowe, ale też czynniki związane z ekologią i przywiązaniem do etycznych aspektów prowadzenia działalności biznesowej.

Jednym z priorytetów naszej strategii rozwoju jest ciągle ograniczanie negatywnego wpływu prowadzonej przez nas działalności na środowisko. Działania w tym zakresie nie ograniczają się tylko do racjonalnego zużycia surowców, ale obejmują także szereg działań organizacyjnych i technicznych dotyczących właściwego postępowania z odpadami i ich zagospodarowania, wykorzystywania wody w prowadzonych procesach i do celów socjalnych, redukcji emisji zanieczyszczeń do powietrza, optymalizacji procesów w zakresie ograniczenia zużycia energii oraz przeciwdziałania poważnym awariom przemysłowym. W efekcie systematycznie obniżamy wskaźniki emisji dwutlenku węgla z ciepłowni zakładowej i zmniejszamy zużycie benzyny oraz wody przypadającej na wytworzenie tony produktu oraz zużywanej do celów socjalnych. Pod tym względem znajdujemy się w czołówce wszystkich zakładów Goodyeara na świecie. Warto również podkreślić, iż do odzysku przekazaliśmy w ubiegłym roku aż 99% wytworzonych przez firmę odpadów.

Aktywnie wspieramy także inicjatywy mające na celu rozwój społeczności lokalnych. Od lat zaangażowani jesteśmy w takie projekty społeczne, jak Politechnika Dziecięca, którego misją jest rozwój zainteresowań dzieci naukami ścisłymi. Projekt ten został dostrzeżony i wyróżniony w ubiegłorocznej edycji raportu Forum Odpowiedzialnego Biznesu „Odpowiedzialny biznes w Polsce. Dobre praktyki”, w kategorii „zaangażowanie społeczne i rozwój społeczności lokalnej”. Po raz piąty byliśmy również organizatorem festiwalu muzycznego „GOODFEST”, który stał się ważnym wydarzeniem dla lokalnej społeczności z Dębicy i okolic.

W minionym roku utrzymaliśmy wiodącą pozycję Firmy na polskim rynku opon do samochodów osobowych i dostawczych. Nie byłoby to możliwe bez zaufania naszych klientów, które niezmiennie doceniamy, a także bez ogromnego wkładu pracowników i dostawców Spółki, którym bardzo dziękuję za zaangażowanie i wysiłek.

Ten rok będzie dla nas czasem kolejnych wyzwań i realizacji strategii rozwoju. Naszym priorytetem niezmiennie pozostaje długofalowe umacnianie naszej rynkowej pozycji oraz budowanie wartości Firmy Oponiarskiej Dębica S.A. dla wszystkich akcjonariuszy.

Z wyrazami szacunku

Stanisław Cieszkowski
Prezes Zarządu
Firmy Oponiarskiej Dębica S.A.
Dębica, kwiecień 2017



List Przewodniczącego Rady Nadzorczej Firmy Oponiarskiej Dębica S.A.

Szanowni Państwo,

Miniony rok był kolejnym, w którym Firma Oponiarska Dębica S.A. utrzymała wiodącą pozycję na polskim rynku opon do samochodów osobowych i dostawczych.

Dębica niezmiennie ściśle współpracuje z globalnym koncernem The Goodyear Tire & Rubber Company i pozostaje największym w Europie i jednym z największych na świecie zakładów Grupy Goodyear. To z jednej strony gwarantuje stabilność przychodów, dzięki sprzedaży do powiązanych z Grupą podmiotów, a z drugiej pozwala Spółce osiągać istotne przewagi konkurencyjne i produkować zaawansowane technologicznie opony, które spełniają najwyższe wymagania Unii Europejskiej. Dębica produkuje, na zlecenie Goodyear, opony stanowiące oryginalne wyposażenie samochodów takich marek jak: Ford, Opel, Peugeot, Renault, Volkswagen, Audi.

Na uwagę zasługuje wysokiej jakości zaplecze produkcyjne Dębicy. Poniesione w 2016 roku nakłady inwestycyjne pozwoliły na dalsze dostosowanie procesu produkcji opon z najbardziej dochodowych segmentów, co było kolejnym krokiem w kierunku rozszerzania oferty.

W minionym roku, podobnie jak w latach poprzednich, Rada Nadzorcza wspierała działania Zarządu, by wspólnym wysiłkiem oraz dzięki zaangażowaniu pracowników Spółki z jednej strony skutecznie stawiać czoła wyzwaniom rynkowym, a z drugiej – efektywnie wykorzystywać rynkowe szanse. Za ten wysiłek i zaangażowanie pragnę wszystkim gorąco podziękować.

Ten rok będzie dla Firmy Oponiarskiej Dębica S.A. kolejnym okresem realizacji strategii rozwoju oraz dążenia do doskonałości operacyjnej. Celem Spółki jest wzmocnienie pozycji konkurencyjnej i zwiększanie efektywności, przy zachowaniu najwyższej jakości produkcji.

Z wyrazami szacunku

Jacek Pryczek
Przewodniczący Rady Nadzorczej
Firmy Oponiarskiej Dębica S.A.
Dębica, kwiecień 2017

Władze Spółki

W 2016 roku nie zaszły żadne zmiany w podstawowych zasadach zarządzania przedsiębiorstwem. Do odbycia Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy, tj. do 23 czerwca 2016 roku, trwała XXII kadencja Rady Nadzorczej. Kadencja XIX Zarządu, zgodnie ze Statutem Spółki, rozpoczęła się w 2014 roku i ma trwać 3 lata.

W skład XIX kadencji Zarządu weszli:

Stanisław Cieszkowski – Prezes Zarządu
Ireneusz Maksymiuk – Członek Zarządu
Michał Mędrak – Członek Zarządu
Leszek Szafran- Członek Zarządu



Stanisław Cieszkowski
Prezes Zarządu



Ireneusz Maksymiuk
Członek Zarządu



Leszek Szafran
Członek Zarządu

Rada Nadzorcza XXII kadencji działała w składzie:

Jacek Pryczek – Przewodniczący Rady Nadzorczej
Dominikus Golsong – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
Maciej Mataczyński – Sekretarz Rady Nadzorczej
Renata Kowalska-Andres – Członek Rady Nadzorczej
Karl Brocklehurst – Członek Rady Nadzorczej
Łukasz Rędziniak – Członek Rady Nadzorczej
Janusz Raś – Członek Rady Nadzorczej*

*Zgodnie z § 14 ust. 2 Statutu Spółki w skład Rady Nadzorczej wchodzi jeden przedstawiciel pracowników Firmy Oponiarskiej Dębica S.A. Przedstawicielem tym został Pan Janusz Raś wybrany na członka Rady Nadzorczej XXII kadencji zgodnie z postanowieniami Statutu i Regulaminu Wyboru Przedstawiciela Pracowników.

Wynagrodzenie Zarządu i Rady Nadzorczej za 2016 rok zostało przedstawione w punkcie 10 „Dodatkowych not objaśniających” stanowiących integralną część rocznego Sprawozdania finansowego za rok 2016.



Jacek Pryczek
Przewodniczący Rady Nadzorczej



Michał Mędrak
Członek Zarządu

Akcjonariusze T.C. Dębica S.A.

W 2016 roku akcjonariuszem posiadającym ponad 5% kapitału zakładowego był:

Goodyear S.A. z siedzibą w Luksemburgu, posiadający 11 234 912 akcji, stanowiących 81,396% kapitału zakładowego Spółki, przyznających prawo do 11 234 912 głosów na Walnym Zgromadzeniu Spółki, stanowiących około 81,396% całkowitej liczby głosów na walnym Zgromadzeniu Spółki.

Zgodnie z otrzymanymi informacjami wszystkie akcje i głosy w Spółce kontrolowane przez Grupę Goodyear należą obecnie bezpośrednio do Goodyear Luxemburg.

Spółka nie posiada informacji o późniejszych zmianach w wykazie akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% kapitału zakładowego i co najmniej 5% ogólnej liczby głosów na WZA Spółki.

W stosunku do akcji Spółki nie mają zastosowania ograniczenia dotyczące przenoszenia prawa własności papierów wartościowych Spółki. Brak jest również ograniczeń odnośnie do wykonywania prawa głosu, takich jak ograniczenie wykonywania prawa głosu przez posiadaczy określonej części lub liczby głosów, ograniczeń czasowych dotyczących wykonywania prawa głosu lub zapisy, zgodnie z którymi, przy współpracy Spółki, prawa kapitałowe związane z papierami wartościowymi byłyby oddzielone od posiadania papierów wartościowych. Spółka nie emitowała papierów wartościowych, które dają specjalne uprawnienia kontrolne.

Spółce nie są znane umowy, w wyniku których mogą w przyszłości nastąpić zmiany w proporcjach akcji posiadanych przez dotychczasowych akcjonariuszy. W Spółce nie istnieje system kontroli programów akcji pracowniczych.

Statut Spółki nie przewiduje szczególnych zasad zmian Statutu, które mogą być dokonywane zgodnie z obowiązującymi przepisami, w szczególności Kodeksu Spółek Handlowych.





Zasady ładu korporacyjnego

Zarząd Spółki oświadcza, iż Firma Oponiarska Dębica S.A., notowana na Gieldzie Papierów Wartościowych w Warszawie od 1994 roku, w 2016 roku przestrzegała zasad ładu korporacyjnego zawartych w „Dobrych Praktykach Spółek notowanych na GPW”, stanowiących załącznik do Uchwały nr 19/307/2012 Rady Giełdy z dnia 21 listopada 2012 roku, opublikowanych na stronie www.corp-gov.gpw.pl.

Zarząd Spółki, doceniając znaczenie zasad ładu korporacyjnego zawartych w tym dokumencie, oraz rolę, jaką zasady te odgrywają w umacnianiu transparentności spółek giełdowych, dołożył wszelkich starań, aby zasady, o których mowa powyżej, były stosowane w Spółce w jak najszerszym zakresie. Z zastrzeżeniem wyjaśnień przedstawionych poniżej, wg jak najlepszej wiedzy Zarządu w 2015 roku żadna z zasad zawartych w „Dobrych Praktykach Spółek notowanych na GPW” nie została przez Spółkę naruszona.

Spółka nie stosowała zasady nr II.2a w zakresie podania odrębnej informacji o udziale kobiet i mężczyzn odpowiednio w Zarządzie i w Radzie Nadzorczej Spółki w okresie ostatnich dwóch lat, ponieważ informacje o składzie i zmianach w składzie ww. organów Spółki są dostępne na stronie internetowej Spółki.

Spółka nie stosowała zasady nr IV.10 w zakresie zapewnienia akcjonariuszom możliwości udziału w Walnym Zgromadzeniu przy wykorzystaniu środków komunikacji elektronicznej, polegającego na transmisji w czasie rzeczywistym obrad Walnego Zgromadzenia oraz dwustronnej komunikacji w czasie rzeczywistym, w ramach której akcjonariusze mogą wypowiadać się w toku obrad walnego zgromadzenia, przebywając w innym miejscu niż miejsce obrad. Spółka nie stosowała powyższej zasady ze względu na ryzyko wystąpienia nieprawidłowości w przebiegu Walnego Zgromadzenia, takich jak potencjalne problemy związane z identyfikacją akcjonariuszy, zawodnością medium komunikacji, a także ze spełnieniem przez akcjonariuszy wymogów technicznych i sprzętowych.

Opis zasad dotyczących powoływania i odwoływania osób zarządzających oraz ich uprawnień, w szczególności prawa do podejmowania decyzji o emisji lub wykupie akcji, oraz opis działania organów zarządzających, nadzorujących lub administrujących emitenta i ich komitetów.

Zarząd Spółki

Zarząd Spółki składa się z trzech do siedmiu osób. Okres sprawowania funkcji (kadencja) przez Członka Zarządu wynosi trzy lata. Członków Zarządu powołuje się na okres wspólnej kadencji, która rozpoczyna się z dniem powołania, a kończy najpóźniej z dniem odbycia Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy, zatwierdzającego Sprawozdanie finansowe za dany rok, w którym kadencja się rozpoczęła. Członkowie Zarządu mogą być wybierani na kolejne kadencje. Liczbę członków Zarządu określa Rada Nadzorcza. Rada Nadzorcza powołuje i odwołuje Prezesa Zarządu oraz pozostałych Członków Zarządu. Mandat Członka Zarządu wygasa wskutek upływu kadencji, śmierci, rezygnacji albo odwołania go ze składu Zarządu. Rezygnacja jest skuteczna z chwilą złożenia w Spółce pisemnego oświadczenia lub z datą późniejszą wskazaną w tym oświadczeniu. Data ta nie może przypadać później niż 30 dni od dnia złożenia pisemnego oświadczenia w Spółce.

W razie wskazania późniejszej daty skuteczności rezygnacji niż 30 dni, uważa się, że rezygnacja jest skuteczna z upływem 30 dni od złożenia pisemnego oświadczenia w Spółce.

W umowach o pracę oraz innych umowach pomiędzy Spółką a Członkami Zarządu, jak również w sporach między nimi, Spółkę reprezentuje Przewodniczący Rady Nadzorczej. Ustalenie zasad wynagrodzenia oraz innych warunków tych umów należy do wyłącznej kompetencji Przewodniczącego Rady Nadzorczej. Zarząd Spółki prowadzi sprawy Spółki i reprezentuje Spółkę.

Wszelkie sprawy związane z prowadzeniem Spółki niezastrzeżone ustawą albo niniejszym Statutem do kompetencji Walnego Zgromadzenia lub Rady Nadzorczej należą do zakresu działania Zarządu. Regulamin Zarządu określa szczegółowo tryb działania Zarządu. Regulamin ten uchwała Zarząd, a zatwierdza uchwała Rady Nadzorczej. Został on opublikowany na stronie internetowej Spółki www.debica.com.pl.

Do składania oświadczeń w imieniu Spółki wymagane jest współdziałanie dwóch Członków Zarządu Spółki albo jednego Członka Zarządu łącznie z Prokurentem. Wszyscy Członkowie Zarządu są zobowiązani i uprawnieni do wspólnego prowadzenia spraw Spółki.

Zasady ładu korporacyjnego

Rada Nadzorcza

Rada Nadzorcza Spółki składa się z pięciu do dziewięciu członków, przy czym liczbę Członków Rady Nadzorczej danej kadencji ustala Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy w drodze uchwały. Członków Rady Nadzorczej powołuje Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy, z tym że w skład Rady Nadzorczej wchodzi jeden przedstawiciel pracowników Spółki przez nich powołany. Okres sprawowania funkcji Członka Rady Nadzorczej (kadencja) nie może być dłuższy niż jeden rok. Dopuszczalny jest wybór tej samej osoby na kolejne kadencje. Członków Rady Nadzorczej powołuje się na okres wspólnej kadencji. Kadencja rozpoczyna się z dniem powołania, a kończy najpóźniej z dniem odbycia Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy zatwierdzającego Sprawozdanie finansowe za rok, w którym kadencja się rozpoczęła. Szczegółowe zasady funkcjonowania Rady Nadzorczej określają postanowienia Statutu oraz Regulaminu Rady Nadzorczej Spółki, uchwalonych przez Radę Nadzorczą. Regulamin Rady Nadzorczej został opublikowany na stronie internetowej Spółki www.debica.com.pl. Rada Nadzorcza sprawuje stały nadzór nad działalnością Spółki we wszystkich dziedzinach jej działalności.

Oprócz spraw zastrzeżonych postanowieniami Statutu Spółki, do szczególnych uprawnień Rady Nadzorczej należą:

- 1) badanie Sprawozdania finansowego;
- 2) badanie Sprawozdania Zarządu Spółki oraz wniosków Zarządu co do podziału zysku lub pokrycia strat;
- 3) składanie Walnemu Zgromadzeniu Akcjonariuszy pisemnego sprawozdania z wyników czynności, o których mowa w pkt 1 i 2;
- 4) wyrażanie zgody na utworzenie lub przystąpienie do spółki lub konsorcjum;
- 5) wyrażanie zgody na nabycie lub zbycie przez Spółkę akcji lub udziałów w spółkach albo na nabycie oddziałów spółek;
- 6) wyrażanie zgody na zbycie zorganizowanej części mienia Spółki, z zastrzeżeniem postanowień art. 393 pkt 3 i 4 Kodeksu spółek handlowych;
- 7) wyrażanie zgody na dokonanie przez Spółkę innych czynności prawnych zobowiązujących lub rozporządzających środkami trwałymi Spółki, w tym nabycia i zbycia nieruchomości, jeżeli jednostkowa wartość czynności prawnej przenosi równowartość w złotych kwoty 500 000 USD (słownie: pięciuset tysięcy USD) lub w przypadku czynności powiązanych, dokonywanych w ciągu kolejnych dwunastu miesięcy, jeżeli wartość tych czynności przenosi równowartość w złotych kwoty 1 000 000 USD (słownie: jednego miliona USD) oraz zawieranie umów o zarządzanie, umów o wspólnym inwestowaniu, umów spółek patentowych i umów licencyjnych bądź długoterminowych umów kooperacyjnych;
- 8) wyrażanie zgody na obciążenie mienia Spółki o wartości przynoszącej równowartość w złotych kwoty 1 000 000 USD (słownie: jednego miliona USD) lub udzielenie gwarancji na kwotę przynoszącą równowartość w złotych tej samej kwoty na okres ponad dwunastu kolejnych miesięcy;
- 9) ustalanie wynagrodzenia dla Członków Rady Nadzorczej delegowanych do czasowego wykonywania czynności Członków Zarządu;
- 10) pisemne opiniowanie wniosków składanych Walnemu

Zgromadzeniu Akcjonariuszy w sprawach określonych w § 26 ust. 1 Statutu Spółki;

11) zawieszanie w czynnościach, z ważnych powodów, Członka Zarządu lub całego Zarządu;

12) delegowanie Członka lub Członków Zarządu do czasowego wykonywania czynności Zarządu Spółki w razie zawieszenia lub odwołania Członków Zarządu czy całego Zarządu lub gdy Zarząd z innych powodów nie może działać;

13) zatwierdzanie Regulaminu Zarządu Spółki;

14) wybieranie biegłego rewidenta przeprowadzającego badanie Sprawozdań finansowych Spółki;

15) zatwierdzanie Regulaminu organizacyjnego Spółki.

Rada Nadzorcza może powoływać komitety stałe lub ad hoc, działające jako kolegalne organy doradcze i opiniotwórcze Rady Nadzorczej. W uchwale o powołaniu Komitetu Rada Nadzorcza określa okres działania danego Komitetu oraz zakres jego zadań.

Komitety Rady Nadzorczej, powołane przez Radę, składają Radzie Nadzorczej sprawozdania ze swojej działalności w terminach wskazanych w uchwale o powołaniu danego Komitetu. Członkowie Komitetu powoływani są przez Radę Nadzorczą spośród jej członków. Członkowie danego Komitetu wybierają, w drodze uchwały, Przewodniczącego Komitetu spośród swoich członków. W skład Komitetu wchodzi co najmniej dwóch członków. Pierwsze posiedzenie Komitetu zwołuje Przewodniczący Rady Nadzorczej lub inny wskazany przez niego Członek Rady Nadzorczej. Pracami Komitetu kieruje Przewodniczący Komitetu. Sprawuje on również nadzór nad przygotowaniem porządku obrad, organizowaniem dystrybucji dokumentów i sporządzaniem protokołów z posiedzeń Komitetu, korzystając w powyższym zakresie z pomocy biura Zarządu Spółki. Posiedzenia Komitetu zwołuje Przewodniczący Komitetu, a w razie jego nieobecności lub niemożności pełnienia przez niego funkcji – Przewodniczący Rady Nadzorczej lub inny wskazany przez niego Członek Rady Nadzorczej, który zaprasza na posiedzenie Członków Komitetu oraz zawiadamia wszystkich pozostałych Członków Rady Nadzorczej o posiedzeniu. Wszyscy Członkowie Rady Nadzorczej mają prawo uczestniczyć w posiedzeniach Komitetu. Zawiadomienie o zwołaniu posiedzenia należy przekazać Członkom Komitetu oraz pozostałym Członkom Rady Nadzorczej nie później niż na siedem dni przed posiedzeniem Komitetu, a w sprawach nagłych nie później niż na trzy dni przed posiedzeniem Komitetu. Przewodniczący Komitetu może zapraszać na posiedzenia Komitetu Członków Zarządu, pracowników Spółki i inne osoby, których udział w posiedzeniu jest przydatny dla realizacji zadań Komitetu. Uchwały Komitetu są podejmowane zwykłą większością głosów oddanych. Członkowie Komitetu mogą głosować nad podjęciem uchwały osobiście, biorąc udział w posiedzeniu Komitetu, lub przy wykorzystaniu środków porozumiewania się na odległość. Z posiedzenia Komitetu sporządza się protokół, który winien być podpisany przez obecnych na posiedzeniu Komitetu Członków Rady Nadzorczej. Protokół powinien zawierać uchwały, wnioski i sprawozdania Komitetu. Protokoły z posiedzeń Komitetów są przechowywane w siedzibie Spółki. Kopie protokołów dostarczane są wszystkim Członkom Rady Nadzorczej. Przewodniczący Komitetu (lub osoba przez niego wskazana) jest upoważniony do składania wniosków do Rady Nadzorczej o podjęcie przez Radę Nadzorczą uchwał w sprawie opracowania dla potrzeb Komitetu ekspertyz lub opinii dotyczących zakresu zadań lub zatrudnienia doradcy.

Zasady ładu korporacyjnego

W ramach Rady Nadzorczej funkcjonuje stały Komitet Audytu. Komitet Audytu składa się z co najmniej trzech członków, powoływanych i odwoływanych przez Radę Nadzorczą spośród jej członków. Przy ustalaniu składu Komitetu Audytu należy brać pod uwagę, że przynajmniej jeden jego członek powinien spełniać warunki niezależności i posiadać kwalifikacje w dziedzinie rachunkowości lub rewizji finansowej, zgodnie z wymogami ustawy z dnia 7 maja 2009 roku o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym.

Sprawozdania finansowe są sporządzane przez Kontrolera ds. Finansowych Spółki, a nadzór nad tym procesem sprawuje Zarząd Spółki. Rada Nadzorcza T.C. Dębica S.A. utworzyła stały Komitet Audytu Rady Nadzorczej, zgodnie z wymogami art. 86 ustawy z dnia 7 maja 2009 roku o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym.

Do zadań Komitetu Audytu należy:

- a) monitorowanie procesu sprawozdawczości finansowej Spółki;
- b) monitorowanie skuteczności systemów kontroli wewnętrznej, audytu wewnętrznego oraz zarządzania ryzykiem;
- c) monitorowanie wykonywania czynności rewizji finansowej;
- d) monitorowanie niezależności podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych;
- e) rekomendowanie Radzie Nadzorczej podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych lub do przeprowadzenia czynności rewizji finansowej Spółki;
- f) analiza pisemnych informacji otrzymywanych od podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych o istotnych kwestiach dotyczących czynności rewizji finansowej oraz przekazywanie Radzie Nadzorczej stanowiska Komitetu Audytu w tej sprawie.

Sposób działania Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy i jego zasadnicze uprawnienia oraz opis praw akcjonariuszy i sposobu ich wykonania

Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy, zgodnie z przepisami Kodeksu spółek handlowych w brzmieniu obowiązującym od 3 sierpnia 2009 roku, zwołuje się przez ogłoszenie dokonywane na stronie internetowej Spółki www.debica.com.pl oraz w sposób określony dla przekazywania informacji bieżących, zgodnie z przepisami o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych.

Ogłoszenie powinno być dokonane co najmniej na dwadzieścia sześć dni przed terminem Walnego Zgromadzenia. Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy zwoływane jest przez Zarząd. Rada Nadzorcza może zwołać Zwyczajne Walne Zgromadzenie, jeżeli Zarząd nie zwoła go w terminie określonym w przepisach Kodeksu spółek handlowych lub w Statucie, oraz Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie, jeżeli zwołanie go uzna za wskazane. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy może zostać zwołane również przez akcjonariuszy reprezentujących co najmniej połowę kapitału zakładowego lub co najmniej połowę ogółu głosów w Spółce. Akcjonariusz lub akcjonariusze reprezentujący co naj-

mniej jedną dwudziestą kapitału zakładowego mogą żądać zwołania Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia i umieszczenia określonych spraw w porządku obrad tego zgromadzenia. Żądanie zwołania Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia należy złożyć Zarządowi na piśmie lub elektronicznie.

Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy otwiera Przewodniczący Rady Nadzorczej Spółki albo jego zastępca. Następnie, spośród osób uprawnionych do uczestnictwa w Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy, akcjonariusze wybierają Przewodniczącą Walnego Zgromadzenia.

W razie nieobecności Przewodniczącego Rady Nadzorczej lub jego zastępcy Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy otwiera Prezes Zarządu Spółki albo osoba wyznaczona przez Zarząd Spółki. Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy może zarządzić przerwę w obradach większością dwóch trzecich głosów. Przerwy nie mogą trwać łącznie dłużej niż trzydzieści dni.

Do kompetencji Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy należą:

- 1) rozpatrzenie i zatwierdzenie sprawozdania Zarządu Spółki oraz Sprawozdania finansowego za ubiegły rok obrotowy, a także udzielenie absolutorium członkom organów Spółki z wykonania przez nich obowiązków;
- 2) powzięcie uchwały o podziale zysku albo pokryciu strat;
- 3) zmiana przedmiotu działalności Spółki;
- 4) zmiana Statutu Spółki;
- 5) podwyższenie lub obniżenie kapitału akcyjnego;
- 6) połączenie i przekształcenie oraz rozwiązanie i likwidacja Spółki;
- 7) emisja obligacji zamiennych lub z prawem pierwszeństwa;
- 8) postanowienie dotyczące roszczeń o naprawienie szkody wyrządzonej przy zawiązywaniu Spółki albo sprawowaniu zarządu lub nadzoru;
- 9) zbycie i wydzierżawienie przedsiębiorstwa lub jego zorganizowanej części oraz ustanowienie na nich ograniczonego prawa rzeczowego.

Sprawy i uchwały Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy, oprócz wyżej wymienionych, wymagają formalności określonych w Kodeksie spółek handlowych.

Prawo uczestniczenia w Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy mają osoby będące akcjonariuszami Spółki i które na szesnaście dni przed datą Walnego Zgromadzenia (dzień rejestracji uczestnictwa w WZA) zgłoszą podmiotowi prowadzącemu rachunek papierów wartościowych żądanie wystawienia imiennego zaświadczenia o prawie uczestnictwa w Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy, zgodnie z przepisami Kodeksu spółek handlowych.

Głosowanie odbywa się przy pomocy komputerowego systemu oddawania i obliczania głosów, zapewniającego oddawanie głosów w liczbie odpowiadającej liczbie posiadanych akcji, jak również umożliwiającego wykluczenie możliwości identyfikacji sposobu oddawania głosów przez poszczególnych akcjonariuszy w razie zarządzenia głosowania tajnego.

Relacje inwestorskie

Firma Oponiarska Dębica S.A. zapewnia akcjonariuszom, inwestorom i analitykom równy dostęp do rzetelnych informacji na temat Spółki.

Podstawą prowadzonych działań jest realizacja obowiązków informacyjnych wynikających z ustawy.

Spółka podejmuje szereg działań z wykorzystaniem tradycyjnych i nowoczesnych narzędzi komunikacji. Są to:

- konferencje związane z publikacją wyników finansowych dla inwestorów instytucjonalnych i analityków;
- spotkania bezpośrednie członków Zarządu Spółki z przedstawicielami instytucji rynku kapitałowego;
- wizyty inwestorów i analityków w Spółce;
- bieżący kontakt telefoniczny z uczestnikami rynku kapitałowego oraz odpowiadanie na zapytania e-mailowe;
- sekcja „Relacje inwestorskie” na stronie internetowej Spółki www.debica.com.pl, prowadzona w językach polskim i angielskim, która zawiera informacje dotyczące ładu korporacyjnego i najważniejszych wydarzeń, wyniki finansowe, notowania akcji Spółki, raporty bieżące i okresowe oraz prezentacje wyników Spółki;
- komunikaty prasowe dotyczące najważniejszych wydarzeń w Spółce.



Marka Dębica jest najbardziej znaną i najczęściej kupowaną marką na rynku opon w Polsce. Klienci, którzy wybierają produkty marki Dębica, doceniają tradycje polskiej marki oraz dobry stosunek jakości do ceny.

Wiodący producent opon w Polsce w 2016 roku odświeżył paletę produktową w kluczowych segmentach. Producent nie tylko zainwesto-

wał w rozwój już dobrze znanych na rynku polskim produktów takich jak Dębica Passio oraz Frigo, ale również wprowadził 4 nowe modele w 2 nowych segmentach: Dębica Presto SUV i Frigo SUV w segmencie opon dla samochodów SUV/4x4 oraz Dębica Presto LT i Frigo LT w segmencie opon dla samochodów dostawczych.

Paleta produktów letnich 2016

Segment opon standardowych

Dębica Passio 2 – jedna z najbardziej popularnych opon w Polsce, na sezon letni 2016 została wprowadzona z nowym wzorem bieżnika. Nowa opona Dębica Passio 2 dobrze sprawdza się na mokrej drodze i jest odporna na zjawisko aquaplaningu. Optymalne rozmieszczenie klocków bieżnika zapewnia wydłużone przebiegi oraz trwałość produktu.

Nowa Dębica Passio 2 jest skierowana do osób, które doceniają oszczędność i komfortową jazdę.



Segment opon HP

Nowa Dębica Presto HP jest wyjątkowym produktem, który idealnie pasuje do samochodów osobowych klasy średniej, aut miejskich oraz kompaktowych. Następca cieszącej się dużym zainteresowaniem na rynku opony Dębica Presto, zapewnia dobre osiągi w polskich zmiennych warunkach pogodowych. Nowa Dębica Presto HP charakteryzuje się większą powierzchnią kontaktu opony z podłożem, co przekłada się na pewność prowadzenia zarówno na mokrej, jak i na suchej nawierzchni. Mieszanka gumowa na bazie krzemionki zapewnia skuteczne hamowanie na mokrej drodze oraz utrzymanie toru jazdy nawet w najtrudniejszych warunkach pogodowych.



Segment opon UHP

Podążając za rozwojem segmentu opon o wysokich osiągnięciach flagowy produkt marki Dębica – opona **Presto UHP** wchodzi na rynek z nowym wzorem bieżnika. Nowa Dębica Presto UHP spełnia oczekiwania najbardziej wymagających klientów, którzy szukają opon o wysokich osiągnięciach za rozsądną cenę.

Każdy element nowego asymetrycznego bieżnika został dobrze zoptymalizowany, żeby zapewnić komfortową i dynamiczną jazdę

na suchej nawierzchni. Szerokie żebro centralne nowego bieżnika odpowiada za lepszą kontrolę nad pojazdem. Usztywniony bark bieżnika przekłada się na doskonałą przyczepność na zakrętach. Mieszanka gumowa na bazie krzemionki zapewnia wysoką przyczepność na mokrych drogach.

Nowa Dębica Presto UHP jest doskonałą propozycją dla osób, które szukają opon dla samochodów osobowych o większych mocach silnika.



Segment opon dostawczych

W sezonie letnim marka Dębica również wprowadza nowy model **Dębica Presto LT** dla samochodów dostawczych. Bieżnik nowej opony zapewnia optymalne rozłożenie nacisku opony na podłoże, co jest podstawowym warunkiem dobrego prowadzenia pojazdu i równomiernego zużycia opony. Szerokie rowki obwodowe i poprzeczne skutecznie odprowadzają wodę, co przekłada się na krótszą drogę hamowania na mokrej nawierzchni. Wzmocniona konstrukcja nowej opony zapewnia odporność na uszkodzenia mechaniczne.



Segment opon SUV

Nowa Dębica Presto SUV została zaprojektowana z myślą zarówno o jeździe w warunkach miejskich, jak i dłuższych podróżach poza miastem.

Nowy model z palety marki Dębica przede wszystkim zapewnia wysoką odporność na zjawisko aquaplaningu – szerokie rowki obwodowe o zwiększonej przepustowości szybko i skutecznie odprowadzają wodę. Sztywny bark bieżnika przekłada się na szybką reakcję opony na ruchy kierownicą oraz zwiększa przyczepność na zakrętach. Szerokie żebro centralne odpowiada za precyzyjne kierowanie pojazdem.



Paleta produktów zimowych 2016

Segment opon standardowych

Dębica Frigo 2 jest najbardziej popularną oponą zimową Dębicy. Opona jest przeznaczona do aut miejskich, kompaktowych, a także samochodów klasy średniej.

Została zaprojektowana z myślą o kierowcach ceniących wygodę oraz oszczędność. Konstrukcja opony zapewnia długie przebiegi oraz komfortową jazdę zimą. Z kolei zoptymalizowana powierzchnia styku opony z podłożem przekłada się na dobrą przyczepność na zimowych drogach. Kierunkowy bieżnik z szerokimi rowkami skutecznie usuwa wodę i błoto pośniegowe, zmniejszając ryzyko aquaplaningu.



Segment opon HP

Frigo HP2 to następca modelu Frigo HP, pierwszej w historii Dębicy zimowej opony przeznaczonej do samochodów o wysokich osiągnięciach. Nowa Dębica Frigo HP2 została zaprojektowana z myślą o kierowcach ceniących dynamiczną jazdę oraz poszukujących zaawansowanego technicznie i trwałego produktu. Nowy wzór bieżnika sprawia, że opona posiada więcej krawędzi tnących, wgrzyzających się w zaśniewioną nawierzchnię i zapewniających lepszą kontrolę w zimowych warunkach. Samoblokujące się lamele wgrzyzają się w śnieg, poprawiając kontrolę nad pojazdem oraz zapewniając znakomite zachowanie i właściwości trakcyjne na śniegu. Zoptymalizowana konstrukcja opony i zwiększona głębokość bieżnika zapewniają długie przebiegi oraz oszczędności finansowe.



Segment opon SUV

Nowa Frigo SUV to wysokiej jakości opona przeznaczona do pojazdów typu SUV na każde zimowe warunki. To bardzo dobra propozycja dla kierowców szukających produktu radzącego sobie ze śniegiem, deszczem i błotem pośniegowym, dostępnego w atrakcyjnej cenie. Opona zapewnia bardzo dobrą przyczepność na śniegu i lodzie dzięki zastosowaniu specjalnej mieszanki gumowej. Równomierna pracy opony na całej szerokości bieżnika przekłada się na długie przebiegi. Zoptymalizowana konstrukcja bieżnika obniża poziom emitowanego hałasu zewnętrznego.



Segment opon dostawczych

Nowa Frigo LT to niezawodna zimowa opona charakteryzująca się wysoką trwałością i długimi przebiegami, dedykowana do aut dostawczych i lekkich ciężarówek. Nowy produkt marki Dębica oferuje pewne prowadzenie na zimowych drogach dzięki specjalnej zimowej mieszance bieżnika na bazie krzemionki oraz zapewnia wysokie przebiegi.



Paleta produktów całorocznych 2016

Navigator jest popularną oponą Dębicy z charakterystycznymi klockami oraz 6-żebrową budową bieżnika. Opona całoroczna Navigator przeznaczona dla kierowców ceniących ekonomiczną jazdę. Rowki obwodowe oraz poprzeczne skutecznie odprowadzają wodę spod czoła opony, dzięki czemu minimalizowane jest ryzyko wystąpienia aquaplaningu. Zwiększona odporność na ścieranie przyczynia się do wysokich przebiegów przez oponę. Navigator charakteryzuje się niskim poziomem hałasu.

Całoroczne opony Navigator 2 zapewniają komfortową jazdę w warunkach zarówno letnich, jak i zimowych. Specjalna, całoroczna mieszanka gumowa zapewnia dobrą przyczepność pojazdu w każdych

warunkach. Szerokie rowki obwodowe i poprzeczne skutecznie odprowadzają wodę spod czoła opony zmniejszając ryzyko wystąpienia aquaplaningu. Wzmocniona konstrukcja bieżnika zwiększa wytrzymałość opony.





Wartościowa sprzedaż T.C. Dębica S.A. w podziale na rynek polski i eksport

W 2016 roku kontynuowano model prowadzenia biznesu zapoczątkowany w 2012 roku, polegający na sprzedaży opon marek innych niż Dębica zaraz po zakończeniu procesu produkcyjnego podmiotowi Goodyear Dunlop Tires Operations S.A. z siedzibą w Luxemburgu, zarejestrowanemu w Polsce dla potrzeb VAT.

Zmiana modelu biznesowego spowodowała, że bezpośrednia sprzedaż eksportowa opon została zastąpiona pośrednią sprzedażą eksportową. Nie występuje również bezpośrednia sprzedaż opon do firmy Goodyear Dunlop Tires Polska Sp. z o.o.

W 2016 roku wartość sprzedaży Spółki wyniosła 679,1 mln zł i była niższa w porównaniu z 2015 rokiem o 87 mln zł. Eksport wyniósł 503,1 mln zł i stanowił 89,5% całości wartości sprzedaży, w tym 97,4% stanowiła sprzedaż do Goodyear Dunlop Tires Operations S.A. z siedzibą w Luksemburgu.

Sprzedaż na rynek krajowy wyniosła 8% ogólnych przychodów ze sprzedaży.

Główne docelowe rynki eksportu opon produkowanych w T.C. Dębica S.A. to: Niemcy, Słowenia (z krajami byłej Jugosławii), Francja, Włochy, Hiszpania, Meksyk, Rosja, Wielka Brytania, Turcja, Rumunia.

Sprzedaż T.C. Dębica S.A. w podziale na rynki wymiany i rynki oryginalnego wyposażenia

W 2016 roku Firma Oponiarska Dębica S.A. nie sprzedawała swoich produktów wbepośrednio na rynki oryginalnego wyposażenia.

Na krajowym rynku wymiany dystrybucja opon realizowana była głównie poprzez sprzedaż do:

- regionalnych dystrybutorów ogumienia,
- franchisingowej sieci Premio,
- serwisów oponiarskich,
- Autoryzowanych Serwisów Grupy Goodyear.

Nakłady inwestycyjne w 2016 roku wyniosły 76,23 mln zł.

Inwestycje skupiały się głównie na:

- a) zakupie maszyn i urządzeń, które pozwalają fabryce w Dębicy wytwarzać wyroby zaawansowane technologicznie oraz zapewniają najwyższą jakość produkcji;
- b) podtrzymaniu istniejących procesów oraz spełnieniu wymagań bezpieczeństwa i zgodnych z obowiązującymi przepisami i standardami
- c) działaniach podjętych w celu uzyskania oszczędności, poprawy efektywności produkcji, spełnienia wymogów BHP, ochrony przeciwpożarowej i ochrony środowiska;
- c) zakupie osprzętu produkcyjnego.

Działalność inwestycyjna w 2016 roku polegała głównie na:

- obniżeniu kosztów produkcji poprzez wprowadzenie rozwiązań technicznych, zastosowanie energooszczędnych urządzeń oraz wdrożenie nowych technologii;
- działaniach inżynierskich, które miały na celu lepsze wykorzystanie i optymalizację pracy istniejących maszyn i urządzeń oraz dostosowanie ich do potrzeb wprowadzanych nowych technologii;
- zastosowaniu maszyn i urządzeń o wysokim poziomie automatyzacji, które zapewniają odpowiednią wydajność, efektywność i jakość produktu oraz poprawiają warunki pracy pracowników;
- stosowaniu rozwiązań polepszających warunki bezpieczeństwa i higieny pracy oraz sprzyjających ochronie środowiska;
- stosowaniu rozwiązań i urządzeń do ciągłego monitorowania procesów produkcyjnych;
- stosowanie rozwiązań ergonomicznych.



Najważniejsze wydarzenia w dziedzinie badań i rozwoju technicznego

W zakresie rozwoju technologicznego Firma Oponiarska Dębica S.A. kontynuowała kierunek przyjęty w latach poprzednich.

W obszarze opon osobowych:

- wprowadzono do produkcji opony 18" High Performance i Ultra High Performance (między innymi Goodyear Eagle F1 Assymetric 3, Dunlop Sport Maxx RT2, Debica Presto UHP2, Sava Intensa UHP2);
- Spółka kontynuowała wdrażanie do produkcji opon 17" High Performance i Ultra High Performance, z przeznaczeniem na pierwsze wyposażenie (Opel Insignia) i rynek wymiany;
- kontynuowano wprowadzenie do produkcji opon osobowych klasy BA (parametry oporu toczenia i przyczepności na mokrej nawierzchni) o indeksach prędkości W (do 270 km/h) i Y (do 300 km/h);
- wprowadzono do produkcji nowe rodziny opon zimowych : Goodyear Ultra Grip Performance Gen-1, Dunlop Wintersport 5;
- poszerzona została paleta opon zimowych z zastosowaniem mieszanki krzemionkowej, która pozwala na osiąganie znakomitych rezultatów trakcyjnych na śniegu i lodzie.

W obszarze opon ciężarowych Firma Oponiarska Dębica S.A. wprowadziła do sprzedaży asortymenty 19,5", obejmujące gamę opon na oś sterującą, napędową i do naczep.

Oferta opon 22,5" została rozszerzona o budżetowe brandy Kelly oraz Dębica.

Równocześnie rozwijano możliwości produkcyjne mieszanek gumowych zapewniających osiągnięcie wysokich parametrów opon. Są to technologie materiałowe, które pozwalają na uzyskanie zwiększonej przyczepności bieżników na mokrej nawierzchni, poprzez stosowanie kauczuków syntetycznych funkcjonalizowanych i krzemionek o wysokiej powierzchni aktywnej.

W zakresie procesów produkcyjnych opon osobowych kontynuowano program Optymalizacji Produkcji. Program pozwala w najlepszym stopniu wykorzystać zainstalowane zdolności produkcyjne, przy utrzymaniu najwyższych standardów bezpieczeństwa pracowników i jakości wyrobów, przy jednoczesnym zapewnieniu najwyższej zgodności realizacji planów produkcyjnych z potrzebami klientów.

W zakresie opon ciężarowych realizowano analogiczną strategię rozwoju procesów produkcyjnych, w oparciu również o KANBAN – skomputeryzowany system, obejmujący planowanie i nadzór nad produkcją oraz automatyczne zbieranie i archiwizowanie danych dotyczących procesu produkcyjnego i produktu. Zastosowane rozwiązania zapewniają najwyższy poziom rozwoju i efektywności procesu produkcji opon.

Przewidywany rozwój T.C. Dębica S.A.

W 2016 roku Firma Oponiarska Dębica S.A., największy zakład produkcyjny Goodyeara w Europie i jeden z największych na świecie, kontynuowała inwestycje w Specjalnej Strefie Ekonomicznej Euro-Park Mielec, w zakresie dostosowania procesu produkcji opon do dochodowych segmentów rynku oponiarskiego. Dzięki temu Firma Oponiarska Dębica S.A. produkuje opony 17" / 18" oraz opony o najwyższych indeksach prędkości W (270 km/h) i Y (300 km/h).

W tym segmencie Spółka z dużym sukcesem wprowadziła na rynek nowy, zaawansowany technologicznie produkt – oponę Dębica Presto UHP 2 przeznaczoną przede wszystkim dla pojazdów o wysokich osiągnięciach.

Znaczące środki inwestycyjne wydane na zwiększenie zdolności produkcyjnych opon do samochodów ciężarowych pozwolą na rozszerzenie gamy produktów, w celu zapewnienia Spółce jeszcze lepszej rentowności i zwiększania jej konkurencyjności w tym segmencie. Spółka będzie w nim konsekwentnie wzmacniać swoją pozycję rynkową.

Orzeł Tygodnika Wprost 2016

Orły Tygodnika „Wprost” to nagroda dla firm, które osiągnęły najwyższy średni zysk netto w latach (2012–2014), a także największy średni procentowy wzrost zysku netto. Zestawienie nagrodzonych przedsiębiorstw zostało opracowane wspólnie przez redakcję tygodnika „Wprost” oraz firmę Bisnode.

Ranking Firm Podkarpacia

I miejsce w kategorii Sprzedaż Eksportowa w 2015

Złota Setka Firm Podkarpacia od lat jest ważnym źródłem informacji o kondycji i rozwoju podmiotów gospodarczych działających na terenie regionu. Publikację list rankingowych wzbogacają komentarze pracowników naukowych i ekonomistów.

Top Employer

Firma Oponiarska Dębica S.A. po raz kolejny otrzymała certyfikat Top Employers Polska przyznawany przez międzynarodowy Instytut Top Employers firmom, które prowadzą najlepszą politykę personalną.





Firma Oponiarska Dębica S.A. od lat jest aktywnym obywatelem Dębicy, a w działaniach związanych ze Społeczną Odpowiedzialnością Biznesu zwraca szczególną uwagę na trzy obszary. Należą do nich aktywności mające na celu poprawę bezpieczeństwa w ruchu drogowym, w działania o charakterze edukacyjnym oraz mające na celu poprawę stanu środowiska naturalnego. Firma co roku planuje w budżecie Fundusz Darowizn, z którego środki przeznaczone są na działalność umożliwiającą m. in. pomoc dla lokalnych organizacji pozarządowych czy stowarzyszeń.

Przedsiębiorstwo angażuje się w finansowanie inicjatyw wspomagających rozwój dzieci i młodzieży. Jest partnerem programu „Bezpieczna droga do szkoły”, w ramach którego wyposaża wszystkie dzieci rozpoczynające rok szkolny w szkołach podstawowych w wyprawki z elementami odblaskowymi zwiększającymi widoczność dzieci po zmroku oraz w książeczkę do kolorowania, promującą zasady prawidłowego poruszania się po drodze.

Od początku powstania oddziału w Dębicy firma wspiera Politechnikę Dziecięcą, w której dzieci w wieku od 6 do 12 lat uczestniczą w wykładach i laboratoriach oraz mają okazję zgłębiać tajniki nauki. Politechnika Dziecięca organizowana jest przez Fundację Wspierania Edukacji przy Stowarzyszeniu „Dolina Lotnicza”.

Firma Oponiarska Dębica S.A. jest jednym z animatorów festiwalu Goodfest, który z roku na rok wzbudza coraz większe zainteresowanie publiczności i mediów z całej Polski. Dla wielu mieszkańców województwa podkarpackiego, festiwal Goodfest stał się stałym elementem wakacyjnego kalendarza i gwarancją dobrej zabawy i rozrywki dla całej rodziny.

W grudniu 2016, wspierając Stowarzyszenie SOS Wioski Dziecięcej, Firma Oponiarska Dębica S.A. przekazała zestaw przyborów papierniczych i książek pochodzących ze zbiórki prowadzonej wśród pracowników, w styczniu natomiast wsparła jeden z lokalnych sztabów Wielkiej Orkiestry Świątecznej Pomocy.

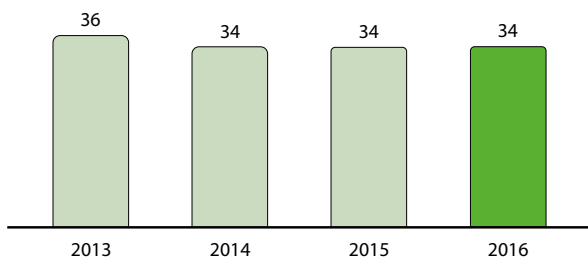


Ochrona środowiska naturalnego

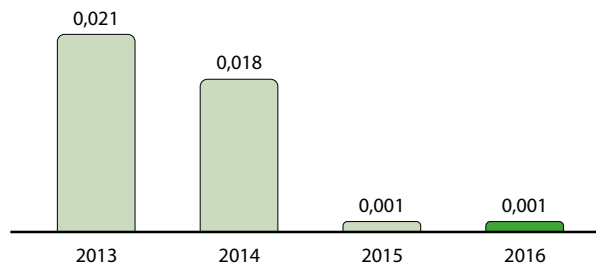
Znaczący wzrost oddziaływania człowieka na otaczającą przyrodę obserwuje się już od czasów pierwszej rewolucji przemysłowej przypadającej na koniec XVIII wieku. Obecnie przekształcenie środowiska i jego degradacja stały się poważnym problemem współczesnego świata, w związku z czym coraz istotniejszą kwestią staje się troska o środowisko naturalne, mająca swoje odzwierciedlenie w zaostrzających się regulacjach prawnych oraz negatywnym nastawieniu społeczeństwa do procesów i technologii niespełniających norm środowiskowych.

Firma Oponiarska Dębica S.A. nie tylko spełnia wymogi praw w zakresie ochrony środowiska ale prowadzi szeroko

zakrojone działania proekologiczne. Wynikają one z przyjętej przez Spółkę strategii rozwoju, zgodnie z którą zmniejszenie uciążliwości Zakładu dla środowiska naturalnego jest jednym z priorytetów rozwoju Firmy. Działania podejmowane w zakresie redukcji negatywnego wpływu na środowisko nie ograniczają się tylko do racjonalnego zużycia surowców, ale obejmują także szereg działań organizacyjnych i technicznych dotyczących właściwego postępowania z odpadami i ich zagospodarowania, wykorzystywania wody w prowadzonych procesach i do celów socjalnych, redukcji emisji zanieczyszczeń do powietrza, optymalizacji procesów w zakresie ograniczenia zużycia energii oraz przeciwdziałania poważnym awariom przemysłowym.



Wielkość emisji dwutlenku węgla z energetycznego procesu spalania paliw w latach 2013–2016 (w tys. ton)



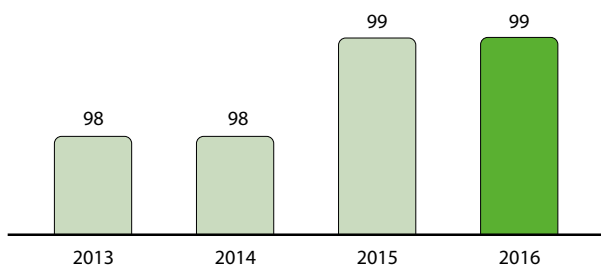
Wskaźnik zużycia benzyny w latach 2013–2016 (w kg przypadających na 1 Mg wyrobu)

Emisja do atmosfery

Atmosfera jest powłoką gazową otaczającą Ziemię, mieszaniną gazów nazywaną powietrzem. Intensywny rozwój techniki i poziomu życia prowadzi do zmian w składzie chemicznym atmosfery ziemskiej, zarówno w skali lokalnej, jak i w skali globalnej. Dlatego też Firma Oponiarska Dębica S.A. dąży do ograniczenia emisji zanieczyszczeń z procesów produkcji. Zapewnia skuteczną pracę urządzeń ochrony powietrza, eliminuje zużycie benzyny będącej źródłem lotnych

związków organicznych, realizuje projekty, których celem jest optymalizacja zużycia ciepła w Zakładzie.

Wdrożone działania pozwoliły na obniżenie ilości benzyny wykorzystywanej w procesie produkcyjnym oraz na zmniejszenie emisji zanieczyszczeń z energetycznego spalania paliw, w tym emisji głównego gazu cieplarnianego, jakim jest dwutlenek węgla.



Ilość odpadów zagospodarowanych, poddanych procesom odzysku z ogólnej ilości wytworzonych odpadów w latach 2013–2016 [%]

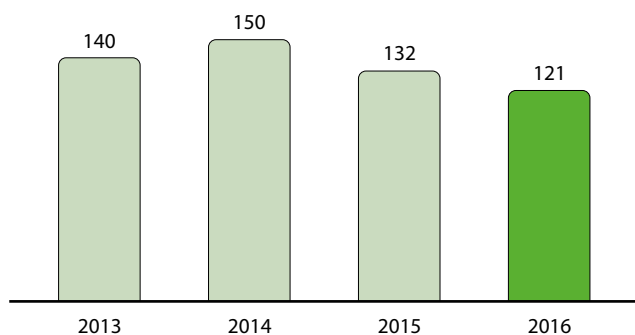
Odpady przemysłowe

Ograniczona ilość zasobów naturalnych wymusza racjonalne zużycie surowców w procesach produkcyjnych, a także zagospodarowanie odpadów poprzez poszukiwanie możliwości ich wtórnego wykorzystania. Systemowe zarządzanie odpadami i ich selektywna zbiórka w Zakładzie umożliwiły Firmie Oponiarskiej Dębica S.A. na zagospodarowanie 99% powstałych odpadów przy zastosowaniu różnych metod odzysku.

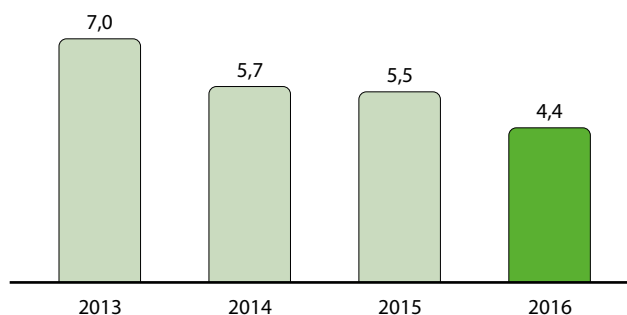
Woda

Przez ostatnie 2 lata Firma Oponiarska Dębica S.A. realizowała program zmniejszenia zużycia wody do celów socjalnych poprzez budowanie świadomości pracowników w zakresie ochrony zasobów naturalnych. Na koniec 2016 roku ilość

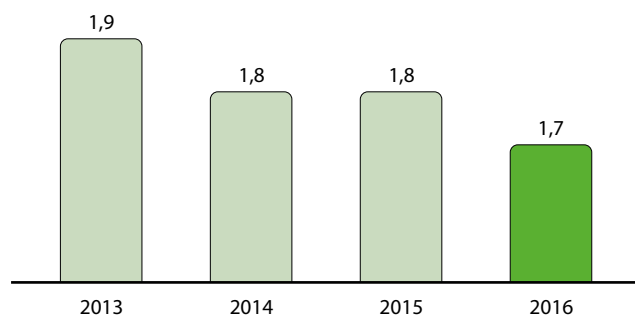
zużywanej wody do celów socjalnych zmniejszyła się o 19%. Obniżeniu uległ także wskaźnik zużycia wody w m³ na tonę wyrobu.



Zmniejszenie zużycia wody do celów socjalnych w latach 2013–2016 (w tys. m³)



Ilość wody w m³ przypadającej na tonę wyrobu w latach 2013–2016



Wskaźnik opłat w złotych na tonę wyrobu w latach 2013–2016

Opłaty środowiskowe

Mimo wzrostu stawek opłat za korzystanie ze środowiska naturalnego, wskaźnik opłat w złotych na tonę wyrobu w odniesieniu do roku ubiegłego zmniejszył się.

Przeciwdziałanie poważnym awariom przemysłowym

Ze względu na ilość stosowanych substancji niebezpiecznych, stanowiących zagrożenie dla środowiska wodnego, od 2016 roku Spółka została zaklasyfikowana jako zakład o zwiększonym ryzyku wystąpienia poważnej awarii.

Firma spełniła obowiązki nałożone ustawą Prawo ochrony środowiska dla prowadzącego zakład stwarzający zagrożenie wystąpienia poważnej awarii przemysłowej. Dokonano zgłoszenia zakładu o zwiększonym ryzyku do właściwych organów, opracowano i wdrożono Program zapobiegania

awariom przemysłowym i System bezpieczeństwa.

W 2016 roku przeprowadzono 6 ćwiczeń w zakresie gotowości na wypadek wystąpienia poważnej awarii, w wyniku których wskazano 14 działań do poprawy. Wszystkie zadania zostały zrealizowane.

Komisja ds. przeciwdziałania poważnym awariom przemysłowym stwierdziła prawidłowy stan przygotowania Spółki na wypadek wystąpienia poważnej awarii przemysłowej.



System zarządzania energią

SYSTEM ZARZĄDZANIA ENERGIĄ został wdrożony w Firmie Oponiarskiej Dębica S.A. wg MIĘDZYNARODOWEJ NORMY ISO 50001.

Od października 2016 roku ustawa o efektywności energetycznej narzuciła dużym przedsiębiorstwom przeprowadzanie 4-letnich audytów energetycznych lub prowadzenie zarządzania energią wg normy ISO 50001.

Wprowadzenie ISO 50001 w Firmie było łatwiejsze o tyle, że zarządzanie energią funkcjonowało już według zbliżonych zasad, Dębica wprowadziła podobną systemowo, normę środowiskową ISO 14001.

Norma ISO 50001 pozwala nam spełniać ustawę o Efektywności Energetycznej poprzez zastąpienie audytu energetycznego – przeglądem energetycznym.

Określone zostały czasookresy wykonywania przeglądu. Pierwszy roczny przegląd wykonany został na początku 2016 roku.

Obejmował on:

- analizę wszystkich źródeł energii wykorzystywanych na terenie Firmy Oponiarskiej zgodnie z zakresem obowiązywania normy,
- podział na ustalone obszary,
- wyszczególnienie znaczącego wykorzystania energii poprzez ustalenie progów,
- wyniki roku poprzedniego,
- zaplanowane wskaźniki bazowe na rok aktualny.

W październiku 2016 roku został przeprowadzony pierwszy stopień audytu dopuszczający do Audytu Certyfikującego.

Kontroli zostały poddane wszystkie związane z normą dokumenty i wynikające z nich zapisy oraz cały proces planowania energii.

Audyt nie wykazał niezgodności.

Spełnianie wymagań ISO 50001 daje nam dobrą kontrolę nad

używanymi mediami, naciska na obniżanie zużywanej energii lub efektywniejsze jej wykorzystanie.

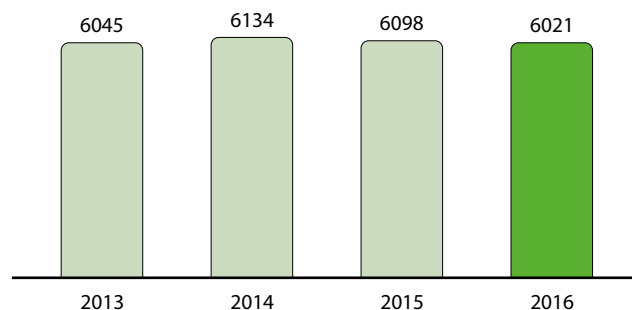
Norma ta jest bardzo dobrą alternatywą dla wymaganych prawnie audytów energetycznych. Pozwala nam na samodzielną kontrolę.

Oszczędzanie energii polega w głównej mierze na zmniejszeniu jej zużycia przy zachowaniu takich samych efektów. Mniejsze zużycie energii niesie ze sobą wiele korzyści.

Do najważniejszych z nich zaliczyć należy:

- ochronę środowiska naturalnego poprzez zmniejszoną emisję do atmosfery dwutlenku węgla oraz innych substancji szkodliwych,
- mniejsze wykorzystanie źródeł naturalnych, np. węgla, ropy czy gazu,
- racjonalne wykorzystanie energii, odpowiedzialne podejście do jej źródeł.

Oczywiście konsumując mniej energii, również odpowiednio mniej za nią zapłacimy. Oszczędności w zużyciu przy obecnych cenach gazu, prądu, węgla czy ropy szybko odbiją się pozytywnie na budżecie Spółki.



Wskaźnik zużycia energii BTU-Lb 2013–2016



Zamieszczone w niniejszej części raportu Informacje finansowe stanowią skrót Sprawozdania finansowego za 2016 rok, sporządzonego zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku (Dz.U. z 2009 roku nr 152, poz. 1223 z późn. zm.) oraz zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych (Dz.U. nr 33, poz. 259) oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 roku w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych (Dz.U. nr 149, poz. 1674 z późn. zm.). Pełne Sprawozdanie finansowe zawiera bilans,

rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w kapitale własnym, rachunek przepływów pieniężnych, wprowadzenie do sprawozdania finansowego, noty objaśniające, dodatkowe noty objaśniające, sprawozdanie z działalności Spółki, raport biegłych rewidentów z badania i pismo Prezesa Zarządu skierowane do akcjonariuszy.

Do pełnego Sprawozdania finansowego za 2016 rok (SA-R 2016) została wydana opinia biegłych rewidentów. Sprawozdanie finansowe w pełnej wersji zostało przekazane do Komisji Nadzoru Finansowego oraz Polskiej Agencji Prasowej, a także będzie przedstawione na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy T.C. Dębica S.A.

Bilans

	NOTY	2016	2015
AKTYWA			
I. Aktywa trwałe		814.042	829.765
1. Wartości niematerialne i prawne, w tym:	1	9	21
2. Rzeczowe aktywa trwałe	2	811.646	827.507
3. Inwestycje długoterminowe	3	144	144
3.1. Długoterminowe aktywa finansowe		144	144
a). w pozostałych jednostkach		144	144
4. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4	2.243	2.093
4.1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		2.097	2.093
4.2. Inne rozliczenia międzyokresowe		146	0
II. Aktywa obrotowe		637.778	602.183
1. Zapasy	5	75.958	74.834
2. Należności krótkoterminowe	6.7	220.043	241.975
2.1. Od jednostek powiązanych		198.957	207.331
2.2. Od pozostałych jednostek		21.086	34.644
3. Inwestycje krótkoterminowe		340.601	284.425
3.1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	8	340.601	284.425
a) w jednostkach powiązanych		255.000	255.000
b) w pozostałych jednostkach		0	0
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		85.601	29.425
4. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	9	1.176	949
AKTYWA RAZEM		1.451.820	1.431.948

Bilans

	NOTY	2016	2015
PASYWA			
I. Kapitał własny		1.025.080	999.803
1. Kapitał zakładowy		110.422	110.422
2. Kapitał zapasowy	12	324.779	324.459
3. Kapitał z aktualizacji wyceny	13	67.779	68.099
4. Pozostałe kapitały rezerwowe	14	457.347	417.910
5. Zysk (strata) netto		64.753	78.913
II. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		426.740	432.145
1. Rezerwy na zobowiązania	15	52.261	62.519
1.1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		15.070	29.328
1.2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		31.282	31.744
a) długoterminowa		10.856	10.235
b) krótkoterminowa		20.426	21.509
1.3. Pozostałe rezerwy		5.909	1.447
a) długoterminowe		67	100
b) krótkoterminowe		5.842	1.347
2. Zobowiązania długoterminowe	16	2.287	1.643
2.1. Wobec pozostałych jednostek		2.287	1.643
3. Zobowiązania krótkoterminowe	17	372.192	367.983
3.1. Wobec jednostek powiązanych		77.101	73.266
3.2. Wobec pozostałych jednostek		294.760	294.165
3.3. Fundusze specjalne		331	552
PASYWA RAZEM		1.451.820	1.431.948
Wartość księgową		1.025.080	999.803
Liczba akcji i (w szt.)		13.802.750	13.802.750
Wartość księgową na jedną akcję (w zł)	18	74.27	72.44
Rozwodniona liczba akcji (w szt.)		13.802.750	13.802.750
Rozwodniona wartość księgową na jedną akcję (w zł)	18	74.27	72.44

Rachunek zysków i strat (w tys. zł)

	NOTY	2016	2015
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:		1.678.676	1.765.584
- od jednostek powiązanych		1.506.248	1.634.290
1. Przychody netto ze sprzedaży produktów	19	1.570.567	1.698.490
2. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	20	108.109	67.094
II. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:		1.543.232	1.590.702
- jednostkom powiązanym		1.401.582	1.477.547
1. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	21	1.440.043	1.523.136
2. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		103.189	67.566
III. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży		135.444	174.882
IV. Koszty sprzedaży	21	19.585	8.680
V. Koszty ogólnego zarządu	21	56.565	66.982
VI. Zysk (strata) ze sprzedaży		59.294	99.220
VII. Pozostałe przychody operacyjne		1.550	273
1. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		1.291	
2. Inne przychody operacyjne	22	259	273
VIII. Pozostałe koszty operacyjne		9.186	16.871
1. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych			388
2. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		1.056	976
3. Inne koszty operacyjne	23	8.130	15.507
IX. Zysk (strata) z działalności operacyjnej		51.658	82.622
X. Przychody finansowe	24	7.010	984 6
1. Odsetki, w tym:		7.010	6.760
- od jednostek powiązanych		6.358	5.129
2. Inne			224
XI. Koszty finansowe	25	6.660	2.787
1. Odsetki w tym:		2.550	2.787
2. Inne		4.110	
XII. Zysk (strata) brutto		52.008	86.819
XIII. Podatek dochodowy	26	-12.745	7.906
a) część bieżąca		1.517	
b) część odroczone		-14.262	7.906
XIV. Zysk (strata) netto		64.753	78.913
Zysk (strata) netto (zannualizowany)		64.753	78.913
Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)		13.802.750	13.802.750
Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	28	4.69	5,72
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych (w szt.)		13.802.750	13.802.750
Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	28	4.69	5,72

Zestawienie zmian w kapitale własnym (w tys. zł)

	2016	2015
I. Kapitał własny na początek okresu (BO)	999.803	964.369
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po uzgodnieniu do danych porównywalnych	999.803	964.369
1. Kapitał zakładowy na początek okresu	110.422	110.422
1.1. Kapitał zakładowy na koniec okresu	110.422	110.422
2. Kapitał zapasowy na początek okresu	324.459	322.675
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	320	1.784
a) zwiększenia (z tytułu)	320	1.784
- przeniesienie z kapitału z aktualizacji wyceny kwot z aktualizacji wyceny środków trwałych zlikwidowanych – bieżący okres	320	1.784
2.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu	324.779	324.459
3. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	68.099	69.883
- zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości	- 320	- 1.784
a) zmniejszenia (z tytułu)	320	1.784
- przeniesienie na kapitał zapasowy kwot z aktualizacji wyceny środków trwałych zlikwidowanych – bieżący okres	320	1.784
3.1. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	67.779	68.099
4. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	417.910	374.443
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	39.437	43.467
a) zwiększenia (z tytułu)	39.437	43.467
- przeznaczenie na kapitał rezerwowy z podziału zysku za 2015 rok, z możliwością podziału między akcjonariuszy	39.437	
- przeznaczenie na kapitał rezerwowy z podziału zysku za 2014 rok, z możliwością podziału między akcjonariuszy		43.467
4.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	457.347	417.910
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	78.913	86.946
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	78.913	86.946
a) zmniejszenia (z tytułu)	78.913	86.946
- dywidenda dla akcjonariuszy	39.476	43.479
- przeznaczenie na kapitał rezerwowy z podziału zysku za 2015 rok, z możliwością podziału między akcjonariuszy	39.437	0
- przeznaczenie na kapitał rezerwowy z podziału zysku za 2014 rok, z możliwością podziału między akcjonariuszy		43.467
5.2. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0	0
5.3. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	0	0
6. Wynik netto	64.753	78.913
a) zysk netto	64.753	78.913
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	1.025.080	999.803
III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	1.025.080	920.890

Rachunek przepływu środków pieniężnych

	2016	2015
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I. Zysk (strata) netto	64.753	78.913
II. Korekty razem	105.862	156.681
1. Amortyzacja	94.398	92.337
2. (Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	- 17	- 85
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	- 5.560	- 4.763
4. (Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	- 1.361	2.113
5. Zmiana stanu rezerw	- 10.259	8.585
6. Zmiana stanu zapasów	- 1.124	42.834
7. Zmiana stanu należności	21.932	7.577
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	8.232	8.642
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	- 379	- 559
10. Inne korekty	0	0
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II) - metoda pośrednia	170.615	235.594
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I. Wpływy	264.057	9.065
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	2.698	3.936
2. Z aktywów finansowych, w tym:	6.359	5.129
a) w jednostkach powiązanych	6.359	5.129
- odsetki	6.359	5.129
3. Inne wpływy inwestycyjne	255.000	
II. Wydatki	336.409	225.968
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	81.409	75.968
4. Inne wydatki inwestycyjne	255.000	150.000
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	- 72.352	- 216.903
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
II. Wydatki	42.104	45.737
1. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	39.476	43.479
2. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	1.830	1.892
3. Odsetki	798	366
II. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	- 42.104	- 45.737
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	56.159	- 27.046
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	56.176	- 26.961
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	17	85
F. Środki pieniężne na początek okresu	29.406	56.452
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	85.565	29.406
- o ograniczonej możliwości dysponowania	331	553

Zasady sporządzania sprawozdań i informacja o władzach Spółki

1. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za 2016 rok i obejmuje okres od 01.01.2016 do 31.12.2016 i porównywalne dane finansowe za 2015 rok obejmujące okres od 01.01.2015 do 31.12.2015.

2. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości. Zdaniem Zarządu nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

3. Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało stosownie do przepisów Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku (Dz.U. z 2013 roku poz. 330 z późniejszymi zmianami) oraz Rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 19 lutego 2009 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych (Dz.U. Nr 33, poz. 259) oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 roku w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych (Dz.U. Nr 149, poz. 1674 z późn. zm.). Spółka nie stosuje Krajowych Standardów Rachunkowości dla celów sporządzania sprawozdawczości finansowej.

Wprowadzenie i informacje dodatkowe stanowią integralną część sprawozdania finansowego.

4. Władze Spółki:

ZARZĄD

Stanisław Cieszkowski – Prezes Zarządu

Ireneusz Maksymiuk – Członek Zarządu

Michał Mędrak – Członek Zarządu (od 4 sierpnia 2015 roku)

Leszek Szafran – Członek Zarządu (od 8 października 2015 roku)

RADA NADZORCZA

Jacek Pryczek – Przewodniczący Rady Nadzorczej

Dominikus Golsong – Członek Rady Nadzorczej,

Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej

Karl Brocklehurst – Członek Rady Nadzorczej

Maciej Mataczyński – Sekretarz Rady Nadzorczej

Renata Kowalska-Andres – Członek Rady Nadzorczej

Łukasz Rędziniak – Członek Rady Nadzorczej

Janusz Raś – Członek Rady Nadzorczej

II. Zasady prowadzenia rachunkowości

1. Rzeczowe aktywa trwałe, wartości niematerialne i prawne

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

Przyjęto następujące okresy dokonywania odpisów amortyzacyjnych:

- oprogramowanie komputerowe	2–10 lat
- koszty prac rozwojowych	3 lata
- pozostałe	5 lat

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

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

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

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

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

Dla środków trwałych o wartości nieprzekraczającej równowartości 5000 USD ni wyrażonej w złotych, Spółka stosuje jednorazową amortyzację, natomiast dla celów podatkowych jest to wartość 3500 zł.

Przy ustalaniu okresu amortyzacji i rocznej stawki amortyzacyjnej

uwzględnia się okres ekonomicznej użyteczności środka trwałego oraz składników wartości niematerialnych i prawnych. Poprawność przyjętych okresów oraz stawek amortyzacyjnych podlega okresowej weryfikacji.

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

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

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

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

2. Środki trwałe w budowie

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

II. Zasady prowadzenia rachunkowości – cd.

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

3. Leasing

Leasing operacyjny, najem lub dzierżawa

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

Leasing finansowy

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

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

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

Rzeczowe aktywa trwałe używane w ramach leasingu finansowego podlegają amortyzacji przez krótszy z dwóch okresów: okres użytkowania składnika majątku lub okres trwania leasingu.

4. Inwestycje długoterminowe

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

5. Zapasy

Zapasy rzeczowych składników aktywów obrotowych wycenia się w następujący sposób:

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

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

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

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

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

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

6. Należności i zobowiązania

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

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

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

7. Inwestycje krótkoterminowe

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

II. Zasady prowadzenia rachunkowości – cd.

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

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

8. Aktywa pieniężne

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

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

9. Operacje w walutach obcych

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

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

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

10. Aktywa i rezerwa na odroczony podatek dochodowy

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

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

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

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

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

Zgodnie z posiadanym zezwoleniem nr 134/ARP/2008 z dnia 27 lutego 2008 roku na prowadzenie działalności gospodarczej na terenie Specjalnej Strefy Ekonomicznej Euro-Park Mielec, Spółka ma prawo do korzystania z ulgi w podatku dochodowym do wysokości 40,23% zdyskontowanej kwoty nakładów inwestycyjnych poniesionych na realizację inwestycji na terenie SSE Euro-Park Mielec. Spółka wypełniła warunki zezwolenia w grudniu 2012 roku i począwszy od roku 2013, jest uprawniona do korzystania z ulgi w podatku dochodowym od osób prawnych. Decyzją Ministra Rozwoju Nr 27/IW/16 z dnia 14 stycznia 2016 roku posiadane Zezwoleństwo na prowadzenie działalności gospodarczej na terenie Specjalnej Strefy Ekonomicznej Euro-Park Mielec zostało zmienione w części dotyczącej daty ważności. Tym samym data ważności została wykreślona z Zezwolenia.

Wg planów na dzień bilansowy Zarząd zakłada pełne wykorzystanie ulgi do końca 2017 roku.

Spółka dokonuje kalkulacji odroczonego podatku dochodowego od wszystkich różnic przejściowych. Przy ustalaniu wysokości aktywów i rezerwy z tytułu podatku odroczonego, dla różnic przejściowych, których szacowany moment realizacja nastąpi w okresie prowadzenia działalności w SSE, zastosowano (zgodnie z art. 37 ust. 6 Ustawy) stawkę podatkową wynikającą z otrzymanego zezwolenia na działalność w SSE (stawka „zerowa”).

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

11. Rezerwy na zobowiązania, naprawy gwarancyjne, odpawy emerytalne i rentowe, niewykorzystane urlopy

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

Rezerwy tworzone są na:

- pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować, a w szczególności na straty z transakcji gospodarczych w toku, w tym z tytułu udzielonych gwarancji, poręczeń, operacji kredytowych, skutków toczącego się postępowania sądowego;
- przyszłe zobowiązania spowodowane restrukturyzacją, jeżeli na podstawie odrębnych przepisów jednostka jest zobowiązana do jej przeprowadzenia lub zawarto w tej sprawie wiążące umowy, a plany restrukturyzacji pozwalają w sposób wiarygodny oszacować wartość tych przyszłych zobowiązań;
- odpawy emerytalne, których obowiązek wypłaty wynika z zakładowego układu zbiorowego pracy. Rezerwa utworzona jest w wysokości określonej przez aktuarium;
- prawdopodobne zobowiązania przypadające na bieżący okres sprawozdawczy, wynikające w szczególności z obowiązku wykonania, związanych z bieżącą działalnością, przyszłych świadczeń wobec nieznanymi osobami, których kwotę można oszacować, mimo że data powstania zobowiązania nie jest jeszcze znana, w tym z tytułu napraw gwarancyjnych i rękojmi za sprzedane produkty długotrwałego użytku.

II. Zasady prowadzenia rachunkowości – cd.

Spółka dokonuje biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów wynikających z udzielonych gwarancji na ogumienie, przyjmując za podstawę wartość reklamacji wyliczoną w oparciu o obowiązujące warunki gwarancji dla określonych grup produktowych.

Rozliczenia międzyokresowe kosztów długoterminowych świadczeń pracowniczych, takich jak: odprawy emerytalno-rentowe oraz odprawy pośmiertne, tworzone są w oparciu o wyliczenie aktuarialne dokonywane raz na koniec roku.

Utworzenie rozliczeń międzyokresowych biernych na niewykorzystane urlopy obciąża koszty okresu, którego te urlopy dotyczą.

12. Kapitał własny

Kapitał zakładowy wykazuje się w wysokości określonej Statutem Spółki zgodnie z rejestrem handlowym.

Kapitał z aktualizacji wyceny dotyczy aktualizacji wyceny środków trwałych.

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

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

13. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

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

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

14. Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów

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

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

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

Odpisy biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów napraw gwarancyjnych następują stosownie do przewidywanej wielkości świadczeń, a więc wykonanych napraw (we własnym zakresie lub wymiana towaru lub produktu w ramach udzielonej gwarancji). Z chwilą

upływu okresu, na który udzielono gwarancji, nieodpisane bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów zmniejszają koszty sprzedaży okresu sprawozdawczego, w którym stwierdzono, że zobowiązania z tytułu napraw gwarancyjnych nie powstały.

15. Przychody ze sprzedaży

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

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

16. Koszty oraz pomiar wyniku finansowego

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

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

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

Pozostałe koszty operacyjne obejmują stratę ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, aktualizację wartości rzeczowych aktywów trwałych i zapasów, koszty niewykorzystanych zdolności produkcyjnych niezaliczone do kosztów wytworzenia produktu, odpisy aktualizujące należności, rekompensaty, zapłacone kary, dokonane darowizny, odsetki karne z tytułu podatków, ubezpieczeń socjalnych i cła.

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

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

Zyski i straty nadzwyczajne odzwierciedlają finansowe skutki zdarzeń niezwiązanych z normalną działalnością Spółki i w szczególności spowodowane przez niepowtarzalne, niezwykle zdarzenia, zaniechanie bądź zawieszenie działalności operacyjnej.

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

II. Zasady prowadzenia rachunkowości – cd.

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

17. Sprawozdanie finansowe z wyodrębnieniem działalności w zakresie obrotu i dystrybucji energii.

Sprawozdanie finansowe zawiera noty z ujawnieniami wymaganymi w art. 44 Ustawy Prawo Energetyczne (Dz.U. z 2012 roku poz. 1059 z późn. zm.).

Aktualizacja zapisów polityki rachunkowości wynika ze zmienionego art. 44 Ustawy Prawo Energetyczne (Dz.U. z 2012 roku poz. 1059 z późn. zm.), obowiązującego od 01.01.2014 roku dotyczącego obowiązku sporządzania przez przedsiębiorstwa energetyczne sprawozdania finansowego zawierającego bilans i rachunek zysków za okresy sprawozdawcze odrębnie dla poszczególnych rodzajów wykonywanej działalności gospodarczej.

T.C. Dębica S.A. prowadzi działalność w zakresie obrotu i dystrybucji energią elektryczną i ciepłą oraz pozostałą działalność i jest zobowiązana na podstawie art. 44 Prawa Energetycznego do stosowania zapisów zaktualizowanej ustawy.

Podział sprawozdań finansowych z opisem kluczy podziału wykazany jest w punkcie 29 „Dodatkowych not objaśniających do sprawozdania finansowego Firmy Oponiarskiej Dębica S.A. za 2016 roku”.

18. Informacje o postępowaniach sądowych prowadzonych przeciwko Spółce

W czerwcu 2015 roku przeciwko Spółce wszczęto postępowanie administracyjne przez Urząd Regulacji Energetyki na podstawie art. 56 ust. 1 pkt 3a, a także art. 30 ust. 1 i art. 23 ust. 2 pkt. 13 Ustawy z dnia 10 kwietnia 1997 roku – Prawo energetyczne (Dz.U. z 2012 roku, poz. 1059 z późn. zm.) w związku z art. 61§ 1 i §4 Ustawy z dnia 14 czerwca

1960 roku – Kodeks postępowania administracyjnego (Dz.U. z 2016 roku, poz. 23 z późn. zm.), w sprawie wymierzenia Spółce kary pieniężnej w związku z powzięciem – na podstawie dokumentów przekazanych Prezesowi URE przez Operatora Systemu Dystrybucyjnego, do których sieci Spółka jest w danych miejscach przyłączona – uzasadnionego, zdaniem Prezesa URE, podejrzenia naruszenia przez Spółkę obowiązku stosowania się do ograniczeń w dostarczaniu i poborze energii elektrycznej, co, zgodnie z art. 56 ust. 1 pkt 3a Ustawy – Prawo energetyczne, podlega karze pieniężnej.

Zarząd Spółki uważa, że okoliczności sprawy nie uzasadniają nałożenia na Spółkę kary pieniężnej. Spółka złożyła Prezesowi URE stosowne wyjaśnienia.

W razie stwierdzenia w decyzji Prezesa URE, wbrew stanowisku Zarządu Spółki, dopuszczenia się przez Spółkę zarzucanego naruszenia, w opinii Zarządu Spółki waga zarzucanego naruszenia powinna przemawiać za wymierzeniem kary w wysokości znacząco niższej niż maksymalna przewidziana ustawowo.

W związku z wyżej wskazanym stanowiskiem Zarządu, a także brakiem możliwości wiarygodnego oszacowania wysokości potencjalnej kary pieniężnej, w sprawozdaniu finansowym nie ujęto rezerwy na potencjalne przyszłe kary wynikające z wszczętego przeciwko Spółce postępowania.

Zgodnie z Ustawą – Prawo energetyczne, wysokość kary pieniężnej w związku z ww. naruszeniem, o które Spółka jest podejrzewana, nie może przekroczyć 15% przychodu Spółki osiągniętego w poprzednim roku podatkowym. Przychody netto Spółki ze sprzedaży produktów, towarów, materiałów i usług w 2016 roku wyniosły 1 679 mln zł. Na dzień 31 marca 2016 roku wysokość kapitału własnego Spółki wynosiła 1 025 080 zł.

O wszczęciu postępowania administracyjnego przez Prezesa URE Spółka informowała raportem bieżącym nr 10/2016 z dnia 1 lipca 2016 roku.

Na dzień przekazania niniejszego raportu rocznego do badania przez biegłego rewidenta, Spółka nie otrzymała decyzji Prezesa URE w przedmiocie nałożenia kary pieniężnej

III. Podstawowe dane finansowe oraz średnie kursy wymiany złotego

BILANS (w tys.)

Pozycje	31.12.2016		31.12.2015	
	PLN	EUR	PLN	EUR
Aktywa trwałe	814.042	184.006	829.765	194 712
Aktywa obrotowe	637.778	144.163	602.183	141 308
Aktywa razem	1.451.820	328.169	1.431.948	336 020
Kapitał własny	1.025.080	231.709	999.803	234 613
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	426.740	96.460	432.145	101 407
Pasywa razem	1.451.820	328.169	1.431.948	336 020

III. Podstawowe dane finansowe oraz średnie kursy wymiany złotego – cd.

RACHUNEK PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH (w tys.)

Pozycje	31.12.2016		31.12.2015	
	PLN	EUR	PLN	EUR
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	170.615	38.992	235.594	56.298
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-72.352	-16.535	-216.903	-51.831
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-42.104	-9.622	-45.737	-10.929
Przepływy pieniężne netto razem	56.159	12.834	-27.046	-6.463

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

- kurs obowiązujący na:

31.12.2016 1 euro = 4,4240 zł,
31.12.2015 1 euro = 4,2615 zł.

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

w 2016 roku 1 euro = 4,3757 zł,
w 2015 roku 1 euro = 4,1848 zł.

- najwyższy i najniższy kurs w okresie:

w 2016 roku najwyższy 1 euro = 4,5035 zł,
najniższy 1 euro = 4,2355 zł.

w 2015 roku najwyższy 1 euro = 4,3580 zł,
najniższy 1 euro = 3,9822 zł.

Pozycje rachunku zysków i strat za 2016 roku przeliczono na euro według średniorocznego kursu euro, który wyniósł 4,3757 zł.

IV. Obszary występowania istotnych różnic w zakresie przyjętych zasad i metod rachunkowości oraz ujawnionych danych pomiędzy sprawozdaniem finansowym sporządzonym wg polskich zasad rachunkowości a sprawozdaniem, które zostałyby sporządzone według MSSF

T.C. Dębica S.A. sporządza sprawozdania finansowe według zasad Grupy Goodyear opartych na US GAAP dla inwestora strategicznego The Goodyear Tires & Rubber Company w celu przygotowania przez niego sprawozdania skonsolidowanego.

Dlatego wskazanie w sposób wiarygodny różnic w wartości ujawnionych danych pomiędzy sprawozdaniem finansowym sporządzonym według polskich zasad rachunkowości a sprawozdaniem, które zostałyby sporządzone zgodnie z MSSF, nie jest możliwe.

Poniżej zamieszczamy tabele z objaśnieniem różnic w wartości ujawnionego kapitału własnego i wyniku finansowego netto, pomiędzy sprawozdaniem finansowym i porównywalnymi danymi finansowymi sporządzonymi według polskich zasad rachunkowości a sprawozdaniem finansowym i porównywalnymi danymi finansowymi, które zostały sporządzone według zasad Grupy Goodyear, opartych na US GAAP. Różnice wykazano w kwocie netto, uwzględniając efekt wpływu podatku dochodowego.

	31.12.2016	31.12.2015
KAPITAŁ WŁASNY WG POLSKICH ZASAD RACHUNKOWOŚCI (w tys.)	1 025 080	999 803
Różnica wynikająca z innych kursów użytych do wyceny sald należności, zobowiązań i środków pieniężnych	-77	44
Różnica wynikająca z odmiennej kwalifikacji umów leasingowych	64	44
Korekta dotycząca różnic w wartości brutto środków trwałych	-15.740	-14.536
Korekta amortyzacji dla środków trwałych o różnych wartościach brutto	1.505	3.015
Różnica przejściowa dotycząca momentu rozpoznania kosztów bieżących	29.041	8.771
Różnica wynikająca z odmiennej kalkulacji rezerw na udzielone gwarancje	25	42

IV. Obszary występowania istotnych różnic w zakresie przyjętych zasad i metod rachunkowości oraz ujawnionych danych pomiędzy sprawozdaniem finansowym sporządzonym wg polskich zasad rachunkowości a sprawozdaniem, które zostałyby sporządzone według MSSF – cd.

	31.12.2016	31.12.2015
KAPITAŁ WŁASNY WG POLSKICH ZASAD RACHUNKOWOŚCI (w tys.)	1.025.080	999.803
Kapitalizacja odsetek od średniego poziomu zadłużenia zgodnie z zasadami Grupy Goodyear	13.277	14.517
Kapitalizacja zrealizowanych różnic kursowych dotyczących inwestycji	-1.159	-1.140
Rezerwy aktuarialne na odprawy	2.281	1.680
Ulga w podatku dochodowym z tytułu specjalnej strefy ekonomicznej	46.556	58.276
Różnica w ujęciu podatku dochodowego odroczonego (rozpoznane aktywo z tytułu odroczonego podatku dochodowego wg grupowych zasad rachunkowości)	-2.866	5.256
Kapitał własny wg zasad Grupy Goodyear	1.097.987	1.075.772

	2016 r.	2015 r.
ZYSK NETTO WG POLSKICH ZASAD RACHUNKOWOŚCI (w tys.)	64.753	78.913
Różnica przejściowa dotycząca momentu rozpoznania kosztów bieżących	20.271	-11.026
Różnica wynikająca z innych kursów użytych do wyceny sald należności, zobowiązań i środków pieniężnych	-121	55
Różnica wynikająca z odmiennej kwalifikacji umów leasingowych	20	35
Korekta dotycząca różnic w wartości brutto środków trwałych	-1.204	-773
Korekta amortyzacji dla środków trwałych o różnych wartościach brutto	-1.510	-753
Różnica wynikająca z odmiennej kalkulacji rezerw na udzielone gwarancje	-17	-24
Kapitalizacja odsetek od średniego poziomu zadłużenia zgodnie z zasadami Grupy Goodyear	-1.240	-1.278
Kapitalizacja zrealizowanych różnic kursowych dotyczących inwestycji	-19	51
Rezerwy aktuarialne na odprawy	601	54
Ulga w podatku dochodowym z tytułu specjalnej strefy ekonomicznej	-11.720	- 35.395
Różnica w ujęciu podatku dochodowego odroczonego (z uwagi na rozpoznanie aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego wg grupowych zasad rachunkowości)	-8.122	28.919
Zysk netto wg zasad Grupy Goodyear	61.692	58.778



Firma Oponiarska Dębica S.A.
ul. 1 Maja 200-39 ,1 Dębica
www.debica.com.pl