

Warszawa, dnia 8 listopada 2010 r.

Do:

**Zarządu**

**Firmy Oponiarskiej Dębica S.A.**

**ul. 1 Maja 1**

**39-200 Dębica**

**DOTYCZY ŻĄDANIA ZWOŁANIA  
NADZWYCZAJNEGO WALNEGO ZGROMADZENIA  
SPÓŁKI FIRMA OPONIARSKA DĘBICA S.A.  
Z DNIA 28 CZERWCA 2010 r.**

Działając w imieniu Wnioskodawców (PZU SA, PZU Życie SA, PZU FIO Krakowiak, PZU FIO Mazurek, PZU FIO Zrównoważony, PZU FIO Akcji Małych i Średnich Spółek, PZU FIO Akcji Nowa Europa, PZU SFIO Globalnych Inwestycji – Subfundusz PZU Akcji Spółek Dywidendowych) na podstawie art. 84 ust. 4 pkt.2) Ustawy o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych, niniejszym wyrażamy zgodę na zmianę przedmiotu i zakresu badania rewidenta do spraw szczególnych w stosunku do naszego wniosku z dnia 28 czerwca 2010 r., zgodnie z załączonym projektem uchwały Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Firmy Oponiarskiej Dębica S.A. w sprawie powołania rewidenta do spraw szczególnych. Jednocześnie oświadczamy, że przedłożenie projektu ww. uchwały NWZ Spółki, zwołanego przez Zarząd na dzień 30 listopada 2010 r., nie oznacza cofnięcia przez Wnioskodawców wniosku o udzielenie upoważnienia do zwołania NWZ Spółki, który jest obecnie rozpatrywany przez Sąd Rejonowy w Rzeszowie i nie uchybia w żadnym zakresie twierdzeniom i żądaniom Wnioskodawców podnoszonym w postępowaniu przed tym sądem.

Za PZU Asset Management S.A.

działający w imieniu Wnioskodawców

---

Piotr Góralewski  
*Prezes Zarządu*

---

Leszek Krużyński  
*Prokurent*

**UCHWAŁA**  
**NADZWYCZAJNEGO WALNEGO ZGROMADZENIA AKCJONARIUSZY**  
**FIRMY OPONIARSKIEJ DĘBICA S.A.**  
**w sprawie powołania rewidenta do spraw szczególnych**  
**z dnia ..... 2010 r.**

**§ 1**

**Oznaczenie rewidenta ds. szczególnych**

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki Firma Oponiarska Dębica S.A. (dalej także jako „**TC Dębica S.A.**” lub „**Spółka**”), działając na podstawie artykułu 84 Ustawy o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych<sup>1</sup>, powołuje

**BDO Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, ul. Postępu 12, 02-676 Warszawa, numer KRS: 0000293339, na rewidenta do spraw szczególnych.**

**§ 2**

**Przedmiot i zakres badania**

Przedmiot i zakres badania prowadzonego przez rewidenta do spraw szczególnych obejmuje:

- 1.** identyfikację i pogrupowanie transakcji pomiędzy TC Dębica S.A. a podmiotami powiązаныmi w rozumieniu art. 11 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (dalej także jako „**grupa Goodyear**” oraz „**transakcje z podmiotami grupy Goodyear**”) w latach 2005-2009 ze wskazaniem wolumenu poszczególnych transakcji;
- 2.** porównanie i analizę marż stosowanych w latach 2005-2009 w ramach transakcji TC Dębica S.A. z podmiotami grupy Goodyear z transakcjami dokonywanymi z podmiotami spoza grupy Goodyear;
- 3.** określenie wpływu transakcji z podmiotami grupy Goodyear na rentowność operacyjną i sytuację ekonomiczną TC Dębica S.A. w latach 2005-2009;
- 4.** analizę zgodności stosowanych w Spółce w latach 2005-2009 warunków transakcji z podmiotami grupy Goodyear z powszechnie obowiązującymi przepisami prawa;
- 5.** weryfikację prawidłowości sporządzenia w Spółce dokumentacji podatkowej, o której mowa w art. 9a ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych, za lata 2005-2009, dotyczącej transakcji z podmiotami grupy Goodyear;
- 6.** określenie wysokości zysków osiągniętych z transakcji z podmiotami grupy Goodyear w latach 2005-2009 przez większościowego akcjonariusza TC Dębica S.A. - Goodyear S.A. z siedzibą w Luksemburgu oraz podmioty dominujące wobec większościowego akcjonariusza TC Dębica S.A. oraz ich wpływ na interes ekonomiczny mniejszościowych akcjonariuszy TC Dębica S.A.;
- 7.** porównanie poziomu rentowności, marż operacyjnych oraz stopy oferowanej przez TC Dębica S.A., dywidendy na akcję z innymi podmiotami działającymi w branży oponiarskiej na rynkach polskim i światowym oraz określenie wpływu decyzji podejmowanych przez podmioty dominujące wobec TC Dębica S.A. na zyski osiągnięte przez mniejszościowych akcjonariuszy TC Dębica S.A.;

---

<sup>1</sup> Tekst jednolity Dz. U. z 2009 r., nr 185, poz. 1439 z późn. zm.

8. analizę podejmowanych przez Zarząd TC Dębica S.A. działań mających na celu optymalizację ponoszonych kosztów celem poprawy rentowności prowadzonej działalności w latach 2005-2009;
9. analizę wpływu planowanych w TC Dębica S.A. inwestycji na wyniki finansowe TC Dębica S.A. w latach 2005-2009, ocenę wpływu podejmowanych działań z punktu widzenia interesów mniejszościowych akcjonariuszy TC Dębica S.A.

### § 3

#### **Rodzaje dokumentów, które Spółka powinna udostępnić rewidentowi**

1. Walne Zgromadzenie zobowiązuje Zarząd Spółki do udostępnienia lub przygotowania rewidentowi do spraw szczególnych:
  - 1) zestawień obrotów i sald w ujęciu syntetycznym i analitycznym oraz szczegółowych zapisów na poszczególnych kontach w systemie księgowym Spółki;
  - 2) umów handlowych, licencyjnych i o świadczenie usług, których stroną była lub jest Spółka, lub które tworzą lub tworzyły zobowiązanie lub uprawnienie dla Spółki, korespondencji handlowej i korespondencji odnoszącej się do transakcji z podmiotami powiązanymi z grupy Goodyear, jak również innych umów, które w opinii rewidenta ds. szczególnych będą konieczne do wykonania powierzonego mu zadania;
  - 3) dokumentów potwierdzających wykonanie umów, takich jak w szczególności: dokumenty magazynowe, faktury wraz ze specyfikacją, dokumenty potwierdzające płatność czy dokumenty postępowań reklamacyjnych, w tym także faktury dokumentujące sprzedaż do podmiotów powiązanych z grupy Goodyear, faktury dokumentujące zakup usług i towarów od podmiotów powiązanych z TC Dębica S.A.;
  - 4) dokumentów umów kredytowych lub umów pożyczek;
  - 5) dokumentów transakcji z podmiotami powiązanymi z grupy Goodyear sporządzonej zgodnie z dyspozycją art. 9a ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych oraz przepisów wykonawczych;
  - 6) kalkulacji kosztów produkcji, informacji odnośnie ponoszonych kosztów stałych;
  - 7) dokumentów dotyczących kontroli i postępowań kontrolnych przeprowadzonych przez władze skarbowe oraz postępowań odwoławczych i sądowych;
  - 8) protokołów posiedzeń Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki oraz uchwał podejmowanych poza tymi posiedzeniami oraz do innych dokumentów, które znajdują się w posiadaniu Spółki, a w opinii rewidenta ds. szczególnych konieczne są do prawidłowego wykonania powierzonego mu zadania;
  - 9) zakładowego planu kont i polityki rachunkowości;
  - 10) posiadanych przez TC Dębica S.A. porozumień oraz korespondencji dotyczącej zmian/wyrównywania marż w ramach grupy Goodyear;
  - 11) szczegółowych planów inwestycyjnych TC Dębica S.A. dotyczących projektów realizowanych w kooperacji z grupą Goodyear oraz rozwoju Spółki w ramach wymiany handlowej w obrębie grupy Goodyear;
  - 12) wszelkich analiz dotyczących optymalizacji kosztów prowadzonej przez Spółkę działalności gospodarczej;
  - 13) posiadanej przez TC Dębica S.A. dokumentacji dotyczącej zatrudnienia członków Zarządu Spółki w Spółce i poza Spółką, w tym umów o pracę lub innych umów stanowiących podstawę zatrudnienia, a także dotyczących ich wynagrodzeń, miejsca wykonywania pracy, czasu pracy na rzecz Spółki i innych podmiotów, delegacji;

14) szczegółowej listy podmiotów grupy Goodyear.

2. Członkowie Zarządu oraz pracownicy Spółki zobowiązani są do udzielania odpowiedzi i wszelkich wyjaśnień rewidentowi ds. szczególnych oraz osobom przybranym przezeń do pomocy.

#### **§ 4**

#### **Termin rozpoczęcia badania**

1. Walne Zgromadzenie ustala iż rewident ds. szczególnych rozpocznie badanie w zakresie określonym powyżej niezwłocznie, jednak w terminie nie dłuższym niż trzy miesiące od dnia podjęcia niniejszej uchwały.

2. Walne Zgromadzenie ustala termin wykonania badania przez rewidenta ds. szczególnych na 60 dni od dnia przekazania rewidentowi wszystkich niezbędnych dokumentów do sporządzenia raportu z badania.

#### **§ 5**

#### **Koszty badania**

Koszty badania przeprowadzonego przez rewidenta ds. szczególnych poniesie Spółka, zgodnie z fakturą przedstawioną przez rewidenta ds. szczególnych, wystawioną na podstawie uzgodnień z Zarządem Spółki.