

DEBICA

RAPORT ROCZNY 2014



DEBICA



LAT
FIRMY
OPONIARSKIEJ

DEBICA



Spis treści

- 4** List Prezesa Zarządu T.C. Dębica S.A.
- 7** List Przewodniczącego Rady Nadzorczej T.C. Dębica S.A.
- 8** Władze Spółki
- 10** Akcjonariusze T.C. Dębica S.A.
- 11** Zasady ładu korporacyjnego
- 14** Relacje inwestorskie
- 15** Rynek opon w Polsce
- 16** Produkty T.C. Dębica S.A.
- 19** Sprzedaż i dystrybucja
- 20** Działalność inwestycyjna
- 21** Ważniejsze wydarzenia w dziedzinie badań i rozwoju technologicznego
- 22** Nagrody dla T.C. Dębica S.A.
- 23** Przewidywany rozwój T.C. Dębica S.A.
- 24** Raport środowiskowy
- 27** Raport finansowy
 - Bilans
 - Rachunek zysków i strat
 - Zestawienie zmian w kapitale własnym
 - Rachunek przepływu środków pieniężnych
- 32** Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego
- 44** Opinia niezależnego biegłego rewidenta

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 2014 rok.

Był to dla naszej Spółki rok, który możemy podsumować z zadowoleniem. Druga połowa 2014 roku postawiła przed naszą branżą szereg wyzwań. Najcieplejsza od 20 lat zima w Europie spowodowała niższy popyt na opony zimowe. Jednocześnie niestabilna sytuacja na rynkach wschodnich przełożyła się na mniejszą aktywność gospodarczą w tym regionie Europy oraz w krajach gospodarczo z nimi powiązanych, co także miało wpływ na popyt na opony. W tej sytuacji poradziliśmy sobie dobrze, wypracowując w minionym roku przychody ze sprzedaży na poziomie 1,8 mld zł oraz zysk netto sięgający 86,9 mln zł.

Rok 2014 był również okresem, kiedy mogliśmy w pełni zobaczyć efekty zakończonych inwestycji w Specjalnej Strefie Ekonomicznej Euro-Park Mielec. Zgodnie z zapowiedziami, rozszerzyliśmy produkcję ogumienia o najwyższych parametrach technicznych, rozpoczynając produkcję opony zimowej Goodyear UltraGrip 9, o jeszcze wyższym niż poprzednie edycje zaawansowaniu technologicznym. Opona ta dołączyła do innych produkowanych przez naszą Spółkę opon o jednych z najwyższych parametrów określonych przez Unię Europejską, takich jak Goodyear EfficientGrip Performance, czy Dunlop Sport BluResponse z kategoriami BA na etykiecie. Firma Oponiarska Dębica S.A. produkuje opony przeznaczone na pierwsze wyposażenie dla marek aut takich jak Ford, Opel, Peugeot, Renault czy Volkswagen, a także do wybranych modeli Audi A4.

W 2014 roku kontynuowaliśmy inwestycje, mające na celu dalsze podnoszenie jakości i efektywności produkcji, przeznaczając na nakłady inwestycyjne 105 mln zł.

Realizowaliśmy także kolejne działania z zakresu odpowiedzialności społecznej, w tym te mające na celu maksymalne ograniczenie negatywnego wpływu działalności Spółki na środowisko. W efekcie po raz kolejny obniżyliśmy wielkość emisji dwutlenku węgla z ciepłowni zakładowej do atmosfery, zmniejszyliśmy zużycie benzyny przypadającej na wytworzoną tonę produktu, jak również zmniejszyliśmy ilość wody przypadającej na tonę produktu. W tym zakresie znajdujemy się w czołówce wszystkich

zakładów Goodyeara na świecie. Jednocześnie przekazaliśmy do odzysku aż 98% wytworzonych przez zakład odpadów.

Nasze działania i pozycja rynkowa zostały docenione przez niezależne instytucje oraz media.

Drugi rok z rzędu Firma Oponiarska Dębica S.A. otrzymała certyfikat Top Employers Polska, przyznawany co roku przez międzynarodowy Instytut Top Employers przedsiębiorstwom, które prowadzą najlepszą politykę personalną. W każdej organizacji zostały ocenione świadczenia podstawowe, świadczenia dodatkowe i warunki pracy, szkolenia i rozwój kariery zawodowej oraz zarządzanie kulturą organizacyjną.

Znaleźliśmy się również w gronie największych polskich eksporterów, według rankingu „Lista 500” przygotowanego przez dziennik „Rzeczpospolita”.

Kolejny rok z rzędu nasza Spółka została Liderem Eksportu w zestawieniu Największych Przedsiębiorstw Podkarpacia. W rocznym Rankingu „Złotej Setki” zdobyliśmy również wyróżnienia w kategoriach: zysk netto, udział eksportu w sprzedaży, wielkość zatrudnienia oraz najwyższa kapitalizacja giełdowa.

Podobnie jak w poprzednich latach Spółka wspierała lokalną społeczność Dębicy oraz lokalne instytucje charytatywne. Firma Oponiarska Dębica S.A. to również inicjator unikalnego przedsięwzięcia kulturalnego – GOODFEST, organizowanego w Dębicy przez Spółkę wspólnie z Goodyear Dunlop Tires Polska Sp. z o.o. Ten festiwal młodej muzyki alternatywnej i elektronicznej odbył się już po raz trzeci. Partnerami Dębica GOODFEST w 2014 r. były: Urząd Miasta Dębica, Narodowe Centrum Kultury oraz Ministerstwo Kultury i Dziedzictwa Narodowego.

Utrzymanie wiodącej pozycji Firmy Oponiarskiej Dębica S.A. na polskim rynku opon do samochodów osobowych i dostawczych w trudnym otoczeniu rynkowym, z którym mieliśmy do czynienia w ubiegłym roku, potwierdza solidne fundamenty naszej działalności. Nie byłoby to możliwe bez ogromnego wkładu pracowników i współpracowników Spółki, którym bardzo dziękuję za zaangażowanie i wysiłek.



Stanisław Cieszkowski
Prezes Zarządu

Rok 2015 będzie dla naszej Spółki kolejnym okresem wyjątkowej pracy, skoncentrowanej na konsekwentnej realizacji strategii rozwoju. Naszym priorytetem niezmiennie pozostaje długofalowe umacnianie naszej pozycji rynkowej oraz budowanie wartości Firmy Oponiarskiej Dębica S.A. dla jej Akcjonariuszy.

Z wyrazami szacunku,

Stanisław Cieszkowski
Prezes Zarządu
Firmy Oponiarskiej Dębica S.A.

Dębica, kwiecień 2015 r.



List Przewodniczącego Rady Nadzorczej Firmy Oponiarskiej Dębica S.A.

Szanowni Państwo

Miniony rok był kolejnym rokiem, który Firma Oponiarska Dębica S.A. zakończyła realizacją założonej strategii w obszarach produkcji, inwestycji i kontroli kosztów. Przełożyło się to na wypracowanie solidnych wyników finansowych, pomimo niesprzyjających warunków rynkowych. Po raz kolejny Spółka utrzymała pozycję lidera na polskim rynku opon do samochodów osobowych i dostawczych.

Współpraca strategiczna pomiędzy Firmą Oponiarską Dębica S.A. i The Goodyear Tire & Rubber Company pozwala Spółce produkować zaawansowane technologicznie opony do samochodów osobowych, dostawczych i ciężarowych, które spełniają najwyższe wymagania Unii Europejskiej. W 2014 roku do produkowanych w Dębicy opon o najwyższych parametrach technicznych dołączyła opona zimowa Goodyear UltraGrip 9, o jeszcze wyższym niż poprzednie edycje zaawansowaniu technologicznym.

W 2014 roku Rada Nadzorcza wspierała decyzje Zarządu, z których wiele było podejmowanych w trudnych warunkach rynkowych. Wypracowane wyniki finansowe - pomimo wyzwań, które stwarzał rynek - to zasługa wszystkich pracowników i Zarządu Spółki - każdy wykazał się zaangażowaniem i ciężką pracą, za co w imieniu Rady Nadzorczej dziękuję.

Jestem przekonany, że Firma Oponiarska Dębica S.A. sprosta wyzwaniom, jakie niesie ze sobą 2015 rok, w dalszym ciągu zwiększając efektywność, zachowując najwyższą jakość produkcji i wprowadzając kolejne innowacyjne rozwiązania.

Z wyrazami szacunku,



Jacek Pryczek
Przewodniczący Rady Nadzorczej
Firmy Oponiarskiej Dębica S.A.

Dębica, kwiecień 2015 r.



Jacek Pryczek
Przewodniczący Rady Nadzorczej

Władze Spółki

W 2014 roku nie zaszły żadne zmiany w podstawowych zasadach zarządzania przedsiębiorstwem. Do odbycia Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy, tj. do 4 czerwca 2014 roku, trwała XX kadencja Rady Nadzorczej oraz XVIII kadencja Zarządu, która - zgodnie ze Statutem Spółki - rozpoczęła się w 2011 roku i trwała 3 lata.

W skład XVIII kadencji Zarządu weszli:

Jacek Pryczek – Prezes Zarządu,
Leszek Cichocki – Członek Zarządu,
Stanisław Cieszkowski – Członek Zarządu,
Radosław Bótkowski – Członek Zarządu.

Rada Nadzorcza XX kadencji działała w składzie:

Philippe Degeer – Przewodniczący Rady Nadzorczej,
Karl Brocklehurst – Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej,
Maciej Mataczyński – Sekretarz Rady Nadzorczej,
Renata Kowalska-Andres – Członek Rady Nadzorczej,
Dominikus Golsong – 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 był Pan Janusz Raś, wybrany na członka Rady Nadzorczej XX kadencji zgodnie z postanowieniami Statutu i Regulaminu Wyboru Przedstawiciela Pracowników.

Z dniem 4 czerwca 2014 roku rozpoczęła się XXI kadencja Rady Nadzorczej T.C. Dębica S.A.

W jej skład zostali wybrani:

Jacek Pryczek – Członek Rady Nadzorczej,
Renata Kowalska-Andres – Członek Rady Nadzorczej,
Karl Brocklehurst – Członek Rady Nadzorczej,
Dominikus Golsong – Członek Rady Nadzorczej,
Maciej Mataczyński – 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 XXI kadencji zgodnie z postanowieniami Statutu i Regulaminu Wyboru Przedstawiciela Pracowników.

W dniu 4 czerwca 2014 roku Rada Nadzorcza XXI kadencji na swoim pierwszym posiedzeniu wybrała:

Jacka Pryczka na Przewodniczącego Rady Nadzorczej,
Dominikusa Golsonga na Wiceprzewodniczącego Rady Nadzorczej,
Macieja Mataczyńskiego na Sekretarza Rady Nadzorczej.

Z dniem 4 czerwca 2014 roku rozpoczęła się XIX kadencja Zarządu T.C. Dębica S.A.

W jego skład zostali wybrani:

Stanisław Cieszkowski – Prezes Zarządu,
Ireneusz Maksymiuk – Członek Zarządu,
Mariusz Solarz – Członek Zarządu,
Radosław Bótkowski – Członek Zarządu.



Stanisław Cieszkowski
Prezes Zarządu



Radosław Bótkowski
Członek Zarządu



Ireneusz Maksymiuk
Członek Zarządu



Mariusz Solarz
Członek Zarządu

Akcjonariusze T.C. Dębica S.A.

W 2014 roku akcjonariuszami posiadającymi ponad 5% kapitału zakładowego byli:

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.

Zarząd Firmy Oponiarskiej Dębica S.A. („Spółka”) w dniu 6 października 2014 roku otrzymał od The Goodyear Tire & Rubber Company z siedzibą w Akron, USA („Goodyear”) oraz od jego spółki zależnej Goodyear S.A. z siedzibą w Luksemburgu („Goodyear Luxembourg”) informację, że w dniu 3 października 2014 roku doszło do transgranicznego połączenia („Połączenie”) Goodyear Luxembourg – jako spółki przejmującej z Goodyear Holding Poland Sp. z o.o. („GHP”) - jako spółki przejmowanej. GHP było spółką zależną od Goodyear Luxembourg, w której Goodyear Luxembourg posiadał 100% udziałów.

W wyniku połączenia Goodyear Luxembourg przejął cały majątek GHP, w tym m.in. akcje Spółki należące dotychczas do GHP. W efekcie Goodyear Luxembourg nabył bezpośrednio 1 429 115 akcji zwykłych na okaziciela Spółki należących do GHP, stanowiących ok. 10,354% kapitału zakładowego Spółki i uprawniających do wykonywania 1 429 115 głosów na walnym zgromadzeniu Spółki, stanowiących 10,354% całkowitej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Spółki.

Wskutek powyższego nabycia Goodyear Luxembourg posiada obecnie bezpośrednio 11 234 912 akcji Spółki, stanowiących ok. 81,396% kapitału zakładowego Spółki, przyznających prawo do 11 234 912 głosów na walnym zgromadzeniu Spółki, stanowiących ok. 81,396% całkowitej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Spółki.

Jednocześnie Goodyear (podmiot bezpośrednio dominujący nad Goodyear Luxembourg) poinformował, że posiada pośrednio (za pośrednictwem Goodyear Luxembourg) łącznie 11 234 912 akcji Spółki stanowiących ok. 81,396% kapitału zakładowego Spółki, przyznających prawo do 11 234 912 głosów na walnym zgromadzeniu Spółki, stanowiących ok. 81,396% całkowitej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Spółki.

Goodyear i Goodyear Luxembourg wskazały, że ze względu na wewnątrzgrupowy charakter połączenia Goodyear Luxembourg z GHP całkowity stan posiadania akcji i głosów w Spółce przez grupę Goodyear nie zmienił się i nadal wynosi łącznie 11 234 912 akcji Spółki stanowiących ok. 81,396% wszystkich akcji Spółki, uprawniających do wykonywania 11 234 912 głosów na walnym zgromadzeniu Spółki, stanowiących ok. 81,396% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Spółki (Raport bieżący Spółki nr 2/2014 z dnia 11 lutego 2014 roku).

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

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.

Emitentowi nie są znane umowy, w wyniku których mogą w przyszłości nastąpić zmiany w proporcjach posiadanych akcji przez dotychczasowych akcjonariuszy.

W Spółce nie istnieje system kontroli programów akcji pracowników.

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

Zasady ładu korporacyjnego

Firma Oponiarska Dębica S.A., od 1994 roku notowana na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie, w 2014 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, z następującym zastrzeżeniem:

Spółka nie stosowała zasady nr I.1 w zakresie rejestracji i upublicznienia przebiegu obrad Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy (WZA). Ze względu na koszty rejestracji i upublicznienia na stronie internetowej nagrań z przebiegu obrad WZA, Spółka zdecydowała poprzestać na dotychczas stosowanej przejrzystej i efektywnej polityce informacyjnej dotyczącej przebiegu obrad WZA.

T.C. Dębica S.A. nie stosowała zasady nr II.2a w zakresie podania odrębnej informacji o udziale kobiet i mężczyzn odpowiednio w Zarządzie i 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 www.debica.com.pl.

Opis zasad dotyczących powoływania i odwoływania osób zarządzających oraz ich uprawnień, w szczególności prawo 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 się 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.

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, uchwalonego 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 funkcjonowania.

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) wyrażenie zgody na utworzenie lub przystąpienie do spółki lub konsorcjum;
- 5) wyrażenie zgody na nabycie lub zbycie przez Spółkę akcji lub udziałów w spółkach albo na nabycie oddziałów spółek;
- 6) wyrażenie zgody na zbycie zorganizowanej części mienia Spółki, z zastrzeżeniem postanowień art. 393 pkt 3 i 4 Kodeksu spółek handlowych;
- 7) wyrażenie 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: pięćset tysięcy USD) lub w przypadku czynności powiązanych, dokonywanych w ciągu kolejnych dwunastu miesięcy, 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 przenoszącej równowartość w złotych kwoty 1 000 000 USD (słownie: jednego miliona USD) lub udzielenie gwarancji na kwotę przenoszącą 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) zatwierdzenie Regulaminu Zarządu Spółki;
- 14) wybieranie biegłego rewidenta przeprowadzającego badanie Sprawozdań finansowych Spółki;

15) zatwierdzenie Regulaminu organizacyjnego Spółki.

Rada Nadzorcza może powoływać komitety stałe lub *ad hoc*, działające jako kolegialne 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.

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 r. 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 r. 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 r., 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 najmniej 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 Przewodniczącego 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 należy:

- 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

Celem relacji inwestorskich prowadzonych przez Firmę Oponiarską Dębica S.A. jest zapewnienie akcjonariuszom, inwestorom i analitykom równego dostępu do rzetelnych oraz prawdziwych informacji na temat Spółki, w formie dostosowanej do oczekiwań uczestników rynku kapitałowego.

Elementem prowadzonych działań jest realizacja obowiązków informacyjnych. Ponadto Spółka podejmuje szereg działań z wykorzystaniem tradycyjnych i nowoczesnych narzędzi komunikacji. Należą do nich:

- 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 www.debica.com.pl, prowadzona w języku polskim i angielskim, zawierająca informacje dotyczące ładu korporacyjnego, najważniejsze wydarzenia korporacyjne, wyniki finansowe, notowania akcji Spółki, raporty bieżące i okresowe oraz prezentacje Spółki;
- komunikaty prasowe dotyczące najważniejszych wydarzeń w Spółce.

W komunikacji z uczestnikami rynku kapitałowego aktywny udział bierze Zarząd Spółki. Prezes Zarządu oraz Członkowie Zarządu uczestniczą w konferencjach wynikowych oraz spotkaniach bezpośrednich z analitykami i inwestorami.

Za bieżący kontakt z akcjonariuszami i inwestorami, udzielanie odpowiedzi na zapytania telefoniczne i e-mailowe oraz zarządzanie przepływem informacji pomiędzy spółką a rynkiem kapitałowym, w tym informacji umieszczanych na stronie www.debica.com.pl w sekcji „Relacje inwestorskie”, odpowiada dyrektor ds. komunikacji T.C. Dębica S.A.



Rynek opon w Polsce

Polska jest największym rynkiem Europy Centralnej, a jej udział w całości rynku opon tego regionu wynosi ok. 40%. Drugim rynkiem pod względem wielkości są Czechy.

Najnowsze dane opublikowane przez Europejskie Stowarzyszenie Producentów Opon i Gumi (ETRMA) pokazały, że mimo różnic w sprzedaży opon w ciągu całego roku, podsumowanie roku okazało się pozytywne dla branży. Segment opon do samochodów osobowych wykazał niewielki wzrost, po spadku w 2012 i stagnacji w 2013 roku. Pierwsze półrocze 2014 roku przyniosło spore ożywienie w branży oponiarskiej, niestety drugie półrocze było już słabsze. Wyjątkiem był segment opon do motocykli oraz pojazdów ciężarowych i autobusów, który od dwóch lat wykazuje stabilny wzrost.

W 2014 roku europejski rynek opon do samochodów osobowych wykazał wzrost na poziomie 2%, do pojazdów ciężarowych i autobusów – 4%, dla motocykli i skuterów – 6%. Jednocześnie o 2% spadła sprzedaż opon rolniczych. Nieco inaczej sytuacja wyglądała w czwartym kwartale 2014 roku, w porównaniu z tym samym okresem 2013 roku, kiedy to wzrost (o 2%) zanotował tylko segment opon do motocykli i skuterów, natomiast pozostałe kategorie zanotowały spadki – opony do samochodów osobowych o 9%, ciężarowych o 2%, a rolniczych o 11%.

Jeśli chodzi o rynek polski, sezon letni zakończył się znaczącym wzrostem sprzedaży opon letnich (o 11,1%) w porównaniu do roku 2013. Jednak spadek sprzedaży opon zimowych aż o blisko 13% – związany m.in. z późną i łagodną zimą – położył się cieniem na wyniku rocznym branży. Z 9,576 mln sztuk opon jest on o 2% niższy niż wynik 2013 roku (dane według ETRMA, za Polskim Związkiem Przemysłu Oponiarskiego).

Największe spadki wystąpiły w grupie standardowych opon do samochodów osobowych oraz dostawczych. Jednocześnie znacznie wzrósł segment opon o najwyższych parametrach, tzw. „High Performance”.



Produkty T.C. Dębica S.A.

Opony do samochodów osobowych i dostawczych

T.C. Dębica S.A. produkuje opony do pojazdów osobowych i dostawczych pod markami: Dębica, Goodyear, Dunlop, Fulda, Sava oraz markami prywatnymi.

Marka Dębica jest klasyczną marką opon do pojazdów osobowych. Od wielu lat zachowuje wiodącą pozycję na polskim rynku.

Szczególnie popularne w 2014 roku wśród polskich kierowców były:

Dębica Presto

Ta opona letnia z segmentu HP została stworzona z myślą o samochodach osobowych o wysokich osiągnięciach. Rozwiązania technologiczne, zastosowane w Presto, pozwalają na pewną jazdę i bardzo dobre kierowanie autem w każdych warunkach.

Dzięki licznym nacięciom bloków bieżnika, które skutecznie rozpraszają wodę, a także mieszance gumowej na bazie krzemionki, uzyskano bardzo dobre kierowanie na mokrej nawierzchni. Opona skutecznie radzi sobie także na suchej drodze, m.in. za sprawą asymetrycznej rzeźby bieżnika oraz wzmocnionej strefy barkowej. 4-żebrowa budowa z podwójnym żebrzem centralnym daje szybką reakcję opony na ruchy kierownicy. Udoskonalony kontur odpowiada za optymalny rozkład nacisku na całej powierzchni styku opony z podłożem, zapewniając równomierne zużywanie się bieżnika.

Dębica Presto to rozwiązanie dla wymagających kierowców, ceniących sobie bezpieczną, a równocześnie ekonomiczną jazdę.

Dębica Passio 2

Zastosowana w tej oponie letniej konstrukcja zapewnia o 20%* większe przebiegi w porównaniu z poprzedniczką. Poprawia również osiągi niemal we wszystkich parametrach, przede wszystkim w zakresie prowadzenia i hamowania na mokrej nawierzchni oraz odporności na aquaplaning. Dzięki temu Dębica Passio 2 doskonale sprawdza się na polskich drogach.

Precyzyjny układ klocków bieżnika wpływa na poprawę przyczepności i zmniejsza zużycie opony. Usztywniona konstrukcja ogumienia powoduje, że powierzchnia bieżnika jest w stałym kontakcie z drogą, nawet podczas mocnego skręcania. Szerokie rowki obwodowe i poprzeczne skutecznie odprowadzają wodę, minimalizując ryzyko wystąpienia aquaplaningu.

* W porównaniu do poprzedniej edycji opony wg testu Centrum Innowacji Goodyeara w Luksemburgu.



Dębica Frigo HP

Frigo HP cieszy się długą tradycją i dużym zainteresowaniem kierowców. Jest to pierwsza w historii marki Dębica opona zimowa do aut o wysokich osiąгах. Dzięki zaawansowanej technologicznej konstrukcji bieżnika, a także specjalnej mieszance gumowej, opona umożliwia komfortowe podróżowanie w zimowych warunkach, nawet przy dużych prędkościach. Oponę charakteryzuje ponadto wysoka trwałość i odporność na zużycie. Dodatkowo niskie opory toczenia wpływają na oszczędność paliwa.

Zastosowany w oponie kierunkowy profil bieżnika oraz rowki tworzące literę V skutecznie rozpraszają wodę i błoto pośniegowe, natomiast szerokie rowki obwodowe z powodzeniem odprowadzają wodę spod czoła opony. Dzięki nowoczesnej konstrukcji zwiększono odporność opony na aquaplaning, czyli na poślizg na cienkiej warstwie wody, oraz na slushplaning, to jest ślizganie się na nawierzchni pokrytej błotem pośniegowym. Płaski kontur bieżnika zapewnia wysokie przebiegi i równomierną pracę na całej szerokości opony.

Mieszanka gumowa Dębicy Frigo HP została wykonana na bazie krzemionki, która zapewnia bardzo dobrą przyczepność w trudnych zimowych warunkach.



Dębica Frigo 2

Dębica Frigo 2 to nieustająco jedna z najpopularniejszych opon zimowych na polskim rynku. Skład mieszanki gumowej tego modelu oferuje bardzo dobrą elastyczność nawet w niskich temperaturach. Mieszanka, a także zwiększona liczba lameli bieżnika wpływają na polepszenie przyczepności w trudnych warunkach zimowych.

Oponę Frigo 2 charakteryzuje ponadto zwiększona liczba rowków obwodowych i poprzecznych, dzięki czemu woda i błoto pośniegowe są skutecznie odprowadzane spod czoła opony. Rowki bieżnika minimalizują również ryzyko wystąpienia aquaplaningu.



Opony do pojazdów ciężarowych

W Firmie Oponiarskiej Dębica S.A. produkowane są opony do pojazdów ciężarowych pod markami: Goodyear, Dunlop, Fulda i Sava.

W 2014 roku nastąpił dalszy rozwój produkcji opon do aut ciężarowych w fabryce w Dębicy, co sprawia, że Spółka jest jednym z największych producentów tych opon w Polsce oraz w ramach koncernu Goodyear. W zakładzie produkuje się wysokiej jakości opony ciężarowe przystosowane do montażu na obręczach 22,5", będących na wyposażeniu dużych pojazdów ciężarowych eksploatowanych na drogach oraz autostradach krajowych i zagranicznych. Spółka będzie rozszerzać paletę asortymentową produkcji opon ciężarowych o rozmiar 19,5", który znajdzie zastosowanie głównie w transporcie miejskim i lokalnym. Ten segment rynku rozwija się bardzo dynamicznie i jest szansą na uzyskanie dużych zamówień.

Opony do maszyn i urządzeń rolniczych

Zarząd Firmy Oponiarskiej Dębica S.A. podjął decyzję o zaprzestaniu z końcem 2014 roku produkcji opon rolniczych. Decyzja została podjęta w związku z otrzymaniem od koncernu Goodyear, głównego klienta Spółki i jej inwestora strategicznego, informacji o zaprzestaniu z dniem 1 stycznia 2015 roku dalszego zakupu opon rolniczych produkowanych przez Spółkę. W Dębicy produkowane były w minionym roku opony rolnicze i przemysłowe pod innymi markami z Grupy Goodyear.

W 2014 roku w grupie opon rolniczych i przemysłowych Firma Oponiarska Dębica S.A. oferowała 13 rozmiarów opon w 16 rzeźbach bieżnika oraz 4 rozmiary opon przemysłowych w 3 rzeźbach bieżnika.

Oferta T.C. Dębica S.A. obejmowała 4 grupy opon:

- traktorowe prowadzące: 4 rozmiary w 6 rzeźbach bieżnika;
- implement: 4 rozmiary w 6 rzeźbach bieżnika;
- rolnicze małe: 5 rozmiarów w 4 rzeźbach bieżnika;
- opony przemysłowe: 4 rozmiary w 3 rzeźbach bieżnika.

Membrany wulkanizacyjne

Firma Oponiarska Dębica S.A. jest producentem membran wulkanizacyjnych przeznaczonych do produkcji opon. W 2014 roku Spółka wyprodukowała ponad 196 tys. sztuk membran w 146 asortymentach. Były to membrany do produkcji opon do pojazdów motocyklowych, lotniczych, osobowych, rolniczych, ciężarowych i do ciężkich maszyn ziemnych. Membrany są przeznaczone na użytek wewnętrzny firmy oraz na eksport do odbiorców korporacyjnych i zewnętrznych. Ogółem sprzedano ponad 136 tys. sztuk membran do zakładów produkujących opony, głównie w Europie Zachodniej, Azji i Ameryce Północnej.



Sprzedaż i dystrybucja

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

W 2014 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 Luksemburgu, 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 minionym roku wartość sprzedaży Spółki wyniosła 1,838 mld zł i była niższa niż w 2013 roku o 148 mln zł. Eksport wyniósł 1,625 mld zł i stanowił 88,4% całości wartości sprzedaży, w tym 97,7% to sprzedaż do Goodyear Dunlop Tires Operations S.A. z siedzibą w Luksemburgu.

Sprzedaż na rynek krajowy stanowiła 11,6% ogólnych przychodów ze sprzedaży.

Główne docelowe rynki eksportu opon produkowanych w T.C. Dębica S.A. to: Niemcy, Słowenia, Francja, Włochy, Rosja, Rumunia, Turcja, Hiszpania, Wielka Brytania i Rosja.

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

W 2014 roku Firma Oponiarska Dębica S.A. nie sprzedawała bezpośrednio swoich produktów na rynki oryginalnego wyposażenia. Spółka produkowała jednakże, na zlecenie Goodyeara, opony stanowiące oryginalne wyposażenie dla takich marek samochodów jak: Ford, Opel, Peugeot, Renault czy Volkswagen. W 2014 roku Firma Oponiarska Dębica S.A. rozpoczęła również, na zlecenie Goodyeara, produkcję opon marki Goodyear na potrzeby pierwszego wyposażenia dla wybranych modeli Audi A4.

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

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



Działalność inwestycyjna

Nakłady inwestycyjne w roku 2014 wyniosły 105 mln zł.

Inwestycje prowadzone były zgodnie z przyjętymi planami i skupiały się na następujących obszarach:

- a) zakupie maszyn i urządzeń pozwalających wytwarzać wyroby zaawansowane technologicznie oraz zapewniające najwyższą jakość;
- b) podtrzymaniu istniejących procesów oraz spełnieniu wymagań prawnych;
- c) działań mających na celu uzyskanie oszczędności, poprawę efektywności produkcji;
- d) zakupie osprzętu produkcyjnego.

Działalność inwestycyjna obejmowała inicjatywy mające na celu:

- obniżanie kosztów produkcji poprzez wprowadzenie odpowiednich rozwiązań technicznych, zastosowanie energooszczędnych urządzeń, wprowadzanie nowych technologii;
- działania inżynierskie zmierzające do lepszego wykorzystania i optymalizacji pracy istniejących maszyn i urządzeń oraz dostosowanie ich do potrzeb wprowadzanych nowych technologii;
- zastosowanie maszyn i urządzeń o wysokim poziomie automatyzacji, zapewniających odpowiednią wydajność, efektywność, jakość produktu oraz poprawiających warunki pracy pracowników;
- stosowanie rozwiązań polepszających warunki bezpieczeństwa i higieny pracy oraz ochronę środowiska;
- stosowanie rozwiązań do ciągłego monitorowania procesów produkcyjnych.



Ważniejsze wydarzenia w dziedzinie badań i rozwoju technologicznego

W zakresie rozwoju technologicznego Spółka kontynuowała kierunek przyjęty w latach poprzednich.

W przypadku opon osobowych priorytetem było:

- rozwijanie konstrukcji, zapewniających dostarczenie opon na pierwsze wyposażenie dla samochodów wyższych klas;
- dalszy rozwój linii produktowych z wysokimi ocenami – BA (parametry oporu toczenia oraz hamowania na mokrej nawierzchni) na etykietach oraz wdrożenie opon klasy AA, tj. uzyskanie najwyższych parametrów na rynku (dotyczy to opon Goodyear EfficientGrip Performance oraz Dunlop Sport BluResponse);
- kontynuacja rozszerzania palety rozmiarowej opon o wyższych indeksach prędkości (W – 270 km/h i Y – 300 km/h).

W dalszym ciągu poszerzano paletę produktów w zakresie opon zimowych, pozwalających na osiąganie znakomitych osiągnięć trakcyjnych na śniegu i lodzie. Dotyczy to przede wszystkim opon do samochodów wyższych klas.

Równocześnie rozwijano możliwości produkcyjne mieszanek gumowych zapewniających osiągnięcie wyżej wymienionych parametrów opon. Są to technologie materiałowe pozwalające na uzyskanie silnie hydrofobowych mieszanek krzemionkowych, zawierających funkcjonalizowane polimery i krzem o wysokiej powierzchni aktywnej.

W zakresie procesów produkcyjnych kontynuowano program informatyzacji, pozwalający wdrożyć sterowanie oparte na systemie KANBAN, optymalizujący przepływ materiałów i zapewniający najwyższą zgodność realizacji planów produkcyjnych z potrzebami. Wdrożony system zapewnia pełny monitoring produkcji w czasie rzeczywistym oraz zbieranie i archiwizowanie wszelkich niezbędnych danych procesowych oraz informacji o wyrobie. Dotyczy to każdej pojedynczej opony.

W zakresie opon ciężarowych realizowano analogiczną strategię rozwoju procesów produkcyjnych, tj. wdrożono system KANBAN – w pełni skomputeryzowany system obejmujący planowanie i nadzór nad produkcją oraz automatyczne zbieranie i archiwizowanie danych dotyczących procesu produkcyjnego i wyrobu. Zastosowane rozwiązania pozycjonują wewnętrzne procesy logistyczne na najwyższym poziomie rozwoju i efektywności.



Nagrody dla T.C. Dębica S.A.

Firma Oponiarska Dębica S.A., podobnie jak w latach ubiegłych, otrzymała w 2014 roku kolejne wyróżnienia w rankingach i plebiscytach. Potwierdziły one nie tylko silną pozycję Spółki w regionie i na rynku polskim, ale i wysoki poziom zaangażowania w życie lokalnej społeczności Dębicy, jak i Podkarpacia.

Najważniejsze wyróżnienia przyznane Firmie Oponiarskiej Dębica S.A. w 2014 roku:



Marzec

Drugi rok z rzędu Firma Oponiarska Dębica S.A. otrzymała certyfikat Top Employers Polska, przyznawany co roku przez międzynarodowy Instytut Top Employers firmom, które prowadzą najlepszą politykę personalną. W każdej organizacji zostały ocenione świadczenia podstawowe, świadczenia dodatkowe i warunki pracy, szkolenia i rozwój kariery zawodowej oraz zarządzanie kulturą organizacyjną.

Kwiecień

T.C. Dębica S.A., z wielkością eksportu wynoszącą ponad 88 proc. całości wartości sprzedaży w 2013 roku, znalazła się w gronie największych polskich eksporterów w rankingu „Lista 500” przygotowanym przez dziennik „Rzeczpospolita”.

Czerwiec

Po raz kolejny Firma Oponiarska Dębica S.A. została Liderem Eksportu w zestawieniu 100 Największych Przedsiębiorstw Regionu Podkarpackiego – tzw. rankingu „Złota Setka”.

Spółka uplasowała się również na czwartej pozycji w ogólnej kategorii przychody netto ze sprzedaży oraz została doceniona w pięciu spośród siedmiu kategorii plebiscytu tzw. „Złotych Dziesiątek” – najlepszych firm regionu. Drugie miejsce zdobyła w kategorii najwyższa kapitalizacja giełdowa, również drugie miejsce w kategorii wielkość zatrudnienia, czwarte miejsce w kategorii zysk netto i szóste miejsce za udział eksportu w sprzedaży.



Przewidywany rozwój T.C. Dębica S.A.

W 2014 roku Firma Oponiarska Dębica S.A. kontynuowała inwestycje w Specjalnej Strefie Ekonomicznej Euro-Park Mielec, w zakresie dostosowania procesu produkcji opon do samochodów osobowych z wysokimi i bardzo wysokimi prędkościami, które należą do najbardziej dochodowych segmentów rynku oponiarskiego. Dzięki temu Firma Oponiarska Dębica S.A. produkuje opony 17" oraz opony o najwyższych indeksach prędkości W (270 km/h) i Y (300 km/h).

Firma Oponiarska Dębica S.A. to największy zakład produkcyjny Goodyeara w Europie i jeden z największych na świecie.



Raport środowiskowy

Ochrona środowiska naturalnego

Firma Oponiarska Dębica S.A. w swojej działalności priorytetowo traktuje zagadnienia związane z ochroną środowiska. Aby ograniczyć negatywny wpływ swojej działalności na środowisko, przestrzega zasad zrównoważonego rozwoju. Znajduje to swoje odbicie w racjonalnym zużyciu surowców, ograniczaniu emisji gazów do atmosfery czy też właściwej gospodarce odpadami.

Najnowocześniejsze technologie stosowane w produkcji opon oraz optymalizacja procesów są gwarantem osiągnięcia dobrych wyników produkcji przy jednoczesnym harmonijnym współistnieniu ze środowiskiem.

Potwierdzają to wyniki osiągnięte przez Spółkę w poszczególnych obszarach działalności.

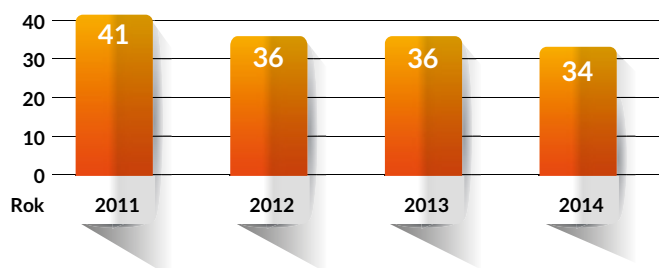


Emisje do atmosfery

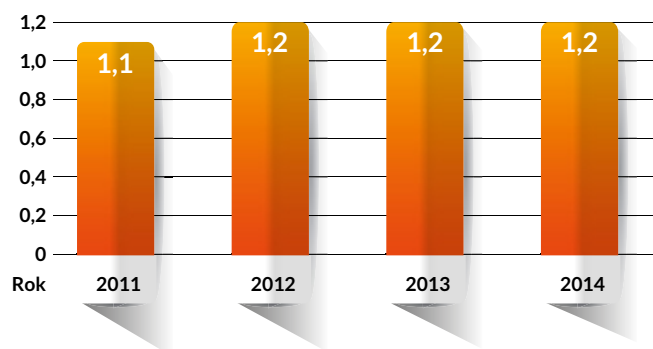
Źródłem emisji gazów do atmosfery jest produkcja energii cieplnej w Spółce na potrzeby technologii, a także na potrzeby socjalno-bytowe, w tym ogrzewanie obiektów oraz proces produkcji wyrobów gumowych. Ograniczenie emisji zanieczyszczeń z tych procesów jest jednym z podstawowych kierunków działań Spółki w sferze ochrony środowiska z uwagi na ich wpływ na zmiany klimatyczne, co w szczególności dotyczy grupy tzw. gazów cieplarnianych, a przede wszystkim dwutlenku węgla.

Główne działania prowadzone w ostatnim okresie, zmierzające do ograniczenia emisji do atmosfery, obejmują:

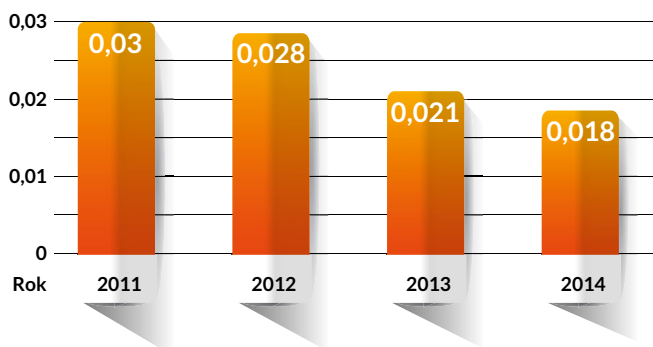
- usprawnienie procesu przesyłu mediów technologicznych oraz wprowadzenie systemu jego monitorowania;
- redukcję strat ciepła w procesie wulkanizacji opon osobowych;
- termomodernizację hali produkcyjnej opon osobowych i dostawczych;
- zmniejszenie zużycia benzyny, stanowiącej źródło emisji węglowodorów.



Wielkość emisji dwutlenku węgla z ciepłowni zakładowej (w tys. ton)



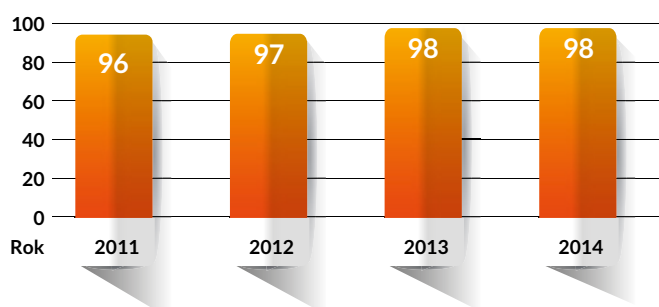
Wskaźnik wielkości emisji do atmosfery z procesu produkcji opon (w kg przypadających na tonę wyrobu)



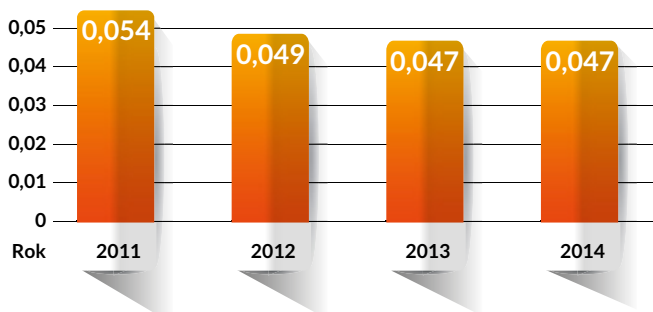
Wskaźnik zużycia benzyny (w kg przypadających na tonę wyrobu)

Gospodarka odpadami przemysłowymi

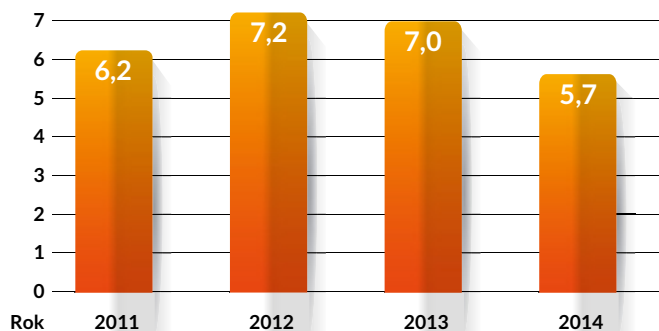
Segregacja odpadów na poszczególnych etapach procesu produkcji opon oraz wysegregowanie surowców wtórnych z odpadów socjalnych pozwoliło Spółce na przekazanie aż 98% ilości wytworzonych odpadów do zagospodarowania przy wykorzystaniu różnych metod odzysku.



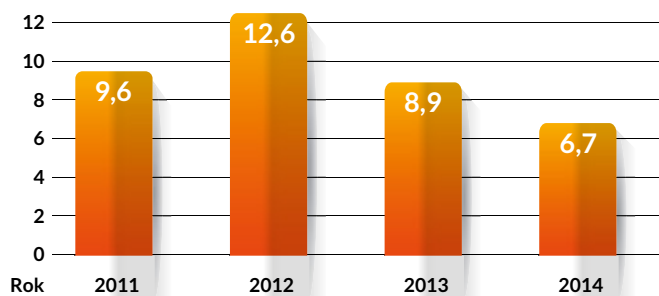
Ilość odpadów zagospodarowanych poddanych procesom odzysku z ogólnej ilości odpadów przypadająca na tonę wyrobów wytworzonych (%)



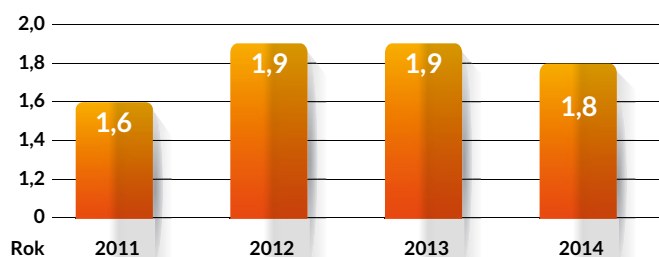
Wskaźnik ilości wytworzonych odpadów (kg odpadów przypadający na tonę wyrobu)



Ilość wody przypadającej na tonę wyrobu (w m³/ tonę)



Ilość ścieków przypadających na tonę wyrobu (w m³/ tonę)



Wskaźnik opłat za tonę wyrobu (w zł/ tonę)

Woda i ścieki

Woda jest bardzo istotna w produkcji opon, służy bowiem do chłodzenia półfabrykatów, a w postaci pary wodnej jest nośnikiem ciepła. Goodyear we wszystkich swoich fabrykach na świecie od wielu lat podejmuje działania, których celem jest jak najmniejsze zużycie wody przy produkcji opon. Od 2010 roku firma realizuje 5-letni program skupiający się na redukcji wody zużywanej w fabrykach. Celem Goodyeara jest zmniejszenie zużycia wody o 15% w stosunku do stanu wyjściowego.

Firma Oponiarska Dębica również została objęta tym programem. Co więcej, jest już bardzo bliska osiągnięcia założonego celu: w ciągu czterech lat od rozpoczęcia programu zmniejszyła ilość zużywanej wody o 14% i znalazła się w czołówce wszystkich zakładów Goodyeara, jeśli chodzi o oszczędności wody potrzebnej do produkcji opon.

Znacznemu obniżeniu uległy wskaźniki dla zużytej wody i odprowadzonych ścieków. Osiągnięto to dzięki zmniejszeniu ilości wody zużywanej na potrzeby chłodzenia maszyn i urządzeń.

Opłaty środowiskowe

Następstwem ograniczania zużycia wody, a tym samym odprowadzanych ścieków, jest redukcja opłat środowiskowych.

Pomimo wzrostu stawek opłat za korzystanie ze środowiska naturalnego zmniejszeniu uległ wskaźnik opłat Spółki za tonę wyrobu.

Raport finansowy

Zamieszczone w niniejszej części Informacje finansowe stanowią skrót sprawozdania finansowego za 2014 rok, sporządzonego zgodnie z przepisami Ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (Dz. U. z 2009 nr 152, poz. 1223 z późn. zm.) oraz zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 r. 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 r. 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.

Zamieszczona w niniejszej części opinia biegłych rewidentów została wydana do pełnego sprawozdania finansowego za 2014 rok, które zostało przekazane do Komisji Nadzoru Finansowego oraz Polskiej Agencji Prasowej, a także będzie przedstawione na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy T.C. Dębica S.A.



BILANS (w tys. zł)		2014	2013
AKTYWA			
I.	Aktywa trwałe	868 174	853 416
1.	Wartości niematerialne i prawne, w tym:	39	57
2.	Rzeczowe aktywa trwałe	866 030	851 449
3.	Inwestycje długoterminowe	144	144
3.1.	Długoterminowe aktywa finansowe	144	144
	a) w pozostałych jednostkach	144	144
4.	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	1 961	1 766
4.1.	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 961	1 766
II.	Aktywa obrotowe	529 128	576 062
1.	Zapasy	117 668	108 447
2.	Należności krótkoterminowe	244 157	337 403
2.1.	Od jednostek powiązanych	204 239	270 888
2.2.	Od pozostałych jednostek	39 918	66 515
3.	Inwestycje krótkoterminowe	166 781	129 623
3.1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	166 781	129 623
	a) w jednostkach powiązanych	105 000	0
	b) w pozostałych jednostkach	5 395	5 036
	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	56 386	124 587
4.	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	522	589
Aktywa razem		1 397 302	1 429 478

PASYWA			
I.	Kapitał własny	964 369	935 118
1.	Kapitał zakładowy	110 422	110 422
2.	Kapitał zapasowy	322 675	322 482
3.	Kapitał z aktualizacji wyceny	69 883	70 076
4.	Pozostałe kapitały rezerwowe	374 443	316 612
5.	Zysk (strata) netto	86 946	115 526
II.	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	432 933	494 360
1.	Rezerwy na zobowiązania	53 934	63 524
1.1.	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	21 290	33 661
1.2.	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	30 360	29 785
	a) długoterminowa	10 135	7 947
	b) krótkoterminowa	20 225	21 838
1.3.	Pozostałe rezerwy	2 284	78
	a) długoterminowe	132	78
	b) krótkoterminowe	2 152	0
2.	Zobowiązania długoterminowe	1 473	1 298
2.1.	Wobec pozostałych jednostek	1 473	1 298
3.	Zobowiązania krótkoterminowe	377 526	429 538
3.1.	Wobec jednostek powiązanych	89 304	102 040
3.2.	Wobec pozostałych jednostek	288 038	327 020
3.3.	Fundusze specjalne	184	478
4.	Rozliczenia międzyokresowe	0	0
4.1.	Ujemna wartość firmy	0	0
4.2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	0	0
	a) długoterminowe	0	0
	b) krótkoterminowe	0	0
	Pasywa razem	1 397 302	1 429 478
	Wartość księgowa	964 369	935 118
	Liczba akcji (w szt.)	13 802 750	13 802 750
	Wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	69,87	67,75
	Rozwodniona liczba akcji (w szt.)	13 802 750	13 802 750
	Rozwodniona wartość księgowa na jedną akcję (w zł)	69,87	67,75

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (w tys. zł)		2014	2013
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	1 837 805	1 986 179
	- w tym od jednostek powiązanych	1 629 598	1 760 752
1.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1 760 964	1 918 377
2.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	76 841	67 802
II.	Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów	1 642 282	1 801 486
	- w tym od jednostek powiązanych	1 485 397	1 634 678
1.	Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	1 568 989	1 735 588
2.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	73 293	65 898
III.	Zysk (strata) brutto ze sprzedaży	195 523	184 693
IV.	Koszty sprzedaży	34 717	23 821
V.	Koszty ogólnego zarządu	55 671	59 220
VI.	Zysk (strata) na sprzedaży	105 135	101 652
VII.	Pozostałe przychody operacyjne	233	891
1.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	528
2.	Inne przychody operacyjne	233	363
VIII.	Pozostałe koszty operacyjne	27 962	5 521
1.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	2 246	-
2.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	1 392	1 060
3.	Inne koszty operacyjne	24 324	4 461
IX.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	77 406	97 022
X.	Przychody finansowe	4 942	9 198
1.	Odsetki, w tym:	4 942	2 707
	- od jednostek powiązanych	3 116	-
2.	Inne	-	6 491
XI.	Koszty finansowe	7 968	3 666
1.	Odsetki	5 052	3 666
2.	Inne	2 916	-
XII.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	74 380	102 554
XIII.	Zysk (strata) brutto	74 380	102 554
XIV.	Podatek dochodowy	-12 566	-12 972
	a) część bieżąca	0	1 851
	b) część odroczone	-12 566	-14 823
XV.	Zysk (strata) netto	86 946	115 526
	Zysk (strata) netto (zanalizowany)	86 946	115 526
	Średnia ważona liczba akcji zwykłych (w szt.)	13 802 750	13 802 750
	Zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	6,30	8,37
	Średnia ważona rozwodniona liczba akcji zwykłych (w szt.)	13 802 750	13 802 750
	Rozwodniony zysk (strata) na jedną akcję zwykłą (w zł)	6,30	8,37

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM (w tys. zł)		2014	2013
I.	Kapitał własny na początek okresu (BO)	935 118	866 245
I.a.	Kapitał własny na początek okresu (BO), po uzgodnieniu do danych porównywalnych	935 118	866 245
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	322 482	320 041
2.1.	Zmiany kapitału zapasowego	193	2 441
	a) zwiększenia (z tytułu)	193	2 441
	- przeniesienie z kapitału z aktualizacji wyceny kwot z aktualizacji wyceny środków trwałych zlikwidowanych - bieżący okres	193	2 441
2.2.	Kapitał zapasowy na koniec okresu	322 675	322 482
3.	Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu	70 076	72 517
3.1.	Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	-193	-2 441
	a) zmniejszenia (z tytułu)	193	2 441
	- przeniesienie na kapitał zapasowy kwot z aktualizacji wyceny środków trwałych zlikwidowanych - bieżący okres	193	2 441
3.2.	Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	69 883	70 076
4.	Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu	316 612	269 839
4.1.	Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	57 831	46 773
	a) zwiększenia (z tytułu)	57 831	46 773
	- przeznaczenie na kapitał rezerwowy z podziału zysku za 2012 rok, z możliwością podziału między akcjonariuszy	0	46 773
	- przeznaczenie na kapitał rezerwowy z podziału zysku za 2013 rok, z możliwością podziału między akcjonariuszy	57 831	0
4.2.	Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	374 443	316 612
5.	Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	115 526	93 426
5.1.	Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	115 526	93 426
5.2.	Zysk z lat ubiegłych, na początek okresu, po uzgodnieniu do danych porównywalnych	115 526	93 426
	a) zmniejszenia (z tytułu)	115 526	93 426
	- dywidenda dla akcjonariuszy	57 695	46 653
	- przeznaczenie na kapitał rezerwowy z podziału zysku za 2012 rok, z możliwością podziału między akcjonariuszy	0	46 773
	- przeznaczenie na kapitał rezerwowy z podziału zysku za 2013 rok, z możliwością podziału między akcjonariuszy	57 831	0
5.3.	Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	0	0
5.4.	Strata z lat ubiegłych na początek okresu	0	0
6.	Wynik netto	86 946	115 526
	a) zysk netto	86 946	115 526
II.	Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	964 369	935 118
III.	Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	964 369	935 118

RACHUNEK PRZEPŁYWU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH (w tys. zł)		2014	2013
A.	Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej		
I.	Zysk (strata) netto	86 946	115 526
II.	Korekty razem	107 554	66 530
1.	Amortyzacja	87 644	76 330
2.	(Zyski) straty z tytułu różnic kursowych	-127	-83
3.	Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-1 782	759
4.	(Zysk) strata z działalności inwestycyjnej	3 545	-629
5.	Zmiana stanu rezerw	-9 590	-21 074
6.	Zmiana stanu zapasów	-9 221	9 241
7.	Zmiana stanu należności	92 887	-18 606
8.	Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-55 674	12 719
9.	Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	-128	7 873
10.	Inne korekty	0	0
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II)	194 500	182 056
B.	Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej		
I.	Wpływy	4 564	3 607
1.	Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	1 448	3 607
2.	Z aktywów finansowych, w tym:	3 116	0
	a) w jednostkach powiązanych	3 116	0
	- odsetki	3 116	0
	b) w pozostałych jednostkach	0	0
II.	Wydatki	206 198	195 940
1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	101 198	195 940
2.	Na aktywa finansowe, w tym:	0	0
	a) w jednostkach powiązanych	0	0
	b) w pozostałych jednostkach	0	0
3.	Inne wydatki inwestycyjne	105 000	0
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-201 634	-192 333
C.	Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej		
I.	Wpływy	0	0
1.	Inne wpływy finansowe	0	0
II.	Wydatki	61 194	49 546
1.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	57 695	46 653
2.	Spląty kredytów i pożyczek	0	0
3.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	2 165	2 134
4.	Odsetki	1 334	759
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-61 194	-49 546
D.	Przepływy pieniężne netto, razem (A.III+/-B.III+/-C.III)	-68 328	-59 823
E.	Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	-68 201	-59 740
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	127	83
F.	Środki pieniężne na początek okresu	124 780	184 603
G.	Środki pieniężne na koniec okresu (F+/-D), w tym:	56 452	124 780
	- o ograniczonej możliwości dysponowania	184	478

Informacja dodatkowa do Sprawozdania Finansowego T.C. Dębica S.A.

I. Zasady sporządzania sprawozdań i informacja o władzach Spółki

1. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za 2014 r. i obejmuje okres od 01.01.2014 r. do 31.12.2014 r. i porównywalne dane finansowe za 2013 r. obejmujące okres od 01.01.2013 r. do 31.12.2013 r.

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 r.” (Dz.U. z 2013 r. poz. 330 z późniejszymi zmianami) oraz „Rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 19 lutego 2009 r. 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 r. w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych” (Dz.U. nr 149, poz. 1674 z późn. zm.). Spółka nie stosuje Krajowych Standardów Rachunkowości dla celów sporządzania sprawozdawczości finansowej.

Wprowadzenie i informacje dodatkowe stanowią integralną część sprawozdania finansowego.

4. Władze Spółki:

Zarząd

Jacek Pryczek – Prezes Zarządu (od 1 stycznia 2008 r. do 4 czerwca 2014 r.)

Leszek Cichocki – Członek Zarządu (od 1997 r. do 4 czerwca 2014 r.)

Stanisław Cieszkowski – Członek Zarządu (od 13 maja 2009 r. do 4 czerwca 2014 r.), Prezes Zarządu (od 4 czerwca 2014 r.)

Ireneusz Maksymiuk – Członek Zarządu (od 4 czerwca 2014 r.)

Mariusz Solarz – Członek Zarządu (od 4 czerwca 2014 r.)

Radosław Bótkowski – Członek Zarządu (od 5 marca 2012 r.)

Rada Nadzorcza

Philippe Degeer – Członek Rady Nadzorczej (od 4 czerwca 2012 r. do 7 czerwca 2013 r.), Przewodniczący Rady Nadzorczej (od 7 czerwca 2013 r. do 4 czerwca 2014 r.)

Jacek Pryczek – Przewodniczący Rady Nadzorczej (od 4 czerwca 2014 r.)

Karl Brocklehurst – Członek Rady Nadzorczej (od 7 stycznia 2013 r. do 7 czerwca 2013 r.), Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej (od 7 czerwca 2013 r. do 4 czerwca 2014 r.), Członek Rady Nadzorczej (od 4 czerwca 2014 r.)

Dominikus Golsong – Członek Rady Nadzorczej (od 28 kwietnia 2005 r. do 4 czerwca 2014 r.), Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej (od 4 czerwca 2014 r.)

Maciej Mataczyński – Sekretarz Rady Nadzorczej (od 13 maja 2008 r.)

Renata Kowalska-Andres – Członek Rady Nadzorczej (od 7 czerwca 2013 r.)

Łukasz Rędziniak – Członek Rady Nadzorczej (od 7 stycznia 2013 r.)

Janusz Raś – Członek Rady Nadzorczej (od 7 czerwca 2013 r.)

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 i 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.

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

Leasing finansowy

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

Leasing rzeczowych aktywów trwałych, gdzie Spółka jako korzystający ponosi zasadniczo wszystkie ryzyka i czerpie zasadniczo wszystkie korzyści związane z prawem własności, klasyfikowany jest jako leasing finansowy. Leasing finansowy jest aktywowany z chwilą rozpoczęcia 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 według cen nabycia;
- półprodukty i produkty w toku – po bezpośrednim planowanym koszcie wytworzenia w produkcji podstawowej oraz po rzeczywistym koszcie wytworzenia w produkcji pomocniczej, proporcjonalnie do stopnia zaawansowania robót;
- wyroby gotowe wykazywane są według 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 średniokwartalnego 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 średniokwartalnego 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 (za wyjątkiem zobowiązań finansowych) wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności i wykazuje w wartości netto (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).

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

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

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.

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 celnym został ustalony inny kurs.

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

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

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 r. 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 r. i począwszy od 2013 r. jest uprawniona do korzystania z ulgi w podatku dochodowym od osób prawnych. Zezwolenie zostało udzielone do 2017 r.

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 realizacji 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, odprawy emerytalne i rentowe, niewykorzystane urlopy

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

Rezerwy tworzone są na:

- pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania, których kwotę można w sposób wiarygodny oszacować, a w szczególności na straty z transakcji gospodarczych w toku, w tym z tytułu udzielonych gwarancji, poręczeń, operacji kredytowych, skutków toczącego się postępowania sądowego;
- przyszłe zobowiązania spowodowane restrukturyzacją, jeżeli na podstawie odrębnych przepisów jednostka jest zobowiązana do jej przeprowadzenia lub zawarto w tej sprawie wiążące umowy, a plany restrukturyzacji pozwalają w sposób wiarygodny oszacować wartość tych przyszłych zobowiązań;
- odprawy emerytalne, których obowiązek wypłaty wynika z zakładowego układu zbiorowego pracy; rezerwa tworzona jest w wysokości określonej przez aktuarium;
- prawdopodobne zobowiązania przypadające na bieżący okres sprawozdawczy, wynikające w szczególności z obowiązku wykonania, związanych z bieżącą działalnością, przyszłych

świadczeń wobec nieznanymi osobami, których kwotę można oszacować, mimo że data powstania zobowiązania nie jest jeszcze znana, w tym z tytułu napraw gwarancyjnych i rękojmi za sprzedane produkty długotrwałego użytku.

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 tą 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 wymiany towaru lub produktu w ramach udzielonej gwarancji). Z chwilą upływu okresu, na który udzielono gwarancji, nieodpisane bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów zmniejszają koszty sprzedaży okresu sprawozdawczego, w którym stwierdzono, że zobowiązania z tytułu napraw gwarancyjnych nie powstały.

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, wygasłych 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.

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 oraz dochód niepodlegający opodatkowaniu.

III. Podstawowe dane finansowe oraz średnie kursy wymiany złotego

Bilans (w tys.)				
	31.12.2014 r.		31.12.2013 r.	
	PLN	EUR	PLN	EUR
Aktywa trwałe	868 174	203 687	853 416	205 781
Aktywa obrotowe	529 128	124 141	576 062	138 904
Aktywa razem	1 397 302	327 828	1 429 478	344 685
Kapitał własny	964 369	226 255	935 118	225 482
Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	432 933	101 573	494 360	119 203
Pasywa razem	1 397 302	327 828	1 429 478	344 685

Rachunek zysków i strat (w tys.)				
	2014		2013	
	PLN	EUR	PLN	EUR
Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów	1 837 805	438 695	1 986 179	471 667
Koszt sprzedanych produktów, towarów i materiałów	1 642 282	392 023	1 801 486	427 807
Zysk (strata) brutto na sprzedaży	195 523	46 672	184 693	43 860
Koszty sprzedaży	34 717	8 287	23 821	5 657
Koszty ogólnego zarządu	55 671	13 289	59 220	14 063
Zysk (strata) na sprzedaży	105 135	25 096	101 652	24 140
Pozostałe przychody operacyjne	233	56	891	212
Pozostałe koszty operacyjne	27 962	6 675	5 521	1 311
Zysk (strata) z działalności operacyjnej	77 406	18 477	97 022	23 041
Przychody finansowe	4 942	1 180	9 198	2 184
Koszty finansowe	7 968	1 902	3 666	871
Zysk (strata) z działalności gospodarczej	74 380	17 755	102 554	24 354
Zysk (strata) brutto	74 380	17 755	102 554	24 354
Podatek dochodowy	-12 566	-3 000	-12 972	-3 081
Zysk (strata) netto	86 946	20 755	115 526	27 435

Rachunek przepływów pieniężnych (w tys.)				
	2014		2013	
	PLN	EUR	PLN	EUR
Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej	194 500	46 428	182 056	43 234
Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-201 634	-48 131	-192 333	-45 674
Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej	-61 194	-14 607	-49 546	-11 766
Przepływy pieniężne netto, razem	-68 328	-16 310	-59 823	-14 206

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:

31.12.2014 r. 1 euro = 4,2623 zł

31.12.2013 r. 1 euro = 4,1472 zł

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

w 2014 r. 1 euro = 4,1893 zł

w 2013 r. 1 euro = 4,2110 zł

– najwyższy i najniższy kurs w okresie:

w 2014 r. najwyższy 1 euro = 4,3138 zł

najniższy 1 euro = 4,0998 zł

w 2013 r. najwyższy 1 euro = 4,3432 zł

najniższy 1 euro = 4,0671 zł

Pozycje rachunku zysków i strat za 2014 r. przeliczono na euro według średniorocznego kursu euro, który wyniósł 4,18925 zł.

IV. Obszary występowania istotnych różnic w zakresie przyjętych zasad i metod rachunkowości oraz ujawnionych danych pomiędzy sprawozdaniem finansowym sporządzonym według 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 sprawozdaniami finansowymi i porównywalnymi danymi finansowymi sporządzonymi według polskich zasad rachunkowości a sprawozdaniami finansowymi 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.

	31.12.2014 r.	31.12.2013 r.
Kapitał własny według polskich zasad rachunkowości (w tys. zł)	964 369	935 118
Różnica wynikająca z innych kursów użytych do wyceny sald należności, zobowiązań i środków pieniężnych	-11	24
Różnica wynikająca z odmiennej kwalifikacji umów leasingowych	9	194
Korekta dotycząca różnic w wartości brutto środków trwałych	-13 763	-13 778
Korekta amortyzacji dla środków trwałych o różnych wartościach brutto	3 768	7 518
Różnica przejściowa dotycząca momentu rozpoznania kosztów bieżących	19 796	10 861
Różnica wynikająca z odmiennej kalkulacji rezerw na udzielone gwarancje	66	26
Kapitalizacja odsetek od średniego poziomu zadłużenia zgodnie z zasadami Grupy Goodyear	15 795	15 722
Kapitalizacja zrealizowanych różnic kursowych dotyczących inwestycji	-1 191	-1 371
Rezerwy aktuarialne na odprawy	1 626	143
Ulga w podatku dochodowym z tytułu specjalnej strefy ekonomicznej	93 671	101 327
Różnica w ujęciu podatku dochodowego odroczonego	-23 663	-7 364
Kapitał własny według zasad Grupy Goodyear	1 060 472	1 048 420

	2014	2013
Zysk netto według polskich zasad rachunkowości (w tys. zł)	86 946	115 526
Różnica przejściowa dotycząca momentu rozpoznania kosztów bieżących	8 935	9 246
Różnica wynikająca z innych kursów użytych do wyceny sald należności, zobowiązań i środków pieniężnych	-35	65
Różnica wynikająca z odmiennej kwalifikacji umów leasingowych	-185	-13
Korekta dotycząca różnic w wartości brutto środków trwałych	15	-77
Korekta amortyzacji dla środków trwałych o różnych wartościach brutto	-3 750	550
Różnica wynikająca z odmiennej kalkulacji rezerw na udzielone gwarancje	40	-36
Kapitalizacja odsetek od średniego poziomu zadłużenia zgodnie z zasadami Grupy Goodyear	73	3 288
Kapitalizacja zrealizowanych różnic kursowych dotyczących inwestycji	180	-173
Rezerwy aktuarialne na odprawy	1 483	143
Ulgą w podatku dochodowym z tyt. specj. strefy ekonom.	-7 656	101 327
Różnica w ujęciu podatku dochodowego odroczonego, w tym:	-16 299	- 7 364
- przeszacowanie wpływu amortyzacji podatkowej na 1%	-12 369	
- różnica stawek amortyzacji podatkowej i bilansowej	-3 692	
Zysk netto według zasad Grupy Goodyear	69 747	222 482

V. Pozostałe informacje do sprawozdania finansowego

1. Informacje o instrumentach finansowych (w tys. zł)

Zmiany poszczególnych kategorii aktywów i zobowiązań finansowych (z wyjątkiem środków pieniężnych i innych aktywów pieniężnych) Spółki w okresie 12 miesięcy, kończących się 31 grudnia 2013 r. i 31 grudnia 2014 r. przedstawiały się następująco:

	Aktywa finansowe przeznaczone do obrotu	Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży
1 stycznia 2013 r.	-	144
- zwiększenia	-	-
- zmniejszenia	-	-
31 grudnia 2013 r.	-	144
1 stycznia 2014 r.	-	144
- zwiększenia	-	-
- zmniejszenia	-	-
31 grudnia 2014 r.	-	144
Ujęcie bilansowe		
Długoterminowe aktywa finansowe – w pozostałych jednostkach	-	144
Krótkoterminowe aktywa finansowe – w pozostałych jednostkach	-	-
Kredyt w rachunku bieżącym – w pozostałych jednostkach	0	-
31 grudnia 2014 r.	0	-

Aktywa i zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu

Spółka zawarła w 2012 r. umowy kredytów przyrzeczonych (committed) w rachunku bieżącym na okres 3 i 4 lat (nota 19 D). Zawarte umowy zabezpieczają długoterminową płynność Spółki w warunkach niepewności na rynku oponiarskim oraz kryzysu na rynku finansowym.

Na dzień bilansowy Spółka nie korzystała z linii kredytowych.

Koszty z tytułu odsetek od zobowiązań finansowych wyniosły w 2014 r. (w tys. zł):

Kategoria zobowiązania	Odsetki zrealizowane	Odsetki niezrealizowane
Kredyt w rachunku bieżącym	0	68

Odsetki od kredytu w rachunku bieżącym za 2013 r. wyniosły 1 tys. zł.

Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży

Wartość aktywów finansowych dostępnych do sprzedaży, wycenionych według skorygowanej ceny nabycia, obejmowała akcje i udziały, dla których nie istnieje aktywny rynek. Skutki przeszacowania/odpisu aktualizującego aktywa finansowe dostępne do sprzedaży odnosi się do kosztów finansowych.

Spółka nie posiada instrumentów zabezpieczających. Odsetki uzyskane od należności własnych wyniosły 59,8 tys. zł.

Udzielone pożyczki

W 2014 r. Spółka udzieliła trzech pożyczek krótkoterminowych dla Goodyear S.A. Luxembourg.

Szczegółowe informacje o pożyczkach (w tys. zł) dla Goodyear S.A. zawiera poniższa tabela:

Daty umowy	25.04.2014	26.05.2014	24.09.2014
Daty przekazania (umowa)	29.04.2014	28.05.2014	24.09.2014
Kwoty	60 000	15 000	30 000
Termin zapadalności (spłaty pożyczki)	30.04.2015	29.05.2015	24.09.2015
Razem odsetki naliczone do 31.12.2014 r.	2 208,6	485,2	422,5
Odsetki zrealizowane do 31.12.2014 r.	1 949,7	420,4	293,0

Termin płatności odsetek przypada na 10. dzień miesiąca następującego po miesiącu, którego odsetki dotyczą.

2. Zobowiązania warunkowe

Spółka nie udzieliła żadnych gwarancji i poręczeń. Nie istnieją inne istotne zobowiązania warunkowe poza niżej opisanymi.

1. W lipcu 1997 r. w Wielkiej Brytanii wypadkowi samochodowemu uległ obywatel brytyjski Garry Hoye. Zdaniem pełnomocników poszkodowanego przyczyną wypadku była wadliwa opona wyprodukowana w T.C. Dębica S.A.

Z powództwa poszkodowanego przed sądem brytyjskim prowadzone jest postępowanie o zapłatę odszkodowania w wysokości ok. 770 000 GBP. Pozwanym jest T.C. Dębica S.A. oraz właściciel warsztatu samochodowego, w którym dokonano montażu opony.

T.C. Dębica S.A. posiadała od 1996 r. nieprzerwanie umowę odpowiedzialności cywilnej za produkt z firmą ubezpieczeniową AIG Polska i w 1997 r. umowa obejmowała zakresem terytorialnym także Wielką Brytanię.

Kwota dochodzonego odszkodowania przewyższa wprawdzie limit odpowiedzialności zakładu ubezpieczeń (4 100 000 zł) o ok. 600 000 zł, ale z opinii brytyjskiego prawnika reprezentującego T.C. Dębica S.A. wynika, że istnieją podstawy do żądania znacznego obniżenia odszkodowania, m.in. z uwagi na wiek opony oraz ze względu na fakt, że oprócz T.C. Dębica S.A. występuje w sprawie drugi pozwany. W tym stanie rzeczy nie jest konieczne tworzenie rezerwy na pokrycie kosztów ewentualnego odszkodowania, przypadającego do zapłaty T.C. Dębica S.A.

2. Roszczenie Soni i Zary Akhter. Poszkodowani wystąpili z żądaniem zapłaty odszkodowania (nie precyzując jego wysokości) za szkody doznane wskutek wypadku we wrześniu 1998 r., którego przyczyną miała być wadliwa opona produkcji T.C. Dębica S.A. Po otrzymaniu roszczeń szkoda została zgłoszona do AIG Poland S.A., która prowadzi sprawę w Anglii. Do tychczas nie zostaliśmy powiadomieni o jej zakończeniu, a jedynie o prowadzonych rozmowach na temat zawarcia ugody.

W ocenie Spółki ryzyko zapłaty roszczenia przez T.C. Dębica S.A. jest stosunkowo niewielkie. Wysokość roszczenia nie została określona, dlatego nie została utworzona rezerwa na przyszłe ewentualne zobowiązania.

3. Gwarancje i poręczenia

Podpisane zawiadomienia o faktoringach naszych dostawców w 2014 r.:

- Dnia 24.03.2014 r. zostało podpisane przez T.C. Dębica S.A. otrzymane zawiadomienie od dostawcy Expoline w Aleksandrowie o zawarciu umowy faktoringowej z BPS Faktor S.A. w Warszawie, której skutkiem jest cesja wierzytelności firmy Expoline na rzecz BPS Faktor S.A. (11 199,15 zł).
- Dnia 19.02.2014 r. zostało podpisane przez T.C. Dębica S.A. otrzymane oświadczenie dla dostawcy Zakład Metalowy Leszek Potyrała w Dębicy o przyjęciu do wiadomości informacji o zawarciu umowy faktoringowej z Podkarpackim Bankiem Spółdzielczym w Sanoku. Umowa dotyczyła wierzytelności jednej faktury (947 100,00 zł).
- Dnia 15.05.2014 r. zostało podpisane przez T.C. Dębica S.A. oświadczenie dla dostawcy PPUH Inox-Metal o przyjęciu do wiadomości informacji o zawarciu umowy faktoringowej z Podkarpackim Bankiem Spółdzielczym (8 836 356,29 zł).
- Dnia 18.11.2014 r. zostało podpisane przez T.C. Dębica S.A. zawiadomienie dostawcy Ofix Lewandowski Sp. Jawna o zawarciu umowy faktoringowej z PNP Paribas Bank Polska S.A., której skutkiem jest cesja wierzytelności firmy Ofix Lewandowski Sp. Jawna na rzecz PNP Paribas Bank Polska S.A. (8 982,08 zł).

Zdaniem Zarządu poza koniecznością ujawniania powyższych zdarzeń w sprawozdaniu finansowym nie występują powody, dla których zdarzenia te powinny zostać ujęte w księgach rachunkowych Spółki.

4. Zobowiązania wobec budżetu z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli

Spółka nie posiada zobowiązań wobec budżetu państwa ani gminy z tytułu prawa własności budynków i budowli.

5. Działalność zaniechana

Spółka zaprzestała produkcji opon rolniczych z dniem 31 grudnia 2014 r. Przychody zrealizowane w segmencie opon rolniczych w 2014 r. wyniosły 32 449 tys. zł, zaś koszty 26 498 tys. zł, tym samym wynik na sprzedaży opon rolniczych w 2014 r. wyniósł 5 951 tys. zł.

6. Koszt wytworzenia majątku trwałego na własne potrzeby

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie i środków trwałych na własne potrzeby za 12 miesięcy 2014 r. wyniósł 18 791 tys. zł, a za 12 miesięcy 2013 r. 25 920 tys. zł.

7. Nakłady inwestycyjne

W 2014 r. nakłady inwestycyjne wyniosły 105 222 tys. zł, w tym 1 750 tys. zł na ochronę środowiska. Planowane nakłady inwestycyjne w 2015 r. wynoszą 79 072 tys. zł. Przewidywane nakłady na ochronę środowiska w 2015 r. wynoszą 483 tys. zł.

8. Transakcje z podmiotami powiązаныmi

Transakcje dokonane w 2014 r. z podmiotami wchodzącymi w skład koncernu Goodyear są następujące:

sprzedaż wyrobów, towarów i usług	1 630 mln zł
sprzedaż środków trwałych i inwestycji	1 mln zł
zakup materiałów i towarów	320 mln zł
zakup usług i opłaty licencyjne	262 mln zł
zakupy inwestycyjne	20 mln zł
stan należności na 31.12.2014	204 mln zł
stan zobowiązań na 31.12.2014	89 mln zł

W 2014 r. Spółka przeprowadziła 26 transakcji z podmiotami powiązаныmi o jednorazowej wartości ponad 500 tys. euro.

Zakup licencji dotyczył 11 transakcji, 13 zakupu usług, jedna transakcja dotyczyła zakupu surowców i jedna zakupu środków trwałych.

W roku obrotowym objętym sprawozdaniem finansowym Spółka nie zawarła istotnych transakcji na warunkach istotnie innych niż zbliżone do rynkowych ze stronami powiązаныmi.

9. Wspólne przedsięwzięcia

Wspólne przedsięwzięcia, które nie podlegają konsolidacji metodą pełną lub praw własności, nie wystąpiły.

10. Zaliczki, kredyty, pożyczki, gwarancje, poręczenia dla zarządzających i nadzorujących

W okresie obliczeniowym nie wystąpiły rozrachunki z członkami Zarządu i osobami nadzorującymi Spółkę z tytułu pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze.

Spółka nie zawarła transakcji z członkami Zarządu i organów nadzorczych Spółki i osobami z nimi powiązanymi, rozumianymi jako małżonkowie, krewni lub powinowaci w linii prostej do drugiego stopnia lub związani z tytułu opieki, przysposobienia lub kurateli z osobami zarządzającymi lub będącymi w organach nadzorczych jednostki lub spółkami, w których są znacznymi udziałowcami, akcjonariuszami lub współnikami.

11. Informacja o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniach finansowych

Nie wystąpiły istotne zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, które miałyby znaczący wpływ na niniejsze sprawozdanie finansowe.

12. Korekta sprawozdania o inflację

Przy sporządzaniu sprawozdania finansowego przyjęto zasadę kosztu historycznego, przez co wpływ inflacji nie jest uwzględniony za wyjątkiem wyceny wbudowanych instrumentów pochodnych, które wyceniono według wartości godziwej.

Ewentualny wpływ inflacji na sposób przedstawienia sprawozdania finansowego, jak również na porównywalność pozycji rachunków zysków i strat, oraz bilansów z roku bieżącego i poprzedzającego nie został określony.

Środki trwałe mogą ulegać okresowej aktualizacji wyceny na podstawie odrębnych przepisów zgodnie ze wskaźnikami przeliczeniowymi określonymi przez Główny Urząd Statystyczny.

13. Konsolidacja sprawozdań finansowych

Spółka nie jest jednostką dominującą i nie sporządza skonsolidowanego sprawozdania finansowego. Sprawozdanie skonsolidowane sporządza Goodyear & Tire Rubber Company.

Na dzień 31.12.2014 r. Spółka powiązana jest kapitałowo ze spółką: Centrum Utylizacji Opon Organizacja Odzysku Spółka Akcyjna w Warszawie: 14% udziału w kapitale.

14. Majątek trwały

Koszty składające się na środki trwałe w budowie oraz zaliczki na środki trwałe w budowie w wysokości 75 139 tys. zł stanowią:

- zakup maszyn i urządzeń	55 600 tys. zł
- roboty budowlano-montażowe	18 507 tys. zł
- pozostałe	1 032 tys. zł

Wartość brutto środków trwałych używanych na podstawie umowy leasingu, zaklasyfikowanego zgodnie z „Ustawą o rachunkowości” jako leasing finansowy, wynosi 3 050 tys. zł, natomiast wartość netto tych środków 2 880 tys. zł.

Od września 2001 r. do marca 2012 r. Spółka używała, na podstawie umowy najmu, obiekty magazynowe wraz z infrastrukturą towarzyszącą, stanowiące centrum logistyczne zlokalizowane w Tarnowie. W pierwszym kwartale 2012 r. Spółka dokonała cesji wyżej wymienionej umowy najmu na rzecz Goodyear Dunlop Tires Operation Luxembourg.

Spółka ubezpiecza swoje mienie od wszystkich ryzyk bezpośredniej fizycznej utraty lub uszkodzenia.

Spółka posiada również ubezpieczenie odpowiedzialności cywilnej z tytułu prowadzonej działalności i posiadanego mienia oraz odpowiedzialności cywilnej produktu.

15. Odpisy aktualizujące wartość aktywów

Na 31.12.2014 r. stan odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych wynosił 478 tys. zł i nie zmienił się w stosunku do roku ubiegłego.

Stan odpisów aktualizujących wartość zapasów wyniósł 1 430 tys. zł:

- na wyroby	820 tys. zł
- na materiały	610 tys. zł

Stan odpisów aktualizujących wartość zapasów w 2013 r. wyniósł 813 tys. zł.

16. Przychody i koszty finansowe za 2014 r. (w tys. zł)

1. Odsetki od kredytu obrotowego	-68
2. Odsetki uzyskane od lokat bankowych	1 751
3. Odsetki od udzielonych pożyczek	3 116
4. Odsetki uzyskane od odbiorców i zapłacone dostawcom oraz do budżetu	-923
5. Odsetki od odbiorców	75
6. Dyskonto weksli i czeków obcych	-3 340
7. Odsetki od rat leasingowych	-288
8. Odsetki zapłacone za niewykorzystanie kredytu	-433
Razem odsetki plus dyskonto weksli i czeków obcych	-110
9. Różnice kursowe zrealizowane	-2 364
10. Różnice kursowe niezrealizowane	-552
Razem różnice kursowe	-2 916
Ogółem wynik na działalności finansowej	-3 026
Ogółem przychody finansowe (z rachunku wyników)	4 942
Ogółem koszty finansowe (z rachunku wyników)	7 968

Opinia niezależnego biegłego rewidenta

Dla Walnego Zgromadzenia i Rady Nadzorczej Firmy Oponiarskiej Dębica S.A.

Przeprowadziliśmy badanie załączonego sprawozdania finansowego Firmy Oponiarskiej Dębica S.A. (zwanej dalej „Spółką”) z siedzibą w Dębicy przy ulicy 1-go Maja 1, obejmującego wprowadzenie do sprawozdania finansowego, bilans na dzień 31 grudnia 2014 r., który po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 1.397.302 tys. zł, rachunek zysków i strat za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2014 r. wykazujący zysk netto w kwocie 86.946 tys. zł, zestawienie zmian w kapitale własnym, rachunek przepływów pieniężnych za ten rok obrotowy oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Za sporządzenie zgodnego z obowiązującymi przepisami sprawozdania finansowego i sprawozdania z działalności jednostki oraz prawidłowość ksiąg rachunkowych odpowiedzialny jest Zarząd Spółki. Członkowie Zarządu oraz Rady Nadzorczej Spółki są zobowiązani do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe oraz sprawozdanie z działalności jednostki spełniały wymagania przewidziane w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” – Dz. U. z 2013 r., poz. 330 z późn. zm.).

Naszym zadaniem było zbadanie załączonego sprawozdania finansowego i wyrażenie opinii o zgodności, we wszystkich istotnych aspektach, tego sprawozdania finansowego z wymaganiami zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości oraz czy rzetelnie i jasno przedstawia ono, we wszystkich istotnych aspektach, sytuację majątkową i finansową, jak też wynik finansowy jednostki oraz o prawidłowości ksiąg rachunkowych stanowiących podstawę jego sporządzenia.

Badanie przeprowadziliśmy stosownie do:

- przepisów rozdziału 7 Ustawy o rachunkowości;
- krajowych standardów rewizji finansowej wydanych przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów.

Badanie zostało zaplanowane i przeprowadzone tak, aby uzyskać wystarczającą pewność, że sprawozdanie finansowe nie zawiera istotnych błędów i przeoczeń. Badanie obejmowało między innymi sprawdzenie, na podstawie wybranej próby, dowodów potwierdzających kwoty i informacje wykazane w sprawozdaniu finansowym. Badanie obejmowało również ocenę zasad rachunkowości stosowanych przez Spółkę oraz istotnych oszacowań dokonywanych przy sporządzeniu sprawozdania finansowego, a także ogólną ocenę jego prezentacji. Uważamy, że nasze badanie stanowiło wystarczającą podstawę dla wyrażenia opinii.



Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe we wszystkich istotnych aspektach:

- a. przedstawia rzetelnie i jasno sytuację majątkową i finansową Spółki na dzień 31 grudnia 2014 r. oraz wynik finansowy za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2014 r. zgodnie z obowiązującymi na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej zasadami rachunkowości określonymi w Ustawie o rachunkowości;
- b. jest zgodne w formie i treści z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa, w tym z wymogami Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 lutego 2009 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych, przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim („Rozporządzenie” – Dz. U. z 2014 r., poz. 133) oraz Statutem Spółki;
- c. zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości.

Spółka w nocy 29 informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego przedstawiła informacje dotyczące bilansu oraz rachunku zysków i strat odrębnie dla każdej wykonywanej działalności gospodarczej zgodnie z wymogami art. 44 ustawy z 10 kwietnia 1997 r. Prawo energetyczne (Dz. Ust. z 2012 poz. 1059 z późn. zm.).

Informacje zawarte w sprawozdaniu z działalności Spółki za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2014 r. uwzględniają postanowienia Rozporządzenia i są zgodne z informacjami zawartymi w zbadanym sprawozdaniu finansowym.

Przeprowadzający badanie w imieniu PricewaterhouseCoopers Sp. z o.o., spółki wpisanej na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem 144:



Michał Mastalerz
Kluczowy Biegły Rewident
Numer ewidencyjny 90074
Kraków, 27 kwietnia 2015 r.



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