

Ten dokument nie stanowi wersji oficjalnej jednostkowego sprawozdania finansowego i jest kopią w formacie pdf sprawozdania, które zostało opublikowane w formacie xhtml



JEDNOSTKOWY RAPORT FINANSOWY ZA 2020 ROK

 **SANOK RUBBER**

Ten dokument nie stanowi wersji oficjalnej jednostkowego sprawozdania finansowego i jest kopią w formacie pdf sprawozdania, które zostało opublikowane w formacie xhtml



SANOK RUBBER

Jednostkowe Sprawozdanie Finansowe
Sanok Rubber Company Spółka Akcyjna
za rok zakończony 31 grudnia 2020

sporządzone wg Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej

Rachunek Zysków i Strat	4
Sprawozdanie z Całkowitych Dochodów	4
Sprawozdanie z Sytuacji Finansowej	5
Sprawozdanie z Przepływów Pieniężnych	6
Sprawozdanie ze Zmian w Kapitale Własnym	7
Dodatkowe noty objaśniające	8
1. Dane podstawowe o Sanok RC S.A. i zmiany w kapitale zakładowym	8
2. Dane podstawowe o spółkach zależnych Sanok RC S.A.	9
3. Skład Zarządu Spółki	10
4. Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach	10
5. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego	11
6. Istotne zasady (polityka) rachunkowości	12
7. Zmiany stosowanych zasad rachunkowości oraz nowe standardy i interpretacje, które zostały publikowane, a nie weszły jeszcze w życie.	20
8. Objasnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności emitenta w prezentowanym okresie	21
9. Przekształcenie danych porównawczych	21
10. Przychody z umów z klientami	21
11. Informacje dotyczące wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy, łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję, z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane	22
12. Informacje dotyczące zmian zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego	22
13. Przychody ze sprzedaży	23
14. Koszty rodzajowe	23
15. Koszty świadczeń pracowniczych	24
16. Pozostała działalność operacyjna	24
17a. Straty z dokonanych odpisów aktualizujących / zyski z tytułu odwrócenia odpisów aktualizujących dokonanych zgodnie z MSSF 9	24
17. Przychody i koszty finansowe	25
18. Podatek dochodowy bieżący	25
19. Rzeczowe aktywa trwałe	26
20. Aktywa niematerialne	27
21. Udziały	27
22. Aktywa finansowe – długo i krótkoterminowe	28
22a. Aktywa i zobowiązania finansowe	29
23. Zmiany stanu aktywów i rezerw z tytułu podatku odroczonego	30
24. Zapasy	31
25. Należności	32
26. Środki pieniężne	32
27. Kapitał zakładowy	33
28. Pozostałe kapitały	33
29. Zmiana stanu rezerw długoterminowych	34
30. Zmiana stanu rezerw krótkoterminowych	35
31. Przychody przyszłych okresów - długoterminowe i krótkoterminowe	37
32. Kredyty długo- i krótkoterminowe	37
33. Zobowiązania krótkoterminowe	38
34. Segmenty operacyjne	39
35. Transakcje z podmiotami powiązanymi	42
36. Zysk na akcję	42
37. Noty objaśniające do rachunku przepływów pieniężnych	43
38. Wynagrodzenie wypłacone lub należne członków Zarządu oraz Rady Nadzorczej Spółki	43
39. Instrumenty finansowe	44
40. Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym	44
41. Zarządzanie kapitałem	48
42. Zdarzenia występujące po dniu bilansowym	48
43. Pozostałe informacje do informacji finansowej za 12 m-cy 2020 r.	49

Rachunek Zysków i Strat

Wyszczególnienie	Nota	01.01.2020	01.01.2019
		31.12.2020	31.12.2019
Przychody ze sprzedaży	10, 13	678 718	745 052
Koszt własny sprzedaży	14	555 279	616 346
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży		123 439	128 706
Koszty sprzedaży		9 634	11 952
Koszty ogólnego zarządu		68 428	59 496
Wynik z działalności podstawowej		45 377	57 258
Pozostałe przychody operacyjne	16	12 905	1 895
Pozostałe koszty operacyjne	16	2 938	2 924
Wynik z działalności operacyjnej		55 344	56 229
Straty z dokonanych odpisów aktualizujących / zyski z tytułu odwrócenia odpisów aktualizujących dokonanych zgodnie z MSSF 9	17a	13 472	11 432
Przychody z tytułu odsetek		6 383	7 025
Przychody finansowe	17	2 139	5 158
Koszty finansowe	17	7 442	44 870
Wynik brutto (przed opodatkowaniem)		42 953	12 110
Podatek dochodowy razem	18	-344	-22 218
<i>Bieżący</i>		1 772	781
<i>Odroczony</i>		-1 494	-3 201
<i>Odroczony z działalność w PSI</i>		-622	-19 798
Wynik netto		43 297	34 328
Średnia ważona liczba akcji		26 881 922	26 881 922
Zysk na jedną akcję w zł		1,61	1,28
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji		27 509 164	27 509 164
Rozwodniony zysk na jedną akcję w zł		1,57	1,25

Sprawozdanie z Całkowitych Dochodów

Wyszczególnienie	01.01.2020	01.01.2019
	31.12.2020	31.12.2019
Wynik netto	43 297	34 328
Pozycje podlegające przeklasyfikowaniu do zysku / (straty) w kolejnych okresach sprawozdawczych		
Pozycje nie podlegające przeklasyfikowaniu do zysku / (straty) w kolejnych okresach sprawozdawczych	-815	-525
<i>Zyski/straty aktuarialne z uwzględnieniem podatku dochodowego</i>	-815	-525
Inne całkowite dochody netto	-815	-525
Całkowite dochody ogółem	42 482	33 803

Sprawozdanie z Sytuacji Finansowej

Wyszczególnienie	Nota	Stan na	
		31.12.2020	31.12.2019
Rzeczowe aktywa trwałe	19	330 112	337 728
Aktywa niematerialne	20	4 801	5 156
Długoterminowe należności pozostałe		2 503	1 437
Udziały	21	24 990	24 990
Aktywa finansowe	22	139 422	111 646
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	23	30 705	28 398
Długoterminowe rozliczenie międzyokresowe czynne		1 957	1 884
Razem aktywa trwałe		534 490	511 239
Zapasy	24	105 999	118 407
Należności handlowe	25	126 923	117 986
Należności krótkoterminowe inne	25	5 974	24 014
Rozliczenia międzyokresowe czynne		2 047	1 717
Aktywa finansowe	22	58 134	21 720
Środki pieniężne	26	99 610	68 705
Razem aktywa obrotowe		398 687	352 549
AKTYWA RAZEM		933 177	863 788
Kapitał akcyjny	27	5 376	5 376
Kapitał zapasowy	28	421 618	387 253
Kapitał z wyceny warrantów (program motywacyjny)	28	6 291	6 291
Zyski zatrzymane		38 152	29 998
Kapitał z aktualizacji wyceny	28	62 529	62 566
Razem kapitał własny		533 966	491 484
Kredyty	32	84 318	172 846
Rezerwy	29	12 765	12 436
Zobowiązania finansowe z tyt. leasingu		21 061	23 003
Przychody przyszłych okresów	31	24	
Zobowiązania długoterminowe razem		118 168	208 285
Kredyty	32	157 443	54 559
Zobowiązania handlowe	33	63 971	58 591
Zobowiązania finansowe	33	2 227	1 344
Zobowiązania krótkoterminowe inne	33	12 418	19 563
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	33	1 120	0
Zobowiązania z tytułu umów	33	3 683	4 534
Przychody przyszłych okresów	31	2	1 998
Rezerwy	30	40 179	23 430
Zobowiązania krótkoterminowe razem		281 043	164 019
PASYWA RAZEM		933 177	863 788

Sprawozdanie z Przepływów Pieniężnych

Wyszczególnienie	Nota	Za okres od 01.01 do 31.12.	
		2020	2019
Zysk netto		43 297	34 328
Korekty razem o pozycje:		98 544	58 868
- Amortyzacja		49 483	41 926
- Zyski, straty z tytułu różnic kursowych netto		10 213	-2 301
- Odsetki i dywidendy netto		-5 313	-6 657
- Podatek dochodowy od zysku przed opodatkowaniem		1 772	781
- Zysk, strata z działalności inwestycyjnej		1 120	48 771
- Zmiana stanu rezerw		17 078	4 375
- Zmiana stanu zapasów		12 408	-8 231
- Zmiana stanu należności		10 410	7 953
- Zmiana stanu zobowiązań	37	5 256	-2 578
- Zmiana stanu czynnych rozliczeń międzyokresowych i przychodów przyszłych okresów		-4 681	-24 134
- Pozostałe korekty	37	-231	26
- Podatek dochodowy zapłacony		1 029	-1 063
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej		141 841	93 196
Wpływy ze sprzedaży środków trwałych i wartości niematerialnych		133	954
Wpływy z aktywów finansowych		1 740	3 232
Wpływy z tytułu spłat udzielonych pożyczek		457	545
Wpływy z tytułu spłaty odsetek od udzielonych pożyczek		936	4 975
Pozostałe wpływy inwestycyjne		0	57 246
Zakup środków trwałych i wartości niematerialnych		-43 374	-109 899
Wydatki na aktywa finansowe		-291	-24 817
Inne wydatki inwestycyjne	37	-62 352	-1 773
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej		-102 752	-69 537
Wpływy z tytułu zaciągniętych kredytów		49 597	0
Spłata zaciągniętych kredytów		-54 539	-4 161
Zapłacone odsetki		-2 105	-1 977
Dywidendy wypłacone na rzecz właścicieli		0	-26 882
Wydatki finansowe z tytułu leasingu		-1 173	-1 128
Środki pieniężne netto z działalności finansowej		-8 220	-34 148
Zmiana stanu środków pieniężnych		30 869	-10 489
Różnice kursowe netto na środkach pieniężnych i ekwiwalentach		36	-2
Środki pieniężne na początek okresu		68 705	79 196
Zmiana stanu środków pieniężnych netto		30 905	-10 491
Środki pieniężne na koniec okresu		99 610	68 705
<i>w tym o ograniczonej możliwości dysponowania</i>		<i>836</i>	<i>480</i>

Suma niewykorzystanych limitów kredytowych na 31.12.2020 wynosiła 28,6 mln PLN (na 31.12.2019: 124,4 mln PLN).

Sprawozdanie ze Zmian w Kapitale Własnym

Wyszczególnienie	Kapitał akcyjny	Kapitał z wyceny warrantów	Kapitał zapasowy	Kapitał z aktualizacji wyceny	Zyski zatrzymane	Razem kapitały własne
Stan na 01.01.2020	5 376	6 291	387 253	62 566	29 998	491 484
Całkowite dochody za 2020 rok					42 482	42 482
Przeniesienia między kapitałami			37	-37		0
Podział wyniku finansowego na kapitał zapasowy			34 328		-34 328	0
Stan na 31.12.2020	5 376	6 291	421 618	62 529	38 152	533 966
Stan na 01.01.2019	5 376	6 291	342 396	69 351	67 279	490 693
Wpływ MSSF16 na dzień pierwszego zastosowania				-6 130		-6 130
Stan na 01.01.2019 (przekształcone)	5 376	6 291	342 396	63 221	67 279	484 563
Całkowite dochody za 2019 rok					33 803	33 803
Przeniesienia między kapitałami			655	-655		0
Podział wyniku finansowego na kapitał zapasowy			44 202		-44 202	0
Podział wyniku finansowego – przekazanie na dywidendę					-26 882	-26 882
Stan na 31.12.2019	5 376	6 291	387 253	62 566	29 998	491 484

Dodatkowe noty objaśniające

1. Dane podstawowe o Sanok RC S.A. i zmiany w kapitale zakładowym

Sanok Rubber Company Spółka Akcyjna (dalej Sanok RC S.A.) (do dnia 2 listopada 2015: Sanockie Zakłady Przemysłu Gumowego Stomil Sanok Spółka Akcyjna) z siedzibą w Sanoku, ulica Przemyska 24, w obecnej formie prawnej działa od 29 grudnia 1990 roku. Spółka powstała w wyniku przekształcenia przedsiębiorstwa państwowego. Spółka jest zarejestrowana w Krajowym Rejestrze Sądowym pod numerem 0000099813 prowadzonym przez Sąd Rejonowy w Rzeszowie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego. Sanok RC S.A. jest jednostką dominującą w grupie kapitałowej liczącej łącznie 13 spółek.

Na dzień publikacji niniejszego raportu kapitał zakładowy wynosi 5 376 384,40 zł i dzieli się na 26 881 922 sztuk akcji w całości opłaconych, o wartości nominalnej 0,20 zł każda.

Podstawową działalnością Sanok RC S.A. jest produkcja i sprzedaż wyrobów gumowych (zgodnie z Polską Klasyfikacją Działalności – PKD - klasyfikowana do produkcji pozostałych wyrobów gumowych), którą można podzielić pod względem technologii wytwarzania na 4 zasadnicze grupy: artykuły formowe, artykuły wytłaczane, pasy klinowe i mieszanki gumowe.

Ponadto Spółka prowadzi i sprzedaje rezultaty prac rozwojowych związanych z uruchomieniem nowych produktów, a także – w niewielkim zakresie – sprzedaje media energetyczne oraz towary i materiały.

Stosując kryterium podziału sprzedaży produktów i usług wg branż/produktów, wyodrębnia się cztery zasadnicze segmenty operacyjne, a w nich linie produktowe:

- *segment motoryzacji* - dotyczy sprzedaży: wyrobów gumowych, gumowo – metalowych, gumowo-tworzywowych i z TPE (stosowanych głównie w systemach uszczelnienia karoserii i systemach zawieszenia samochodów oraz zawieszeniach układu wydechowego), a także rezultatów prac rozwojowych, narzędzi i oprzyrządowania z tego obszaru,
- *segment budownictwa* - dotyczy sprzedaży: uszczelek systemowych stosowanych w produkcji stolarki okiennej i drzwiowej (tworzywowej, drewnianej, aluminiowej), systemach rynnowych i wentylacyjnych oraz uszczelek samoprzylepnych stosowanych do uszczelnień w stolarce już zamontowanej,
- *segment rolnictwo i przemysł* - dotyczy sprzedaży: pasów klinowych, maszyn rolniczych i części zamiennych do nich oraz innych akcesoriów (produkty dla rolnictwa – to przede wszystkim sprzedaż do spółki zależnej SSD sp. z o.o.), a także wyrobów dla farmacji (korki do zamykania fiolek szklanych i opakowań tworzywowych z antybiotykami, płynami infuzyjnymi i preparatami krwiopochodnymi oraz tłoczków do strzykawek jednorazowego użytku) i wyrobów gumowych do AGD,
- *segment mieszanek gumowych* - dotyczy sprzedaży mieszanek dla producentów wyrobów gumowych, które są wytwarzane w ramach mocy produkcyjnych nie dedykowanych dla własnych produktów,
- *segment pozostałe* – dotyczy sprzedaży pozostałej, która nie jest ujęta w działalności wymienionej w powyższych segmentach.

Pod względem geograficznym wyodrębnia się:

- Rynek krajowy (Polska),
- Rynek Unii Europejskiej,
- Rynek Europy Wschodniej,
- Pozostałe rynki.

2. Dane podstawowe o spółkach zależnych Sanok RC S.A.

Wg stanu na 31.12.2020 r. w Grupie Sanok RC funkcjonowały następujące spółki zależne:

Lp	Nazwa Spółki zależnej	% udziałów/ % praw głosu Sanok RC SA	Podstawowy przedmiot działalności
1	Stomil Sanok Dystrybucja Spółka z o.o. z siedzibą w Bogucinie k. Poznania	100% / 100%	Sprzedaż na rynku wtórnym wyrobów produkowanych przez Sanok RC S.A. oraz sprzedaż części zamiennych, materiałów eksploatacyjnych i maszyn dla rolnictwa. Sprzedaż towarów nie produkowanych przez Sanok RC S.A. za 12 m-cy 2020 roku stanowiła 60% sprzedaży Spółki.
2	PHU Stomil East Spółka z o.o. z siedzibą w Sanoku	65,7% / 79,3%	Handel na rynkach WNP (sprzedaż, oprócz wyrobów Sanoka RC S.A. także produktów innych firm polskich) oraz sprzedaż produktów firm białoruskich i ukraińskich na rynku polskim. Sprzedaż towarów nie produkowanych przez Sanok RC S.A. za 12 m-cy 2020 r roku stanowiła 0,6% sprzedaży Spółki.
3	Stomil Sanok Rus Spółka z o.o. z siedzibą w Moskwie (Rosja)	100% / 100%	Dystrybucja i sprzedaż na rynku rosyjskim wyrobów pochodzących z produkcji Grupy Sanok RC.
4	Stomil Sanok Ukraina z siedzibą w Równem (Ukraina)	100% / 100%	Dystrybucja i sprzedaż na rynku ukraińskim wyrobów pochodzących z produkcji Grupy Sanok RC.
5	Stomil Sanok Wiatka Spółka Akcyjna Typu Zamkniętego z siedzibą w Kirowie (Rosja)	81,1% / 81,1%	Produkcja i sprzedaż na rynku północnej Rosji wyrobów z gumy i innych materiałów.
6	Produkcyjno - Handlowe Unitarne Przedsiębiorstwo Stomil Sanok BR z siedzibą w Brześciu (Białoruś)	100% / 100%	Produkcja wyrobów wytłaczanych do stolarki okiennej oraz produkcja wyrobów formowych do AGD. Sprzedaż realizowana jest do spółek dystrybucyjnych Sanok RC w Rosji i na Ukrainie, a także bezpośrednio na rynku białoruskim i rosyjskim.
7	Colmant Cuvelier RPS S.A.S. z siedzibą w Villers-la-Montagne (Francja)	100% / 100%	Produkcja i sprzedaż uszczelnień karoserii z tworzyw sztucznych (PVC, PVC+TPE i TPE) oraz mieszanek gumowych.
8	Stomet Spółka z o.o. z siedzibą w Sanoku	100% / 100%	Wytwarzanie oprzyrządowania do produkcji wyrobów gumowych i tworzywowych oraz wykonywanie remontów maszyn i urządzeń – głównie na zamówienie spółek Grupy. Sprzedaż wyrobów i usług poza Grupę za 12 m-cy 2020r stanowiła 28% sprzedaży Spółki
9	Świerkowy Zdrój Medical SPA Sp. z o.o. w Rymanowie*	100% / 100%	Organizowanie i świadczenie usług w zakresie leczenia, sanatorium, rehabilitacji, wypoczynku, rekreacji, turystyki, hotelarstwa i gastronomii.
10	Sanok (Qingdao) Auto Parts Sp. z o.o. z siedzibą w Jiaozhou City (Chiny)	100% / 100%	Spółka została założona na początku 2012r. Prowadzi działania marketingowe dotyczące rynku chińskiego zarówno pod kątem klientów jak i dostawców. Podstawowym przedmiotem jej działalności będzie import, eksport i sprzedaż wyrobów dla klientów z segmentu motoryzacji na lokalnym rynku.
11	Draftex Automotive GmbH, Greifath (Niemcy)	100% / 100%	Produkcja i sprzedaż uszczelnień karoserii dla sektora samochodów premium na rynku niemieckim. Spółka posiada udziały (14,5%) w spółce produkcyjnej Qingdao Masters of Rubber and Plastics Co. Ltd (QMRP) z siedzibą w Jiaozhou City (Chiny).
12	Qingdao Masters of Rubber and Plastic Co., Ltd. Taichang Road, Zhongyun Development Zone Jiaozhou, 266300, Qingdao (Chiny)	79,7% / 85,5%	Produkcja i sprzedaż uszczelnień karoserii dla sektora motoryzacji oraz uszczelnień okien i szaf sterowniczych na rynku chińskim.
13	SMX Rubber Company S.A. de C.V.	99%/99%	Spółka SMX została utworzona jako odrębny podmiot prawny, docelowo realizujący bezpośrednią sprzedaż do klientów ulokowanych w Meksyku. Spółka SMX pozostaje spółką zależną o minimalnym zakresie działania i z minimalnymi zasobami celem optymalizacji kosztów związanych z rozwojem Grupy Sanok RC. Pozostałe 1% udziałów w posiadaniu spółki „Stomet” Sp. z o.o.

* z dniem 21.02.2020 Przedsiębiorstwo Sanatoryjno-Turystyczne „Stomil” Sp. z o.o. zmieniło nazwę na Świerkowy Zdrój Medical SPA Sp. z o.o.

3. Skład Zarządu Spółki

Na dzień 31.12.2020 w skład Zarządu Spółki wchodził:

Prezes Zarządu	– Piotr Szamburski
Wiceprezes Zarządu	– Marcin Saramak
Wiceprezes Zarządu	– Rafał Grzybowski
Członek Zarządu	– Piotr Dołęga
Członek Zarządu	– Martijn Merkx

Zarząd w powyższym składzie został powołany przez Radę Nadzorczą uchwałą z dnia 30 czerwca 2020 r. Przed zmianą skład Zarządu był czteroosobowy: Piotr Szamburski – Prezes, Marcin Saramak i Rafał Grzybowski – Wiceprezesi oraz Piotr Dołęga – Członek Zarządu.

4. Istotne wartości oparte na profesjonalnym osądzie i szacunkach

Profesjonalny osąd

Sporządzenie sprawozdania finansowego Spółki wymaga od Zarządu dokonania osądów, szacunków oraz założeń, które mają wpływ na prezentowane przychody, koszty, aktywa i zobowiązania i powiązane z nimi noty oraz ujawnienia dotyczące zobowiązań warunkowych. Niepewność co do tych założeń i szacunków może spowodować istotne korekty wartości bilansowych aktywów i zobowiązań w przyszłości.

Informacje w zakresie profesjonalnego osądu a także niepewności szacunków i założeń zaprezentowanych poniżej, przedstawiają sytuację na dzień bilansowy. Jeżeli chodzi o kwestie wynikające z wpływu pandemii choroby COVID-19 (wywołaną przez koronawirusa SARS-CoV-2) na profesjonalny osąd jak i niepewność szacunków oraz założeń po dniu bilansowym to zostały one szczegółowo przedstawione w notce 41. Zdarzenia występujące po dniu bilansowym.

Niepewność szacunków i założeń

Poniżej omówiono podstawowe założenia dotyczące przyszłości i inne kluczowe źródła niepewności występujące na dzień bilansowy, z którymi związane jest istotne ryzyko znaczącej korekty wartości bilansowych aktywów i zobowiązań w następnym roku finansowym. Spółka przyjęła założenia i szacunki na temat przyszłości na podstawie wiedzy posiadanej podczas sporządzania sprawozdania finansowego. Występujące założenia i szacunki mogą ulec zmianie na skutek wydarzeń w przyszłości wynikających ze zmian rynkowych lub zmian nie będących pod kontrolą Spółki. Takie zmiany są odzwierciedlane w szacunkach lub założeniach w chwili wystąpienia.

Wycena rezerw z tytułu świadczeń pracowniczych

Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych zostały oszacowane za pomocą metod aktuarialnych. Przyjęto w tym celu następujące założenia:

- stopa dyskonta 1,2%
- tablice śmiertelności pttz2019
- średni zakładany roczny wzrost podstaw kalkulacji dla odpraw emerytalno-rentowych w latach 2021-2030 na poziomie 1,5%
- średni zakładany roczny wzrost podstaw kalkulacji nagród jubileuszowych w latach 2021-2030 na poziomie 1,5%
- średni ważony współczynnik mobilności pracowniczej 4,44%

Składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego

Spółka rozpoznaje składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego bazując na założeniu, że w przyszłości zostanie osiągnięty zysk podatkowy pozwalający na jego wykorzystanie. Pogorszenie uzyskiwanych wyników podatkowych w przyszłości mogłoby spowodować, że założenie to stałoby się nieuzasadnione.

Wartość godziwa instrumentów finansowych

Wartość godziwą instrumentów finansowych, dla których nie istnieje aktywny rynek ustala się wykorzystując odpowiednie techniki wyceny. Przy wyborze odpowiednich metod i założeń Spółka kieruje się profesjonalnym osądem.

Stawki amortyzacyjne

Wysokość stawek amortyzacyjnych ustalana jest na podstawie przewidywanego okresu ekonomicznej użyteczności składników rzeczowego majątku trwałego oraz aktywów niematerialnych. Spółka corocznie dokonuje weryfikacji przyjętych okresów ekonomicznej użyteczności na podstawie bieżących szacunków.

Utrata wartości udziałów w spółkach zależnych

Spółka przeprowadziła testy na utratę wartości udziałów w spółkach zależnych, w których były ku temu przesłanki. Wymagało to oszacowania przyszłych przepływów pieniężnych generowanych przez spółki oraz ustalenia stopy dyskontowej do zastosowania w celu obliczenia bieżącej wartości tych przepływów. Przyjęte w tym celu założenia zostały przedstawione w notce 21

Niepewność związana z rozliczeniami podatkowymi

Regulacje dotyczące podatku od towarów i usług, podatku dochodowego od osób prawnych oraz obciążeń związanych z ubezpieczeniami społecznymi podlegają częstym zmianom. Te częste zmiany powodują brak odpowiednich punktów odniesienia, niespójne interpretacje oraz nieliczne ustanowione precedensy, które mogłyby mieć zastosowanie. Obowiązujące przepisy zawierają również niejasności, które powodują różnice w opiniach, co do interpretacji prawnej przepisów podatkowych, zarówno pomiędzy organami państwowymi jak i organami państwowymi i przedsiębiorstwami.

Rozliczenia podatkowe oraz inne obszary działalności (na przykład kwestie celne czy dewizowe) mogą być przedmiotem kontroli organów, które uprawnione są do nakładania wysokich kar i grzywien, a wszelkie dodatkowe zobowiązania podatkowe, wynikające z kontroli, muszą zostać zapłacone wraz z wysokimi odsetkami. Te warunki powodują, że ryzyko podatkowe w Polsce jest większe niż w krajach o bardziej dojrzałym systemie podatkowym.

W konsekwencji, kwoty prezentowane i ujawniane w sprawozdaniach finansowych mogą się zmienić w przyszłości w wyniku ostatecznej decyzji organu kontroli podatkowej.

Rozliczenia podatkowe mogą być przedmiotem kontroli przez okres pięciu lat, począwszy od końca roku, w którym nastąpiła zapłata podatku. W wyniku przeprowadzanych kontroli dotychczasowe rozliczenia podatkowe Spółki mogą zostać powiększone o dodatkowe zobowiązania podatkowe.

Spółka ujmuje i wycenia aktywa lub zobowiązania z tytułu bieżącego i odroczonego podatku dochodowego przy zastosowaniu wymogów MSR 12 Podatek dochodowy w oparciu o zysk (stratę podatkową), podstawę opodatkowania, nierozliczone straty podatkowe, niewykorzystane ulgi podatkowe i stawki podatkowe, uwzględniając ocenę niepewności związanych z rozliczeniami podatkowymi.

Gdy istnieje niepewność co do tego, czy i w jakim zakresie organ podatkowy będzie akceptował poszczególne rozliczenia podatkowe transakcji, Spółka ujmuje te rozliczenia uwzględniając ocenę niepewności.

Utrata wartości należności handlowych

Spółka wykorzystuje macierze rezerw do wyceny odpisu na oczekiwane straty kredytowe w odniesieniu do należności handlowych. W celu ustalenia oczekiwanych strat kredytowych, należności handlowe zostały pogrupowane na podstawie podobieństwa charakterystyki ryzyka kredytowego. Spółka wykorzystuje swoje dane historyczne dotyczące strat kredytowych, skorygowane w stosownych przypadkach o wpływ informacji dotyczących przyszłości.

5. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Niniejsze jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadą kosztu historycznego, z wyjątkiem nieruchomości inwestycyjnych oraz pochodnych instrumentów finansowych.

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień zatwierdzenia niniejszego jednostkowego sprawozdania finansowego nie stwierdza się istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności przez Spółkę.

Sprawozdanie finansowe Spółki obejmuje rok zakończony dnia 31 grudnia 2020 roku oraz zawiera dane porównawcze za rok zakończony dnia 31 grudnia 2019 roku.

Oświadczenie o zgodności

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej („MSSF”) zatwierdzonymi przez UE („MSSF UE”). Na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania do publikacji, biorąc pod uwagę toczący się w UE proces wprowadzania MSSF, MSSF mające zastosowanie do tego sprawozdania finansowego nie różnią się od MSSF UE.

MSSF UE obejmują standardy i interpretacje zaakceptowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości („RMSR”).

Waluta funkcjonalna i waluta sprawozdania finansowego

Walutą funkcjonalną Spółki i walutą sprawozdawczą niniejszego sprawozdania finansowego jest PLN. Wszystkie wartości, o ile nie wskazano inaczej, prezentowane są w tysiącach PLN.

6. Istotne zasady (polityka) rachunkowości

a. Wycena do wartości godziwej

Spółka wycenia instrumenty finansowe takie jak instrumenty pochodne oraz aktywa niefinansowe takie jak nieruchomości inwestycyjne w wartości godziwej na każdy dzień bilansowy.

Wartość godziwa jest rozumiana jako cena, która byłaby otrzymana ze sprzedaży składnika aktywów, bądź zapłacona w celu przeniesienia zobowiązania w transakcji przeprowadzonej na zwykłych warunkach zbycia składnika aktywów między uczestnikami rynku na dzień wyceny w aktualnych warunkach rynkowych.

b. Przeliczanie pozycji wyrażonych w walucie obcej

Transakcje wyrażone w walutach innych niż PLN są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu kursu obowiązującego w dniu zawarcia transakcji.

Na dzień bilansowy aktywa i zobowiązania pieniężne wyrażone w walutach innych niż PLN są przeliczane na złote polskie przy zastosowaniu odpowiednio obowiązującego na koniec okresu sprawozdawczego średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski. Powstałe z przeliczenia różnice kursowe ujmowane są odpowiednio w pozycji przychodów (kosztów) finansowych lub, w przypadkach określonych zasadami (polityką) rachunkowości, kapitalizowane w wartości aktywów. Aktywa i zobowiązania niepieniężne ujmowane według kosztu historycznego wyrażonego w walucie obcej są wykazywane po kursie historycznym z dnia transakcji. Aktywa i zobowiązania niepieniężne ujmowane według wartości godziwej wyrażonej w walucie obcej są przeliczane po kursie z dnia dokonania wyceny do wartości godziwej. Zyski lub straty wynikające z przeliczenia aktywów i zobowiązań niepieniężnych ujmowanych w wartości godziwej są ujmowane zgodnie z ujęciem zysku lub straty z tytułu zmiany wartości godziwej (czyli odpowiednio w pozostałych całkowitych dochodach lub w zysku lub stracie w zależności od tego gdzie ujmowana jest zmiana wartości godziwej).

Poniżej najistotniejsze dla Spółki kursy, które zostały przyjęte dla potrzeb wyceny bilansowej:

	31 grudnia 2020	31 grudnia 2019
USD	3,7584	3,7977
EUR	4,6148	4,2585

c. Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe wykazywane są według ceny nabycia/ kosztu wytworzenia pomniejszonych o umorzenie oraz odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości. Wartość początkowa środków trwałych obejmuje ich cenę nabycia powiększoną o wszystkie koszty bezpośrednio związane z zakupem i przystosowaniem składnika majątku do stanu zdadnego do używania. W skład kosztu wchodzi również koszt wymiany części składowych maszyn i urządzeń w momencie poniesienia, jeśli spełnione są kryteria rozpoznania. Koszty poniesione po dacie oddania środka trwałego do używania, takie jak koszty konserwacji i napraw, obciążają zysk lub stratę w momencie ich poniesienia.

Amortyzacja jest naliczana metodą liniową przez szacowany okres użytkowania danego składnika aktywów, wynoszący: budynki – 40 lat, budowle – od 10 do 40 lat, urządzenia techniczne i maszyny – od 3 do 14 lat, środki transportu – 5 lat. Wartość końcową, okres użytkowania oraz metodę amortyzacji składników aktywów weryfikuje się corocznie, i w razie konieczności – koryguje z efektem od stycznia kolejnego roku.

Dana pozycja rzeczowych aktywów trwałych może zostać usunięta z bilansu po dokonaniu jej zbycia lub w przypadku, gdy nie są spodziewane żadne ekonomiczne korzyści wynikające z dalszego użytkowania takiego składnika aktywów. Wszelkie zyski lub straty wynikające z usunięcia danego składnika aktywów z bilansu (obliczone, jako różnica pomiędzy ewentualnymi wpływami ze sprzedaży netto a wartością bilansową danej pozycji) są ujmowane w zysku lub stracie okresu, w którym dokonano takiego usunięcia.

Inwestycje rozpoczęte dotyczą środków trwałych będących w toku budowy lub montażu i są wykazywane według cen nabycia lub kosztu wytworzenia, pomniejszonych o ewentualne odpisy z tytułu utraty wartości. Środki trwałe w budowie nie podlegają amortyzacji do czasu zakończenia budowy i przekazania środka trwałego do używania.

d. Nieruchomości inwestycyjne

Początkowe ujęcie nieruchomości inwestycyjnych następuje według ceny nabycia z uwzględnieniem kosztów transakcyjnych. Wartość bilansowa nieruchomości inwestycyjnych obejmuje koszt wymiany części składowej nieruchomości inwestycyjnej w chwili jego poniesienia, o ile spełnione są kryteria ujmowania, i nie obejmuje kosztów bieżącego utrzymania tych nieruchomości.

Po początkowym ujęciu, nieruchomości inwestycyjne są wykazywane według wartości godziwej. Zyski lub straty wynikające ze zmian wartości godziwej nieruchomości inwestycyjnych są ujmowane w zysku lub stracie w tym okresie, w którym powstały, z uwzględnieniem powiązanego wpływu na podatek odroczone.

Nieruchomości inwestycyjne są usuwane z bilansu w przypadku ich zbycia lub w przypadku stałego wycofania danej nieruchomości inwestycyjnej z użytkowania, gdy nie są spodziewane żadne przyszłe korzyści z jej sprzedaży. Wszelkie

zyski lub straty wynikające z usunięcia nieruchomości inwestycyjnej z bilansu są ujmowane w zysku lub stracie w tym okresie, w którym dokonano takiego usunięcia.

Przeniesienia aktywów do nieruchomości inwestycyjnych dokonuje się tylko wówczas, gdy następuje zmiana sposobu ich użytkowania potwierdzona przez zakończenie użytkowania składnika aktywów przez właściciela lub zawarcie umowy leasingu operacyjnego. Jeżeli składnik aktywów wykorzystywany przez właściciela - Spółkę staje się nieruchomością inwestycyjną, Spółka stosuje zasady opisane w części *Rzeczowe aktywa trwałe* aż do dnia zmiany sposobu użytkowania tej nieruchomości. W przypadku przeniesienia aktywów z zapasów do nieruchomości inwestycyjnych, różnicę między wartością godziwą nieruchomości ustaloną na ten dzień przeniesienia a jej poprzednią wartością bilansową ujmuje się w zysku lub stracie.

W przypadku przeniesienia nieruchomości inwestycyjnej do aktywów wykorzystywanych przez właściciela lub do zapasów, domniemany koszt takiego składnika aktywów, który zostanie przyjęty dla celów jego ujęcia w innej kategorii jest równy wartości godziwej nieruchomości ustalonej na dzień zmiany jej sposobu użytkowania.

e. Wartości niematerialne

Wartości niematerialne nabyte w oddzielnej transakcji lub wytworzone (jeżeli spełniają kryteria rozpoznania dla kosztów prac rozwojowych) wycenia się przy początkowym ujęciu odpowiednio w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia. Po ujęciu początkowym, aktywa niematerialne są wykazywane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia pomniejszonym o umorzenie i odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości.

Aktywa niematerialne są amortyzowane przez okres użytkowania oraz poddawane testom na utratę wartości każdorazowo, gdy istnieją przesłanki wskazujące na utratę ich wartości. Okres i metoda amortyzacji aktywów niematerialnych o ograniczonym okresie użytkowania są weryfikowane przynajmniej na koniec każdego roku obrotowego. Zmiany w oczekiwanym okresie użytkowania lub oczekiwanym sposobie konsumowania korzyści ekonomicznych pochodzących z danego składnika aktywów są ujmowane poprzez zmianę odpowiednio okresu lub metody amortyzacji, i traktowane jak zmiany wartości szacunkowych. Odpis amortyzacyjny składników aktywów niematerialnych o określonym okresie użytkowania ujmuje się w zysku lub stracie w ciężar tej kategorii, która odpowiada funkcji danego składnika aktywów niematerialnych.

Okresy użytkowania są poddawane corocznej weryfikacji, a w razie potrzeby, korygowane z efektem od stycznia kolejnego roku.

Koszty prac badawczych i rozwojowych

Koszty prac badawczych są ujmowane w zysku lub stracie w momencie poniesienia. Nakłady poniesione na prace rozwojowe wykonane w ramach danego przedsięwzięcia są przenoszone na kolejny okres, jeżeli można uznać, że zostaną one w przyszłości odzyskane. Po początkowym ujęciu nakładów na prace rozwojowe, stosuje się model kosztu historycznego wymagający, aby składniki aktywów były ujmowane według cen nabycia pomniejszonych o umorzenie i skumulowane odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości. Skapitalizowane nakłady są amortyzowane co do zasady przez przewidywany okres uzyskiwania przychodów ze sprzedaży danego przedsięwzięcia, jednak nie dłużej niż 5 lat.

Zyski lub straty wynikające z usunięcia aktywów niematerialnych z bilansu są kalkulowane, jako różnica pomiędzy wpływami ze sprzedaży netto a wartością bilansową danego składnika aktywów i są ujmowane w zysku lub stracie w momencie ich usunięcia z bilansu.

f. Utrata wartości niefinansowych aktywów trwałych

Na każdy dzień bilansowy Spółka ocenia, czy istnieją jakiekolwiek przesłanki wskazujące na to, że mogła nastąpić utrata wartości któregoś ze składników niefinansowych aktywów trwałych. W razie stwierdzenia, że przesłanki takie zachodzą, lub w razie konieczności przeprowadzenia corocznego testu sprawdzającego, czy nastąpiła utrata wartości, Spółka dokonuje oszacowania wartości odzyskiwalnej danego składnika aktywów lub ośrodka wypracowującego środki pieniężne, do którego dany składnik aktywów należy.

Wartość odzyskiwalna składnika aktywów lub ośrodka wypracowującego środki pieniężne odpowiada wartości godziwej pomniejszonej o koszty doprowadzenia do sprzedaży tego składnika aktywów lub odpowiednio ośrodka wypracowującego środki pieniężne, lub jego wartości użytkowej, zależnie od tego, która z nich jest wyższa. Wartość odzyskiwalną ustala się dla poszczególnych aktywów, chyba że dany składnik aktywów nie generuje samodzielnie wpływów pieniężnych, które są w większości niezależne od generowanych przez inne aktywa lub grupy aktywów. Jeśli wartość bilansowa składnika aktywów jest wyższa niż jego wartość odzyskiwalna, ma miejsce utrata wartości i dokonuje się wówczas odpisu do ustalonej wartości odzyskiwalnej. Przy szacowaniu wartości użytkowej prognozowane przepływy pieniężne są dyskontowane do ich wartości bieżącej przy zastosowaniu stopy dyskontowej przed uwzględnieniem skutków opodatkowania odzwierciedlającej bieżące rynkowe oszacowanie wartości pieniądza w czasie oraz ryzyko typowe dla danego składnika aktywów. Odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości składników majątkowych używanych w działalności kontynuowanej ujmuje się w tych kategoriach kosztów, które odpowiadają funkcji składnika aktywów, w przypadku którego stwierdzono utratę wartości.

Na każdy dzień bilansowy Spółka ocenia, czy występują przesłanki wskazujące na to, że odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości, który był ujęty w okresach poprzednich w odniesieniu do danego składnika aktywów jest zbędny, lub

czy powinien zostać zmniejszony. Jeżeli takie przesłanki występują, Spółka szacuje wartość odzyskiwalną tego składnika aktywów. Poprzednio ujęty odpis aktualizujący z tytułu utraty wartości ulega odwróceniu wtedy i tylko wtedy, gdy od momentu ujęcia ostatniego odpisu aktualizującego nastąpiła zmiana wartości szacunkowych stosowanych do ustalenia wartości odzyskiwalnej danego składnika aktywów. W takim przypadku, podwyższa się wartość bilansową składnika aktywów do wysokości jego wartości odzyskiwalnej. Podwyższona kwota nie może przekroczyć wartości bilansowej składnika aktywów, jaka zostałaby ustalona (po uwzględnieniu umorzenia), gdyby w ubiegłych latach nie ujęto odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości w odniesieniu do tego składnika aktywów. Odwrócenie odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości składnika aktywów ujmuje się niezwłocznie jako przychód. Po odwróceniu odpisu aktualizującego, w kolejnych okresach odpis amortyzacyjny dotyczący danego składnika jest korygowany w sposób, który pozwala w ciągu pozostałego okresu użytkowania tego składnika aktywów dokonywać systematycznego odpisania jego zweryfikowanej wartości bilansowej pomniejszonej o wartość końcową.

g. Aktywa finansowe

Klasyfikacja aktywów finansowych

Aktywa finansowe klasyfikowane są do następujących kategorii wyceny:

- wyceniane według zamortyzowanego kosztu,
- wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy,
- wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody.

Spółka klasyfikuje składnik aktywów finansowych na podstawie modelu biznesowego jednostki w zakresie zarządzania aktywami finansowymi oraz charakterystyki wynikających z umowy przepływów pieniężnych dla składnika aktywów finansowych (tzw. „kryterium SPPI”). Spółka dokonuje reklasyfikacji inwestycji w instrumenty dłużne wtedy i tylko wtedy, gdy zmianie ulega model zarządzania tymi aktywami.

Wycena na moment początkowego ujęcia

Z wyjątkiem niektórych należności z tytułu dostaw i usług, w momencie początkowego ujęcia jednostka wycenia składnik aktywów finansowych w jego wartości godziwej, którą w przypadku aktywów finansowych niewycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy powiększa się o koszty transakcyjne, które można bezpośrednio przypisać do nabycia tych aktywów finansowych.

Zaprzestanie ujmowania

Aktywa finansowe wyłącza się z ksiąg rachunkowych, w sytuacji gdy:

- Prawa do uzyskania przepływów pieniężnych z aktywów finansowych wygasły, lub
- Prawa do uzyskania przepływów pieniężnych z aktywów finansowych zostały przeniesione a Spółka dokonała przeniesienia zasadniczo całego ryzyka i wszystkich pożytków z tytułu ich własności.

Wycena po początkowym ujęciu

Dla celów wyceny po początkowym ujęciu, aktywa finansowe klasyfikowane są do jednej z czterech kategorii:

- Instrumenty dłużne wyceniane w zamortyzowanym koszcie,
- Instrumenty dłużne wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody,
- Instrumenty kapitałowe wyceniane w wartości godziwej przez inne całkowite dochody,
- Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy.

Instrumenty dłużne – aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie

Składnik aktywów finansowych wycenia się w zamortyzowanym koszcie, jeśli spełnione są oba poniższe warunki:

- a) składnik aktywów finansowych jest utrzymywany zgodnie z modelem biznesowym, którego celem jest utrzymywanie aktywów finansowych dla uzyskiwania przepływów pieniężnych wynikających z umowy, oraz
- b) warunki umowy dotyczącej składnika aktywów finansowych powodują powstawanie w określonych terminach przepływów pieniężnych, które są jedynie spłatą kwoty głównej i odsetek od kwoty głównej pozostałej do spłaty.

Do kategorii aktywów finansowych wycenianych zamortyzowanym kosztem Spółka klasyfikuje:

- należności handlowe,
- pożyczki spełniające test klasyfikacyjny SPPI, które zgodnie z modelem biznesowym wykazywane są jako utrzymywane w celu uzyskania przepływów pieniężnych,
- środki pieniężne i ekwiwalenty.

Przychody z tytułu odsetek oblicza się przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej i wykazuje się w rachunku zysków i strat/ sprawozdaniu z całkowitych dochodów w pozycji „Przychody z tytułu odsetek”.

Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy

Składnik aktywów finansowych, które nie spełniają kryteriów wyceny według zamortyzowanego kosztu lub w wartości godziwej przez pozostałe całkowite dochody, wycenia się w wartości godziwej przez wynik finansowy.

Zysk lub stratę z wyceny inwestycji dłużnych do wartości godziwej ujmuje się w wyniku finansowym.

Dywidendy ujmowane są w rachunku zysków i strat w wtedy, gdy powstaje uprawnienie jednostki do otrzymania dywidendy.

Do kategorii instrumentów kapitałowych wycenianych do wartości godziwej przez wynik finansowy Spółka klasyfikuje instrumenty pochodne.

Utrata wartości aktywów finansowych

Spółka dokonuje oceny oczekiwanych strat kredytowych (ang. expected credit losses, „ECL”) związanych z instrumentami dłużnymi wycenianymi według zamortyzowanego kosztu niezależnie od tego, czy wystąpiły przesłanki utraty wartości.

W przypadku należności z tytułu dostaw i usług, Spółka stosuje uproszczone podejście i wycenia odpis na oczekiwane straty kredytowe w kwocie równej oczekiwanym stratom kredytowym w całym okresie życia przy użyciu macierzy rezerw. Spółka wykorzystuje swoje dane historyczne dotyczące strat kredytowych, skorygowane w stosownych przypadkach o wpływ informacji dotyczących przyszłości.

W przypadku pozostałych aktywów finansowych, Spółka wycenia odpis na oczekiwane straty kredytowe w kwocie równej 12-miesięcznym oczekiwanym stratom kredytowym. Jeżeli ryzyko kredytowe związane z danym instrumentem finansowym znacznie wzrosło od momentu początkowego ujęcia, Spółka wycenia odpis na oczekiwane straty kredytowe z tytułu instrumentu finansowego w kwocie równej oczekiwanym stratom kredytowym w całym okresie życia.

Spółka ocenia, że ryzyko kredytowe związane z danym instrumentem finansowym znacznie wzrosło od dnia jego początkowego ujęcia w przypadku, gdy dłużnik wykazuje trwałe pogorszenie sytuacji finansowej lub opóźnienia w zapłatach wynikających z instrumentu przekroczyć 30 dni.

Jednocześnie, Spółka ocenia, że niewykonanie zobowiązania przez dłużnika (ang. default) następuje w przypadku gdy opóźnienie w spłacie przekroczy 360 dni.

h. Udziały i akcje w jednostkach zależnych.

Udziały i akcje w jednostkach zależnych, stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach wykazywane są według kosztu historycznego po uwzględnieniu odpisów z tytułu utraty wartości.

Jednostkami zależnymi są takie podmioty, które Spółka kontroluje.

Sprawowanie kontroli przez Spółkę ma miejsce wtedy, gdy:

- posiada władzę nad danym podmiotem,
- podlega ekspozycji na zmienne zwroty lub posiada prawa do zmiennych zwrotów z tytułu swojego zaangażowania w danej jednostce,
- ma możliwość wykorzystania władzy w celu kształtowania poziomu generowanych zwrotów.

Spółka weryfikuje fakt sprawowania kontroli nad innymi jednostkami, jeżeli wystąpiła sytuacja wskazująca na zmianę jednego lub kilku z wyżej wymienionych warunków sprawowania kontroli.

i. Pochodne instrumenty finansowe

Instrumenty pochodne, z których korzysta Spółka w celu zabezpieczenia się przed ryzykiem związanym ze zmianami kursów wymiany walut, to przede wszystkim opcje walutowe. Tego rodzaju pochodne instrumenty finansowe są wyceniane do wartości godziwej. Instrumenty pochodne wykazuje się jako aktywa, gdy ich wartość jest dodatnia, i jako zobowiązania – gdy ich wartość jest ujemna.

j. Zapasy

Zapasy wykazywane są w cenie nabycia nie wyższej od ich wartości netto możliwej do odzyskania. Produkcja w toku, półfabrykaty oraz wyroby gotowe wyceniane są w koszcie wytworzenia nie wyższym od cen sprzedaży. Rozchody zapasów odbywają się generalnie wg poniższych zasad:

1. materiały, towary – w cenie nabycia wg ceny średnioważonej,
2. wyroby gotowe i półfabrykaty – koszt bezpośrednich materiałów i robocizny oraz odpowiedni narzut pośrednich kosztów produkcji ustalony przy założeniu normalnego wykorzystania mocy produkcyjnych,
3. W pozycji produkcji w toku prezentowane są półfabrykaty oraz niezakończona produkcja wyrobów.

Jeżeli koszt wytworzenia lub koszt zakupu składnika zapasów jest wyższy od jego wartości netto możliwej do uzyskania, dokonuje się odpisu aktualizującego w wysokości różnicy między kosztem wytworzenia lub kosztem zakupu składnika, a jego wartością netto możliwą do uzyskania. Odpis ujmowany jest w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych.

Podstawą odpisów aktualizujących do wartości netto możliwej do uzyskania są m.in. roczne spisy z natury stanów magazynowych i przeglądy poszczególnych składników pod kątem ich przydatności i możliwości sprzedaży.

Zmniejszenie wartości zapasu składników do poziomu wartości netto możliwej do uzyskania może nastąpić w szczególności, gdy:

- składnik został uszkodzony lub utracił całkowicie lub częściowo swoją przydatność;
- spadła możliwa do uzyskania cena sprzedaży składnika;
- wzrosły przewidywane koszty związane z przystosowaniem składnika do sprzedaży

i dokonaniem tej sprzedaży, takie jak: koszty opakowania, transportu, składowania, załadunku i wyładunku, a w przypadku produktów w toku – także koszty dokończenia produkcji.

W zakresie zapasów słabo-rotujących Spółka przyjęła następującą politykę ustalania odpisów aktualizujących:

- dla wyrobów gotowych, materiałów i surowców oraz półproduktów i produktów w toku:

- znajdujących się na stanie magazynu przez okres co najmniej 6 miesięcy lecz nie dłużej niż 12 miesięcy – odpis aktualizujący winien wynosić co najmniej 10%;

- znajdujących się na stanie magazynu przez okres co najmniej 12 miesięcy lecz nie dłużej niż 24 miesiące – odpis aktualizujący winien wynosić co najmniej 50%;

- znajdujących się na stanie magazynu przez okres powyżej 24 miesięcy – odpis aktualizujący winien wynosić 100%;

- dla towarów:

- znajdujących się na stanie magazynu przez okres co najmniej 12 miesięcy lecz nie dłużej niż 18 miesięcy – odpis aktualizujący winien wynosić co najmniej 20%;

- znajdujących się na stanie magazynu przez okres co najmniej 18 miesięcy lecz nie dłużej niż 24 miesiące – odpis aktualizujący winien wynosić co najmniej 50%;

- znajdujących się na stanie magazynu przez okres co najmniej 24 miesięcy lecz nie dłużej niż 36 miesięcy – odpis aktualizujący winien wynosić co najmniej 75%;

- znajdujących się na stanie magazynu przez okres powyżej 36 miesięcy – odpis aktualizujący winien wynosić 100%.

k. Należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe należności

Należności z tytułu dostaw i usług są ujmowane i wykazywane według kwot pierwotnie zafakturowanych, z uwzględnieniem odpisu oczekiwanego straty kredytowej w całym okresie życia.

Z uwagi na krótki termin ich płatności wykazywane są one w wartości nominalnej.

Należności budżetowe prezentowane są w ramach innych należności, z wyjątkiem należności z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych, które stanowią w bilansie odrębną pozycję.

l. Środki pieniężne i ekwiwalenty środków pieniężnych

Środki pieniężne i lokaty krótkoterminowe wykazane w bilansie obejmują środki pieniężne w banku i w kasie oraz lokaty krótkoterminowe o pierwotnym okresie zapadalności nieprzekraczającym trzech miesięcy.

m. Oprocentowane kredyty bankowe, pożyczki i papiery dłużne

W momencie początkowego ujęcia, wszystkie kredyty bankowe, pożyczki i papiery dłużne są ujmowane według wartości godziwej, pomniejszonej o koszty związane z uzyskaniem kredytu lub pożyczki.

Po początkowym ujęciu oprocentowane kredyty, pożyczki i papiery dłużne są wyceniane według zamortyzowanego kosztu, przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej.

n. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania

Zobowiązania krótkoterminowe z tytułu dostaw i usług wykazywane są w kwocie wymagającej zapłaty.

Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy obejmują zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu oraz zobowiązania finansowe pierwotnie zakwalifikowane do kategorii wycenianych do wartości godziwej przez wynik finansowy. Instrumenty pochodne, włączając wydzielone instrumenty wbudowane, są również klasyfikowane jako przeznaczone do obrotu.

Zobowiązania finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy są wyceniane w wartości godziwej, uwzględniając ich wartość rynkową na dzień bilansowy bez uwzględnienia kosztów transakcji sprzedaży. Zmiany w wartości godziwej tych instrumentów są ujmowane w zysku lub stracie jako koszty lub przychody finansowe, z wyjątkiem zmian z tytułu własnego ryzyka kredytowego dla zobowiązań finansowych pierwotnie zakwalifikowanych do kategorii wycenianych w wartości godziwej przez wynik finansowy, które od 1 stycznia 2018 roku ujmują się w pozostałych całkowitych dochodach.

Inne zobowiązania finansowe niebędące instrumentami finansowymi wycenianymi w wartości godziwej przez wynik finansowy, są wyceniane według zamortyzowanego kosztu przy użyciu metody efektywnej stopy procentowej.

Pozostałe zobowiązania niefinansowe obejmują w szczególności zobowiązania wobec urzędu skarbowego z tytułu podatku od towarów i usług oraz zobowiązania z tytułu otrzymanych zaliczek, które będą rozliczone poprzez dostawę towarów, usług lub środków trwałych. Pozostałe zobowiązania niefinansowe ujmowane są w kwocie wymagającej zapłaty.

o. Rezerwy

Rezerwy tworzone są wówczas, gdy na Spółce ciąży istniejący obowiązek (prawny lub zwyczajowo oczekiwany) wynikający ze zdarzeń przeszłych, i gdy prawdopodobne jest, że wypełnienie tego obowiązku spowoduje konieczność wypływu korzyści ekonomicznych oraz można dokonać wiarygodnego oszacowania kwoty tego zobowiązania. Jeżeli Spółka spodziewa się, że koszty objęte rezerwą zostaną zwrócone, na przykład na mocy umowy ubezpieczenia, wówczas zwrot ten jest ujmowany jako odrębny składnik aktywów, ale tylko wtedy, gdy jest rzeczą praktycznie pewną, że zwrot ten rzeczywiście nastąpi. Koszty dotyczące danej rezerwy są wykazane w sprawozdaniu z całkowitych dochodów po pomniejszeniu o wszelkie zwroty.

p. Rezerwy i zobowiązania na świadczenia pracownicze obejmują rezerwy na:

- niewykorzystane urlopy wypoczynkowe – szacowane są w miesiącu, w którym pracownicy nabyli prawo do urlopów w wysokości wynikającej z iloczynu ilości dni niewykorzystanego urlopu i średniego wynagrodzenia z okresu szacunku, powiększonego o narzuty płatne na rzecz ZUS;
- premie dotyczące okresu sprawozdawczego płatne w następnym okresie – obliczane są na podstawie zasad wynikających z Zakładowego Układu Zbiorowego Pracy (ZUZP), a dla pracowników nie objętych ZUZP w oparciu o dane statystyczne z poprzednich okresów sprawozdawczych;
- nagrody jubileuszowe - przysługują pracownikom, którzy zostali zatrudnieni w Sanok RC SA przed 1.07.2007 r. i nabyli do nich prawo na mocy ZUZP po przepracowaniu określonego czasu (staż pracy);
- odprawy emerytalno-rentowe - są należne z tytułu przejścia na rentę lub emeryturę - na zasadach i w wysokościach określonych w ZUZP oraz w Kodeksie Pracy.

Wycena rezerw na nagrody jubileuszowe oraz na odprawy emerytalno-rentowe dokonywana jest przez niezależnego aktuarusza. Świadczenia te ujmowane są jako rezerwy i koszty wynagrodzeń. Na każdy dzień bilansowy powyższe szacunki podlegają weryfikacji.

q. Przychody

Podstawową zasadą MSSF 15 jest ujmowanie przychodów w momencie transferu dóbr i usług do klienta, w wartości odzwierciedlającej cenę oczekiwaną przez jednostkę, w zamian za przekazanie tych dóbr i usług. Zasady te są stosowane przy wykorzystaniu modelu pięciu kroków:

- zidentyfikowano umowę z klientem,
- zidentyfikowano zobowiązania do wykonania świadczenia w ramach umowy z klientem,
- określono cenę transakcji,
- dokonano alokacji ceny transakcji do poszczególnych zobowiązań do wykonania świadczenia,
- ujęto przychody w momencie realizacji zobowiązania wynikającego z umowy.

Identyfikacja umowy z klientem

Spółka ujmuje umowę z klientem tylko wówczas, gdy spełnione są wszystkie następujące kryteria:

- strony umowy zawarły umowę (w formie pisemnej, ustnej lub zgodnie z innymi zwyczajowymi praktykami handlowymi) i są zobowiązane do wykonania swoich obowiązków;
- Spółka jest w stanie zidentyfikować prawa każdej ze stron dotyczące dóbr lub usług, które mają zostać przekazane;
- Spółka jest w stanie zidentyfikować warunki płatności za dobra lub usługi, które mają zostać przekazane;
- umowa ma treść ekonomiczną (tzn. można oczekiwać, że w wyniku umowy ulegnie zmianie ryzyko, rozkład w czasie lub kwota przyszłych przepływów pieniężnych jednostki); oraz
- jest prawdopodobne, że Spółka otrzyma wynagrodzenie, które będzie jej przysługiwało w zamian za dobra lub usługi, które zostaną przekazane klientowi.

Oceniając, czy otrzymanie kwoty wynagrodzenia jest prawdopodobne, Spółka uwzględnia jedynie zdolność i zamiar zapłaty kwoty wynagrodzenia przez klienta w odpowiednim terminie. Kwota wynagrodzenia, które będzie przysługiwało Spółce, może być niższa niż cena określona w umowie, jeśli wynagrodzenie jest zmienne, ponieważ jednostka może zaoferować klientowi ulgę cenową.

Identyfikacja zobowiązań do wykonania świadczenia

W momencie zawarcia umowy Spółka dokonuje oceny dóbr lub usług przyrzeczonych w umowie z klientem i identyfikuje jako zobowiązanie do wykonania świadczenia każde przyrzeczenie do przekazania na rzecz klienta dobra lub usługi (lub pakietu dóbr lub usług), które można wyodrębnić lub grupy odrębnych dóbr lub usług, które są zasadniczo takie same i w przypadku których przekazanie na rzecz klienta ma taki sam charakter.

Dobra lub usługi przyrządzone klientowi są odrębne, jeżeli spełnione są obydwa następujące warunki:

- klient może odnosić korzyści z dobra lub usługi albo bezpośrednio, albo poprzez powiązanie z innymi zasobami, które są dla niego łatwo dostępne, oraz
- zobowiązanie Spółki do przekazania dobra lub usługi na rzecz klienta można zidentyfikować jako odrębne w stosunku do innych zobowiązań określonych w umowie.

Ustalenie ceny transakcyjnej

W celu ustalenia ceny transakcyjnej Spółka uwzględnia warunki umowy oraz stosowane przez nią zwyczajowe praktyki handlowe. Cena transakcyjna to kwota wynagrodzenia, które – zgodnie z oczekiwaniem Spółki – będzie jej przysługiwać w zamian za przekazanie przyrzeczonych dóbr lub usług na rzecz klienta, z wyłączeniem kwot pobranych w imieniu osób trzecich (na przykład niektórych podatków od sprzedaży). Wynagrodzenie określone w umowie z klientem może obejmować kwoty stałe, kwoty zmienne lub oba te rodzaje kwot.

Przypisanie ceny transakcyjnej do zobowiązań do wykonania świadczenia

Spółka przypisuje cenę transakcyjną do każdego zobowiązania do wykonania świadczenia (lub do odrębnego dobra lub odrębnej usługi) w kwocie, która odzwierciedla kwotę wynagrodzenia, które – zgodnie z oczekiwaniem Grupy – przysługuje jej w zamian za przekazanie przyrzeczonych dóbr lub usług klientowi.

Spełnianie zobowiązań do wykonania świadczenia

Spółka ujmuje przychody w momencie spełnienia (lub w trakcie spełniania) zobowiązania do wykonania świadczenia poprzez przekazanie przyrzonego dobra lub usługi klientowi.

Należności

W ramach należności Spółka ujmuje prawa do wynagrodzenia w zamian za dobra lub usługi, które przekazała klientowi, jeżeli prawo to jest bezwarunkowe (jedynym warunkiem wymagalności wynagrodzenia jest upływ określonego czasu). Spółka ujmuje należność zgodnie z MSSF 9.

Zobowiązania z tytułu umowy

W ramach zobowiązań z tytułu umowy Spółka ujmuje otrzymane lub należne od klienta wynagrodzenie, z którym wiąże się obowiązek przekazania klientowi dóbr lub usług.

Stosowane przez Spółkę metody ustalenia momentu powstania przychodu:

- ze sprzedaży towarów, materiałów i wyrobów gotowych – w momencie uzyskania kontroli nad przedmiotem transakcji przez klienta;
- z tytułu świadczenia spełnianego w czasie – metodą procentowego zaawansowania;
- z tytułu świadczenia spełnianego w określonym momencie - w momencie uzyskania kontroli nad przedmiotem transakcji przez klienta;
- z tytułu odsetek – w proporcji do upływu czasu, uwzględniając efektywną dochodowość danego składnika aktywów;
- z tytułu dywidend – z chwilą ustalenia prawa akcjonariusza (udziałowca) do otrzymania płatności.

r. Podatki

Podatek bieżący

Zobowiązania i należności z tytułu bieżącego podatku za okres bieżący i okresy poprzednie wycenia się w wysokości kwot przewidywanej zapłaty na rzecz organów podatkowych (podlegających zwrotowi od organów podatkowych) z zastosowaniem stawek podatkowych i przepisów podatkowych, które prawnie lub faktycznie już obowiązywały na dzień bilansowy.

Podatek odroczony

Na potrzeby sprawozdawczości finansowej, podatek odroczony jest obliczany metodą zobowiązań bilansowych w stosunku do różnic przejściowych występujących na dzień bilansowy między wartością podatkową aktywów i zobowiązań a ich wartością bilansową wykazaną w sprawozdaniu finansowym.

Rezerwa na podatek odroczony ujmowana jest w odniesieniu do wszystkich dodatnich różnic przejściowych

- z wyjątkiem sytuacji, gdy rezerwa na podatek odroczony powstaje w wyniku początkowego ujęcia wartości firmy lub początkowego ujęcia składnika aktywów bądź zobowiązania przy transakcji nie stanowiącej połączenia jednostek i w chwili jej zawierania nie mającej wpływu ani na zysk lub stratę brutto, ani na dochód do opodatkowania czy stratę podatkową, oraz
- w przypadku dodatnich różnic przejściowych wynikających z inwestycji w jednostkach zależnych lub stowarzyszonych i udziałów we wspólnych przedsięwzięciach – z wyjątkiem sytuacji, gdy terminy odwracania się różnic przejściowych podlegają kontroli inwestora i gdy prawdopodobne jest, iż w dającej się przewidzieć przyszłości różnice przejściowe nie ulegną odwróceniu.

Aktywa z tytułu podatku odroczonego ujmowane są w odniesieniu do wszystkich ujemnych różnic przejściowych, jak również niewykorzystanych ulg podatkowych i niewykorzystanych strat podatkowych przeniesionych na następne lata, w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że zostanie osiągnięty dochód do opodatkowania, który pozwoli wykorzystać ww. różnice, aktywa i straty

- z wyjątkiem sytuacji, gdy aktywa z tytułu odroczonego podatku dotyczące ujemnych różnic przejściowych powstają w wyniku początkowego ujęcia składnika aktywów bądź zobowiązania przy transakcji nie stanowiącej połączenia jednostek i w chwili jej zawierania nie mają wpływu ani na zysk lub stratę brutto, ani na dochód do opodatkowania czy stratę podatkową, oraz
- w przypadku ujemnych różnic przejściowych z tytułu inwestycji w jednostkach zależnych lub stowarzyszonych oraz udziałów we wspólnych przedsięwzięciach, składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku jest ujmowany w

bilansie jedynie w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, iż w dającej się przewidzieć przyszłości ww. różnice przejściowe ulegną odwróceniu i osiągnięty zostanie dochód do opodatkowania, który pozwoli na potrącenie ujemnych różnic przejściowych.

Wartość bilansowa składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku jest weryfikowana na każdy dzień bilansowy i ulega stosownemu obniżeniu o tyle, o ile przestało być prawdopodobne osiągnięcie dochodu do opodatkowania wystarczającego do częściowego lub całkowitego zrealizowania składnika aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego. Nieujęty składnik aktywów z tytułu odroczonego podatku dochodowego podlega ponownej ocenie na każdy dzień bilansowy i jest ujmowany do wysokości odzwierciedlającej prawdopodobieństwo osiągnięcia w przyszłości dochodów do opodatkowania, które pozwolą na odzyskanie tego składnika aktywów.

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego oraz rezerwy na podatek odroczony wyceniane są z zastosowaniem stawek podatkowych, które według przewidywań będą obowiązywać w okresie, gdy składnik aktywów zostanie zrealizowany lub rezerwa rozwiązana, przyjmując za podstawę stawki podatkowe (i przepisy podatkowe) obowiązujące na dzień bilansowy lub takie, których obowiązywanie w przyszłości jest pewne na dzień bilansowy.

Podatek dochodowy dotyczący pozycji ujmowanych poza zyskiem lub stratą jest ujmowany poza zyskiem lub stratą: w innych całkowitych dochodach dotyczący pozycji ujętych w innych całkowitych dochodach lub bezpośrednio w kapitale własnym dotyczący pozycji ujętych bezpośrednio w kapitale własnym.

Spółka kompensuje ze sobą aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego z rezerwami z tytułu odroczonego podatku dochodowego wtedy i tylko wtedy, gdy posiada możliwy do wyegzekwowania tytuł prawny do przeprowadzenia kompensat należności ze zobowiązaniami z tytułu bieżącego podatku i odroczony podatek dochodowy ma związek z tym samym podatnikiem i tym samym organem podatkowym.

Podatek od towarów i usług

Przychody, koszty, aktywa i zobowiązania są ujmowane po pomniejszeniu o wartość podatku od towarów i usług, z wyjątkiem:

- gdy podatek od towarów i usług zapłacony przy zakupie aktywów lub usług nie jest możliwy do odzyskania od organów podatkowych; wtedy jest on ujmowany odpowiednio jako część ceny nabycia składnika aktywów lub jako część pozycji kosztowej oraz
- należności i zobowiązań, które są wykazywane z uwzględnieniem kwoty podatku od towarów i usług.

Kwota netto podatku od towarów i usług możliwa do odzyskania lub należna do zapłaty na rzecz organów podatkowych jest ujęta w sprawozdaniu z sytuacji finansowej jako część należności lub zobowiązań.

s. Zysk netto na akcję

Zysk netto na akcję dla każdego okresu jest obliczony poprzez podzielenie zysku netto za dany okres przez średnią ważoną liczbę akcji w danym okresie sprawozdawczym.

t. Płatności w formie akcji

Koszt transakcji rozliczanych z pracownikami w instrumentach kapitałowych jest wyceniany przez odniesienie do wartości godziwej na dzień przyznania praw. Wartość godziwa ustalana jest przez niezależnego rzeczoznawcę w oparciu o model oparty na metodzie Monte-Carlo. Przy wycenie transakcji rozliczanych w instrumentach kapitałowych uwzględniane są rynkowe warunki nabycia uprawnień (związane z ceną akcji Spółki) oraz warunki inne niż warunki nabycia uprawnień.

Koszt transakcji rozliczanych w instrumentach kapitałowych jest ujmowany wraz z odpowiadającym mu wzrostem wartości kapitału własnego w okresie, w którym spełnione zostały warunki dotyczące efektywności/ wyników lub/ i świadczenia pracy bądź usług, kończącym się w dniu, w którym określeni pracownicy zdobędą pełne uprawnienia do świadczeń („dzień nabycia praw”). Skumulowany koszt ujęty z tytułu transakcji rozliczanych w instrumentach kapitałowych na każdy dzień bilansowy do dnia nabycia praw odzwierciedla stopień upływu okresu nabywania praw oraz liczbę nagród, do których prawa – w opinii Zarządu Spółki na ten dzień, opartej na możliwie najlepszych szacunkach liczby instrumentów kapitałowych – zostaną ostatecznie nabyte.

Żadne koszty nie są ujmowane z tytułu nagród, do których prawa nie zostaną ostatecznie nabyte, z wyjątkiem nagród, w przypadku których nabycie praw zależy od warunków rynkowych lub warunków innych niż warunki nabycia uprawnień, które są traktowane jako nabyte bez względu na fakt spełnienia warunków rynkowych lub warunków innych niż warunki nabycia uprawnień, pod warunkiem spełnienia wszystkich innych warunków dotyczących efektywności/ wyników lub/ i świadczenia pracy bądź usług.

W przypadku modyfikacji warunków przyznawania nagród rozliczanych w instrumentach kapitałowych, w ramach spełnienia wymogu minimum ujmuje się koszty, jak w przypadku, gdyby warunki te nie uległy zmianie. Ponadto, ujmowane są koszty z tytułu każdego wzrostu wartości transakcji w wyniku modyfikacji, wycenione na dzień zmiany.

W przypadku anulowania nagrody rozliczanej w instrumentach kapitałowych, jest ona traktowana w taki sposób, jakby prawa do niej zostały nabyte w dniu anulowania, a wszelkie jeszcze nieujęte koszty z tytułu nagrody są niezwłocznie ujmowane. Dotyczy to również nagród w przypadku, których warunki inne niż warunki nabycia uprawnień będące pod kontrolą Spółki lub pracownika nie są spełnione. Jednakże w przypadku zastąpienia anulowanej nagrody nową nagrodą

– określoną jako nagroda zastępcza w dniu jej przyznania, nagroda anulowana i nowa nagroda są traktowane tak, jakby stanowiły modyfikację pierwotnej nagrody, tj. w sposób opisany w paragrafie powyżej.

7. Zmiany stosowanych zasad rachunkowości oraz nowe standardy i interpretacje, które zostały opublikowane, a nie weszły jeszcze w życie.

Zasady (polityki) rachunkowości zastosowane do sporządzenia niniejszego jednostkowego sprawozdania finansowego są spójne z tymi, które zastosowano przy sporządzaniu jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki za rok zakończony 31 grudnia 2019 roku za wyjątkiem przedstawionych poniżej. Poniższe zmiany do MSSF, zostały zastosowane w niniejszym jednostkowym sprawozdaniu finansowym zgodnie z ich datą wejścia w życie, jednak nie miały one istotnego wpływu na jednostkowe sprawozdanie finansowe Spółki:

- Zmiany do MSSF 3 Połączenie przedsięwzięć – w zakresie zmiany definicji „przedsięwzięcia”,
- Zmiany do MSSF 9, MSR 39, MSSF 7 – związane z reformą IBOR, w zakresie wskaźników referencyjnych stóp procentowych
- Zmiany do MSR 1 oraz MSR 8 – w zakresie zmiany definicji terminu „istotności”
- Zmiany w zakresie Założeń Konceptyjnych w MSSF.

Spółka nie zdecydowała się na wcześniejsze zastosowanie żadnego standardu, interpretacji lub zmiany, która została opublikowana, lecz nie weszła dotychczas w życie w świetle przepisów Unii Europejskiej.

Następujące standardy i interpretacje zostały opublikowane przez Radę Międzynarodowych Standardów Rachunkowości, jednak nie weszły jeszcze w życie:

- Zmiany do MSR 1 Prezentacja sprawozdań finansowych – podział zobowiązań na krótkoterminowe i długoterminowe (opublikowano dnia 23 stycznia 2020 roku) do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2023 roku lub później
- Zmiany do MSR 16 Rzeczowe aktywa trwałe –przychody osiągnięte przed oddaniem do użytkowania - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2022 roku lub później
- Zmiany do MSR 37 Rezerwy, zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe – umowy rodzące obciążenia – koszty wypełnienia obowiązków umownych - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2022 roku lub później
- Zmiany do MSR 39 Instrumenty finansowe: ujmowanie i wycena – reforma wskaźników referencyjnych stóp procentowych Faza 2 - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE - mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2021 roku lub później,
- Zmiany do MSSF 1 Zastosowanie MSSF po raz pierwszy, MSSF 3 Połączenie jednostek, MSSF 9 Instrumenty finansowe, MSR 41 Rolnictwo – Zmiany wynikające z przeglądu MSSF 2018-2020 (opublikowano dnia 14 maja 2020 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE – mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2022 roku lub później,
- Zmiany do MSSF 4 Umowy ubezpieczeniowe (opublikowano dnia 25 czerwca 2020 roku) – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2021 roku lub później,
- Zmiany do MSSF 7 Instrumenty finansowe: ujawnienie informacji – do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE - mające zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2021 roku lub później.
- Zmiany do MSSF 9 Instrumenty finansowe: reforma wskaźników referencyjnych stóp procentowych Faza 2 - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE - mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2021 roku lub później.
- Zmiany do MSSF 16 Leasing – ustępstwa czynszowe związane z Covid-19 (opublikowano dnia 28 maja 2020) do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE - mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 czerwca 2020 roku lub później oraz reforma wskaźników referencyjnych stóp procentowych Faza 2 - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzone przez UE - mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2021 roku lub później.
- Zmiany do MSSF 10 i MSR 28 Transakcje sprzedaży lub wniesienia aktywów pomiędzy inwestorem a jego jednostką stowarzyszoną lub wspólnym przedsięwzięciem (opublikowano dnia 11 września 2014 roku) – prace prowadzące do zatwierdzenia niniejszych zmian zostały przez UE odłożone bezterminowo - termin wejścia w życie został odroczony przez RMSR na czas nieokreślony,

- MSSF 17 Umowy ubezpieczeniowe (opublikowano dnia 18 maja 2017 roku) - do dnia zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego niezatwierdzony przez UE - mający zastosowanie dla okresów rocznych rozpoczynających się dnia 1 stycznia 2021 roku lub później.

Według oceny Spółki wcześniejsze zastosowanie przez Spółkę tych standardów, interpretacji i zmiany do standardów nie miałyby istotnego wpływu na niniejsze sprawozdanie finansowe.

Daty wejścia w życie są datami wynikającymi z treści standardów ogłoszonych przez Radę ds. Międzynarodowej Sprawozdawczości Finansowej. Daty stosowania standardów w Unii Europejskiej mogą różnić się od dat stosowania wynikających z treści standardów i są ogłaszane w momencie zatwierdzenia do stosowania przez Unię Europejską.

8. Objasnienia dotyczące sezonowości lub cykliczności działalności emitenta w prezentowanym okresie

Prawie w każdym z wyodrębnionych segmentów działalności występuje sezonowość, ale w różnych okresach roku, co powoduje, że globalna wartość przychodów ze sprzedaży nie podlega istotnym wahanom w trakcie roku.

9. Przekształcenie danych porównawczych

Spółka Sanok RC S.A. w niniejszym sprawozdaniu w Rachunku zysków i strat dokonała zmiany prezentacji danych porównawczych na 31.12.2019 r. polegającej na wykazaniu Strat z tytułu odpisów dokonanych zgodnie z MSSF 9 w działalności finansowej, co przedstawia poniższa tabela:

	Nota	jest	było	różnica
Wynik z działalności operacyjnej		56 229	44 797	11 432
Straty z dokonanych odpisów aktualizujących / zyski z tytułu odwrócenia odpisów aktualizujących dokonanych zgodnie z MSSF 9	17a	11 432	11 432	0
EBITDA		98 155	86 723	11 432

10. Przychody z umów z klientami

31.12.2019

	Sprzedaż na rynku krajowym	Sprzedaż na rynku Unii Europejskiej	Sprzedaż na rynku Europy Wschodniej	Sprzedaż na pozostałych rynkach	Razem sprzedaż
Wyroby dla motoryzacji	52 857	279 703	283	112 593	445 436
Pasy klinowe	25 580	14 175	7 381	3 427	50 563
Wyroby dla farmacji	12 335	3 337	364	35	16 071
Wyroby AGD	891	1 151	17	0	2 059
Uszczelki budowlane samoprzylepne	46 661	8 506	265	55	55 488
Uszczelki budowlane stolarkowe	11 590	20 654	16 805	2 546	51 595
Usługi przemysłowe	10 039	2 777	0	437	13 252
Mieszanki gumowe	86 515	3 033	7 453	5 597	102 598
Pozostałe wyroby	7 017	888	70	15	7 989
Razem sprzedaż	253 486	334 224	32 638	124 705	745 052

31.12.2020

	Sprzedaż na rynku krajowym	Sprzedaż na rynku Unii Europejskiej	Sprzedaż na rynku Europy Wschodniej	Sprzedaż na pozostałych rynkach	Razem sprzedaż
Wyroby dla motoryzacji	52 666	254 989	111	99 763	407 529
Pasy klinowe	28 658	14 033	6 603	4 139	53 432
Wyroby dla farmacji	10 371	3 442	187	72	14 071
Wyroby AGD	843	1 246	0	0	2 088
Uszczelki budowlane samoprzylepne	15 295	19 119	11 811	3 142	49 368
Uszczelki budowlane stolarkowe	43 861	9 341	468	11	53 681
Usługi przemysłowe	9 425	3 649	0	198	13 273
Mieszanki gumowe	69 652	2 089	6 568	3 741	82 050
Pozostałe wyroby	1 958	1 050	212	5	3 225
Razem sprzedaż	232 729	308 958	25 960	111 071	678 717

11. Informacje dotyczące wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy, łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję, z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane

W dniu 30 czerwca 2020 roku Zwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Sanok Rubber Company Spółka Akcyjna, postanowiło przeznaczyć cały zysk netto za 2019 rok w kwocie 34 328 256,58 zł na kapitał zapasowy Spółki.

W dniu 10 lipca 2019 roku Spółka wypłaciła 26 881 922,00 zł dywidendy (1,00 zł na akcję) na mocy uchwały ZWZA z 14 czerwca 2019 roku o podziale zysku za 2018 rok.

12. Informacje dotyczące zmian zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego

Zobowiązania warunkowe zaprezentowane poniżej wynikają w głównej mierze z zabezpieczenia kredytów. Oprócz tytułów wymienionych w zestawieniu, zabezpieczenie stanowią również: weksle in blanco, cesje praw z umów ubezpieczeń, pełnomocnictwa do rachunków bankowych, pisemne oświadczenie o poddaniu się egzekucji.

Zobowiązania warunkowe oraz poręczenia Sanok RC S.A. z tytułu:	Stan na	
	31.12.2020	31.12.2019
Zabezpieczenia na majątku	153 487	201 458
zastaw na maszynach, urządzeniach	40 000	69 611
zastaw na zapasach	25 000	38 500
cesja należności	30 000	30 000
hipoteka kaucyjna	47 500	47 500
akredytyw	360	5 220
weksli własnych - zabezpieczenie dotacji	10 627	10 627
Poręczenia	25 481	26 080
zabezpieczenia kredytów za spółki z grupy kapitałowej	25 481	26 080
RAZEM	178 968	227 538

13. Przychody ze sprzedaży

Wyszczególnienie	Za okres od 01.01 do 31.12.	
	2020	2019
Przychody ze sprzedaży produktów	645 353	715 183
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	3 225	7 989
Przychody ze sprzedaży nowych uruchomień (tooling)	30 140	21 880
Razem przychody ze sprzedaży	678 718	745 052
z tego:		
- sprzedaż krajowa	232 730	253 486
- sprzedaż zagraniczna	445 988	491 566

Całość przychodów ze sprzedaży wykazanych w Rachunku zysków i strat Spółka rozpoznaje w momencie uzyskania przez klienta kontroli nad przedmiotem transakcji.

14. Koszty rodzajowe

Wyszczególnienie	Za okres od 01.01 do 31.12	
	2020	2019
- amortyzacja	49 483	41 926
- w koszcie własnym sprzedaży	45 762	37 885
- w kosztach ogólnego zarządu	3 721	4 041
- zużycie materiałów i energii	349 784	416 421
- usługi obce	52 098	63 809
- podatki i opłaty	4 792	4 900
- wynagrodzenia	122 573	129 264
- ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	33 140	31 286
- pozostałe koszty rodzajowe	2 979	10 179
Koszty według rodzaju, razem	614 849	697 785
Zmiana stanu zapasów i rozliczeń międzyokresowych	18 331	-16 569
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby (wielkość ujemna)	-29 267	-19 940
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	-9 634	-11 952
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-68 428	-59 497
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	525 851	589 827
Wartość sprzedanych nowych uruchomień	27 002	19 274
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	2 426	7 245
Koszt sprzedanych produktów, towarów i materiałów	555 279	616 346

W okresie II kwartału roku 2020 Spółka odnotowała znaczny spadek przychodów z podstawowej działalności wynikający ze znaczącego ograniczenia lub wstrzymania zamówień przez klientów a mający związek z panującą pandemią COVID 19 – dotyczyło to w szczególności segmentu motoryzacji oraz mieszanek. Konsekwencją tego stanu rzeczy była konieczność ograniczenia lub przestojów produkcji. Koszty niewykorzystanych mocy produkcyjnych w kwocie 14,7 mln PLN zgodnie z przyjętą w Spółce procedurą ujęto w kosztach ogólnego zarządu. Zgodnie z art. 28 ust 3 ustawy o rachunkowości jak i MSR 2 „Zapasy” koszty niewykorzystanych mocy produkcyjnych wpływają na wynik okresu w którym zostały poniesione, nie powinny jednak zniekształcać poziomu kosztów wytworzenia produktów a tym samym wpływać na nieuzasadniony i zawyżony poziom zapasów.

15. Koszty świadczeń pracowniczych

Wyszczególnienie	Za okres od 01.01 do 31.12	
	2020	2019
- Wynagrodzenia	123 786	128 240
- Koszty ubezpieczeń społecznych	33 161	31 264
- Rezerwy dotyczące świadczeń pracowniczych i narzutów	-1 234	1046
Koszty świadczeń pracowniczych ogółem, w tym:	155 713	160 550
- Pozycje ujęte w koszcie własnym sprzedaży	127 919	131 034
- Pozycje ujęte w kosztach ogólnego zarządu	27 794	29 516

16. Pozostała działalność operacyjna

Pozostałe przychody operacyjne	Za okres od 01.01 do 31.12.	
	2020	2019
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	133	59
Dotacje rządowe	11 863	112
Inne przychody operacyjne, w tym:	909	1 724
- rozwiązanie rezerw		
- otrzymane rabaty od dostawców	86	582
- otrzymane kary i odszkodowania	37	189
- otrzymane darowizny rzeczowe	23	12
- pozostałe	762	941
Pozostałe przychody operacyjne razem	12 905	1 895

Pozostałe koszty operacyjne	Za okres od 01.01 do 31.12.	
	2020	2019
Utworzone rezerwy i odpisy	0	454
Darowizny	515	382
Inne koszty operacyjne, m. in:	2 423	2 088
- opodatkowany eksport	306	0
- prace rozwojowe zakończone negatywnie	135	618
- amortyzacja nieczynnych urzędzeń	0	60
- pozostałe koszty operacyjne	3	987
Pozostałe koszty operacyjne, razem	2 938	2 924

17a. Straty z dokonanych odpisów aktualizujących / zyski z tytułu odwrócenia odpisów aktualizujących dokonanych zgodnie z MSSF 9

Wyszczególnienie	Za okres od 01.01 do 31.12.	
	2020	2019
Odpisy na należności	1 145	2 740
Odpisy na należności – ryzyko kredytowe wg MSSF9	-9	-403
Ryzyko kredytowe wg MSSF9 dot. pożyczek i poręczeń	12 335	9 095
Straty z dokonanych odpisów aktualizujących / zyski z tytułu odwrócenia odpisów aktualizujących dokonanych zgodnie z MSSF 9, razem	13 472	11 432

W związku z ryzykiem braku przedłużenia zewnętrznego kredytu bankowego udzielonego spółce zależnej Draftex Automotive GmbH przez Santander Bank DE została utworzona rezerwa w kwocie 12.3 MPLN wynikająca z poręczenie spłaty tego kredytu przez Spółkę matkę – Sanok Rubber Company S.A.

17. Przychody i koszty finansowe

Przychody finansowe	Za okres od 01.01 do 31.12.	
	2020	2019
Dywidendy	1 740	3 232
Inne przychody finansowe, w tym:	399	1 926
- nadwyżka dodatnich różnic kursowych	0	353
- wycena bilansowa opcji walutowych	0	996
- pozostałe (m.in. realizacja opcji)	399	577
Przychody finansowe razem	2 139	5 158

W 2020 r. w następujących spółkach zależnych Walne Zgromadzenia Wspólników uchwaliły wypłaty dywidendy na rzecz Spółki:

- 24 czerwca 2020 roku – Stomil Sanok Ukraina Sp. z o.o. – w kwocie 3 mln UAH co stanowi 443,4 tys. zł.
- 7 lipca 2020 roku – Stomil Sanok Wiatka – w kwocie 841,8 tys. RUB co stanowi 46,5 tys. zł.
- 9 lipca 2020 roku - PHU Stomil East Sp. z o. o - w kwocie 1,2 mln zł.

Koszty finansowe	Za okres od 01.01 do 31.12.	
	2020	2019
Odsetki	2 924	2 265
Inne koszty finansowe, w tym:	4 518	42 605
- nadwyżka ujemnych różnic kursowych	1 994	0
- wycena bilansowa opcji walutowych	1 998	0
- odpisy na udziały	0	41 888
- pozostałe	526	717
Koszty finansowe razem	7 442	44 870

Koszty odsetek od zobowiązań z tytułu leasingu dla okresu sprawozdawczego wyniosły: 1.201 tys. PLN (1.132 tys. PLN dla 2019 roku).

18. Podatek dochodowy bieżący

Wyszczególnienie	Za okres od 01.01 do 31.12.	
	2020	2019
1. Zysk (strata) brutto	42 953	12 110
2. Różnice pomiędzy zyskiem brutto, a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym	21 920	61 562
- koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodu	41 005	60 098
- przychody niepodatkowe	-18 383	1 824
- darowizny podlegające odliczeniu	-702	-360
3. Dochód zwolniony z tytułu działalności w PSI	55 545	69 562
4. Podstawa opodatkowania	9 328	4 110
5. Podatek wg stawki 19%	1 772	781
6. Obciążenie podatkowe wykazane w rachunku wyników	-344	-22 218
7. Efektywna stawka podatkowa (pkt.6/pkt.1)* 100%	--	--

* na pozycję kosztów niestanowiących kosztów uzyskania przychodów w 2020 roku składają się m.in.: utworzona rezerwa na udzieloną gwarancję (-12,3 mln zł), wycena bilansowa (-14,9 mln zł), utworzone rezerwy na premie i nagrody (-2,1 mln zł).

**szersze informacje dotyczące PSI zamieszczono w nocie 42 pt. Inne informacje, które zdaniem emitenta są istotne dla oceny jego sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian oraz informacje, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez emitenta

W ramach wdrożenia KIMSF 23 nie zidentyfikowano niepewności co do traktowania podatkowego dochodu.

19. Rzeczowe aktywa trwałe

Wyszczególnienie	Grunty własne i prawo wieczystego użytkowania	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Środki trwałe razem
Wartość brutto środków trwałych						
Stan na 01.01.2019	13 018	140 836	513 488	10 168	55 890	733 400
Zwiększenia w okresie 12 m-cy 2019r (nabycia)		7 902	80 508	737	4 802	93 949
Zmniejszenia w okresie 12 m-cy 2019 (sprzedaż, złomowanie)	-5 986	-28	-6 437	-553	-782	-13 786
Stan na 31.12.2019/01.01.2020	7 032	148 710	587 559	10 352	59 910	813 563
Zwiększenia w okresie 12 m-cy 2020 (nabycia)	0	70 331	42 579	275	3 428	116 613
Zmniejszenia w okresie 12 m-cy 2020 (sprzedaż, złomowanie)	0	-445	-584	-653	-295	-1 977
Stan na 31.12.2020	7 032	218 596	629 554	9 974	63 043	928 199
Umorzenie środków trwałych						
Stan na 01.01.2019	0	78 551	407 853	7 377	45 517	539 297
Zwiększenia w okresie 12 m-cy 2019	89	7 256	28 739	1 159	3 652	40 895
w tym dotyczące środków trwałych w leasingu	89	2 321	0	31	0	2 441
Zmniejszenia w okresie 12 m-cy 2019	0	-28	-6 433	-554	-782	-7 797
Stan na 31.12.2019/01.01.2020	89	85 779	430 159	7 982	48 387	572 396
Zwiększenia w okresie 12 m-cy 2020	89	8 436	34 877	1 039	3 895	48 336
w tym dotyczące środków trwałych w leasingu	89	2 186	0	8	0	2 283
Zmniejszenia w okresie 12 m-cy 2020	0	-445	-584	-644	-295	-1 967
Stan na 31.12.2020	178	93 770	464 452	8 377	51 987	618 765
Wartość netto środków trwałych						
Stan na 31.12.2019	6 943	62 931	157 400	2 370	11 523	241 167
w tym środki trwałe w leasingu	6 943	16 547		8		23 498
Środki trwałe w budowie na 01.01.2019						71 127
Zwiększenia (nakłady inwestycyjne)						134 668
Zmniejszenia (przeniesienie na środki trwałe, sprzedaż)						-120 102
Środki trwałe w budowie na 31.12.2019						85 693
Zaliczki na środki trwałe w budowie						10 867
Razem środki trwałe na 31.12.2019						337 727
Stan na 31.12.2020	6 854	124 826	165 101	1 597	11 056	309 434
w tym środki trwałe w leasingu	6 854	14 361		0		21 215
Środki trwałe w budowie na 01.01.2020						85 693
Zwiększenia (nakłady inwestycyjne)						52 856
Zmniejszenie (przeniesienie na środki trwałe, sprzedaż)						-118 951
Środki trwałe w budowie na 31.12.2020						19 598
Zaliczki na środki trwałe w budowie						1 080
Razem środki trwałe na 31.12.2020						330 112

Terminy wymagalności zobowiązań z tytułu leasingu na 31.12.2020

Wyszczególnienie	Wartość bilansowa	do 1 m-ca	1-3 miesięcy	3-12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy
Zobowiązania finansowe z tytułu leasingu	23 018	161	803	993	21 061

20. Aktywa niematerialne

Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Licencje na programy komputerowe	Inne wartości niematerialne	Wartości niematerialne razem
Wartość brutto				
Stan na 01.01.2019	30 727	16 792	1 202	48 721
Zwiększenia w okresie 12 m-cy 2019		840		840
Zmniejszenia w okresie 12 m-cy 2019		-433	-592	-1 025
Stan na 31.12.2019r/01.01.2020r.	30 727	17 199	610	48 536
Zwiększenia w okresie 12 m-cy 2020	1 642	1 355	0	2 997
Zmniejszenia w okresie 12 m-cy 2020	0	0	-610	-610
Stan na 31.12.2020r	32 369	18 554	0	50 923
Umorzenie				
Stan na 01.01.2019	29 906	14 731	0	44 637
Zwiększenia w okresie 12 m-cy 2019	424	668	0	1 092
Zmniejszenia w okresie 12 m-cy 2019		-433		-433
Stan na 31.12.2019r/01.01.2020r.	30 330	14 966	0	45 296
Zwiększenia w okresie 12 m-cy 2020	497	650	0	1 147
Zmniejszenia w okresie 12 m-cy 2020	0	0	0	0
Stan na 31.12.2020	30 827	15 616	0	46 443
Wartość netto				
Stan na 31.12.2019	397	2 233	610	3 240
Aktywa niematerialne w toku wytworzenia na 01.01.2019				2 475
Zwiększenia (nakłady inwestycyjne)				159
Zmniejszenia (przeniesienie na aktywa niematerialne, sprzedaż, zakończone negatywnie)				-718
Aktywa niematerialne w toku wytworzenia na 31.12.2019				1 916
Razem aktywa niematerialne na 31.12.2019				5 156
Stan na 31.12.2020	1 542	2 938	0	4 480
Aktywa niematerialne w toku wytworzenia na 01.01.2020				1 916
Zwiększenia (nakłady inwestycyjne)				306
Zmniejszenia (przeniesienie na aktywa niematerialne, sprzedaż, zakończone negatywnie)				-1 824
Zmiany odpisu aktualizującego				-78
Aktywa niematerialne w toku wytworzenia na 31.12.2020				321
Razem aktywa niematerialne na 31.12.2020				4 801

21. Udziały

Wyszczególnienie	Stan na	
	31.12.2020	31.12.2019
Akcje/Udziały w podmiotach powiązanych	69 997	69 997
Odpisy z tytułu utraty wartości	45 013	45 013
Akcje/Udziały w podmiotach powiązanych po odpisach	24 984	24 984
Akcje/Udziały w pozostałych podmiotach	6	6
z tego:		
nienotowane na giełdzie	6	6
Udziały razem	24 990	24 990

W związku z wystąpieniem przesłanek, zgodnie z MSR 36, Spółka przeprowadziła testy na utratę wartości udziałów posiadanych

w Draftex Automotive GmbH i QMRP.

Testy przeprowadzono w oparciu o posiadane pięcioletnie prognozy oraz zakładany długoterminowy wzrost w okresie rezydualnym odpowiednio: 1,2% i 1,4%. W celu zdyskontowania przyszłych przepływów pieniężnych zastosowano średnioważony koszt kapitału dla poszczególnych spółek, który wyniósł 6,24% dla Draftexu i 8,45% dla QMRP. Przeprowadzone testy nie wykazały konieczności rozpoznania odpisów aktualizujących.

Wzrost zastosowanej stopy dyskontowej o 1 p.p. spowodowałby konieczność odpisu z tytułu utraty wartości:

- Draftex Automotive GmbH o 21,0 mln zł.
- QMRP o 1,1 mln zł.,

Spadek oczekiwanej długoterminowej średniej stopy wzrostu o 1 p.p. spowodowałby wzrost odpisu z tytułu utraty wartości:

- Draftex Automotive GmbH o 17,7 mln zł.
- QMRP o 100 tys. zł.,

Wartość bilansowa oraz odzyskiwalna udziałów i pożyczek w spółkach zależnych, dla których przeprowadzono testy na utratę wartości na dzień 31.12.2020 r. kształtowała się następująco:

- Draftex Automotive – GmbH 109,4 mln zł (bilansowa, w tym udziały 0 mln zł i udzielone pożyczki 109,4 mln zł) oraz 124,7 mln zł (odzyskiwalna);

QMRP – 21,0 mln. zł (bilansowa) oraz 23,8 mln zł (odzyskiwalna)

22. Aktywa finansowe – długo i krótkoterminowe

Wyszczególnienie	Stan na	
	31.12.2020	31.12.2019
Pożyczki udzielone długoterminowe	139 422	111 646
Aktywa finansowe długoterminowe razem	139 422	111 646

Wyszczególnienie	Stan na	
	31.12.2020	31.12.2019
Pożyczki udzielone krótkoterminowe	3 029	20 075
Wycena bilansowa transakcji zabezpieczających	105	1 645
Środki pieniężne na lokatach bankowych pow. 3 m-cy	55 000	0
Aktywa finansowe krótkoterminowe razem	58 134	21 720

Zmiana stanu krótkoterminowych aktywów finansowych wynika z założenia lokat z terminem zapadalności powyżej trzech miesięcy. Zwiększenie aktywów finansowych długoterminowych jest efektem głównie odroczenia terminu spłat pożyczek.

Zmiany w udzielonych pożyczkach wynikające z umów i zmiany kwalifikacji na pożyczki długo- lub krótkoterminowe (bez wliczenia odsetek)

	długoterminowych		krótkoterminowych		tytułem
Draftex	0	mln euro			wypłaty
	0	mln euro	0	mln euro	przekwalifikowanie
QMRP	0,03	mln usd	0	mln usd	wypłaty
	1,60	mln usd	-1,60	mln usd	przekwalifikowanie
	22,00	mln cny	-22,00	mln cny	przekwalifikowanie
PST Rymanów			0,20	mln pln	wypłaty
			-0,28	mln pln	spłaty
	-1,68	mln pln	1,68	mln pln	przekwalifikowanie
CCRPS	-0,04	mln euro			spłaty

Oprocentowanie udzielonych pożyczek ustalono na warunkach rynkowych – maksymalna stopa procentowa wynosi 6%.
Ryzyko utraty wartości aktywów jest minimalizowane przez ustanowione zabezpieczenia.

Na realną wycenę wartości pożyczek udzielanych podmiotom z grupy wpływ ma również ustanowiony przez MSSF 9 odpis aktualizujący z tytułu oczekiwanego ryzyka kredytowego. Wartość tej pozycji na początek roku ustalono w kwocie 6.647 tys. zł. W 2020 r. nie odnotowano zwiększenia odpisu aktualizującego z tytułu MSSF 9 dotyczącego udzielonych pożyczek.

22a. Aktywa i zobowiązania finansowe

	Zmiany w udzielonych pożyczkach	Długoterm.	Krótkoterm.
stan na 31.12.2019		111 646	20 075
wypłaty		91	200
spłaty		-174	-283
przekwalifikowania		18 008	-18 008
odsetki			736
wycena bilansowa		9 851	308
stan na 31.12.2020		139 422	3 029

	Zmiany w pozostałych aktywach finansowych	Długoterm.	Krótkoterm.
stan na 31.12.2019		0	1 645
założenie lokaty pow. 3 m-cy		0	55 000
zawarcie transakcji zabezpieczających - wycena bilansowa		0	105
rozliczenie/wygaśnięcie transakcji zabezpieczających - wycena bilansowa		0	-1 645
stan na 31.12.2020		0	55 105

Przepływy pieniężne z tytułu rozliczenia aktywa finansowego (transakcje zabezpieczające) wyniosły 399,2 tys. zł.

	Zmiany w pozostałych zobowiązaniach finansowych	Długoterm.	Krótkoterm.
stan na 31.12.2019		23 003	1 344
zawarcie transakcji zabezpieczających - wycena bilansowa		0	271
rozliczenie/wygaśnięcie transakcji zabezpieczających - wycena bilansowa		0	-182
z tytułu spłaty rat leasingowych i przekwalifikowania z długoterm. na krótkoterm.		-1 942	795
stan na 31.12.2020		21 061	2 227

Przepływy pieniężne z tytułu rozliczenia zobowiązania finansowego (transakcje zabezpieczające) wyniosły 368,2 tys. zł.

23. Zmiany stanu aktywów i rezerw z tytułu podatku odroczonego

Aktywa z tytułu podatku odroczonego	Za okres 01.01.-31.12.	
	2020	2019
Stan na początek okresu, z tytułu:	33 708	10 562
Niezrealizowanych różnic kursowych	511	554
Rezerw na świadczenia pracownicze	5 120	5 125
Odpisów aktualizujących majątek	5 159	2 802
Wyceny instrumentów pochodnych	152	167
Wyceny gwarancji z tyt. MSSF 9	392	207
Inne	1 562	816
Zysków (strat) aktuarialnych odniesionych na kapitał własny	353	230
MSSF 9 odniesionych na kapitał własny	661	661
Działalności w Polskiej Strefie Inwestycji	19 798	0
Zwiększenia w okresie ujęte w rachunku zysków i strat z tytułu:	4 696	3 571
- niezrealizowanych różnic kursowych	2 937	0
- rezerw na świadczenia pracownicze	534	232
- odpisów aktualizujących majątek	135	2 407
- wyceny gwarancji z tyt. MSSF9	0	185
- leasing MSSF 16	218	256
- inne	872	491
Zmniejszenia w okresie ujęte w rachunku zysków i strat z tytułu:	887	346
- niezrealizowanych różnic kursowych	0	43
- rezerw na świadczenia pracownicze	262	237
- odpisów aktualizujących majątek	448	50
- wyceny instrumentów pochodnych	101	15
- inne	76	1
Zmiana stanu aktywów na podatek odroczony ujęta w rachunku zysków i strat	3 809	3 225
Zmiana stanu aktywów z tytułu podatku odroczonego ujęta w kapitale własnym, w tym	191	123
<i>wartość utworzonego aktywa z tytułu MSSF 9</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Utworzone w okresie aktywo na podatek odroczony z tytułu działalności w Polskiej Strefie Inwestycji	622	19 798
Stan aktywów na podatek odroczony na koniec okresu	38 330	33 708
Niezrealizowanych różnic kursowych	3 448	511
Rezerw na świadczenia pracownicze	5 392	5 120
Odpisów aktualizujących majątek	4 846	5 159
Wyceny instrumentów pochodnych	51	152
Wyceny gwarancji z tyt. MSSF 9	392	392
Inne, w tym leasing	2 576	1 562
Zysków (strat) aktuarialnych odniesionych na kapitał własny	544	353
MSSF 9 odniesionych na kapitał własny	661	661
Aktywo na podatek odroczony z tytułu działalności w PSI	20 420	19 798

Rezerwy z tytułu podatku odroczonego	Za okres 01.01.-31.12.	
	2020	2019
Stan na początek okresu z tytułu:	5 310	5 286
Niezrealizowanych różnic kursowych	578	303
Różnicy między wartością bilansową i podatkową śr. trwałych	3 869	3 620
Inne	863	1 363
Zwiększenia w okresie, ujęte w rachunku zysków i strat z tytułu:	2 786	581
- niezrealizowanych różnic kursowych	1 741	275
- różnicy między wartością bilansową i podatkową środków trwałych	538	249
- MSSF 15	154	0
- inne	353	57
Zmniejszenia w okresie ujęte w rachunku zysków i strat z tytułu:	471	557
- różnicy między wartością bilansową i podatkową środków trwałych	178	0
- MSSF 15	0	439
- inne	293	118
Zmiana stanu rezerw z tytułu podatku dochodowego ujęta w rachunku zysków i strat	2 315	24
Stan rezerw na podatek odroczone na koniec okresu z tytułu:	7 625	5 310
Niezrealizowanych różnic kursowych	2 319	578
Różnicy między wartością bilansową i podatkową śr. trwałych	4 229	3 869
Inne, w tym MSSF 15	1 077	863
Stan netto aktywów i rezerw z tytułu podatku odroczonego na koniec okresu	30 705	28 398

Zgodnie z MSR 12 par 44-45 nie tworzonego aktywa od odpisów na udziały.

24. Zapasy

Zapasy	Stan na	
	31.12.2020	31.12.2019
☐ <i>materiały</i>	38 764	39 339
☐ <i>półprodukty i produkty w toku</i>	34 271	41 604
☐ <i>produkty gotowe</i>	32 627	37 045
☐ <i>towary</i>	336	418
Zapasy razem	105 999	118 406
<i>Odpis aktualizujący</i>	8 197	10 635
Zapasy brutto	114 195	129 041

Zmiana stanu odpisów aktualizujących zapasy	Za okres 01.01.-31.12.	
	2020	2019
Stan odpisów na początek okresu	10 635	7 012
Zwiększenia razem, z tytułu:	5 220	7 315
<i>zapasów wolnorotujących</i>	2 758	1 043
<i>ceny sprzedaży niższej od kosztu wytworzenia</i>	2 462	6 272
Zmniejszenia razem, z tytułu:	7 658	3 692
<i>sprzedaży, zużycia</i>	513	587
<i>odwrócenia odpisów</i>	7 145	3 105
Stan odpisów na koniec okresu	8 197	10 635

25. Należności

Należności	Stan na	
	31.12.2020	31.12.2019
a) od jednostek powiązanych	12 964	15 854
- z tytułu dostaw i usług	12 797	15 530
- zaliczki	167	324
b) należności od pozostałych jednostek	119 934	126 146
- z tytułu dostaw i usług	114 126	102 457
- z tytułu podatków	4 004	20 965
- inne	1 803	2 724
Należności krótkoterminowe netto, razem	132 898	142 000
odpisy aktualizujące wartość należności	9 286	8 518
Należności krótkoterminowe brutto, razem	142 184	150 518

Zmiana stanu odpisów aktualizujących należności	Za okres 01.01-31.12.	
	2020	2019
Stan na początek okresu	8 518	7 647
odpis aktualizujący należności z tytułu dostaw i odsetek	8 328	7 457
odpis aktualizujący pozostałe należności	190	190
Zwiększenia z tytułu odpisów na:	2 836	5 544
należności z tytułu dostaw i odsetek	2 836	5 544
Zmniejszenia odpisów na:	2 068	4 673
należności z tytułu dostaw i odsetek	2 068	4 673
Stan odpisów aktualizujących należności na koniec okresu	9 286	8 518
z tego z tytułu:		
na należności z tytułu dostaw i odsetek	9 096	8 328
na pozostałe należności	190	190

26. Środki pieniężne

Struktura środków pieniężnych prezentowanych w bilansie przedstawia się następująco.

Wyszczególnienie	Stan na	
	31.12.2020	31.12.2019
Środki pieniężne w kasie	26	18
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	99 585	68 687
Środki pieniężne razem	99 610	68 705
w tym:		
- w walucie polskiej	97 388	67 928
- w walutach obcych	2 222	777

27. Kapitał zakładowy

Zmiany w kapitale zakładowym, które występowały od dnia powstania spółki przedstawia poniższe zestawienie:

Seria/emisja Rodzaj akcji (udziałów)	Liczba akcji (udziałów)	Wartość serii/emisji wg wartości nominalnej w PLN	Sposób pokrycia kapitału	Data rejestracji
A	1 550 000	3 100 000,0	środki własne	1991-01-02
B	800 000	1 600 000,0	środki własne	1995-10-30
C	2 350 000	4 700 000,0	środki własne	1996-04-12
D	500 000	1 000 000,0	środki własne	1996-11-29
Umorzenie	-391 304	-782 608,0		2000-04-21
Umorzenie	-282 224	-564 448,0		2000-10-12
Umorzenie	-1 131 617	-2 263 234,0		2003-10-15
Umorzenie	-848 713	-1 697 426,0		2004-05-27
I Transza - opcje	149 996	299 992,0	środki własne	2005-01-21
II Transza - opcje	149 996	299 992,0	środki własne	2005-07-29
III Transza - opcje	150 008	300 016,0	środki własne	2006-07-14
Umorzenie	-128 824	-257 648,0		2006-10-26
Kapitał razem	2 867 318	5 734 636,0		
Po podziale akcji 1:10	28 673 180	5 734 636,0		2008-01-31
Umorzenie	-2 364 678	-472 935,6		2009-10-28
IV Transza z Programu z 2006	210 130	42 026		2013-03-29
IV Transza z Programu z 2006	76 580	15 316		2013-07-12
V Transza z Programu z 2006	286 710	57 342		2014-02-06
Kapitał razem	26 881 922	5 376 384,40		

28. Pozostałe kapitały

Kapitał zapasowy - tworzony jest zgodnie z zapisami statutu, głównie z zysku netto (uchwały WZA), a także na skutek likwidacji środków trwałych uprzednio podlegających przeszacowaniu. Całość kapitału zapasowego na dzień bilansowy to kapitał tworzony z zysków.

Kapitał z aktualizacji wyceny - obejmuje skutki przeszacowania środków trwałych na dzień przejścia na Międzynarodowe Standardy Rachunkowości.

Kapitał z wyceny opcji – wartość godziwa programu opcji menedżerskich (zgodnie z uchwałami organu uprawnionego)

Na podstawie uchwały w sprawie emisji warrantów subskrypcyjnych z pozbawieniem prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy Spółki, warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego Spółki z pozbawieniem prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy Spółki, wyrażenia zgody na przeprowadzenie w Spółce Programu Motywacyjnego w latach 2014-2017 oraz zmiany statutu Spółki, podjętej przez Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy w dniu 23 czerwca 2014 roku, kapitał zakładowy Spółki został warunkowo podwyższony o kwotę 215 054,40 złotych. łączna, maksymalna liczba wyemitowanych akcji nie może być większa aniżeli 1 075 272 szt. Postanowieniem z dnia 29 października 2014 r. Sąd Rejonowy w Rzeszowie XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego dokonał rejestracji warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego Sanok RC S.A.

Mając na uwadze MSSF 2 *Płatności na bazie akcji* została dokonana wycena wartości godziwej programu motywacyjnego. Wycena została dokonana w oparciu o metodę Monte-Carlo.

W lipcu 2018 r. nastąpiło ostateczne stwierdzenie nabycia uprawnień w ramach Programu Motywacyjnego. Potwierdzono utratę możliwości przyznania warrantów dla części niespełnionych kryteriów. W wyniku ostatecznego rozliczenia nastąpiła utrata możliwości przyznania 448 030 szt. (179 212 szt. serii C1, 268 818 szt. serii D1) warrantów subskrypcyjnych, a wartość ich pierwotnej wyceny w kwocie 3,4 mln zł została odwrócona, a skutek odniesiony w wynik finansowy 2018 r. Biorąc pod uwagę ostateczną wycenę Programu jego wartość godziwa ujęta w księgach 2018 r. wyniosła 6 291 tys. zł (stan kapitałów z wyceny warrantów) i nie uległa zmianie na 31.12.2019 r. Zgodnie z podjętą Uchwałą WZA w sprawie emisji warrantów subskrypcyjnych emisja warrantów, dla których stwierdzona została ostateczna możliwość nabycia (dot. serii A1, B1 i w części C1) może nastąpić nie później aniżeli w dniu 31.12.2022 r. Zgodnie z zatwierdzonym Regulaminem cena emisyjna akcji wynosić będzie odpowiednio: dla serii A1 30,80 zł. dla serii B1 46,40, dla serii C1 44,25. Do dnia publikacji niniejszego raportu żadne warranty dotyczące spełnionych kryteriów nie zostały objęte przez osoby uprawnione.

29. Zmiana stanu rezerw długoterminowych

Wyszczególnienie	Za okres 01.01-31.12.	
	2020	2019
Stan na początek okresu:	12 436	12 303
z tego:		
na świadczenia emerytalno-rentowe	8 013	7 357
na nagrody jubileuszowe	4 423	4 946
Zwiększenia	1 989	930
z tego:		
na świadczenia emerytalno-rentowe	1 929	871
na nagrody jubileuszowe	60	59
Zmniejszenia	1 660	797
z tego		
na świadczenia emerytalno-rentowe	968	215
na nagrody jubileuszowe	692	582
Stan na koniec okresu	12 765	12 436
z tego:		
na świadczenia emerytalno-rentowe	8 974	8 013
na nagrody jubileuszowe	3 791	4 423

30. Zmiana stanu rezerw krótkoterminowych

Wyszczególnienie	Za okres 01.01-31.12.	
	2020	2019
Stan na początek okresu:	23 430	19 187
z tego:		
na świadczenia emerytalno-rentowe	939	1 082
na nagrody jubileuszowe	1 079	1 148
z tyt. innych świadczeń pracowniczych	15 567	13 378
pozostałe rezerwy - poręczenia	3 640	1 581
pozostałe rezerwy	2 205	1 998
Zwiększenia	41 178	29 279
z tego:		
na świadczenia emerytalno-rentowe	242	289
na nagrody jubileuszowe	352	319
z tyt. innych świadczeń pracowniczych	18 927	21 192
pozostałe rezerwy - poręczenia	12 335	3 737
pozostałe rezerwy	9 322	3 742
Zmniejszenia (wykorzystania, rozwiązania)	24 429	25 036
z tego:		
na świadczenia emerytalno-rentowe	210	432
na nagrody jubileuszowe	334	388
z tyt. innych świadczeń pracowniczych	19 239	19 003
pozostałe rezerwy - poręczenia		1 678
pozostałe rezerwy	4 646	3 535
Stan na koniec okresu	40 179	23 430
z tego:		
na świadczenia emerytalno-rentowe	971	939
na nagrody jubileuszowe	1 097	1 079
z tyt. innych świadczeń pracowniczych, m.in.:	15 255	15 567
- premia	4 270	3 649
- urlopy	5 362	4 957
- nagrody roczne	3 812	4 290
pozostałe rezerwy - poręczenia	15 975	3 640
pozostałe rezerwy	6 881	2 205

Rozszerzenie informacji dotyczących rezerw związanych z zatrudnieniem.

Opis	Odprawy emerytalno-rentowe	Nagrody jubileuszowe	Całkowita kwota rezerw
Zobowiązanie na początek okresu	8 953	5 502	14 455
Koszt bieżącego zatrudnienia	430	156	586
Koszt odsetkowy	183	112	295
(Zyski) i straty aktuarialne ujmowane w pozostałych całkowitych dochodach	1 006	0	1 006
(Zyski) i straty aktuarialne ujmowane w rachunku wyników	0	338	338
Koszty przeszłego zatrudnienia	0	0	0
Świadczenia wypłacone	-626	-1 220	-1 846
Zobowiązanie na koniec okresu	9 945	4 889	14 834

Opis	Odprawy emerytalno-rentowe	Nagrody jubileuszowe	Całkowita kwota rezerw
Rezerwa krótkoterminowa	971	1 097	2 068
Rezerwa długoterminowa	8 974	3 791	12 765
Całkowita Kwota Rezerw	9 945	4 889	14 834

Kapitały

Opis	Odprawy emerytalno-rentowe	Nagrody jubileuszowe	Całkowita kwota rezerw
Bilans otwarcia pozostałych całkowitych dochodów	-1 886	0	-1 886
Zyski i (straty) aktuarialne ujmowane w pozostałych całkowitych dochodach w bieżącym okresie	-1 006	0	-1 006
Bilans zamknięcia pozostałych całkowitych dochodów	-2 892	0	-2 892

Podział zysków i strat aktuarialnych

Opis	Odprawy emerytalno-rentowe	Nagrody jubileuszowe	Całkowita kwota rezerw
Zmiana założeń finansowych	533	54	587
Zmiana założeń demograficznych	-166	-26	-191
Pozostałe zmiany (experience adjustment)	638	310	948
(Zyski) i straty aktuarialne razem	1 006	338	1 344

Wzrost przyjętej stopy dyskontowej o 1 p.p. spowoduje spadek wartości rezerw jubileuszowych i emerytalno-rentowych o 958 tys. zł, natomiast spadek o 1 p.p. spowoduje wzrost o 1 112 tys. zł.

Wzrost przyjętej stopy wzrostu wynagrodzeń o 1 p.p. spowoduje wzrost wartości rezerw jubileuszowych i emerytalno-rentowych o 1 343 tys. zł, natomiast spadek o 1 p.p. spowoduje spadek o 1 041 tys. zł

Wzrost przyjętego wskaźnika mobilności o 1 p.p. spowoduje spadek wartości rezerw jubileuszowych i emerytalno-rentowych o 804 tys. zł, natomiast spadek o 1 p.p. spowoduje wzrost o 915 tys. zł.

31. Przychody przyszłych okresów - długoterminowe i krótkoterminowe

Wyszczególnienie	Stan na	
	31.12.2020	31.12.2019
Długoterminowe		
Dotacje	24	0
Przychody przyszłych okresów – część długoterminowa, razem	24	0
Krótkoterminowe		
Dotacje	2	1 253
Przychody dot. oprzyrządowania do rozpoznania w przyszłych okresach	0	745
Przychody przyszłych okresów – część krótkoterminowa, razem	2	1 998

32. Kredyty długo- i krótkoterminowe

Struktura kredytów długoterminowych wg stanu na 31.12.2020

Nazwa Banku udzielającego kredyt, jego siedziba	Kwota kredytu wg. umowy w tys. zł (limit)	Stan zadłużenia na dzień		Termin spłaty	Zabezpieczenie
		bilansowy tys. zł	na dzień w tys. EUR		
mBank SA	90 000	84 318	18 271	14.10.2022	Zastaw na majątku obrotowym wraz z cesją praw z polisy, cesja należności handlowych, weksel własny in blanco.
Razem		84 318			

Struktura kredytów krótkoterminowych wg stanu na 31.12.2020

Nazwa Banku udzielającego kredyt, jego siedziba	Kwota kredytu wg. umowy w tys. zł (limit)	Stan zadłużenia na dzień		Termin spłaty	Zabezpieczenie
		bilansowy tys. zł	na dzień w tys. EUR		
Santander Bank Polska SA	45 000	23 616	5 117	30.06.2021	Hipoteka, cesja części wierzytelności ubezpieczenia budynków, weksel własny in blanco.
DNB Bank Polska SA	150 000	133 827	29 000	30.07.2021	Hipoteka, zastaw rejestrowy na zapasach oraz środkach trwałych z cesją praw z umowy ubezpieczenia, weksel in blanco.
Razem		157 443			

Struktura kredytów długoterminowych wg stanu na 31.12.2019

Nazwa Banku udzielającego kredyt, jego siedziba	Kwota kredytu wg. umowy w tys. zł (limit)	Stan zadłużenia na dzień		Termin spłaty	Zabezpieczenie
		bilansowy tys. zł	na dzień w tys. EUR		
Santander Bank Polska SA	45 000	21 370	5 018	30.06.2021	Hipoteka, cesja części wierzytelności ubezpieczenia budynków, weksel własny in blanco.
mBank SA	90 000	78 205	18 365	14.10.2022	Zastaw na majątku obrotowym wraz z cesją praw z polisy, cesja należności handlowych, weksel własny in blanco.
DNB Bank Polska SA	150 000	73 271	17 206	30.07.2021	Hipoteka, zastaw rejestrowy na zapasach oraz środkach trwałych z cesją praw z umowy ubezpieczenia, weksel in blanco.
Razem		172 846			

Struktura kredytów krótkoterminowych wg stanu na 31.12.2019

Nazwa Banku udzielającego kredytu, jego siedziba	Kwota kredytu wg. umowy (limit)	Stan zadłużenia na dzień bilansowy		Termin spłaty	Zabezpieczenie
		tys. zł	w tys. EUR		
CaixaBank SA	20 mln EUR	54 539	12 807	31.03.2020	Zastaw rejestrowy na zapasach oraz środkach trwałych z cesją praw z umowy ubezpieczenia, pełnomocnictwo do dysponowania środkami, weksel in blanco.
Razem dla limitu w EUR		54 539			

33. Zobowiązania krótkoterminowe

Wyszczególnienie	Stan na	
	31.12.2020	31.12.2019
Zobowiązania handlowe i otrzymane zaliczki na dostawy	64 622	58 591
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	1 120	0
Zobowiązania finansowe (wycena opcji)	271	182
Zobowiązania finansowe (leasing)	1 956	1 162
Zobowiązania z tyt. umowy	3 682	4 534
Zobowiązania inne	11 768	19 563
w tym:		
- zobowiązania z tytułu innych podatków	5 733	4 211
- zobowiązania inwestycyjne	4 924	12 797
- fundusz socjalny	43	61
- zobowiązania pozostałe	1 067	2 494
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	83 419	84 032

Zasady i warunki płatności powyższych zobowiązań finansowych

Warunki transakcji z podmiotami powiązanymi przedstawione są w nocie 35. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług są nieoprocentowane i zazwyczaj rozliczane w terminach ok. 30 i 60-dniowych. Pozostałe zobowiązania są nieoprocentowane i regulowane na bieżąco zgodnie z terminami płatności.

Majątek socjalny oraz zobowiązania ZFŚS

Ustawa z dnia 4 marca 1994 roku o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych z późniejszymi zmianami stanowi, że Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych tworzą pracodawcy zatrudniający powyżej 50 pracowników na pełne etaty. Spółka tworzy taki fundusz i dokonuje okresowych odpisów w wysokości odpisu podstawowego / kwot uzgodnionych ze związkami zawodowymi. Ponadto Fundusz posiada rzeczowe aktywa trwałe. Celem Funduszu jest finansowanie działalności socjalnej, pożyczek udzielonych jej pracownikom oraz pozostałych kosztów socjalnych.

Spółka skompensowała aktywa Funduszu ze swoimi zobowiązaniami wobec Funduszu, ponieważ aktywa te nie spełniają definicji aktywów Spółki.

Tabele poniżej przedstawiają pozycje aktywów, zobowiązań oraz kosztów Funduszu.

Pozycje dotyczące funduszu socjalnego	Stan na	
	31.12.2020	31.12.2019
Fundusz socjalny – cele pożyczkowe	1 513	1 505
Należności z tytułu pożyczek	1 286	1 346
Środki pieniężne ZFŚS	502	328
Zobowiązania z tytułu Funduszu	319	229

Wyszczególnienie	Za okres 01.01-31.12	
	2020	2019
Odpisy na fundusz w okresie obrotowym	3 670	3 015

34. Segmenty operacyjne

Rachunek zysków i strat wg segmentów operacyjnych za 2020 r.

Wyszczególnienie	Motoryzacja	Budownictwo	Przemysł i Rolnictwo	Mieszanki	Pozostałe	Razem
Przychody	407 528	103 050	69 592	203 093	16 497	799 760
<i>Sprzedaż na zewnątrz</i>	<i>407 528</i>	<i>103 050</i>	<i>69 592</i>	<i>82 050</i>	<i>16 497</i>	<i>678 717</i>
<i>Sprzedaż między segmentami</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>121 043</i>	<i>0</i>	<i>121 043</i>
Koszt wytworzenia produktów i koszty sprzedaży	362 796	76 526	53 212	180 681	12 741	685 956
Wynik	44 732	26 524	16 380	22 412	3 756	113 804
Koszty ogólnego zarządu						68 428
Pozostałe przychody operacyjne						12 905
Pozostałe koszty operacyjne						2 938
Straty z dokonanych odpisów aktualizujących / zyski z tytułu odwrócenia odpisów aktualizujących dokonanych zgodnie z MSSF 9						13 472
Przychody z tytułu odsetek						6 383
Przychody finansowe						2 139
Koszty finansowe						7 441
Podatek dochodowy						-344
ZYSK NETTO						43 297

Aktywa i Pasywa wg segmentów operacyjnych – stan na 31.12.2020 r.

Wyszczególnienie	Motoryzacja	Budownictwo	Przemysł i Rolnictwo	Mieszanki	Pozostałe segmenty oraz aktywa i pasywa nieprzypisane do segmentów	Razem
Aktywa						
Rzeczowe aktywa trwałe	226 256	6 764	13 793	39 486	43 813	330 112
Wartości niematerialne	4 030	13	52	1	705	4 801
Zapasy	58 939	9 815	12 933	22 266	2 046	105 999
Należności krótkoterminowe	89 863	13 043	7 995	14 126	7 870	132 897
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne					2 047	2 047
Pozostałe aktywa nie przypisane do segmentów					357 321	357 321
Razem Aktywa	379 088	29 635	34 773	75 879	413 802	933 177
Zobowiązania krótkoterminowe	26 720	4 011	1 785	27 237	221 289	281 042
Pozostałe pasywa nie przypisane do segmentów					652 135	652 135
Razem Pasywa	26 720	4 011	1 785	27 237	873 424	933 177

Pozostałe informacje dotyczące segmentów operacyjnych za 2020 r.

Wyszczególnienie	Motoryzacja	Budownictwo	Przemysł i Rolnictwo	Mieszanki	Pozostałe	Razem
Nakłady inwestycyjne	42 708	699	981	4 614	4 160	53 162
Amortyzacja	32 139	1 138	3 726	6 447	6 033	49 483

Rachunek zysków i strat wg segmentów operacyjnych za 2019 r.

Wyszczególnienie	Motoryzacja	Budownictwo	Przemysł i Rolnictwo	Mieszanki	Pozostałe	Razem
Przychody	445 436	107 083	68 694	245 117	21 241	887 571
<i>Sprzedaż na zewnątrz</i>	445 436	107 083	68 694	102 598	21 241	745 052
<i>Sprzedaż między segmentami</i>	0	0	0	142 519	0	142 519
Koszt wytworzenia produktów i koszty sprzedaży	400 773	79 609	55 658	217 373	17 404	770 817
Wynik	44 663	27 474	13 036	27 744	3 837	116 754
Koszty ogólnego zarządu						59 496
Pozostałe przychody operacyjne						1 895
Pozostałe koszty operacyjne						2 924
Straty z dokonanych odpisów aktualizujących / zyski z tytułu odwrócenia odpisów aktualizujących dokonanych zgodnie z MSSF 9						11 432
Przychody z tytułu odsetek						7 025
Przychody finansowe						5 158
Koszty finansowe						44 870
Podatek dochodowy						-22 218
ZYSK NETTO						34 328

Sprzedaż między segmentami dotyczy tylko mieszanek gumowych produkowanych w Spółce które jako półprodukt zużywane są do produkcji wyrobów gotowych w segmentach: motoryzacji, budownictwa i przemysłu i rolnictwa również w Spółce. Rozliczenie tej „wewnętrznej sprzedaży” pomiędzy segmentami w obrębie Spółki następuje w rzeczywistym koszcie wytworzenia

Aktywa i Pasywa wg segmentów operacyjnych – stan na 31.12.2019 r.

Wyszczególnienie	Motoryzacja	Budownictwo	Przemysł i Rolnictwo	Mieszanki	Pozostałe segmenty oraz aktywa i pasywa nieprzypisane do segmentów	Razem
Aktywa						
Rzeczowe aktywa trwałe	230 603	7 167	15 963	42 399	41 596	337 728
Wartości niematerialne	2 802	17	69	5	2 263	5 156
Zapasy	71 372	9 131	12 229	23 200	2 475	118 407
Należności krótkoterminowe	80 625	11 460	9 941	15 551	24 423	142 000
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne					1 717	1 717
Pozostałe aktywa nie przypisane do segmentów					258 780	258 780
Razem Aktywa	385 402	27 775	38 202	81 155	331 254	863 788
Zobowiązania krótkoterminowe	23 543	3 189	1 732	23 835	111 720	164 019
Pozostałe pasywa nie przypisane do segmentów					699 769	699 769
Razem Pasywa	23 543	3 189	1 732	23 835	811 489	863 788

Pozostałe informacje dotyczące segmentów operacyjnych za 2019 r.

Wyszczególnienie	Motoryzacja	Budownictwo	Przemysł i Rolnictwo	Mieszanki	Pozostałe	Razem
Nakłady inwestycyjne	80 525	798	2 318	21 060	4 912	109 613
Nakłady inwestycyjne dot. MSSF 16	18 907	0	0	0	6 306	25 213
Amortyzacja	26 059	1 211	3 735	4 826	6 095	41 926

Sprzedaż wg obszarów geograficznych

Wyszczególnienie	Od 01.01.do 31.12.	
	2020	2019
Sprzedaż eksportowa razem:	445 988	491 567
<i>Kraje Unii Europejskiej</i>	308 958	334 224
<i>Kraje Europy Wschodniej</i>	25 960	32 638
<i>Pozostałe rynki zagraniczne</i>	111 070	124 705
Sprzedaż krajowa	232 730	253 485
Ogółem sprzedaż	678 718	745 052

Za 2020 rok brak jest odbiorców, do których sprzedaż przekroczyła 10% wartości sprzedaży Sanok RC S.A.

35. Transakcje z podmiotami powiązanymi

Podmiot powiązany	Sprzedaż 01.01-31.12		Zakupy 01.01-31.12.		Należności (z zaliczkami na śr. trw. w budowie oraz pożyczkami)		Zobowiązania wobec		Otrzymane/naliczone odsetki od udzielonych pożyczek	
	2020	2019	2020	2019	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2019	01.01.-31.12	
									2020	2019
Jednostki zależne										
PHU Stomil East Sp. z o.o.	7 554	10 330	15	60	1 008	1 329	0	0	0	0
SSD Sp. z o.o.	42 431	39 929	409	474	6 252	6 455	37	38	0	0
Stomil Sanok Rus Spółka z o.o.	3 116	3 632	0	0	0	0	0	0	0	0
Stomil Sanok Ukraina	6 518	8 130	0	0	720	825	0	0	0	0
Stomil Sanok Wiatka Spółka Akcyjna Typu Zamkniętego	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Produkcyjno - Handlowe Unitarne Przedsiębiorstwo Stomil Sanok BR	6 734	7 510	2 179	926	871	3 051	271	224	0	0
Colmant Cuvelier RPS S.A.S.	9 657	10 209	122	145	6 522	6 332	34	37	60	69
Stomet Spółka z o. o.	1 882	1 938	24 610	32 641	484	906	2 368	3 966	0	0
Świerkowy Zdrój Medical Spa Sp. z o.o.	12	7	21	7	6 974	7 074	0	0	207	278
Sanok (Qingdao) Auto Parts Sp. z o.o.	0	0	0	0	1	1	0	0	6	6
Draftex Automotive GmbH	2 368	2 391	4 043	5 057	111 418	101 777	318	925	4 090	3 868
QMRP Co., Ltd.	184	518	193	61	21 256	20 024	42	1 372	1 315	1 182
SMX	0	10	0	0	0	2	0	0	0	0
Pozostałe podmioty powiązane										
Jednostki kontrolowane przez osoby nadzorujące Spółkę	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Jednostki kontrolowane przez osoby zarządzające Spółką	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Transakcje z kluczowym personelem	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

36. Zysk na akcję

Wyszczególnienie	2020	2019
Zysk netto	43 297	34 328
Średnioważona liczba akcji	26 881 922	26 881 922
Rozwadniające liczbę akcji	627 242	627 242
Średnioważona rozwodniona liczba akcji	27 509 164	27 509 164
Zysk na akcję w PLN	1,61	1,28
Rozwodniony zysk na akcję w PLN	1,57	1,25

37. Noty objaśniające do rachunku przepływów pieniężnych

	2020	2019
Zmiana stanu zobowiązań		
zmiana wynikająca z bilansu, tj.:	-3 676	20 448
zmiana zobowiązań długoterm. z tytułu leasingu	-1 942	23 003
zmiana zobowiązań handlowych z zaliczkami na dostawy	6 031	-4 288
zmiana zobowiązań finansowych (opcje i leasing krótkoterm.)	883	466
zmiana zobowiązań innych	-7 795	-130
zmiana zobowiązań z tytułu umów	-852	1 398
zmiany wykazane w przepływach	5 256	-2 577
różnica, obejmuje:	-8 932	23 026
zmianę stanu zobowiązań inwestycyjnych	-7 873	-1 773
zmianę stanu zobowiązań finansowych z tytułu opcji	89	-696
zmianę stanu zobowiązań finansowych z tytułu leasingu długoterm. i krótkoterm.	-1 147	24 165
eliminację zobowiązania z tytułu nieopłaconych udziałów	0	-1 329
Pozostałe korekty w działalności operacyjnej	-231	26
prawo do emisji CO2	609	592
podatek u źródła	0	-43
podatek dochodowy od dywidendy zapłacony poza PL	-26	-58
amortyzacja nieczynnej maszyny	0	60
Rezerwy aktuarialne (wynik z lat ubiegłych)	-1 006	-649
Aktywo na podatek odroczony z tyt. rezerw aktuarialnych (wynik z lat ubiegłych)	191	123
Inne wydatki inwestycyjne	-62 352	-1 773
zobowiązania inwestycyjne	-7 873	-1 773
różnice zrealizowane od zobowiązań inwestycyjnych	521	0
lokaty o terminie zapadalności powyżej 3 m-cy	-55 000	0

38. Wynagrodzenie wypłacone lub należne członków Zarządu oraz Rady Nadzorczej Spółki

Zarząd (w zł):

Wyszczególnienie	Wynagrodzenie naliczone i wypłacone w 2020 r.		
	Stale	Premia	Razem
Piotr Szamburski	718 200,00	0,00	718 200,00
Marcin Saramak	576 840,00	0,00	576 840,00
Rafał Grzybowski	576 840,00	0,00	576 840,00
Piotr Dołęga	564 300,00	0,00	564 300,00
Martijn Merckx /od 30.06.2020/	0,00	0,00	0,00

Wprowadzony w Spółce na lata 2014-2017 Program Motywacyjny (szczegóły w notce 28) dotyczy również Członków Zarządu. Członkowie Zarządu Spółki Sanok RC S.A. nabyli uprawnienia do objęcia 247 070 szt. Warrantów. Do dnia publikacji niniejszego sprawozdania żadne warranty nie zostały objęte.

Rada Nadzorcza (w zł):

Wyszczególnienie	Wynagrodzenie naliczone i wypłacone w 2020 r.
Marek Łęcki	147 633,16
Jacek Podgórski	126 603,60
Grzegorz Stulgis	0,00
Marta Rudnicka	115 446,16
Jan Woźniak	121 003,56
Zofia Dzik	100 646,16
Grażyna Sudzińska-Amroziewicz	104 403,56

39. Instrumenty finansowe

Wartość godziwa i księgowa aktywów i zobowiązań finansowych innych niż należności i zobowiązania handlowe oraz leasingi:

	wartość godziwa (przez wynik finansowy)	wartość wg zamortyzowanego kosztu
<i>Aktywa finansowe na 31.12.2020</i>		
Papiery wartościowe – udziały i akcje w innych jednostkach, nienotowane na giełdach		6
Pożyczki udzielone długo- i krótkoterminowe		142 451
Pozostałe instrumenty pochodne – wycena bilansowa opcji walutowych	105	
<i>Zobowiązania finansowe na 31.12.2020</i>		
Zobowiązania wobec banków – kredyty długo- i krótkoterminowe		241 761
Pozostałe instrumenty pochodne – wycena bilansowa opcji walutowych	271	

Według szacunków Spółki wartości księgowe nie odbiegają od wartości godziwej prezentowanych pozycji.

Opcje walutowe zakwalifikowano do Poziomu 3 hierarchii wartości godziwej. Dla ich wyceny brak jest aktywnego rynku. Wycena pochodzi z Banków, z którymi zawarto umowy opcji i oparta jest na modelu wyceny dla danego typu opcji walutowej, przyjętym przez wyceniającego.

40. Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

Z uwagi na posiadane instrumenty finansowe Spółka narażona jest na ryzyko kredytowe, płynności oraz ryzyko rynkowe, elementami którego są ryzyko walutowe i stopy procentowej. Spółka nie posiada instrumentów finansowych narażonych na ryzyko cenowe, o którym mowa w MSSF 7.

Ryzyko kredytowe

Maksymalna wartość bilansowa aktywów finansowych narażona na ryzyko kredytowe (w tys. zł):

Wyszczególnienie	31.12.2020	Stan na 31.12.2019
Długoterminowe pożyczki	139 422	111 646
Aktywa finansowe wyceniane w wartości godziwej przez wynik finansowy (opcje walutowe)	105	1 645
Aktywa finansowe – lokaty pow. 3 m-cy	55 000	0
Należności krótkoterminowe (wliczając należności z tytułu pożyczek)	135 927	162 075
Wartość bilansowa, razem	330 454	275 366

Klasyfikacja należności krótkoterminowych handlowych i pozostałych wykazanych w bilansie według długości okresu przeterminowania (w tys. zł):

31.12.2020	Bez przeterminowania	Przeterminowane 0 – 30 dni	Przeterminowane 31 – 180 dni	Przeterminowane 181 – 365 dni	Przeterminowane powyżej 1 roku	razem
Należności brutto	124 523	1 973	6 030	1 222	8 435	142 183
Odpisy na należności	56	0	16	823	8 391	9 286
Wartość należności netto, razem	124 467	1 973	6 015	399	44	132 897

31.12.2019	Bez przeterminowania	Przeterminowane 0 – 30 dni	Przeterminowane 31 – 180 dni	Przeterminowane 181 – 365 dni	Przeterminowane powyżej 1 roku	razem
Należności brutto	118 671	16 074	6 803	1 257	7 713	150 518
Odpisy na należności	70	0	15	754	7 679	8 518
Wartość należności netto, razem	118 601	16 074	6 788	503	34	142 000

Z wyjątkiem należności przedstawionych w powyższej tabeli, pozostałe aktywa finansowe nie są przeterminowane. Na należności, dla których – w ocenie Spółki – istnieje ryzyko nieotrzymania zapłaty zostały utworzone odpisy na oczekiwane straty kredytowe, które według stanu na 31.12.2020 r. wynoszą łącznie 9286 tys. zł.

Spółka rozpoznaje również ryzyko kredytowe związane z zaliczkami na środki trwałe w budowie (stan na 31.12.2020 r.: 1 080 tys. zł). Z uwagi na różnorodność odbiorców, w Spółce nie występuje istotne zagrożenie koncentracją ryzyka kredytowego. Klienci, którzy korzystają z kredytu kupieckiego poddawani są procedurom weryfikacji przed udzieleniem kredytu kupieckiego. Należności handlowe oraz pozostałe w kwocie 1 809 tys. zł. zabezpieczone są gwarancjami. Część należności Spółka ubezpiecza w Korporacji Ubezpieczeń Kredytów Eksportowych (KUKE) – na 31.12.2020 r. to kwota 2 500 tys. zł.

Spółka stosuje model uproszczony kalkulacji odpisów z tytułu utraty wartości dla należności z tytułu dostaw i usług (bez względu na termin zapadalności). Oczekiwana strata kredytowa jest kalkulowana w momencie ujęcia należności w sprawozdaniu z sytuacji finansowej oraz jest aktualizowana na każdy kolejny dzień kończący okres sprawozdawczy, w zależności od ilości dni przeterminowania danej należności. Dla celów oszacowania oczekiwanej straty kredytowej dla należności od odbiorców Spółka wykorzystuje macierz rezerw oszacowaną w oparciu o historyczne poziomy spłacalności należności od kontrahentów. W przypadku instrumentów finansowych występujących po stronie aktywów – spółka dokonuje indywidualnej oceny każdej umowy.

Ryzyko płynności

Analiza wymagalności na 31 grudnia 2020 r.:

Wyszczególnienie	Wartość bilansowa	do 1 m-ca	do 6 miesięcy	do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy
Zobowiązania finansowe nie będące instrumentami pochodnymi:					
– Zobowiązania handlowe oraz inne zobowiązania	81 191	61 881	19 310		
– Zobowiązania finansowe pozostałe	1 956	161	813	983	
– Kredyty bankowe	241 761	0	23 616	133 828	84 318
Instrumenty pochodne – opcje	-166	-16	-150		

Analiza wymagalności na 31 grudnia 2019 roku:

Wyszczególnienie	Wartość bilansowa	do 1 m-ca	do 6 miesięcy	do 12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy
Zobowiązania finansowe nie będące instrumentami pochodnymi:					
– Zobowiązania handlowe oraz inne zobowiązania	82 687	65 346	15 999	1 300	42
– Zobowiązania finansowe pozostałe	1 162	106	535	521	
– Kredyty bankowe	227 405	20	54 539	0	172 846
Instrumenty pochodne – opcje	1 463	170	806	486	

Spółka prognozuje przyszłe wpływy i wydatki oraz dobiera źródła ich finansowania. Posiada niewykorzystaną część limitu kredytowego zwiększającą elastyczność finansową. Ponadto polityka związana z zarządzaniem kapitałami własnymi oraz osiągnięta rentowność powodują, że spółka reguluje swoje zobowiązania w taki sposób, iż na dzień bilansowy zobowiązania przeterminowane stanowią mniej niż 1% sumy zobowiązań z tytułu kredytów, handlowych i pozostałych finansowych.

Do finansowania działalności wykorzystuje kredyty obrotowe odnawialne z terminami spłaty w latach 2021 i 2022. Umowy kredytowe przewidują możliwość prolongaty finansowania na kolejne okresy.

Spółka wykorzystywała limity kredytowe wyłącznie w walutach obcych w celu naturalnego równoważenia nadwyżki należności nad zobowiązaniami wyrażonymi w walutach.

Ryzyko walutowe

Stan należności i zobowiązań zagranicznych oraz krajowych wyrażonych w walutach obcych, które są narażone na ryzyko walutowe

Wyszczególnienie	Stan na			
	31.12.2020		31.12.2019	
	EUR	USD	EUR	USD
Należności handlowe i pozostałe	47 410	3 521	47 610	3 551
Zobowiązania handlowe i pozostałe	-5 412	-897	-5 241	-807
Kredyty bankowe i środki pieniężne	-52 386	538	-53 240	24
Wartość bilansowa brutto, razem	-10 388	3 162	-10 872	2 768

Dążąc do ograniczania ryzyka wynikającego z możliwości niekorzystnych wahań kursów, Spółka zaciąga kredyt dewizowy, który wykorzystywany jest do równoważenia rozrachunków walutowych w celu minimalizacji ewentualnych ujemnych różnic kursowych.

Dla Spółki, będącej eksporterem netto (głównie w zakresie EUR) osłabianie się PLN wobec Euro wpływa korzystnie na wynik z podstawowej działalności. W sytuacjach umacniania się PLN, w celu ograniczania ryzyka kursowego zawierane są transakcje pochodne, a także w całym okresie prowadzone są działania zmniejszające ekspozycję walutową poprzez dwustronne umowy handlowe podpisane w odpowiednich walutach.

Z analizy wrażliwości ujmującej skutki wyłącznie zmienności poziomu kursów walut obcych wynika, iż umocnienie się PLN o 10% w porównaniu do średnich kursów EUR i USD ogłoszonych przez NBP na dzień 31.12.2020 roku, dla prezentowanych powyżej wartości skutkować będzie wzrostem zysku brutto o 3 605 tys. zł. (dla EUR 4 794 tys. zł, dla USD -1 188 tys. zł)

Taka sama analiza przeprowadzona na danych bilansowych i kursach NBP z 31.12.2019, wskazywała na wzrost zysku brutto o 3 578 tys. zł. (dla EUR 4 630 tys. zł, dla USD -1 051 tys. zł).

Ryzyko stopy procentowej

Wyszczególnienie	Stan na	
	31.12.2020	31.12.2019
Kredyty o stopie procentowej opartej na WIBOR 1 miesiąc		
Kredyty o stopie procentowej opartej na EURIBOR 1 miesiąc	241 761	227 405
Kredyty o stopie procentowej opartej na LIBOR ON		

Przy założeniu, że w ciągu najbliższego roku po dacie bilansowej stopy procentowe oparte o EURIBOR i LIBOR mogą się wahać w granicach 0,25 punktu procentowego (licząc w stosunku do średniorocznych stawek z 2020 roku), wzrost oprocentowania spowodowałby wzrost kosztów finansowych łącznie o 604,4 tys. zł przy stanie kredytu na 31.12.2020 r., a spadek oprocentowania skutkowałby poprawą wyniku brutto o w/w wartość.

Przy stanie kredytów na 31.12.2019 r. i przy zmianach oprocentowania jak wyżej – jego wzrost spowodowałby przyrost kosztów finansowych o 568,5 tys. zł, a spadek poprawiłby wynik o taką kwotę.

Zmiany zobowiązań wynikających z działalności finansowej

	01.01.2020	zmiany wynikające z przepływów pieniężnych	zmiany wynikające z uzyskania lub utruty kontroli	skutki zmian kursów walutowych	zmiany wartości godziwych	31.12.2020
Oprocentowane kredyty i pożyczki (krótkoterminowe)	227 406	-4 942	0	19 298	0	241 761
Pochodne instrumenty finansowe	182	0	0	89	0	271
Razem zobowiązania wynikające z działalności finansowej	227 588	-4 942	0	19 386	0	242 032

Ryzyko zmian cen i surowców

Spółka narażona jest na ryzyko wzrostu cen kluczowych surowców (kauczuki syntetyczne i naturalne, sadze techniczne, plastyfikatory), środków chemicznych, olejów, tworzyw, stali, aluminium oraz bawełny, które to materiały są kluczowe dla kosztów produkcji.

Przychody i koszty dotyczące instrumentów finansowych

Wyszczególnienie	2020			
	Z tytułu różnic kursowych, dywidend i inne przychody	koszty	Z tytułu odsetek i inne przychody	koszty
Udziały w jednostkach zależnych	1 741			
Należności	19 491		5 195	
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		400	475	
Aktywa finansowe – lokaty powyżej 3 m-cy			5 295	
Zobowiązania handlowe oraz inne zobowiązania		1 787		1 627
Kredyty bankowe w rachunku bieżącym		19 530		884
Opcje		1 598		
Razem	21 232	23 315	5 675	2 511

Wyszczególnienie	2019			
	Z tytułu różnic kursowych, dywidend i inne		Z tytułu odsetek i inne	
	przychody	koszty	przychody	koszty
Udziały w jednostkach zależnych	3 238	41 888		
Należności		2 212	5 439	
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty		311	455	
Aktywa finansowe – lokaty pow 3 m-cy			1 129	
Zobowiązania handlowe oraz inne zobowiązania	443	50		1 839
Kredyty bankowe w rachunku bieżącym	2 433	251		837
Opcje	1 566			
Razem	7 680	44 712	7 023	2 676

Według oceny Spółki wartość godziwa środków pieniężnych, krótkoterminowych lokat, należności z tytułu dostaw i usług, zobowiązań z tytułu dostaw i usług, kredytów w rachunku bieżącym oraz pozostałych zobowiązań krótkoterminowych nie odbiega od wartości bilansowych głównie ze względu na krótki termin zapadalności.

41. Zarządzanie kapitałem

Głównym celem zarządzania kapitałem Spółki jest utrzymanie bezpiecznych wskaźników kapitałowych. Cele i zasady zarządzania kapitałem stosowane przez Spółkę są spójne z celami i zasadami, które były stosowane za rok zakończony dnia 31 grudnia 2019 roku. Spółka monitoruje stan kapitałów stosując wskaźnik dźwigni.

Wyszczególnienie	31.12.2020	31.12.2019
Oprocentowane kredyty i pożyczki	241 761	227 406
Zobowiązania z tytułu dostaw i usług oraz pozostałe zobowiązania	82 299	84 032
Minus środki pieniężne i ich ekwiwalenty	-99 610	-68 705
Zadłużenie netto	224 450	242 733
Kapitał własny	533 966	491 484
Kapitał razem	533 966	491 484
Kapitał i zadłużenie netto	758 416	734 217
Wskaźnik dźwigni (stosunek zadłużenia netto do sumy kapitałów powiększonych o zadłużenie netto)	30%	33%

42. Zdarzenia występujące po dniu bilansowym

Zarząd Spółki wskazuje, iż zarówno Spółka, jak i spółki zależne wchodzące w skład Grupy Kapitałowej funkcjonują obecnie w dalszym ciągu z pewnymi ograniczeniami wynikającymi z restrykcji i obostrzeń podjętych przez władze Polski jak i innych krajów w celu ograniczenia skutków ogłoszonej przez Światową Organizację Zdrowia (WHO) pandemii choroby COVID-19 wywołanej przez koronawirusa SARS-CoV-2.

Biorąc pod uwagę zarówno dynamikę zmian jak i potencjalne negatywne konsekwencje, na które w ocenie Zarządu Spółki narażona jest przede wszystkim branża motoryzacyjna (dominujący segment działalności Spółki) zostały opracowane kompleksowe narzędzia i rozwiązania, których celem jest zarówno ograniczenie ryzyka zachorowań jak również negatywnych skutków pandemii na obecne oraz przyszłe wyniki finansowe zarówno Spółki jak i całej Grupy Kapitałowej.

Wszelkie działania mające na celu ograniczenie ryzyka zachorowań prowadzone są z zachowaniem zaleceń i wytycznych Głównego Inspektora Sanitarnego i odpowiednich władz i instytucji państwowych w krajach działalności spółek Grupy Kapitałowej. Pracownicy zostali zarówno poinformowani o wspomnianym zagrożeniu epidemicznym jak również poinstruowani o możliwych sposobach jego zapobiegania a także zaopatrzeni w środki dezynfekujące. W obszarach gdzie zastosowanie takiej formy pracy jest możliwe wprowadzona została praca zdalna, ograniczono również do niezbędnego minimum spotkania zewnętrzne oraz wewnętrzne, zapewniając jednocześnie dostępne środki higieniczne i specjalne obostrzenia pozwalające na zachowanie bezpieczeństwa i zdrowia w obszarach i sytuacjach gdzie jest to niezbędne (łańcuch dostaw, wysyłki towarów).

Na bieżąco i w sposób ciągły prowadzona jest polityka informacyjna i działania prewencyjne mające na celu zagwarantowanie wszystkim pracownikom Grupy Kapitałowej maksymalny poziom bezpieczeństwa i zredukowanie do absolutnego minimum ryzyka kontaktu z osobą zakażoną a co się z tym wiąże z ryzykiem zachorowania na COVID-19.

Zarząd Spółki kierując się przede wszystkim troską o ochronę i zdrowie pracowników ale również w oparciu o bieżące informacje Klientów branży motoryzacyjnej o częściowym ograniczeniu bądź wstrzymaniu produkcji samochodów, podjął

decyzje o czasowym ograniczeniu produkcji dla segmentu motoryzacyjnego w zakładzie produkcyjnym w Sanoku a także częściowym ograniczeniu produkcji mieszanek zarówno na potrzeby wewnętrzne jak i dla Klientów zewnętrznych. Ograniczenia te miały miejsce w okresie urlopów okołoswiątecznych tj. w terminie od 06 do 17 kwietnia 2020 roku co organizacyjnie w porozumieniu z Organizacjami Związkowymi zostało zrealizowane poprzez umożliwienie wykorzystania zaległych i bieżących urlopów, które zazwyczaj są realizowane w tym okresie. Ponadto na okres całego miesiąca kwietnia zgodnie z wymaganiami władz publicznych w Meksyku całkowicie została ograniczona działalność operacyjna na tym rynku. Czasowe ograniczenia (wprowadzenie tzw. Kurzarbeit) dotknęły również spółkę zależną Draftex Automotive GmbH, działającą na rynku niemieckim a przestój wynikał z czasowego zamknięcia fabryk przez jej głównych klientów.

W związku z dynamicznym rozwojem sytuacji z rozprzestrzenianiem się koronawirusa SARS-CoV-2 oraz możliwymi kolejnymi restrykcjami / zalecaniami władz lokalnych, następuje wydłużenie tych okresów również w roku 2021 co może mieć wpływ na wyniki finansowe Spółki i spółek Grupy Kapitałowej w kolejnych okresach.

Mając na uwadze powyższe Zarząd Spółki bierze pod uwagę wszystkie możliwe scenariusze łącznie z możliwością ograniczenia lub wstrzymania działalności a także niezbędnych działań restrukturyzacyjnych mających na celu ograniczenie negatywnych skutków finansowych co może wiązać się z koniecznością utworzenia w przyszłości niezbędnych rezerw i odpisów finansowych zgodnie z wytycznymi zarówno UKNF jak i ESMA.

W związku z rozprzestrzenianiem się pandemii COVID-19 na rynkach światowych oraz dużej niepewności gospodarczej Spółka odnotowała również występowanie znaczącej zmienności kursów walut, co z jednej strony wpływa na wartość ekspozycji walutowej z drugiej zaś na wycenę instrumentów finansowych w tym opcji walutowych będących przedmiotem zabezpieczania tej ekspozycji.

Zarząd Spółki podobnie jak dotychczas prowadzi aktywną politykę zarządzania ryzykiem kursowym analizując zmieniającą się sytuację rynkową i dostawiając do niej poziom i rodzaj instrumentów finansowych mających na celu ograniczenie tego ryzyka.

Zarząd Spółki biorąc pod uwagę różne scenariusze rozwoju sytuacji zamierza tak prowadzić działalność operacyjną i finansową, aby minimalizować negatywny wpływ epidemii na wyniki finansowe nie tylko Spółki ale całej Grupy Kapitałowej. Zarząd stoi jednocześnie na stanowisku, że biorąc pod uwagę wszystkie powyższe okoliczności oraz bieżącą sytuację finansową nie istnieje istotna niepewność w zakresie kontynuacji działalności, mając jednak na uwadze, że rozwój sytuacji związanej z epidemią z założenia charakteryzuje się dużą nieprzewidywalnością i zmiennością, co może mieć m.in. istotny wpływ na poziom należności z tytułu dostaw i usług w kolejnych okresach. Na dzień publikacji sprawozdania Spółka nie odnotowała istotnego wzrostu przeterminowań należności z tytułu dostaw i usług mogących wynikać z problemów finansowych swoich klientów, będących konsekwencją obecnej sytuacji rozprzestrzeniania się pandemii Covid-19.

Zarząd Spółki na bieżąco analizuje sytuację związaną z pandemią COVID-19 w krajach, w których Spółka lub spółki zależne należące do Grupy Kapitałowej prowadzą działalność.

W dniu 02.03.2021 w wyniku braku spłaty kredytu bankowego przez Draftex Automotive GmbH, będącego konsekwencją braku prolongowania kredytu przez Santander Bank DE na kolejny okres, Spółka została poinformowana przez Santander Bank Polska o roszczeniu żądania zapłaty z tyt. zabezpieczenia kredytu Draftex Automotive GmbH w formie wystawionej przez Spółkę gwarancji SBLC. Wypłata środków z tego tytułu nastąpiła w dniu 03.03.2021 - rezerwa ujęta w roku 2020 opisana została w nocie nr 17a jednostkowego sprawozdania finansowego.

Po dniu sprawozdawczym nie wystąpiły żadne inne niż opisane istotne zdarzenia, które wymagałyby ujawnienia w jednostkowym sprawozdaniu finansowym za rok 2020.

43. Pozostałe informacje do informacji finansowej za 12 m-cy 2020 r.

Stanowisko Zarządu odnośnie możliwości zrealizowania wcześniej publikowanych prognoz wyników na dany rok

Sanok RC S.A. nie publikowała prognoz wyników Spółki oraz Grupy Kapitałowej na 2020 rok.

Akcjonariusze, którzy posiadają ponad 5% akcji

Według informacji otrzymanych przez Sanok RC S.A. akcjonariuszami, którzy posiadają ponad 5% jej akcji – na dzień publikacji raportu – są:

Nazwa posiadacza akcji	Liczba akcji	% udział w kapitale zakładowym oraz w liczbie głosów na WZA
Aviva OFE Aviva Santander	3 787 000	14,09%
Nationale –Nederlanden Otwarty Fundusz Emerytalny	3 100 000	11,53%
Marek Łęcki	2 967 900	11,04%
Otwarty Fundusz Emerytalny PZU "Złota Jesień"	2 703 052	10,06%

Podana liczba akcji Sanok RC S.A. będąca w posiadaniu znaczących Akcjonariuszy wynika ze złożonych świadectw depozytowych przy rejestracji na Walne Zgromadzenia Spółki, które odbyło się 30 czerwca 2020 r. oraz rejestracji na NWZA z dnia 31 sierpnia 2020 r.

Akcje w posiadaniu osób zarządzających i nadzorujących

Według informacji otrzymanych przez Sanok RC S.A. - na dzień sporządzenia raportu - spośród osób zarządzających i nadzorujących, akcje Sanok RC S.A. posiadają: Piotr Szamburski - 56 360 akcji, Marcin Saramak – 30 200 akcji, Rafał Grzybowski - 10 000 akcji, Marta Rudnicka – 1 307 820 akcji, Marek Łęcki – 2 967 900 akcji.

Wskazanie postępowań toczących się przed sądem, organem właściwym dla postępowania arbitrażowego lub organem administracji publicznej

Sanok RC S.A. nie jest stroną żadnego postępowania sądowego lub przed organami administracji publicznej dotyczącego zobowiązań lub wierzytelności o istotnej dla Spółki wartości (przy czym jako istotne uważa się łączną wartość odpowiadającą co najmniej 10% kapitałów własnych).

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

Wyżej wymienione transakcje nie wystąpiły.

Informacja o udzieleniu przez emitenta poręczeń kredytu lub pożyczki lub udzieleniu gwarancji – łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu, jeżeli łączna wartość istniejących poręczeń lub gwarancji jest znacząca.

Łączna wartość zobowiązań warunkowych Spółki z tytułu poręczenia za kredyt QMRP i gwarancji za kredyt Draftex Automotive na 31.12.2020 r. wyniosła 21,1 mln zł. Na poręczenie spłaty kredytu udzielonego spółce Draftex Automotive utworzono rezerwę w wysokości 12,3 mln PLN – szczegóły w nocie 17a niniejszego sprawozdania.

29 marca 2019 r. Sanok RC SA podpisała wspólnie ze spółką Świerkowy Zdrój Medical Spa Sp. z o.o. z Rymanowa (wcześniej pod nazwą PST Stomil) jako współdłużnik umowę kredytową na wartość 5 mln PLN (wartość zobowiązania warunkowego SRC z tego tytułu na 31.12.2020 r. to 4,41 mln zł).

Inne informacje, które zdaniem emitenta są istotne dla oceny jego sytuacji kadrowej, majątkowej, finansowej, wyniku finansowego i ich zmian oraz informacje, które są istotne dla oceny możliwości realizacji zobowiązań przez emitenta

- Stan udzielonych przez Sanok RC S.A. pożyczek na rzecz spółki zależnej Draftex Automotive GmbH na dzień 31.12.2020 r. wynosi 25,38 mln EUR tj. 21,9% kapitałów własnych. Kwota odpisu aktualizującego wartość tych pożyczek to 4 mln PLN.
- W dniu 21 września 2018 r. na rzecz Sanok RC S.A. wydana została decyzja o wsparciu nr 1/ARP/OML/2018, która uprawnia Spółkę do korzystania z pomocy publicznej w formie zwolnienia podatkowego dostępnego dla pomiotów prowadzących działalność na podstawie stosownej decyzji w obrębie Polskiej Strefy Inwestycji (PSI). W efekcie obowiązek zapłaty zaliczek miesięcznych dotyczy wyłącznie dochodu osiąganego z działalności podlegającej opodatkowaniu, tj. takiej działalności, która generalnie wykracza poza zakres zezwolenia lub prowadzona jest poza terenem strefy. Fakt ten znalazł odzwierciedlenie w wysokości kalkulowanego podatku dochodowego, zarówno bieżącego, jak i odroczonego, a tym samym wyniku spółki dominującej za 12 miesięcy 2020 roku. Spółka w roku 2020 skorzystała w ramach decyzji o wsparciu z pomocy w wysokości 10,5 mln zł. Wpływ działalności Sanok RC SA w PSI wykazano w pozycji „Podatek dochodowy odroczone” Rachunku zysków i strat oraz w nocie 23.

W dniu 23 lipca 2020 r. na wniosek Spółki złożony w dniu 26 maja 2020 r. została wydana decyzja 212/DR/2020 zmieniająca warunki decyzji o wsparciu. Tym samym termin realizacji nakładów kwalifikowanych został przyspieszony i ustalony na dzień 30 czerwca 2020 r., a termin realizacji wymogu związanego z zatrudnieniem przesunięto na okres od 1 stycznia 2020 do 31 grudnia 2020 r.

Maksymalna kwota kosztów kwalifikowanych od której Spółka mogła kalkulować wysokość pomocy publicznej zgodnie z DoW wynosi 91 mln zł (przysługująca pomoc to 50% tych kosztów, czyli kwota 45,5 mln zł). Zakończenie inwestycji nastąpiło zgodnie ze zmienioną DoW do dnia 30 czerwca 2020 r. Oprócz poniesienia kosztów kwalifikowanych w odpowiedniej wysokości (nakłady inwestycyjne przekroczyły maksymalny limit wydatków

kwalikowanych 91 mln zł), Spółka była również zobligowana do zatrudnienia co najmniej 30 nowych pracowników do dnia 31 grudnia 2019 r., oraz utrzymania tego poziomu zatrudnienia (minimum 2.165 pracowników) w przedsiębiorstwie (na terenie realizacji nowej inwestycji) w okresie od 1 stycznia 2020 r. do dnia 31 grudnia 2020 r.. Spółka spełniła powyższe warunki do dnia bilansowego. Termin obowiązywania Decyzji nr 1/ARP/OML/2018 wynosi 15 lat licząc od dnia jej wydania. Zdyskontowana wartość maksymalnych nakładów 91 mln zł będących podstawą do wyliczenia kwoty pomocy publicznej wynosi 85.516.269,24 zł. Wykorzystana do dnia bilansowego pomoc publiczna wyniosła 23.770.523,00 zł (zdyskontowana wartość pomocy wyniosła 22.338.092,80 PLN). Kwota pomocy publicznej pozostałej do wykorzystania wynosi 21.729.477,00 PLN (zdyskontowana wartość 20.420.041,82 PLN – pozostałe do wykorzystania aktywo na podatek odroczony z PSI).

W dniu 16 grudnia 2020 r. na wniosek Spółki złożony w dniu 19 listopada 2020 r. została wydana na rzecz Spółki druga Decyzja o wsparciu nr 66/ARP/OML/2020, która uprawnia Spółkę do skorzystania z pomocy publicznej w formie zwolnienia podatkowego dostępnego dla podmiotów prowadzących działalność na podstawie stosownej decyzji w obrębie Polskiej Strefy Inwestycji (PSI). Zgodnie z warunkami zawartymi w przedmiotowej decyzji Spółka zobowiązana jest ponieść koszty kwalifikowane nowej inwestycji w wysokości co najmniej 60 mln zł, maksymalna wysokość kosztów kwalifikowanych od której Spółka będzie mogła kalkulować wysokość pomocy publicznej wynosi 78 mln zł (przysługująca pomoc to 50% tych kosztów, czyli kwota 39 mln zł). Zgodnie z warunkami Decyzji zakończenie inwestycji ma nastąpić do dnia 31 grudnia 2023 r. Oprócz poniesienia wydatków kwalifikowanych w odpowiedniej wysokości, Spółka była zobligowana do zatrudnienia 5 nowych pracowników do dnia 31 grudnia 2020 r., który to warunek do dnia bilansowego spełniła. Ponadto Spółka została zobligowana do utrzymania podwyższonego poziomu zatrudnienia (na poziomie minimum 2.273,26) w przedsiębiorstwie (na terenie realizacji nowej inwestycji) w okresie od 1 stycznia 2021 r. do dnia 31 grudnia 2021 r. Termin obowiązywania Decyzji nr 66/ARP/OML/2020 wynosi 15 lat licząc od dnia jej wydania. Do dnia bilansowego Spółka nie poniosła żadnych kosztów kwalifikowanych związanych z realizacją inwestycji wskazanej w DoW.

Czynniki, które w ocenie emitenta będą miały wpływ na osiągnięte przez niego wyniki w perspektywie co najmniej kolejnego kwartału.

Do najważniejszych czynników, które mogą mieć wpływ na wyniki Sanok RC S.A. i pozostałych spółek Grupy w najbliższych okresach sprawozdawczych zaliczyć należy:

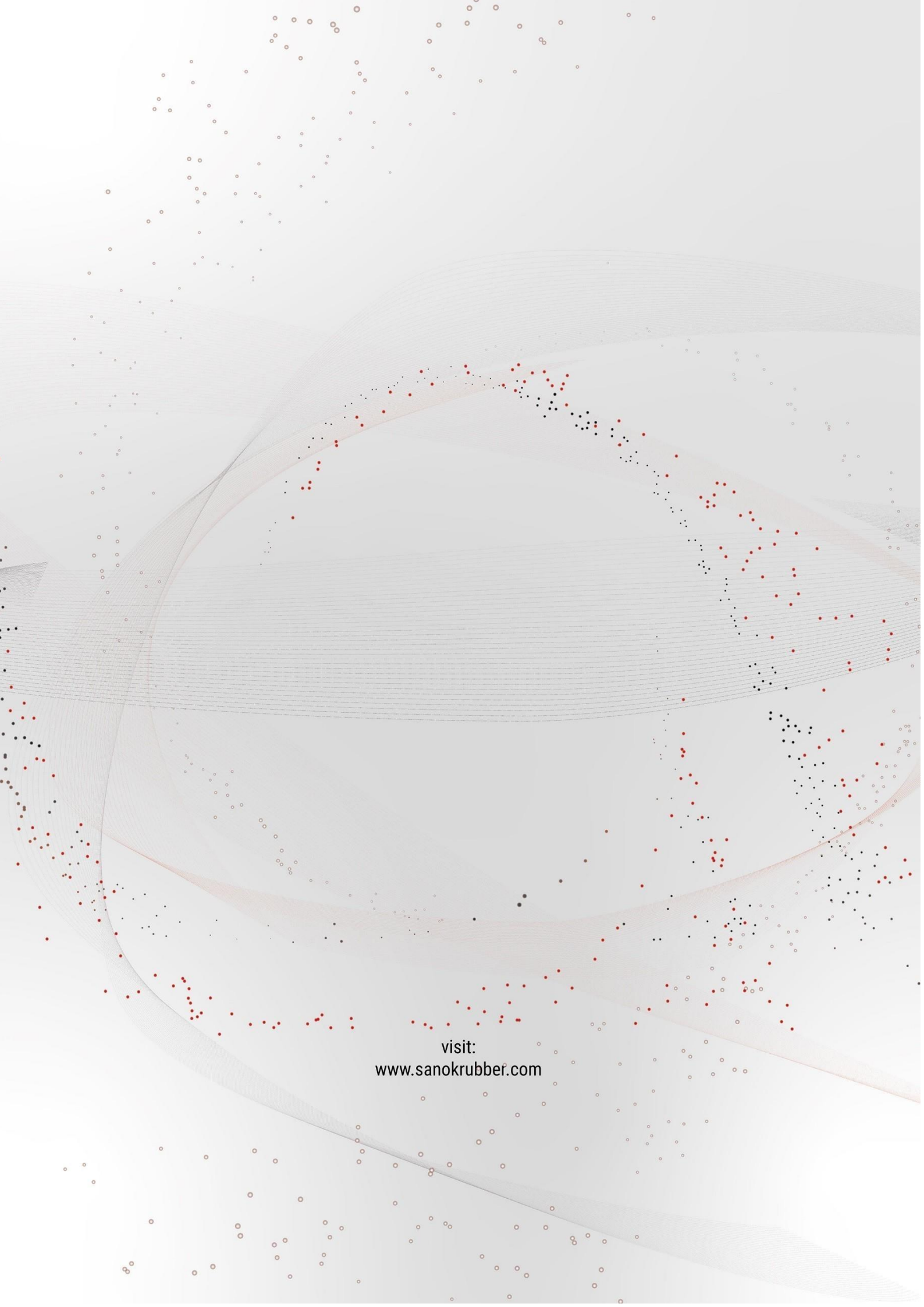
- wpływ sytuacji związanej z epidemią choroby COVID-19 i jej skutkami na działalność w nadchodzącym okresie,
- globalną sytuację polityczną, w tym w Europie Wschodniej, krajach Bliskiego Wschodu, Afryki Północnej i Azji Południowo-Wschodniej,
- sytuację gospodarczą w świecie, Europie i na podstawowych rynkach, na których sprzedaje Grupa tj. na rynku motoryzacji (Unia Europejska), pasów klinowych (dla rolnictwa i przemysłowych – kraj, Rosja, Ukraina), budowlanym (systemy uszczelnień i uszczelki samoprzylepne – kraj, Rosja, Ukraina, UE),
- cen surowców,
- sytuacja na rynku pracy,
- kursy walut EUR/PLN; BYN/PLN; UAH/PLN; RUB/PLN, w tym ewentualna dewaluacja UAH, RUB, BYN,
- presję klientów - głównie z rynku pierwotnego - na ceny,
- dostępność kredytów dla bezpośrednich i pośrednich odbiorców wyrobów, towarów Spółki – zwłaszcza dla osób fizycznych, w tym prowadzących działalność gospodarczą (ważne dla segmentu rolnictwa i budownictwa),
- sytuację pogodową,
- kontynuację wdrażania strategii ekspansji międzynarodowej w segmencie motoryzacji Grupy Sanok RC na rynku NAFTA (Meksyk). Projekt budowania zdolności operacyjnych w tym regionie obecnie trwa, a jego parametry w dużej mierze zależą również od terminowości projektów realizowanych przez strategicznych klientów Sanok RC,
- podyktowaną stopniowym rozwojem biznesu motoryzacji w Chinach jak również prowadzoną polityką środowiskową władz lokalnych, konieczność relokacji procesów produkcyjnych a również ekspansji na nowe regiony, rozległego rynku Państwa Środka,
- konieczność efektywnego wdrożenia do produkcji ostatnio pozyskanych projektów, które cechują się dużym stopniem złożoności oraz wymagały znaczących nakładów inwestycyjnych w minionych okresach.

Sanok, dnia 25 marca 2021 roku

Zarząd SANOK RC SA:

1. Prezes Zarządu – Piotr Szamburski
2. Wiceprezes Zarządu – Marcin Saramak
3. Wiceprezes Zarządu – Rafał Grzybowski
4. Członek Zarządu – Piotr Dołęga
5. Członek Zarządu – Martijn Merckx

Sporządził: Aneta Jagiełło



visit:
www.sanokrubber.com

Ten dokument nie stanowi wersji oficjalnej sprawozdania Zarządu z działalności Spółki i jest kopią w formacie pdf sprawozdania, które zostało opublikowane w formacie xhtml



Sprawozdanie Zarządu z Działalności
Sanok Rubber Company Spółka Akcyjna
za 2020 rok

Spis treści

Informacje podstawowe	2
1 Sanok RC S.A.	2
1.1 Zmiany w kapitale zakładowym w ciągu 2020 r.	2
1.2 Akcjonariusze posiadający co najmniej 5% głosów na WZA Spółki	2
2 Podstawowe wielkości ekonomiczno – finansowe ujęte w sprawozdaniu finansowym	3
2.1 Podstawowe wielkości charakteryzujące wyniki Spółki	3
2.2 Informacje o przyjętej strategii rozwoju Spółki oraz Grupy kapitałowej	5
2.3 Istotne ryzyka i zagrożenia	5
3 Przychody ze sprzedaży – zasady dystrybucji	6
3.1 Zasady dystrybucji wyrobów na rynku krajowym	6
3.2 Zasady dystrybucji wyrobów na rynkach zagranicznych	7
4 Źródła zaopatrzenia w surowce i materiały	7
5 Informacja o znaczących umowach dla działalności gospodarczej	7
5.1 Umowy kredytowe, gwarancje, poręczenia, udzielone pożyczki	7
5.2 Umowy ubezpieczeniowe	9
5.3 Inne umowy	9
6 Informacje o głównych inwestycjach w środki trwałe, wartości niematerialne	9
7 Ważniejsze osiągnięcia w dziedzinie badań i rozwoju	9
8 Sytuacja kadrowa spółki, wynagrodzenia	10
9 Liczba i wartość nominalna akcji Sanok RC S.A. będących w posiadaniu osób zarządzających i nadzorujących	11
10 Działania w zakresie poprawy warunków pracy i ochrony środowiska	11
11 Informacje o systemie kontroli programów akcji pracowniczych	12
12 Informacje dotyczące umowy z podmiotem uprawnionym do badania sprawozdań finansowych, o dokonanie badania lub przeglądu jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego	12
13 Pozostałe informacje zgodnie z MSR 1.13	12
14 Oświadczenie o stosowaniu ładu korporacyjnego w Sanok RC S.A. w 2020 roku	13
15 Oświadczenie na temat informacji niefinansowych Sanok RC S.A. za 2020 rok.	13

Informacje podstawowe

1 Sanok RC S.A.

Od dnia 2 listopada 2015 roku Spółka działa pod nazwą Sanok Rubber Company Spółka Akcyjna (Sanok RC S.A.) – wcześniej Sanockie Zakłady Przemysłu Gumowego „Stomil Sanok” Spółka Akcyjna. Zmiana ta wynika z rejestracji przez Sąd Rejonowy w Rzeszowie XII Wydział Gospodarczy KRS Statutu Spółki w nowym brzmieniu, uchwalonym przez Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy 26 czerwca 2015 r. Zmianie uległ również adres do korespondencji. Szczegóły zmian oraz Statut po rejestracji w KRS zawiera raport bieżący nr 11/2015 z 3 listopada 2015r.

Sanok RC S.A. jest kontynuatorem tradycji Polskiej Spółki dla Przemysłu Gumowego „SANOK” S.A. powstałej w 1932 roku oraz następcą prawnym przedsiębiorstwa państwowego pod nazwą Sanockie Zakłady Przemysłu Gumowego Stomil w Sanoku.

Spółka wpisana jest do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego przez Sąd Rejonowy w Rzeszowie pod Nr KRS 0000099813.

Kapitał zakładowy na 31.12.2020 r. oraz na dzień publikacji niniejszego sprawozdania wynosi 5 376 384,40 zł i dzieli się na 26 881 922 akcje o wartości nominalnej 20 groszy każda.

Spółka jest podmiotem dominującym w Grupie Kapitałowej, w skład której na dzień bilansowy i na dzień sporządzenia sprawozdania wchodzi podmioty zależne opisane w punkcie 2 dodatkowych not objaśniających w sprawozdaniu finansowym Sanok RC S.A. i Grupy Sanok Rubber Company.

Spółka posiada zakład produkcyjny zlokalizowany w Meksyku.

Sanok RC S.A., ani jednostki od niej zależne nie zawierały istotnych transakcji z podmiotami powiązanymi na warunkach innych niż rynkowe.

Spółka nie dokonywała inwestycji w podmioty spoza grupy kapitałowej.

Spółka, ani podmioty od niej zależne, nie są stronami żadnego postępowania sądowego lub przed organami administracji publicznej dotyczącego zobowiązań ani wierzytelności o łącznej wartości odpowiadającej co najmniej 10% kapitałów własnych Spółki.

1.1 Zmiany w kapitale zakładowym w ciągu 2020 r

Kapitał zakładowy Spółki w 2020 r. nie uległ zmianie - wynosi 5 376 384,40 zł i dzieli się na 26 881 922 akcje o wartości nominalnej 20 groszy każda.

Sąd Rejonowy w Rzeszowie w dniu 29 października 2014 roku zarejestrował warunkowe podwyższenie kapitału zakładowego Spółki o kwotę 215 054,40 złotych (łącznie, maksymalna liczba wyemitowanych akcji nie może być większa aniżeli 1.075.272 szt.), co wynikało z uchwały w sprawie emisji warrantów subskrypcyjnych z pozbawieniem prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy Spółki, warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego Spółki z pozbawieniem prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy Spółki, wyrażenia zgody na przeprowadzenie w Spółce Programu Motywacyjnego w latach 2014-2017 oraz zmiany statutu Spółki, podjętej przez Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy w dniu 23 czerwca 2014 roku.

1.2 Akcjonariusze posiadający co najmniej 5% głosów na WZA Spółki

Na dzień 25 marca 2021 r. następujący akcjonariusze posiadali ponad 5% akcji Sanok RC S.A. i ponad 5% głosów w ogólnej liczbie głosów na WZA Spółki:

Lp.	Nazwa posiadacza akcji	liczba akcji	% udział w kapitale zakładowym oraz w liczbie głosów na WZA
1.	Aviva OFE Aviva Santander	3 787 000	14,09%
2.	Nationale-Nederlanden Otwarty Fundusz Emerytalny	3 100 000	11,53%
3.	Marek Łęcki	2 967 900	11,04%
4.	Otwarty Fundusz Emerytalny PZU "Złota Jesień"	2 703 052	10,06%

Podana liczba akcji Sanok RC S.A. będąca w posiadaniu znaczących Akcjonariuszy wynika ze złożonych świadectw depozytowych przy rejestracji na Walne Zgromadzenia Sanok Rubber Company SA, które odbyło się 30 czerwca 2020r. oraz rejestracji na NWZA z 31 sierpnia 2020r.

2 Podstawowe wielkości ekonomiczno – finansowe ujęte w sprawozdaniu finansowym

2.1 Podstawowe wielkości charakteryzujące wyniki Spółki

Dane finansowe wykazane w tabelach niniejszego sprawozdania, o ile nie wskazano inaczej, prezentowane są w tys. zł.

Wyszczególnienie	za 12 m-cy		Dynamika 2020/2019
	2020	2019	
Przychody ze sprzedaży	678 718	745 052	91,1%
Zysk operacyjny	55 344	56 229*)	98,4%
Zysk brutto (przed podatkiem)	42 953	12 110	354,7%
EBITDA (zysk operacyjny + amortyzacja)	104 827	98 155*)	106,8%
Zysk netto	43 297	34 328	126,1%

*) Spółka Sanok RC S.A. w sprawozdaniu za 2020 rok w Rachunku zysków i strat dokonała zmiany prezentacji danych porównawczych na 31.12.2019r. polegającej na wykazaniu Strat z tytułu odpisów dokonanych zgodnie z MSSF 9 w działalności finansowej, co zaprezentowano poniżej:

	Nota	jest	było	różnica
Wynik z działalności operacyjnej		56 229	44 797	11 432
Straty z dokonanych odpisów aktualizujących / zyski z tytułu odwrócenia odpisów aktualizujących dokonanych zgodnie z MSSF 9	17a	11 432	11 432	0
EBITDA		98 155	86 723	11 432

Przychody ze sprzedaży w 2020 r. spadły w porównaniu do 2019 r. o 66 mln zł (8,9%) i w podziale na grupy asortymentowe przedstawiały się następująco:

Wyszczególnienie	2020		2019		Dynamika 2020/2019 (%)
		%		%	
Motoryzacja	407 528	60,0	445 436	59,8	91,5
Budownictwo	103 050	15,2	107 083	14,4	96,2
Przemysł i rolnictwo	69 593	10,3	68 693	9,2	101,3
Mieszanki	82 050	12,1	102 598	13,8	80,0
Pozostałe	16 497	2,4	21 242	2,9	77,7
Ogółem Sprzedaż	678 718	100,0	745 052	100,0	91,1

W prezentowanym okresie wyższą sprzedaż odnotowano jedynie w segmencie przemysł i rolnictwo – o 0,9 mln zł. Jest to w głównej mierze efekt wyższej o 5,7% sprzedaży pasów klinowych (do odbiorców krajowych oraz z krajów trzecich i wartości sprzedaży wyższej o 2,9 mln zł). Pomimo największego wartościowo spadku przychodów (37,9 mln zł), sprzedaż wyrobów dedykowanych dla motoryzacji stanowiła ponad 60% ogólnej wartości sprzedaży.

Struktura geograficzna przychodów ze sprzedaży Sanok RC S.A. przedstawiała się następująco:

Wyszczególnienie	2020		2019		Dynamika 2020/2019 (%)
		%		%	
Kraje UE	308 958	45,5	334 224	44,9	92,4
Kraje Europy Wschodniej	25 960	3,8	32 638	4,4	79,5
Pozostałe rynki zagraniczne	111 070	16,4	124 705	16,7	89,1
Sprzedaż krajowa	232 730	34,3	253 485	34,0	91,8
Ogółem sprzedaż	678 718	100,0	745 052	100,0	91,1

W 2020 roku spadek sprzedaży nastąpił w każdym z obszarów geograficznych – wartościowo najbardziej zauważalny w kraju i do państw UE (łącznie sprzedaż tutaj była mniejsza o 46 mln zł).

Pozostała działalność operacyjna w 2020r wpłynęła na podniesienie wyniku na sprzedaży o 10 mln zł, z czego 11,8 mln zł to wartość dotacji rządowych w ramach tarczy antykryzysowej związanej z COVID-19.

Wynik na działalności finansowej (strata kredytowa, przychody z odsetek oraz pozostałe przychody i koszty finansowe) w 2020 roku to strata ok. 12,4 mln zł, która jest w głównej mierze wynikiem utworzonego odpisu na gwarancję będącą zabezpieczeniem kredytu udzielonego spółce Draftex Automotive (12,3 mln zł). Rok wcześniej - istotne wartości odpisów na udziały w spółkach QMRP i Draftex spowodowały stratę na działalności finansowej w wysokości 32,7 mln zł., a po zmianie sposobu prezentacji ryzyka kredytowego wg MSSF9 i wykazaniu go w działalności finansowej (11,4 mln zł) strata na działalności finansowej za 2019 rok to 44,1 mln zł.

Efektywność działania charakteryzują poniższe wskaźniki:

Rentowność działalności	2020	2019
Marża zysku z podstawowej działalności (zysk z podstawowej działalności /przychody ze sprzedaży)	6,7%	7,7%
Marża zysku operacyjnego (zysk operacyjny/przychody ze sprzedaży)	8,2%	7,55%*)
Marża zysku brutto (zysk brutto/przychody ze sprzedaży)	6,3%	1,6%
Marża zysku netto (zysk netto/przychody ze sprzedaży)	6,4%	4,6%
Marża EBITDA (EBITDA/przychody ze sprzedaży)	15,4%	11,6%*)
Rentowność kapitałów własnych (zysk netto/kapitały własne)	8,1%	7,0%

*) po uwzględnieniu zmiany prezentacji strat z tytułu ryzyka kredytowego wg MSSF9

Struktura majątku Spółki i źródeł jego finansowania przedstawia się jak niżej:

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2020		Stan na 31.12.2019	
		Struktura (%)		Struktura (%)
Aktywa trwałe, w tym:	534 490	57,3	511 239	59,2
<i>Rzeczowe aktywa trwałe</i>	330 112	35,4	337 728	39,1
<i>Aktywa finansowe długoterminowe</i>	139 422	14,9	111 646	12,9
Aktywa obrotowe, w tym:	398 687	42,7	352 549	40,8
<i>Zapasy</i>	105 999	11,4	118 407	13,7
<i>Należności krótkoterminowe</i>	132 897	14,2	142 000	16,4
<i>Aktywa finansowe krótkoterminowe</i>	58 134	6,2	21 720	2,5
<i>Środki pieniężne</i>	99 610	10,7	68 705	8,0
Razem aktywa	933 177	100,0	863 788	100,0

Aktywa Spółki zwiększyły się w ciągu 2020 roku o 8%. Zarówno aktywa trwałe jak i obrotowe zanotowały istotny przyrost w stosunku do roku poprzedniego. W obu grupach to wynik wzrostu aktywów finansowych (długoterminowych o 27,8 mln zł i 25% co jest wynikiem głównie odroczenia terminu spłat pożyczek i krótkoterminowych, które łącznie ze środkami pieniężnymi przyrosły o 67,3 mln zł co stanowi 174,4% wartości z roku 2019.

Na spadek należności krótkoterminowych wpływ miało zmniejszenie należności z tytułu pozostałych podatków o 79% (dot. rozliczenia VAT) – 4 mln zł w 2020 r. w stosunku do 19,4 mln zł rok wcześniej.

Źródła finansowania majątku przedstawiają się następująco:

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2020		Stan na 31.12.2019	
		Struktura (%)		Struktura (%)
Kapitał własny	533 966	57,2	491 484	56,9
Zobowiązania i rezerwy długoterminowe	118 168	12,7	208 285	24,1
Zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe	281 043	30,1	164 019	19,0
Razem pasywa	933 177	100,0	863 788c	100,0

Wzrost wyniku netto za 2020r. o 26% i pozostawienia całości zysku z 2019 w spółce (przekazano na kapitał zapasowy 34,3 mln zł) wpłynęły na wzrost kapitałów własnych o 42,5 mln zł.

Zmiana udziału zobowiązań długo i krótkoterminowych wynika ze zmian w strukturze kredytów, która zaprezentowana została w nocy 32. Sprawozdania SRC oraz w pkt. 5.1 niniejszego Sprawozdania z działalności, a także z utworzonej rezerwy krótkoterminowej na ryzyko kredytowe dot gwarancji za kredyt spółki zależnej.

Istotne pozycje pozabilansowe dla Spółki Sanok RC S.A. dotyczą zobowiązań warunkowych, których szczegółowy opis został zawarty w nocy 12 raportu finansowego za 2020 rok.

W najbliższym okresie nie przewiduje się istotnej zmiany wskaźnika zobowiązań do kapitału własnego Spółki.

Podstawowe wskaźniki charakteryzujące płynność przedstawia tabela:

Finansowanie	2020	2019
Stopa zadłużenia (<i>zobowiązania ogółem/pasywa ogółem</i>)	0,43	0,43
Wskaźnik płynności bieżący (<i>aktywa bieżące z dnia bilansowego/pasywa bieżące z dnia bilansowego</i>)	1,42	2,15
Wskaźnik płynności szybki (<i>aktywa bieżące -zapasy-rozliczenia międzyokresowe z dnia bilansowego)/pasywa bieżące z dnia bilansowego</i>)	1,03	1,42

2.2 Informacje o przyjętej strategii rozwoju Spółki oraz Grupy kapitałowej

Strategią Grupy Kapitałowej Sanok Rubber jest uzyskanie i utrzymanie pozycji europejskiego lidera w zakresie technologii, jakości i efektywności działania, ze stale rosnącym udziałem w rynku światowym. Strategia ta jest realizowana poprzez:

- utrzymywanie i dalszy rozwój dywersyfikacji obsługiwanych rynków, regionów geograficznych, klientów i oferowanych linii produktowych,
- nawiązywanie partnerskich relacji z klientami, dostawcami i innymi kontrahentami,
- ciągłe monitorowanie i doskonalenie realizowanych przez Grupę procesów, stale rozwijaną zasadę podejmowania decyzji w oparciu o fakty i kierowania się długoterminową stabilnością i efektywnością ekonomiczną.

W 2020 roku zgodnie z przyjętymi celami strategicznymi kontynuowano działania wspierające rozwój segmentu motoryzacji w zakresie mocy produkcyjnych oraz globalnej obecności Grupy. Zakończono inwestycję w nową halę produkcyjną w Sanoku. Rozpoczęto w nowym obiekcie instalację i uruchamianie sprzętu na potrzeby produkcji dla segmentu motoryzacji.

W związku z wybuchem pandemii, a w jej konsekwencji pojawieniem się istotnych zakłóceń gospodarczych głównym priorytetem stało się szybkie dostosowanie się do zaistniałych okoliczności poprzez działania restrukturyzacyjne pozwalające na kontynuowanie prowadzenia działalności w nowych uwarunkowaniach.

2.3 Istotne ryzyka i zagrożenia

Główne ryzyka i zagrożenia związane z działalnością Spółki obejmują: ryzyko rynkowe, wynikające z konkurencyjności rynków, na których operuje Spółka, ryzyko kursowe wynikające z umocnienia się PLN w stosunku do innych walut oraz ryzyko zmian cen kluczowych surowców.

Ryzyko rynkowe

Ryzyka wynikające z restrykcji i obostrzeń podjętych przez władze Polski jak i innych krajów Unii Europejskiej a także Chin i Stanów Zjednoczonych Ameryki Północnej podjętych w celu ograniczenia skutków ogłoszonej przez Światową Organizację Zdrowia (WHO) pandemii choroby COVID-19 opisane zostały w sprawozdaniu finansowym Spółki w pkt.41.

Sektorem w którym działa Spółka narażonym w sposób szczególny na negatywne skutki pandemii jest przemysł motoryzacyjny, który stoi u progu ogromnej transformacji. Oprócz trendów takich jak rozwój innowacyjnych systemów napędowych (samochody elektryczne, hybrydowe) coraz więcej uwagi eksperci poświęcają zarówno na coraz szybszy rozwój „car sharingu” a także prace rozwojowe dotyczące samochodów autonomicznych. Zmieniające się więc oczekiwania klientów oraz rewolucja technologiczna wymusza na koncernach motoryzacyjnych, będących klientami Spółki nie tylko konieczność znaczącej transformacji ale przede wszystkim znalezienie środków na jej sfinansowanie. Konsekwencją takiego stanu rzeczy będzie jeszcze agresywniejsza presja cenowa na dostawców komponentów również w sektorze producentów marek „premium”, co może przełożyć się nawet na niekonkurencyjność cenową produkowanych przez Spółkę wyrobów.

W przypadku naszej Spółki, w perspektywie 2021 roku, w dalszym ciągu istotnym ryzykiem rynkowym wydaje się być ryzyko związane z sytuacją polityczną w Krajach Europy Wschodniej (Rosja, Ukraina, Białoruś) ale przede wszystkim potencjalne spowolnienie gospodarcze na rynkach krajów Unii Europejskiej, które stanowią główny rynek zbytu zarówno dla motoryzacji jak i dla pozostałych segmentów.

Ryzyko zmian cen surowców i materiałów

Spółka narażona jest na ryzyko wzrostu cen kluczowych surowców (kauczuki syntetyczne i naturalne, sadze techniczne, plastyfikatory), środków chemicznych, olejów, tworzyw, stali, aluminium oraz bawełny, które to materiały są kluczowe dla kosztów produkcji.

Ceny kluczowych dla Spółki surowców począwszy od III kwartału 2020 roku znacząco odbiły, odrabiając zawiązką chwilową stabilizację z pierwszej połowy 2020 roku, wywołane obawą przed potencjalnymi skutkami ogłoszonej w tym czasie pandemii. Trend wzrostowy kontynuowany jest w dalszym ciągu w roku 2021 dotycząc jednocześnie zarówno metali przemysłowych (stal, aluminium) jak i surowców energetycznych ale również rolnych (bawełna). Wzrosty cen wzmacniane dodatkowo inflacją, deprecjacją dolara amerykańskiego oraz widocznym odbiciem gospodarki globalnej po częściowym znoszeniu ograniczeń wprowadzonych na czas pandemii, mogą przełożyć się w niektórych grupach surowców na ich ograniczoną dostępność co dodatkowo presję wzrostu cen napędza.

Ryzyko kursowe

Z uwagi na znaczący udział eksportu w przychodach ze sprzedaży, ryzyko kursowe ma dwojaki wpływ na wyniki Spółki: z jednej strony ryzyko uzyskania planowanego zysku operacyjnego i planowanych rentowności, a z drugiej strony skutki w przepływach finansowych wynikających z rozliczeń należności i zobowiązań wyrażonych w walutach obcych.

W związku z ekspozycją walutową „eksportera” tj. nadwyżką przychodów nad wydatkami rozliczanymi w walutach obcych Spółka stara się minimalizować ekspozycję wprowadzając w miarę możliwości rozliczenia z tytułu sprzedaży w złotych, a po stronie kosztów – rozliczenia w walutach obcych wśród dostawców krajowych zainteresowanych takim rozliczeniem, a także (w przypadkach przewidywanego umacniania się złotówki) zabezpiecza planowaną ekspozycję instrumentami pochodnymi.

Z uwagi na posiadaną strukturalną nadwyżkę wpływów nad wydatkami w walutach obcych w sferze rozrachunków, Spółka prowadzi politykę równoważenia tej nadwyżki poprzez zaciąganie kredytu walutowego.

Na wyniki Spółki może oddziaływać również ryzyko dewaluacji walut obcych (zwłaszcza wschodnich) w relacji do złotówki – spada konkurencyjność wyrobów Sanok RC S.A. w porównaniu z wyrobami lokalnych konkurentów w przypadku dewaluacji walut. W przypadku wyników Grupy, z uwagi na przeliczenie na walutę sprawozdawczą tj. złotówki, prezentowane wyniki są w takich sytuacjach relatywnie niższe.

3 Przychody ze sprzedaży – zasady dystrybucji

Podstawową działalnością Sanok RC S.A. jest produkcja i sprzedaż wyrobów gumowych, którą można podzielić pod względem technologii wytwarzania na 4 zasadnicze grupy: artykuły formowe, artykuły wytłaczane, pasy klinowe i mieszanki gumowe – opisane w sprawozdaniu finansowym za 2020r w pkt.1. Dodatkowych not objaśniających.

Sanok RC S.A. prowadzi sprzedaż bezpośrednio do klientów (OEM, Tier 1, Tier 2), do firm dystrybucyjnych i handlowych oraz poprzez spółki dystrybucyjne – zależne od Sanok RC S.A.

3.1 Zasady dystrybucji wyrobów na rynku krajowym

Rynek krajowy, a ściślej krajowych odbiorców wyrobów gumowych można podzielić na dwie, zasadniczo różne części:

1. *Rynek pierwotny* – *producenci, którzy elementy gumowe montują w swoich wyrobach.*
2. *Rynek wtórny* – *użytkownicy, którzy dokonują wymiany gumowych podzespołów w eksploatowanych przez siebie produktach.*

Z uwagi na fakt, że potrzeby, wymagania i organizacja w każdej z tych grup są odmienne, zostały wyodrębnione dwa odmienne kanały dystrybucji.

Rynek pierwotny - klienci charakteryzują się wysokim poziomem wiedzy na temat swoich potrzeb, posiadają zróżnicowane, ale każdy ściśle określone wymagania techniczne, planują produkcję (a więc i zapotrzebowanie) z dużym wyprzedzeniem, odznaczają się wysokim stopniem lojalności wobec spełniającego ich wymagania dostawcy. Rynek ten jest obsługiwany bezpośrednio przez Sanok RC S.A., a współpraca odbywa się na zasadach określonych ramowymi umowami kooperacyjnymi.

Taki model umożliwia:

- pełne wykorzystanie wiedzy technicznej i technologicznej obu stron, a więc stały rozwój, bieżące reakcje na nowe możliwości,
- optymalne planowanie produkcji – minimalizację zapasów magazynowych u obu stron,
- wysoki poziom wzajemnego zaufania, wyrażający się odbiorem dostaw bez własnej kontroli jakości klienta.

Rynek wtórny - klienci swoje potrzeby ilościowe określają przede wszystkim na podstawie danych bieżących (popytu), natomiast parametry jakościowo – techniczne są przyjmowane na podstawie danych producenta. Ich priorytetem jest łatwa dostępność towaru po przystępnej cenie. Mając na uwadze te wymagania, Sanok RC S.A. zbudował profesjonalną, wieloszczeblową sieć dystrybucji, za pośrednictwem, której sprzedaje swoje wyroby. W kraju działa spółka Stomil Sanok Dystrybucja Sp. z o.o. w Bogucinie k/Poznań ze 100% udziałem Sanok RC S.A.

Spółka dystrybucyjna ma organizację wielooddziałową z siedzibami oddziałów i magazynów zlokalizowanymi na terenie kraju.

Taka struktura pozwala na:

- utrzymanie towarów w ciągłej sprzedaży dzięki odpowiednim zapasom magazynowym, finansowanym w znacznym stopniu kredytem kupieckim,

- elastyczność – zróżnicowanie działania na zróżnicowanych rynkach,
- minimalizację kosztów transportu,
- gwarantowanie przez producenta wysokiej jakości i odpowiednich parametrów technicznych.

Na rynku wtórnym stosowany jest sprawdzony model działalności, przybliżający bezpośredniemu odbiorcy – indywidualnemu i dystrybucyjnemu - nasze produkty.

3.2 Zasady dystrybucji wyrobów na rynkach zagranicznych

Sprzedaż produktów na rynki zagraniczne odbywa się do następujących grup odbiorców:

- *rynek pierwotny* - odbiorcami są producenci samochodów, (w tym m.in. Daimler, Ford, Scania) i podzespołów (m.in. BWI /do 11.2009 Delphi/, Inalfa, Thyssenkrupp), a także producenci stolarki dla budownictwa.
- *rynek wtórny*:
 - o odbiorcami są firmy handlowe i handlowo - produkcyjne (*Resellers*), kupujące towar we własnym imieniu, zajmujące się głównie zaopatrywaniem rynku w części zamienne, a także zaopatrywaniem firm produkcyjnych w komponenty oraz
 - o spółki dystrybucyjne z Grupy Kapitałowej zlokalizowane w Rosji i na Ukrainie, poprzez które Spółka sprzedaje głównie pasy klinowe dla rolnictwa i przemysłu w tych krajach, a także uszczelki do stolarki okiennej. Dystrybucją (głównie) pasów produkowanych przez Sanok RC S.A. zajmuje się także francuska spółka zależna, która nabyła aktywa upadłej spółki Colmant Cuvelier i przejęła grupę pracowników obsługujących handel.

Zasady współpracy:

- dostawy do klientów odbywają się na podstawie ramowych kontraktów długo – lub krótkoterminowych w oparciu o zamówienia kwartalne, miesięczne lub bieżące,
- najczęściej stosowanymi bazami dostaw są: DAP, EXW, CIF, CIP, FOB, (INCOTERMS- 2010).

Prowadzone w Spółce działania marketingowe zmierzają do wzbogacenia wiedzy o segmentach rynku, na których obecny jest Sanok RC S.A. jak i o producentach technicznych wyrobów gumowych konkurujących zarówno na rynku pierwszego wyposażenia jak i części zamiennych.

Cel ten osiągnięto m.in. poprzez:

- stały przegląd zapytań ofertowych i zamówień głównych odbiorców, wskazujących na aktualne wymagania i potrzeby, wynikające z rozwoju ich firm,
- identyfikację wymagań i oczekiwań klientów względem wyrobów Spółki już produkowanych oraz nowo uruchamianych,
- ciągłą analizę zachowań konkurencji,
- analizy benchmarkingowe,
- ocenę wielkości rynku wyrobów gumowych i udziału w nim Spółki,
- udział w targach o randze międzynarodowej.

Odbiorcy, do których sprzedaż przekracza 10% wartości sprzedaży ogółem.

Na koniec 2020 roku brak jest odbiorców, do których sprzedaż przekroczyła 10% wartości sprzedaży Sanok RC S.A.

Sprzedaż produktów Sanok RC S.A. do Spółki Stomil Sanok Dystrybucja Bogucin k/Poznania Spółka z o.o. stanowiła w 2020 r. 6,4% wartości sprzedaży produktów.

4 Źródła zaopatrzenia w surowce i materiały

W 2020 r. wartość zakupionych przez Sanok RC S.A. surowców i materiałów bezpośrednich do produkcji wyniosła 268 mln zł, z czego ponad 70% tej kwoty stanowiły zakupy realizowane w imporcie. Największą grupę zakupionych surowców stanowiły kauczuki oraz sadze.

Zakupy poszczególnych surowców i materiałów pochodzą z co najmniej dwóch alternatywnych źródeł zaopatrzeniowych, ażeby uniknąć uzależnienia się od jednego dostawcy. Żaden z dostawców nie posiada ponad 10% udziału w zakupach Sanok RC S.A.

5 Informacja o znaczących umowach dla działalności gospodarczej

5.1 Umowy kredytowe, gwarancje, poręczenia, udzielone pożyczki

W dniu 4 października 2019 roku podpisano aneks do Umowy kredytowej z 1 lutego 2012r. zawartej z mBank SA na mocy którego termin spłaty kredytu, obowiązywania gwarancji i akredytyw wystawionych za Spółkę określono na 14 października 2022 roku. W wyniku podpisanego w dniu 28 września 2020r. Aneksu do Umowy z mBank S.A. nastąpiła modyfikacja zabezpieczeń do kwot - cesja należności 12 mln zł, zastaw na zapasach materiałów 19 mln zł, zastaw na środkach trwałych 14 mln zł.

Umowa Kredytu w Rachunku zawarta 23 marca 2018r. z CaixaBank, S.A. (Spółka Akcyjna) Oddział w Polsce z siedzibą w Warszawie obowiązywała do 31 marca 2020r.

W dniu 27 marca 2019r. Spółka podpisała z DNB Bank Polska S.A. Umowę o Wielowalutowy Limit Kredytowy w Rachunku Bieżącym ("Umowa"). Przedmiotem podpisanej Umowy jest Kredyt w rachunku do kwoty 100 mln PLN do wykorzystania w EUR i PLN. Kredyt oprocentowany jest według zmiennej stopy procentowej: dla EUR 1M EURIBOR, dla PLN 1M WIBOR powiększonej o marżę banku. Okres kredytowania: 12 miesięcy od dnia zawarcia Umowy. Zabezpieczenie kredytu stanowią: zastaw rejestrowy na zapasach oraz środkach trwałych o wartości do 50 mln PLN z cesją praw z umowy ubezpieczenia, pełnomocnictwo do dysponowania środkami na rachunkach Spółki oraz weksel in blanco.

Umowa z DNB Bank Polska S.A. została zmieniona aneksem z 30 lipca 2019r. Na jego mocy kwotę udzielonego kredytu w rachunku zwiększono do kwoty 150 mln zł do wykorzystania w EUR i PLN, do zabezpieczeń dodano hipotekę w kwocie 25 mln. zł, okres kredytowania wydłużono na 24 miesiące od dnia zawarcia aneksu tj. do 30 lipca 2021r.

Dnia 28 czerwca 2019 roku Spółka podpisała aneks do umowy kredytowej zawartej z Santander Bank Polska S.A. (do 7 września 2018 roku pod nazwą Bank Zachodni WBK), na mocy którego kwota udzielonej linii wynosi 45 mln. zł., zabezpieczenie w postaci hipoteki 22,5 mln. zł, termin spłaty kredytu 30 czerwca 2021r., a termin obowiązywania gwarancji i akredytyw wystawionych za Spółkę 30 czerwca 2022r. Wysokość stopy procentowej oparta jest o stawki WIBOR, EURIBOR, LIBOR plus marża banku.

Spółka nie widzi zagrożeń w zdolności w wywiązywaniu się z zaciągniętych zobowiązań.

W 2012 roku Sanok RC S.A. udzielił spółce zależnej Colmant Cuvelier RPS SAS pożyczki długoterminowej – wg stanu na 31.12.2020r należności Sanok RC S.A. z tego tytułu wynoszą 1,14 mln EUR. Oprocentowane ustalono w oparciu o zmienną stopę procentową, opartą na francuskich przepisach krajowych. Pierwotny termin wymagalności pożyczki wydłużono do końca 2024 roku.

W sierpniu 2013 roku Sanok RC S.A. udzielił Spółce zależnej Sanok (Qingdao) Auto Parts krótkoterminowej pożyczki w wysokości 22 tys. EUR (oprocentowanie stałe), którą wg stanu na 31.12.2013r objęto odpisem aktualizującym – SQAP nie generuje jeszcze przychodów, ponosi natomiast koszty związane z działaniami marketingowymi na tym rynku, a w konsekwencji jej aktualne wyniki nie wskazywały na możliwość spłaty w najbliższych miesiącach. Na 31.12.2020r – odpis na w/w należności utrzymano.

W październiku 2014 roku Sanok RC S.A. podpisał ze spółką zależną Draftex Automotive GmbH dwie umowy pożyczki na łączną kwotę 8,1 mln EUR na wykup przedsiębiorstwa Draftex oraz finansowanie środków obrotowych. Termin wymagalności po aneksach przypada na 31.12.2024. Pożyczka oprocentowana jest wg stałej stopy procentowej i zabezpieczona jest na majątku pożyczkobiorcy.

Do 31.12.2018 roku zawarto kolejne umowy pożyczek pomiędzy Sanok RC SA i Draftex Automotive GmbH, na mocy których wypłacono w latach 2016-2019 roku łącznie 17,28 mln EUR. Oprocentowanie pożyczek jest ustalone wg stałej stopy procentowej, a terminy spłaty przypadają na koniec 2022, 2023 i 2025 roku.

Wartość należność Sanok RC S.A. od spółki zależnej Draftex Automotive GmbH z tytułu pożyczek, na dzień sporządzenia sprawozdania to 25,38 mln EUR. Kwota odpisu aktualizującego wartość tych pożyczek to 4 mln PLN

We wrześniu 2016 roku nowoprzejętej spółce chińskiej QMRP udzielono pożyczki na cele statutowe w kwocie 15 mln CNY, którą zwiększono o 7 mln CNY - stan należności z tego tytułu to 22 mln CNY. Oprocentowanie ustalono wg stałej stopy procentowej.

2 marca 2018 roku Sanok RC SA podpisała nową umowę pożyczki dla QMRP w kwocie 1,6 mln USD, z czego wypłacono 1,6 mln USD.

Na mocy umowy z 23 kwietnia 2019r. wypłacono do QMRP 5 mln CNY.

Pierwotnie ustalone terminy spłat do 31.12.2020 odroczone do 31.12.2022r.

17 lutego 2017 roku podpisana została umowa udzielenia pożyczki na cele inwestycyjne dla spółki zależnej PST Stomil w Rymanowie Zdroju (od 21.02.2020 pod nazwą Świerkowy Zdrój Medical SPA Sp. z o.o.). Kwota udzielonych pożyczek to 5,9 mln zł, oprocentowanie zmienne, termin płatności przypada na czerwiec 2027 r. W lutym 2018 roku przyznano spółce zależnej dodatkową pożyczkę na finansowanie działalności operacyjnej (z pierwotnym terminem spłaty 21.02.2019)., w drodze aneksów w latach 2019 i 2020 zwiększono kwotę pożyczki do 1,6 mln zł i wydłużono termin jej spłaty do lutego 2021r. Po uwzględnieniu spłaty w 2020r. należność od PST z tytułu udzielonych pożyczek to 6,9 mln PLN.

Oprocentowanie udzielonych pożyczek ustalono na warunkach rynkowych – maksymalna stopa procentowa wynosi 6%.

W warunkach grupy kapitałowej wzajemne należności i zobowiązania podlegają eliminacji – pożyczki te nie mają wpływu na wyniki skonsolidowane. Ryzyko utraty aktywów jest zniwelowane ustanowionymi zabezpieczeniami.

Akredytywy, gwarancje bankowe i inne zobowiązania warunkowe udzielone za Spółkę obowiązujące na dzień 31.12.2020 r.

	Kwota w PLN
Akredytywa	359 954,40
Gwarancje	0
Inne tytuły – gwarancje, akredytywy oraz poręczenia za Spółki zależne	25 481 000,00

W oparciu o podpisaną umowę na dostawę maszyn i urządzeń, w przypadku gdy dostawca wymaga dokonania przedpłaty, wpłacona przez Sanok RC S.A. zaliczka zabezpieczana jest gwarancją na rzecz Sanok RC S.A., a na pozostałe wynagrodzenie wynikające z umowy wystawiane są gwarancje i akredytywy.

Zobowiązania warunkowe Spółki z tytułu udzielonych poręczeń/gwarancji będących zabezpieczeniem kredytów udzielonych podmiotom z grupy to 25,5 mln PLN (za PST Rymanów 4,41 mln PLN, QMRP 1,8 mln USD - akredytywa, Draftex 3,1mln EUR - gwarancja). Informacje o utworzonej rezerwie na poręczenie kredytu dla Draftex Automotive podane są w nocie 17a sprawozdania finansowego Sanok Rubber Company S.A.

5.2 Umowy ubezpieczeniowe

Spółka Sanok RC S.A. zawarła następujące umowy ubezpieczenia:

- Ubezpieczenie mienia od wszystkich ryzyk,
- Ubezpieczenie OC deliktowej, kontraktowej, za produkt,
- Ubezpieczenie OC Członków Władz Spółki,
- Ubezpieczenia pojazdów: OC, NW, ASS, AC,
- Ubezpieczenie pracowników odbywających podróże służbowe,
- Ubezpieczenie niektórych krótkoterminowych należności z tytułu sprzedaży.

Umowy te zawarte zostały z wiarygodnymi firmami ubezpieczeniowymi.

5.3 Inne umowy

Poniżej opisane umowy w rozumieniu Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim: (Dz. U. z 2018r poz. 757) oraz Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) NR 596/2014 w sprawie nadużyć na rynku nie są umowami znaczącymi dla Spółki, ponieważ ich wartości są niższe od 10% wartości przychodów ze sprzedaży lub kapitałów własnych spółki Sanok RC S.A.

Spółka Sanok RC S.A. dokonuje sprzedaży swoich wyrobów na podstawie jednorazowych, powtarzalnych zamówień od swoich klientów. Nie posiada zawartych umów sprzedaży (dostawy), które określałyby z góry wielkość obrotów na dany rok z zobowiązaniem klienta do odebrania produktów o określonej wartości, a po stronie Spółki – z zobowiązaniem do dostarczenia produktów o określonej wartości.

Z klientami z segmentu motoryzacji, budownictwa i AGD Spółka zawiera ramowe umowy, w których szczegółowo normuje sposób składania zamówień i ich realizację, sposób ustalania cen oraz odpowiedzialność z tytułu rękojmi.

Także nabywanie surowców i materiałów do produkcji odbywa się na podstawie zamówień i umów miesięcznych, kwartalnych lub rocznych.

Sanok RC S.A. realizując program inwestycyjny, zawiera umowy z kontrahentami dostarczającymi maszyny, urządzenia lub sprzęt, określające: przedmiot, wartość nabywanych przedmiotów, specyfikację techniczną, warunki gwarancji, terminy zapłaty itd.

Umowy o świadczenie usług na rzecz Spółki w jej ocenie nie są istotne.

Spółce nie są znane fakty zawarcia przez jej akcjonariuszy znaczących umów.

6 Informacje o głównych inwestycjach w środki trwałe, wartości niematerialne

Nakłady inwestycyjne w Sanok RC S.A. w 2020r w obszarze rzeczowego majątku trwałego i zakupu wartości niematerialnych wyniosły 52.856 tys. zł (w 2019r. 134.668 tys. zł.).

Wydatki dotyczyły m.in. zakupu nowych maszyn, urządzeń oraz modernizacji istniejących, a także zakupu sprzętu komputerowego, poprawy warunków BHP i ochrony środowiska, zakupu sprzętu pomocniczego i narzędzi.

W obszarze zakupów wartości niematerialnych Spółka poniosła również nakłady w kwocie 306 tys. zł (w 2019r. 159 tys. zł.) na prace nad nowymi projektami, które po uruchomieniu są sprzedawane klientom.

Łącznie wydatki inwestycyjne z w/w tytułów wyniosły 53.162 tys. zł. (w 2019r. 134.827 tys. zł.). Wydatki inwestycyjne Sanok RC S.A. w 2020 r. finansowane były środkami własnymi.

7 Ważniejsze osiągnięcia w dziedzinie badań i rozwoju

Przewidywane kierunki rozwoju

Główne wydatki inwestycyjne w 2021 r. skierowane będą na zakup i modernizację maszyn i urządzeń w celu powiększenia i odtworzenia zdolności produkcyjnych.

Inwestycje finansowane będą ze środków własnych.

Rezultaty prac rozwojowych z podziałem na ważniejsze obszary

W Sanok RC S.A. w 2020 roku prowadzono prace rozwojowe zgodnie z planem w następujących dziedzinach:

a. w dziedzinie surowców

Przeprowadzono testy z udziałem 69 rodzajów surowców:

- kauczuki - 23 rodzaje,
- sadze i jasne napełniacze -13 rodzajów
- plastyfikatory - 1 rodzaj,
- środki wulkanizujące, przyspieszacze, aktywatory- 14 rodzajów,
- inne środki pomocnicze - 18 rodzajów.

W wyniku powyższych działań do produkcji wdrożono 7 surowców z grupy kauczuki, 2 surowce z grupy sadze i jasne napełniacze, 1 surowiec z grupy środki wulkanizujące, przyspieszacze, aktywatory oraz 2 surowce z grupy innych środków pomocniczych.

Uzyskane efekty to:

- wprowadzenie tańszych surowców i poszerzenie listy dostawców;
- rozszerzenie palety produkowanych mieszanek;
- optymalizacja właściwości mieszanek;
- optymalizacja własności przetwórczych;
- wprowadzenie zamienników surowców w miejsce dotychczas stosowanych w związku z zaprzestaniem ich produkcji przez dotychczasowych producentów.

b. w dziedzinie mieszanek

Prowadzono prace projektowe w wyniku, których opracowano 24 nowe mieszanki do produkcji wyrobów dla znaczącej liczby klientów.

Ponadto prowadzono działania pod kątem optymalizacji mieszanek pod względem kosztowym i ich przetwórstwa. Obniżenie kosztów produkcji uzyskano poprzez: zastosowanie tańszych surowców i optymalizację technologii produkcji.

8 Sytuacja kadrowa spółki, wynagrodzenia

Zatrudnienie, średnia płaca i wydajność przedstawiały się jak niżej:

Wyszczególnienie	2020 rok	2019 rok
Średnie zatrudnienie w Spółce (etaty)	2 311	2 413
<i>z tego:</i>		
Pracownicy na stanowiskach robotniczych	1 822	1 928
<i>w tym:</i>		
– bezpośrednio produkcyjni	1 420	1 523
– pośrednio produkcyjni	402	405
Pracownicy na stanowiskach nierobotniczych	489	485
Średnia płaca (w zł)	4 475	4 568

Łączne wynagrodzenie osób zarządzających Spółką za 2020 r. wyniosło 2.436.180,00 zł, w tym:

- wynagrodzenia stałe 2.436.180,00 zł
- wynagrodzenia zmienne 0 zł

z czego na poszczególnych członków Zarządu przypadało (w zł):

Wyszczególnienie	Wynagrodzenie	
	stałe	premia
Piotr Szamburski	718 200,00	0,00
Marcin Saramak	576 840,00	0,00
Rafał Grzybowski	576 840,00	0,00
Piotr Dołęga	564 300,00	0,00
Martijn Merckx	0,00	0,00
	2 436 180,00	0,00

Spośród osób zarządzających Spółką Sanok RC S.A. na dzień 31.12.2020 w spółce Qingdao Masters of Rubber & Plastics Co. Ltd (QMRP) Rafał Grzybowski pełnił funkcję Przewodniczącego Rady Dyrektorów, natomiast Marcin Saramak z ramienia właściciela jest Nadzorcą tej spółki - za co nie pobierali wynagrodzenia.

Martijn Merx jest zatrudniony w Drahtex Automotive GmbH na stanowisku Dyrektora Generalnego.

Wprowadzony w Spółce na lata 2014-2017 Program Motywacyjny (szczegóły w nocie 35 raportu finansowego) dotyczy również Członków Zarządu. Członkowie Zarządu Spółki nabyli uprawnienia do objęcia 247 070 szt. warrantów. Do dnia publikacji niniejszego sprawozdania żadne warranty nie zostały objęte.

Łączne wynagrodzenie osób nadzorujących Spółkę - członków Rady Nadzorczej - za 2020 r. wyniosło 715.736,20 zł. z czego na poszczególnych członków Rady Nadzorczej przypada (w zł):

Wyszczególnienie	Wynagrodzenie
Grzegorz Stulgis	0,00
Marta Rudnicka	115 446,16
Jan Woźniak	121 003,56
Marek Łęcki	147 633,16
Jacek Podgórski	126 603,60
Zofia Dzik	100 646,16
Grażyna Sudzińska-Amroziewicz	104 403,56

Osoby nadzorujące nie zasiadają we władzach podmiotów zależnych lub stowarzyszonych.

Polityka wynagrodzeń członków Zarządu i Rady Nadzorczej w SRC została przyjęta przez Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy 31 sierpnia 2020r i jako uchwała NWZA podana do publicznej wiadomości raportem bieżącym nr 11/2020.

9 Liczba i wartość nominalna akcji Sanok RC S.A. będących w posiadaniu osób zarządzających i nadzorujących

Według informacji posiadanych przez Spółkę spośród osób zarządzających i nadzorujących następujące osoby dysponowały akcjami Sanok RC S.A. na dzień 31.12.2020 r.:

	Ilość szt. akcji	Wartość nominalna w zł
Piotr Szamburski	56 360	11 272
Marcin Saramak	30 200	6 040
Rafał Grzybowski	10 000	2 000
Marta Rudnicka	1 307 820	261 564
Marek Łęcki	2 967 900	539 580

10 Działania w zakresie poprawy warunków pracy i ochrony środowiska

W 2020 r. dokonano wielu zmian i ulepszeń w celu poprawy warunków pracy i ochrony zdrowia pracowników. Do największych wartościowo należą:

- zakup urządzenia do linii wytłaczania oraz urządzenia do silikonowania i polimerowania profili dla Dywizji Infrastruktury,
- zakup suwnicy oraz wózków widłowych ułatwiających transport oraz bezpieczne przemieszczanie ładunków wielkogabarytowych,
- modernizacja systemów wentylacji, oświetlenia stanowiskowego, remont i czyszczenie kanałów wentylacyjnych,
- wykonanie osłon na prasach wulkanizacyjnych (dofinansowanie ZUS),
- remont i modernizacja hal produkcyjnych, magazynowych i pomieszczeń socjalnych, które w znaczący sposób poprawiły warunki i komfort pracy pracowników (ograniczenie zapylenia i hałasu, montaż kurtyn powietrznych w celu utrzymania stałej temperatury, poprawa bezpieczeństwa komunikacji, ewakuacji),
- zakup nowych narzędzi, elektronarzędzi, sprzętu ochrony osobistej.

Sanok RC SA, jako polska firma o globalnym zasięgu dba o środowisko w możliwie szerokim zakresie, realizując politykę środowiskową opartą o zasady zrównoważonego rozwoju. Nasze działania są potwierdzone wdrożonym i certyfikowanym systemem zarządzania środowiskowego według normy ISO 14001.

Kompleksowo monitorujemy nasz wpływ na środowisko i go minimalizujemy, zarówno w sferze emisji zanieczyszczeń, jak również w sferze zużywanych zasobów.

W 2020 roku monitorowano oddziaływanie na środowisko poprzez przeprowadzanie pomiarów emisji zanieczyszczeń pyłowych i gazowych, w tym lotnych związków organicznych. Kontrolowano jakość i ilość odprowadzanych ścieków. Wyniki pomiarów potwierdziły dotrzymywanie limitów prawnych.

Wśród działań ograniczających negatywny wpływ na środowisko warto wymienić realizację zadań zmierzających do redukcji strat ciepła, w tym przeprowadzanie termomodernizacji, wymianę okien, automatyzację bram wjazdowych. W tym obszarze w 2020 roku rozpoczęto realizację projektu odzysku ciepła z myjek w Zakładzie Z-6. Realizowano również zadania ograniczające zużycie energii elektrycznej, m. in. poprzez sukcesywną modernizację urządzeń i oświetlenia, jak również poprzez zmniejszanie strat sprężonego powietrza w wyniku uszczelniania układów pneumatycznych. W trakcie wykonywania tego zadania, w zakładach produkcyjnych Spółki przeprowadzono kampanię informacyjną uświadamiającą cel kontrolowanego zużycia sprężonego powietrza. Przykłady innych działań to sukcesywne ograniczanie emisji toluenu poprzez eliminację ręcznego nakładania kleju podczas budowy pasów klinowych w Zakładzie Z-3, jak również zmniejszanie emisji ze środków transportu wewnętrznego poprzez sukcesywny wzrost wykorzystania ekologicznego zasilania LPG oraz napędów elektrycznych. W Spółce oszczędnie gospodaruje się wodą, dążąc do zmniejszenia jej zużycia, m. in. poprzez eliminowanie wycieków czy prowadzenie obiegów zamkniętych wody chłodniczej. Prowadzimy także projekty, dotyczące optymalizacji zagospodarowania odpadów.

W celu ochrony pracowników i środowiska naturalnego stosujemy skuteczny nadzór nad gospodarowaniem chemikaliami.

Równoważąc negatywny wpływ na środowisko działaniami na rzecz jego ochrony, w 2020 roku wycięcie kilkunastu drzew z terenu Spółki, zostało zrekompensowane nasadzeniem i pielęgnacją drzew na terenie miasta Sanoka.

11 Informacje o systemie kontroli programów akcji pracowniczych

W Spółce nie funkcjonuje system kontroli programów akcji pracowniczych.

12 Informacje dotyczące umowy z podmiotem uprawnionym do badania sprawozdań finansowych, o dokonanie badania lub przeglądu jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego

W dniu 3 lipca 2019 r. zawarta została umowa z firmą PKF Consult spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp. k. z siedzibą w Warszawie o dokonanie przeglądów półrocznych i badanie rocznych sprawozdań finansowych - jednostkowego i skonsolidowanego za okresy od 1 stycznia do 31 grudnia 2019r. oraz od 1 stycznia do 31 grudnia 2020r.

W zakresie przeglądu i badania sprawozdań finansowych za lata 2016-2018 Spółka korzystała z usług Ernst & Young Audyt Polska sp. z o.o. sp. k. z siedzibą w Warszawie.

Wynagrodzenia wypłacone lub należne podmiotom uprawnionym do badania sprawozdań za lata 2019 i 2020 przedstawia poniższa tabela:

Wyszczególnienie	Od 01.01.do 31.12.	
	2020	2019
Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	98	110
Przegląd skróconego sprawozdania półrocznego	58	58
Razem	156	168

13 Pozostałe informacje zgodnie z MSR 1.13

Do najważniejszych czynników, które mogą mieć wpływ na wyniki Sanok RC S.A. i pozostałych spółek Grupy Kapitałowej w najbliższych okresach sprawozdawczych zaliczyć należy:

- wpływ sytuacji związanej z epidemią choroby COVID-19 i jej skutkami na działalność w nadchodzącym okresie,
- globalną sytuację polityczną, w tym w Europie Wschodniej, krajach Bliskiego Wschodu, Afryki Północnej i Azji Południowo- Wschodniej,
- sytuację gospodarczą w świecie, Europie i na podstawowych rynkach, na których sprzedaje Grupa tj. na rynku motoryzacji (Unia Europejska), pasów klinowych (dla rolnictwa i przemysłowych – kraj, Rosja, Ukraina), budowlanym (systemy uszczelnień i uszczelki samoprzylepne – kraj, Rosja, Ukraina, UE),
- ceny surowców,
- sytuacja na rynku pracy,
- kursy walut EUR/PLN; BYN/PLN; UAH/PLN; RUB/PLN, w tym ewentualna dewaluacja UAH, RUB, BYN,
- zachodzące zmiany na rynku motoryzacji oraz mogące wystąpić korekty założeń sprzedaży w kolejnych latach
- konieczność efektywnego wdrożenia do produkcji pozyskanych projektów w segmencie motoryzacji, które cechują się dużym stopniem złożoności oraz wymagały znaczących nakładów inwestycyjnych w minionych okresach.
- zmieniające się perspektywy rozwoju biznesu motoryzacji w Chinach jak również prowadzoną polityką środowiskową władz lokalnych, konieczność relokacji procesów produkcyjnych a również ekspansji na nowe regiony, rozległego rynku Państwa Środka,
- kontynuację wdrażania strategii ekspansji międzynarodowej w segmencie motoryzacji Grupy Sanok RC na rynku NAFTA (Meksyk). Projekt budowania zdolności operacyjnych w tym regionie obecnie trwa, a jego parametry w dużej mierze zależą również od terminowości projektów realizowanych przez strategicznych klientów Sanok RC,

- presję klientów - głównie z rynku pierwotnego - na ceny,
- sytuację pogodową.

Zaangażowanie w ochronę środowiska naturalnego i polityka środowiskowa.

Dbając o otaczające nas środowisko naturalne, Spółka podejmuje konkretne działania przyczyniające się do zrównoważonego rozwoju. Systematyczne ulepszanie procesów technologicznych w celu zmniejszenia emisji zanieczyszczeń, ograniczenie zużycia mediów technologicznych, energii i surowców to przykłady działań proekologicznych.

Najważniejszymi kryteriami działalności SANOK RC S.A. są zaufanie i zadowolenie klientów, społeczeństwa, pracowników oraz właścicieli. Dla utrzymania i pogłębienia zdobytego zaufania i zadowolenia oraz zapewnienia rozwoju, spółka przyjmuje następujące zobowiązania:

- dostarczanie wyrobów i usług przyjaznych dla środowiska przy optymalnych kosztach
- ciągłe doskonalenie Systemu Zarządzania Środowiskowego mające na celu spełnienie wszystkich uregulowań prawnych dotyczących ochrony środowiska
- stałe zmniejszanie poniżej określonych prawem norm i limitów, szkodliwego wpływu działalności spółki na środowisko
- zapobieganie zanieczyszczeniom środowiska

Decyzje dotyczące dywidendy.

Wniosek Zarządu Spółki dotyczący podziału zysku, przekazywany jest Radzie Nadzorczej, która zgodnie z Kodeksem Spółek Handlowych ocenia go i sprawozdanie z tej oceny przedstawia Walnemu Zgromadzeniu Akcjonariuszy. Informacje o planowanej dywidendzie oraz wypłaconych dywidendach w ostatnich pięciu latach, spółka zamieszcza na swojej stronie www. Wg przyjętej zasady DPSN dzień dywidendy oraz termin wypłaty dywidendy dzieli okres nie dłuższy niż 15 dni.

Informacje dotyczące podziału zysku za 2019 rok Spółka zamieściła w pkt 11 Raportu finansowego za 2020 rok.

Zarząd nie odstępuje od praktyki dzielenia wypracowanego zysku między Akcjonariuszy nie zapominając o celach rozwojowych Spółki.

Brak jest w Spółce zasobów, które nie zostały ujęte w sprawozdaniu z sytuacji finansowej sporządzonym zgodnie z MSSF.

14 Oświadczenie o stosowaniu ładu korporacyjnego w Sanok RC S.A. w 2020 roku

Oświadczenie to stanowi załącznik do sprawozdania.

15 Oświadczenie na temat informacji niefinansowych Sanok RC S.A. za 2020 rok.

Zgodnie z art. 49b ust. 9 Ustawy o rachunkowości Spółka nie sporządza oświadczenia na temat informacji niefinansowych, ze względu na sporządzenie odrębnego sprawozdania na temat informacji niefinansowych zgodnie z wymogami art. 49b ust. 2 – 8, zamieszczonego na stronie internetowej pod adresem: www.sanokrubber.pl w dacie publikacji raportu finansowego, tj. 26.03.2021r.

Zarząd SANOK RC S.A.:

Prezes Zarządu - Piotr Szamburski

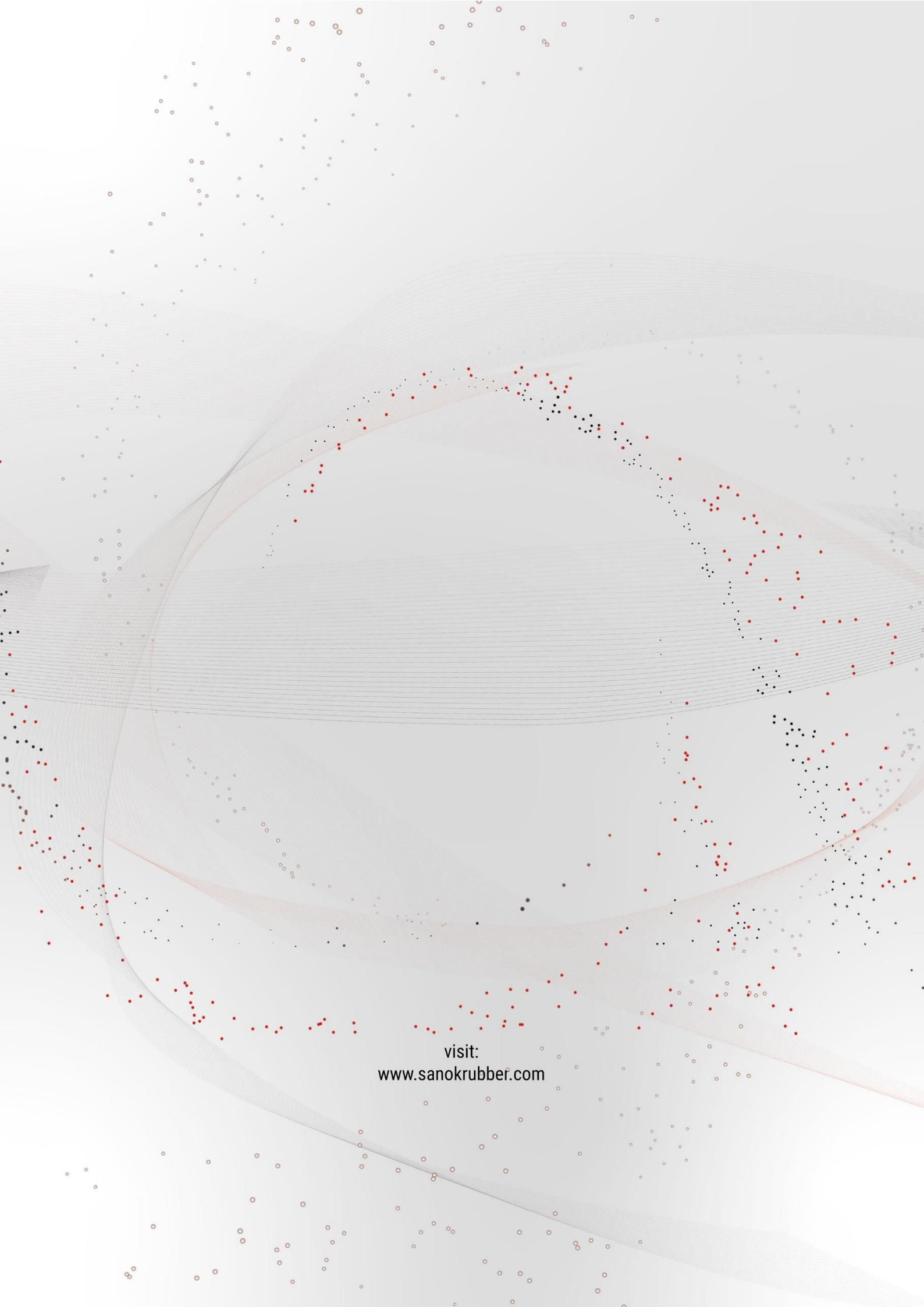
Wiceprezes Zarządu - Marcin Saramak

Wiceprezes Zarządu - Rafał Grzybowski

Członek Zarządu - Piotr Dołęga

Członek Zarządu - Martijn Merckx

Sanok, 25 marca 2021 r.



visit:
www.sanokrubber.com

OŚWIADCZENIE

O STOSOWANIU W SANOK RC S.A. ŁADU KORPORACYJNEGO W 2020 ROKU

(na podstawie §70 ust.6 pkt 5 Rozporządzenia Ministra Finansów z 29 marca 2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych)

1. Zbiór zasad ładu korporacyjnego, któremu podlega Spółka

W 2020 roku stosowane były w Spółce zasady ładu korporacyjnego wprowadzone uchwałą Rady Nadzorczej GPW nr 26/1413/2015 z dnia 13 października 2015r. i określone w dokumencie „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2016” opublikowanym na stronie internetowej Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie.

Według aktualnego stanu stosowania DPSN Spółka nie stosuje rekomendacji IV.R.2:

IV.R.2. Jeżeli jest to uzasadnione z uwagi na strukturę akcjonariatu lub zgłaszane spółce oczekiwania akcjonariuszy, o ile spółka jest w stanie zapewnić infrastrukturę techniczną niezbędną dla sprawnego przeprowadzenia walnego zgromadzenia przy wykorzystaniu środków komunikacji elektronicznej, powinna umożliwić akcjonariuszom udział w walnym zgromadzeniu przy wykorzystaniu takich środków, w szczególności poprzez:

- 1) transmisję obrad walnego zgromadzenia w czasie rzeczywistym,
- 2) dwustronną komunikację w czasie rzeczywistym, w ramach której akcjonariusze mogą wypowiadać się w toku obrad walnego zgromadzenia, przebywając w miejscu innym niż miejsce obrad walnego zgromadzenia,
- 3) wykonywanie, osobiście lub przez pełnomocnika, prawa głosu w toku walnego zgromadzenia.

W ocenie Spółki, przestrzegane przez Spółkę procedury obowiązujące w zakresie zwołania oraz przebiegu walnego zgromadzenia zapewniają akcjonariuszom dostęp do wszystkich istotnych informacji dotyczących walnego zgromadzenia, w tym w szczególności pozwalają na podjęcie przez akcjonariusza decyzji o uczestnictwie w walnym zgromadzeniu, a niestosowanie powyższej rekomendacji nie stanowi uszczuplenia praw akcjonariuszy związanych z udziałem w walnym zgromadzeniu. Decyzja Spółki o niestosowaniu rekomendacji podyktowana była również zagrożeniami natury technicznej i prawnej, które mogłyby wpłynąć na prawidłowy oraz niezakłócony przebieg walnego zgromadzenia.

oraz nie stosuje 5 zasad szczegółowych:

I.Z.1.20. zapis przebiegu obrad walnego zgromadzenia, w formie audio lub wideo,

Spółka nie stosuje powyższej zasady.

Zgodnie z komentarzem do zasady IV.Z.2, Spółka nie prowadzi zapisu przebiegu obrad walnych zgromadzeń, ani w formie audio ani wideo.

I.Z.2. Spółka, której akcje zakwalifikowane są do indeksów giełdowych WIG20 lub mWIG40, zapewnia dostępność swojej strony internetowej również w języku angielskim, przynajmniej w zakresie wskazanym w zasadzie I.Z.1. Niniejszą zasadę powinny stosować również spółki spoza powyższych indeksów, jeżeli przemawia za tym struktura ich akcjonariatu lub charakter i zakres prowadzonej działalności.

Spółka nie stosuje powyższej zasady.

Mniejszy zakres tłumaczenia na język angielski informacji z zasady I.Z.1 wynika z faktu, iż Spółka dokonuje przekładu w takim rozmiarze, w jakim jest zainteresowanie inwestorów i akcjonariuszy.

III.Z.2. Z zastrzeżeniem zasady III.Z.3, osoby odpowiedzialne za zarządzanie ryzykiem, audyt wewnętrzny i compliance podlegają bezpośrednio Prezesowi lub innemu członkowi zarządu, a także mają zapewnioną możliwość raportowania bezpośrednio do rady nadzorczej lub komitetu audytu.

Spółka nie stosuje powyższej zasady.

W Spółce nie wyodrębniono organizacyjnie jednostek odpowiedzialnych za zarządzanie ryzykiem i compliance. Osoba odpowiedzialna w Spółce za audyt wewnętrzny podlega bezpośrednio Prezesowi Zarządu, a także ma możliwość raportowania bezpośrednio do rady nadzorczej lub komitetu audytu.

IV.Z.2. Jeżeli jest to uzasadnione z uwagi na strukturę akcjonariatu spółki, spółka zapewnia powszechnie dostępną transmisję obrad walnego zgromadzenia w czasie rzeczywistym.

Spółka nie stosuje powyższej zasady.

W ocenie Spółki, przestrzegane przez Spółkę procedury obowiązujące w zakresie zwołania oraz przebiegu walnego zgromadzenia zapewniają akcjonariuszom dostęp do wszystkich istotnych informacji dotyczących walnego zgromadzenia, w tym w szczególności pozwalają na podjęcie przez akcjonariusza decyzji o uczestnictwie w walnym zgromadzeniu, a niestosowanie powyższej zasady nie stanowi uszczuplenia praw akcjonariuszy związanych z udziałem w walnym zgromadzeniu. Decyzja Spółki o niestosowaniu w/w zasady podyktowana była również zagrożeniami natury technicznej i prawnej, które mogłyby wpłynąć na prawidłowy oraz niezakłócony przebieg walnego zgromadzenia.

VI.Z.4. Spółka w sprawozdaniu z działalności przedstawia raport na temat polityki wynagrodzeń, zawierający co najmniej:

- 1) ogólną informację na temat przyjętego w spółce systemu wynagrodzeń,
- 2) informacje na temat warunków i wysokości wynagrodzenia każdego z członków zarządu, w podziale na stałe i zmienne składniki wynagrodzenia, ze wskazaniem kluczowych parametrów ustalania zmiennych składników wynagrodzenia i zasad wypłaty odpraw oraz innych płatności z tytułu rozwiązania stosunku pracy, zlecenia lub innego stosunku prawnego o podobnym charakterze – oddzielnie dla spółki i każdej jednostki wchodzącej w skład grupy kapitałowej,
- 3) informacje na temat przysługujących poszczególnym członkom zarządu i kluczowym menedżerom pozafinansowych składników wynagrodzenia,
- 4) wskazanie istotnych zmian, które w ciągu ostatniego roku obrotowego nastąpiły w polityce wynagrodzeń, lub informację o ich braku,
- 5) ocenę funkcjonowania polityki wynagrodzeń z punktu widzenia realizacji jej celów, w szczególności długoterminowego wzrostu wartości dla akcjonariuszy i stabilności funkcjonowania przedsiębiorstwa.

Spółka nie stosuje powyższej zasady.

Informacje o wynagrodzeniach osób zarządzających i nadzorujących spółka prezentuje w sprawozdaniu z działalności będącym elementem sprawozdania rocznego, w zakresie wymaganym przez Rozporządzenie Ministra Finansów w sprawie informacji bieżących i okresowych (...), tj. podaje wartość wynagrodzeń, nagród lub korzyści, w tym wynikających z programów motywacyjnych lub premiovych opartych na kapitale emitenta, w tym programów opartych na obligacjach z prawem pierwszeństwa, zamiennych, warrantach subskrypcyjnych (w pieniądzu, naturze lub jakiegokolwiek innej formie), wypłaconych, należnych lub potencjalnie należnych, odrębnie dla każdej z osób zarządzających i nadzorujących emitenta w przedsiębiorstwie emitenta, bez względu na to, czy odpowiednio były one zaliczane w koszty, czy też wynikały z podziału zysku; w przypadku gdy emitentem jest jednostka dominująca, wspólnik jednostki współzależnej lub znaczący inwestor - oddzielnie informacje o wartości wynagrodzeń i nagród otrzymanych z tytułu pełnienia funkcji we władzach jednostek podporządkowanych;”

2. Sposób działania Walnego Zgromadzenia i jego zasadnicze uprawnienia; prawa Akcjonariuszy i sposób ich wykonywania.

Zasady działania Walnego Zgromadzenia określone są w przepisach Kodeksu Spółek Handlowych i Statutu Sanok RC SA, dostępnego na stronie internetowej Spółki.

Zwyczajne Walne Zgromadzenie powinno się odbyć w terminie sześciu miesięcy po upływie każdego roku obrotowego.

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie zwołuje Zarząd z własnej inicjatywy lub na pisemny wniosek Rady Nadzorczej, akcjonariusza lub akcjonariuszy reprezentujących co najmniej jedną dwudziestą kapitału zakładowego. Wniosek może być złożony w postaci elektronicznej (za pośrednictwem poczty elektronicznej, ze wskazaniem informacji identyfikującej wnioskodawcę).

Rada Nadzorcza zwołuje:

- 1) Zwyczajne Walne Zgromadzenie w przypadku, gdy Zarząd nie zwołał Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia w przepisany terminie;
- 2) Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie w przypadku, gdy uznaje to za wskazane;
- 3) Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie w przypadku, gdy Zarząd nie zwołał Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia na wniosek uprawnionego akcjonariusza, uprawnionych akcjonariuszy lub Rady Nadzorczej w terminie czternastu dni od dnia złożenia wniosku.

Z zastrzeżeniem bezwzględnie obowiązujących przepisów, Walne Zgromadzenie zwołuje się przez ogłoszenie dokonane co najmniej na dwadzieścia sześć dni przed terminem Walnego Zgromadzenia na stronie internetowej Spółki oraz w sposób określony dla przekazywania informacji bieżących, zgodnie z właściwymi przepisami.

Rada Nadzorcza oraz akcjonariusz lub akcjonariusze reprezentujący co najmniej jedną dwudziestą kapitału zakładowego mogą żądać umieszczenia poszczególnych spraw w porządku obrad Walnego Zgromadzenia. Żądanie powinno zawierać uzasadnienie oraz projekt uchwały dotyczącej proponowanego punktu porządku obrad. Żądanie należy złożyć Zarządowi na piśmie lub w postaci elektronicznej (za pośrednictwem poczty elektronicznej ze wskazaniem informacji identyfikującej żądającego).

Żądanie, o którym mowa powyżej, powinno zostać zgłoszone Zarządowi nie później niż na dwadzieścia jeden dni przed wyznaczonym terminem Walnego Zgromadzenia. Żądanie złożone po tym terminie przez akcjonariusza reprezentującego co najmniej jedną dwudziestą kapitału zakładowego, traktowane jest jako żądanie zwołania kolejnego Walnego Zgromadzenia, chyba że żądający akcjonariusz wycofa swoje żądanie.

Zarząd niezwłocznie, jednak nie później niż osiemnaście dni przed wyznaczonym terminem Walnego Zgromadzenia, ogłasza zmiany w porządku obrad, wprowadzone z własnej inicjatywy lub na żądanie Rady Nadzorczej, akcjonariusza lub akcjonariuszy. Ogłoszenie następuje w sposób właściwy dla zwołania Walnego Zgromadzenia.

Każdy z akcjonariuszy może podczas Walnego Zgromadzenia, do momentu zarządzenia głosowania przez Przewodniczącą, zgłaszać projekty uchwał dotyczące spraw wprowadzonych do porządku obrad.

Akcjonariusz lub akcjonariusze Spółki reprezentujący co najmniej jedną dwudziestą kapitału zakładowego mogą przed terminem Walnego Zgromadzenia zgłaszać Spółce na piśmie lub w postaci elektronicznej projekty uchwał dotyczące spraw wprowadzonych do porządku obrad Walnego Zgromadzenia lub spraw, które mają zostać wprowadzone do porządku obrad. Spółka niezwłocznie ogłasza projekty uchwał na swojej stronie internetowej.

Wszystkie sprawy wnoszone przez Zarząd pod obrady Walnego Zgromadzenia powinny być uprzednio przedstawione Radzie Nadzorczej do rozpatrzenia i zaopiniowania. Opinie Rady Nadzorczej przedstawiane są Walnemu Zgromadzeniu nie później niż przed otwarciem jego obrad wraz z innymi dokumentami przekazywanymi akcjonariuszom uczestniczącym w Walnym Zgromadzeniu, oraz udostępniane są na stronie internetowej Spółki.

Walne Zgromadzenia odbywają się według wskazania podmiotu zwołującego Walne Zgromadzenie w Sanoku lub w Warszawie.

Z zastrzeżeniem bezwzględnie obowiązujących przepisów, Walne Zgromadzenie może podejmować uchwały bez względu na liczbę obecnych akcjonariuszy lub reprezentowanych akcji.

Większości trzech czwartych głosów oddanych wymagają uchwały Walnego Zgromadzenia dotyczące:

- 1) zmiany Statutu,
- 2) obniżenia kapitału zakładowego,
- 3) wydania akcji, z którymi związany jest przywilej prawa głosu, udziału w dywidendzie lub podziału majątku w przypadku likwidacji Spółki.

Większości dwóch trzecich głosów oddanych wymagają uchwały Walnego Zgromadzenia dotyczące połączenia się Spółki poprzez przeniesienie całego jej majątku na inną spółkę lub łączenia się poprzez zawiązanie innej spółki.

Uchwała w przedmiocie zniesienia dematerializacji akcji Spółki jest podejmowana większością czterech piątych głosów oddanych w obecności akcjonariuszy reprezentujących przynajmniej połowę kapitału zakładowego.

Uchwały Walnego Zgromadzenia w innych sprawach niż wskazane powyżej podejmowane są bezwzględną większością głosów, jeżeli Statut lub ustawa nie stanowią inaczej.

Głosowanie na Walnym Zgromadzeniu jest jawne. Tajne głosowanie zarządza się przy wyborach oraz nad wnioskami o odwołanie członków organów Spółki lub likwidatorów Spółki, w sprawach ich osobistej odpowiedzialności wobec Spółki, jak również w sprawach osobowych lub, z wyłączeniem przypadków, w których wymóg głosowania jawnego wynika z ustawy, na żądanie choćby jednego z akcjonariuszy obecnych lub reprezentowanych na Walnym Zgromadzeniu. Nie zarządza się głosowania tajnego, jeżeli ustawa przewiduje głosowanie imienne.

Walne Zgromadzenie otwiera Przewodniczący Rady Nadzorczej, zaś w przypadku nieobecności lub wobec bezczynności Przewodniczącego, Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej (Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej), po czym spośród osób uprawnionych do głosowania wybiera się Przewodniczącego Zgromadzenia. W razie nieobecności Przewodniczącego i Wiceprzewodniczącego Rady Nadzorczej (Zastępcy Przewodniczącego Rady Nadzorczej) Zgromadzenie otwiera Prezes Zarządu albo osoba wyznaczona przez Zarząd.

Do kompetencji Walnego Zgromadzenia należy, oprócz innych spraw zastrzeżonych do jego kompetencji zgodnie z ustawą lub Statutem, podejmowanie uchwał w sprawach:

- 1) rozpatrzenia i zatwierdzenia sprawozdania Zarządu z działalności Spółki oraz sprawozdania finansowego za ubiegły rok obrotowy oraz udzielenia absolutorium poszczególnym członkom organów Spółki z wykonania przez nich obowiązków;
- 2) podziału zysku lub pokrycia straty;
- 3) postanowień, dotyczących roszczeń o naprawienie szkody wyrządzonej przy zawiązaniu Spółki lub sprawowaniu zarządu albo nadzoru;
- 4) zbycia i wydzierżawienia przedsiębiorstwa lub jego zorganizowanej części oraz ustanowienia na nich ograniczonego prawa rzeczowego;
- 5) umorzenia akcji;
- 6) emisji obligacji;
- 7) emisji warrantów;
- 8) tworzenia kapitałów rezerwowych i rozstrzygania o ich użyciu lub sposobie ich użycia, z wyłączeniem tych kapitałów rezerwowych, których obowiązek utworzenia i ich cele wynikają z obowiązujących przepisów prawa;
- 9) podziału Spółki, połączenia Spółki z inną spółką, likwidacji lub rozwiązania Spółki;
- 10) powołania i odwołania członków Rady Nadzorczej, w tym Przewodniczącego Rady Nadzorczej oraz Wiceprzewodniczącego Rady Nadzorczej (Zastępcy Przewodniczącego Rady Nadzorczej);
- 11) ustalania zasad wynagradzania członków Rady Nadzorczej.

Nabycie lub zbycie przez Spółkę nieruchomości, użytkowania wieczystego lub udziału w nieruchomości lub w użytkowaniu wieczystym nie wymaga uchwały Walnego Zgromadzenia, o której mowa w art. 393 pkt 4 Kodeksu spółek handlowych.

3. Skład osobowy oraz opis działania Zarządu Spółki

Na dzień 31.12.2020 roku Zarząd składał się z pięciu osób i w jego skład wchodził:

Piotr Szamburski – Prezes Zarządu, Dyrektor Generalny,

Marcin Saramak – Wiceprezes Zarządu, Dyrektor Rozwoju Biznesu i Systemów Informatycznych,

Rafał Grzybowski – Wiceprezes Zarządu, Dyrektor Motoryzacji i Systemów Przeniesienia Napędu,

Piotr Dołęga – Członek Zarządu, Dyrektor Finansowy,
Martijn Merckx – Członek Zarządu, Dyrektor Transformacji Biznesu.

Zarząd w powyższym składzie został powołany przez Radę Nadzorczą uchwałą z dnia 30 czerwca 2020 r. Życiorysy zawodowe Członków Zarządu były publikowane raportem bieżącym, dostępnym m.in. na stronie internetowej Spółki w sekcji Relacji Inwestorskich.

Przed zmianą skład Zarządu był czteroosobowy: Piotr Szamburski – Prezes, Marcin Saramak i Rafał Grzybowski – Wiceprezesi oraz Piotr Dołęga – Członek Zarządu.

§§26-29 Statutu Spółki (zamieszczonego na stronie internetowej Spółki) wskazują uprawnienia i sposób działania Zarządu.

Szczegółowy tryb działania Zarządu dodatkowo jest określony w Regulaminie Zarządu uchwalonym przez Zarząd i zatwierdzonym przez Radę Nadzorczą (również zamieszczony na www.sanokrubber.pl).

Do składania oświadczeń woli i podpisywania w imieniu Spółki uprawnieni są dwaj Członkowie Zarządu działający łącznie lub Członek Zarządu działający łącznie z prokurentem.

Prezes Zarządu wyznacza jednego członka Zarządu do zastępowania Prezesa w czasie jego nieobecności. Członkowie Zarządu są bezpośrednio odpowiedzialni za wyniki poszczególnych obszarów działalności Spółki.

Każdy z Członków Zarządu może prowadzić samodzielnie sprawy należące do zakresu zwykłych czynności Spółki, w granicach realizacji powierzonych mu zadań.

Członek Zarządu, przy wykonywaniu powierzonych mu czynności, obowiązany jest brać pod uwagę interes Spółki oraz przedsięwziąć wszelkie środki w celu zagwarantowania należytej ochrony jej interesów oraz wizerunku.

W zakresie powierzonych mu zadań, Członek Zarządu, realizując czynność, która z uwagi na swój zakres należy również do kompetencji innego Członka Zarządu, podejmuje działania w porozumieniu z tym Członkiem Zarządu oraz powiadamia o tym Prezesa Zarządu.

Każdy z członków Zarządu niezwłocznie powiadamia Prezesa Zarządu o każdym zdarzeniu, którego skutek może niekorzystnie wpłynąć na interesy Spółki lub jej wizerunek.

Prezes Zarządu zwołuje posiedzenia Zarządu w każdym przypadku wyłonienia się problemu wymagającego rozstrzygnięcia przez Zarząd. Każdy członek Zarządu może domagać się zwołania posiedzenia Zarządu. Na wspólny wniosek dwóch członków Zarządu Prezes Zarządu zobowiązany jest zwołać posiedzenie Zarządu. Zawiadomienie o posiedzeniu Zarządu może być dokonane w każdy sposób przy użyciu wszelkich dostępnych środków łączności. O posiedzeniu Zarządu zawiadamia się wszystkich członków Zarządu, a zawiadomienie przekazuje się do miejsca zatrudnienia lub zamieszkania. O każdej zmianie miejsca zamieszkania członek Zarządu jest obowiązany powiadomić Zarząd pod rygorem uznania, że zawiadomienie doręczone do miejsca zamieszkania przed zmianą jest skuteczne. Zawiadomienie o posiedzeniu Zarządu powinno być dokonane z takim wyprzedzeniem czasowym, aby umożliwić każdemu członkowi udział w posiedzeniu. Zawiadomienie o posiedzeniu Zarządu, którego przedmiotem jest: wniosek Rady Nadzorczej lub wniosek akcjonariuszy o zwołanie Walnego Zgromadzenia, projekt porządku obrad Walnego Zgromadzenia, projekt zmiany Statutu Spółki, projekt sprawozdania Zarządu oraz sprawozdania finansowego za rok ubiegły, propozycja podziału zysku lub pokrycia strat, propozycja zmiany przedmiotu działalności Spółki, projekt podwyższenia lub obniżenia kapitału zakładowego, propozycja połączenia Spółki lub przekształcenia Spółki, propozycja emisji obligacji, powinno być dokonane co najmniej na 5 dni przed terminem posiedzenia. Do zawiadomienia należy dołączyć projekt uchwały wraz z jej uzasadnieniem. W zawiadomieniu należy wskazać dzień i godzinę posiedzenia oraz porządek. Posiedzenia Zarządu odbywają się w siedzibie Spółki. Każdy członek ma prawo i obowiązek uczestnictwa w posiedzeniu Zarządu. Na posiedzenia Zarządu mogą być zapraszani menedżerowie odpowiedzialni operacyjnie za omawiane na posiedzeniu procesy.

Zarząd podejmuje decyzje w formie uchwał. Uchwały mogą być podejmowane jedynie w obecności Prezesa Zarządu lub osoby wyznaczonej do kierowania pracami Zarządu pod nieobecność Prezesa Zarządu. Każdy Członek Zarządu ma obowiązek przedstawić Zarządowi sprawę wymagającą powzięcia uchwały. Każdy Członek Zarządu może domagać się powzięcia uchwały w sprawie, która według jego opinii takiej uchwały wymaga. Materiały na posiedzenia Zarządu przygotowują i przedstawiają Członkowie Zarządu, z których obszarem odpowiedzialności określonym w myśl postanowień niniejszego regulaminu wiąże się sprawa będąca przedmiotem uchwały. Dla ważności uchwał Zarządu wymagane jest zawiadomienie wszystkich członków o posiedzeniu oraz udział w nim co najmniej trzech członków. Głosowanie jest jawne, a uchwały zapadają bezwzględną większością głosów, przy czym przy równej ilości głosów za i przeciw uchwale, decyduje głos Prezesa Zarządu. Uchwałę można podjąć także bez formalnego zwołania posiedzenia, o ile są obecni wszyscy członkowie Zarządu i żaden nie sprzeciwił się postawieniu sprawy na porządku dziennym. Za zgodą Prezesa Zarządu, Zarząd może podejmować uchwały w trybie pisemnym. Uchwała podjęta w tym trybie jest ważna, jeżeli wszyscy Członkowie Zarządu otrzymali projekt uchwały wraz z uzasadnieniem. Przyjmuje się, że uchwała zapada z dniem uzyskania bezwzględnej większości głosów oddanych za uchwałę. W trybie pisemnym, o którym mowa powyżej, mogą być podejmowane przez Zarząd również uchwały w postaci elektronicznej przy wykorzystaniu środków porozumiewania na odległość, w tym z użyciem bezpiecznego podpisu elektronicznego weryfikowanego przy użyciu ważnego kwalifikowanego certyfikatu. W takim przypadku wymogi wskazane w powyżej mają zastosowanie (bezwzględna większość głosów). Posiedzenia Zarządu mogą odbywać się przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość, przy czym uchwały podjęte w tym trybie są ważne, jeżeli wszyscy Członkowie Zarządu zostali powiadomieni o treści projektów uchwał. Uchwały podpisuje Prezes Zarządu lub wszyscy Członkowie Zarządu. Prezes Zarządu zarządza ogłoszenie uchwały, o ile jej treść zawiera istotne postanowienia dla

organizacji pracy w przedsiębiorstwie Spółki. Ogłoszenie uchwały następuje przez jej wywieszenie w siedzibie Spółki lub w inny sposób przyjęty w Spółce.

Z każdego posiedzenia Zarządu sporządza się protokół, w którym zamieszcza się: datę posiedzenia, porządek posiedzenia, imiona i nazwiska członków obecnych, treść podjętych uchwał, ilość głosów oddanych za poszczególnymi uchwałami, zdania odrębne na żądanie poszczególnych członków Zarządu. Protokół sporządza członek Zarządu wyznaczony przez Prezesa Zarządu lub inna osoba. Protokół podpisują wszyscy obecni członkowie Zarządu. Żaden członek Zarządu nie może odmówić podpisania protokołu, nawet jeśli głosował przeciwko uchwale i niezależnie od tego, czy żądał zaznaczenia w protokole zdania odrębnego. Jeżeli którykolwiek z członków Zarządu odmówi podpisania protokołu, Prezes Zarządu uczyni o tym wzmiankę w protokole.

4. Skład osobowy oraz opis działania Rady Nadzorczej Spółki

Na dzień 31.12.2019 r. w skład Rady Nadzorczej SANOK RC SA wchodziło siedem osób, tj: Marek Łęcki – Przewodniczący Rady Nadzorczej, Jacek Podgórski – Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej, Zofia Dzik, Marta Rudnicka, Grzegorz Stulgis, Jan Woźniak, Grażyna Sudzińska-Amroziewicz – Członkowie Rady Nadzorczej.

RN w obecnym składzie została powołana uchwałą WZA z 27 czerwca 2018 roku, a po rezygnacji Artura Gabora z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej z dniem 8.04.2019 roku, jej skład został uzupełniony na WZA 14 czerwca 2019 roku. Uprawnienia i opis działania Rady Nadzorczej określa Statut Sanok RC S.A. oraz Regulamin Rady Nadzorczej, którego tekst jednolity jest zamieszczony na stronie internetowej Spółki pod adresem: www.sanokrubber.pl.

Rada Nadzorcza może liczyć od 5 do 7 członków.

Członkowie Rady Nadzorczej są powoływani na okres wspólnej trzyletniej kadencji.

Rada Nadzorcza wybierana w drodze głosowania oddzielnymi grupami liczy pięciu członków.

Członkowie Rady Nadzorczej, w tym Przewodniczący Rady Nadzorczej i Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej (Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej), są powoływani i odwoływani przez Walne Zgromadzenie.

Wniosek o powołanie członka Rady Nadzorczej składany jest na ręce Zarządu, przy czym jeżeli wniosek składany jest na Walnym Zgromadzeniu, którego przedmiotem jest wybór Rady Nadzorczej, wniosek dla swej ważności powinien zostać złożony na ręce Przewodniczącego Walnego Zgromadzenia niezwłocznie po jego wyborze, jednakże nie później niż przed rozpoczęciem głosowania nad wyborem członków Rady Nadzorczej. Każdy z wniosków poddawany jest pod oddzielne głosowanie. Do wniosku o powołanie członka Rady Nadzorczej należy dołączyć oświadczenia kandydata do Rady Nadzorczej zawierającego zgodę na kandydowanie, życiorys oraz jego oświadczenie o niekaralności za przestępstwa, które zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa uniemożliwiają pełnienie funkcji członka Rady Nadzorczej.

W przypadku, gdy wskutek wygaśnięcia mandatu członka Rady Nadzorczej, liczba członków Rady Nadzorczej zmniejszy się poniżej minimum określonego powyżej, Zarząd niezwłocznie zwołuje Walne Zgromadzenie w celu uzupełnienia składu Rady Nadzorczej. W przypadku, w którym Rada Nadzorcza została wybrana w drodze głosowania grupami nie przeprowadza się wyborów uzupełniających Rady Nadzorczej, lecz dokonuje się wyboru całego składu Rady Nadzorczej.

Przewodniczący Rady Nadzorczej, a w przypadku jego nieobecności Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej (Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej), zwołuje posiedzenia Rady Nadzorczej w drodze pisemnego zaproszenia wysłanego nie później niż w terminie siedmiu dni przed zaplanowanym terminem posiedzenia Rady Nadzorczej, i przewodniczy im.

Termin, o którym mowa powyżej, w uzasadnionym przypadku może zostać skrócony przez Przewodniczącego Rady Nadzorczej.

Przedmiotem obrad pierwszego posiedzenia Rady Nadzorczej nie może być podejmowanie uchwał w sprawie powołania, zawieszenia oraz odwołania Prezesa Zarządu, Członków Zarządu lub całego Zarządu, jak również podejmowanie decyzji o ustaniu takiego zawieszenia z wyłączeniem uchwał w sprawie powołania członka lub członków Zarządu w przypadku, w którym w skład Zarządu Spółki wchodzi mniejsza liczba członków niż wymagana zgodnie z postanowieniami Statutu. Kolejne posiedzenie Rady Nadzorczej może odbyć się nie wcześniej niż w terminie siedmiu dni od dnia pierwszego posiedzenia Rady Nadzorczej; do tego czasu Rada Nadzorcza może podejmować uchwały w trybie wskazanym w § 24 ust. 2 lub 4 Statutu, z zastrzeżeniem ograniczeń wskazanych w tych postanowieniach.

Członkowie Rady Nadzorczej wykonują swoje obowiązki osobiście.

Rada Nadzorcza odbywa posiedzenia w miarę potrzeb, nie rzadziej niż raz na kwartał.

Zarząd lub dwóch członków Rady Nadzorczej mogą żądać zwołania posiedzenia Rady Nadzorczej podając proponowany porządek obrad. Przewodniczący Rady Nadzorczej, a w razie jego nieobecności Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej (Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej), zwołuje posiedzenie na termin przypadający nie później, niż w ciągu dwóch tygodni od dnia otrzymania wniosku. Jeżeli Przewodniczący Rady Nadzorczej nie zwoła posiedzenia Rady Nadzorczej zgodnie z postanowieniem niniejszego ustępu, wnioskodawca może je zwołać samodzielnie, podając datę, miejsce i proponowany porządek obrad. Przedmiotem posiedzenia Rady Nadzorczej są sprawy zgłoszone we wniosku. Posiedzeniu przewodniczy członek Rady Nadzorczej wskazany przez członków Rady Nadzorczej, którzy wykonali uprawnienie do zwołania posiedzenia Rady Nadzorczej, a w przypadku zwołania posiedzenia Rady Nadzorczej przez Zarząd – członek Rady Nadzorczej wskazany przez Zarząd.

Z zastrzeżeniem pkt 1, 2, 3 poniżej, dla ważności uchwał Rady Nadzorczej wymagane jest pisemne zaproszenie wszystkich jej członków oraz obecność na posiedzeniu co najmniej połowy członków Rady Nadzorczej, w tym Przewodniczącego lub Wiceprzewodniczącego Rady Nadzorczej (Zastępcy Przewodniczącego Rady Nadzorczej).

1. Z zastrzeżeniem art. 388 § 4 Kodeksu spółek handlowych, uchwały Rady Nadzorczej mogą być podejmowane przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość, o ile wszyscy członkowie Rady Nadzorczej zostali powiadomieni o treści projektu uchwały.

Uchwały Rady Nadzorczej podjęte w tym trybie, zostają przedstawione na najbliższym posiedzeniu Rady Nadzorczej wraz z podaniem wyniku głosowania.

2. Z zastrzeżeniem art. 388 § 4 Kodeksu spółek handlowych, uchwała Rady Nadzorczej może zostać podjęta w trybie pisemnym, jeżeli wszyscy członkowie Rady Nadzorczej zostali powiadomieni o treści projektu uchwały. Oddanie głosu następuje poprzez odpowiednie podpisanie dokumentu uchwały – w przypadku głosu za jej uchwaleniem, albo złożeniem na dokumencie uchwały oświadczenia o oddaniu głosu przeciwko jej uchwaleniu, albo oświadczenia o wstrzymaniu się od głosu.
3. Z zastrzeżeniem art. 388 § 4 Kodeksu spółek handlowych, członkowie Rady Nadzorczej mogą brać udział w podejmowaniu uchwał Rady, oddając swój głos na piśmie za pośrednictwem innego członka Rady Nadzorczej. Oddanie głosu na piśmie nie może dotyczyć spraw wprowadzonych do porządku obrad na posiedzeniu Rady Nadzorczej.

W trybie pisemnym mogą być podejmowane przez Radę Nadzorczą uchwały w postaci elektronicznej przy wykorzystaniu środków porozumiewania na odległość, pod warunkiem użycia bezpiecznego podpisu elektronicznego weryfikowanego przy użyciu ważnego kwalifikowanego certyfikatu.

Z zastrzeżeniem, iż Rada Nadzorcza uchwała Regulamin Rady Nadzorczej, określający jej organizację i sposób wykonywania czynności, posiedzenia Rady Nadzorczej mogą odbywać się przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość, przy czym uchwały podjęte w tym trybie są ważne, jeżeli wszyscy członkowie Rady Nadzorczej zostali powiadomieni o treści projektów uchwał.

Uchwały Rady Nadzorczej zapadają zwykłą większością głosów. W przypadku równości głosów rozstrzyga głos Przewodniczącego Rady Nadzorczej.

Uchwały Rady Nadzorczej zapadają w głosowaniu jawnym, za wyjątkiem uchwał w sprawach, o których mowa w § 25 ust. 2 pkt 5 i 7 Statutu Spółki, tj. powoływania, zawieszania, odwoływania Prezesa Zarządu, Członków Zarządu, delegowania członków RN do czasowego wykonywania obowiązków członków Zarządu, dla podjęcia których wymagane jest głosowanie tajne.

Rada Nadzorcza może delegować swoich członków do samodzielnego pełnienia określonych czynności nadzorczych, których zakres określa uchwała Rady Nadzorczej o delegowaniu członka Rady Nadzorczej, oraz powoływać w tym celu, spośród członków Rady Nadzorczej czasowe komisje, których zakres czynności określa uchwała Rady Nadzorczej w sprawie powołania komisji. Członkowie Rady Nadzorczej delegowani do samodzielnego pełnienia określonych czynności nadzorczych obowiązani są złożyć Radzie Nadzorczej pisemne sprawozdanie z dokonywanych czynności na najbliższym posiedzeniu Rady Nadzorczej, po dokonaniu jakichkolwiek czynności nadzoru w sposób samodzielny.

Rada Nadzorcza sprawuje stały nadzór nad działalnością Spółki we wszystkich dziedzinach jej działalności.

Do kompetencji Rady Nadzorczej, oprócz innych spraw zastrzeżonych do jej kompetencji zgodnie z ustawą lub Statutem, należy:

- 1) ocena sprawozdania Zarządu z działalności Spółki oraz sprawozdania finansowego za ubiegły rok obrotowy w zakresie ich zgodności z księgami i dokumentami, jak i ze stanem faktycznym;
- 2) ocena wniosków Zarządu dotyczących podziału zysku albo pokrycia straty;
- 3) składanie Walnemu Zgromadzeniu pisemnego sprawozdania z wyników oceny, o której mowa w pkt 1 i 2 powyżej;
- 4) zawieranie, rozwiązywanie i zmiana umów z członkami Zarządu oraz ustalenie zasad ich wynagradzania i wynagrodzeń;
- 5) powoływanie, zawieszanie oraz odwoływanie Prezesa Zarządu, Członków Zarządu lub całego Zarządu, jak również podejmowanie decyzji o ustaniu takiego zawieszenia;
- 6) akceptowanie wniosków Zarządu w sprawie nabycia i objęcia udziałów oraz akcji spółek, jak również w sprawie uczestniczenia Spółki w innych podmiotach - Rada Nadzorcza może określić do jakiej kwoty, na jakich warunkach oraz w jakim trybie Zarząd może dokonywać wskazanych czynności bez obowiązku uzyskania akceptacji Rady Nadzorczej;
- 7) delegowanie członków Rady Nadzorczej do czasowego wykonywania czynności członków Zarządu, którzy zostali odwołani, złożyli rezygnację albo z innych przyczyn nie mogą sprawować swych czynności;
- 8) wybór podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, któremu powierzone zostanie badanie rocznych sprawozdań finansowych Spółki;
- 9) ustalanie jednolitego tekstu zmienionego Statutu;
- 10) wyrażanie zgody na nabycie lub zbycie nieruchomości, użytkowania wieczystego lub udziału w nieruchomości lub w użytkowaniu wieczystym;
- 11) wyrażanie zgody na wypłatę zaliczki na poczet przewidywanej dywidendy;
- 12) zatwierdzanie opracowanych przez Zarząd wieloletnich planów rozwoju Spółki oraz rocznych planów finansowych;
- 13) zatwierdzanie budżetu rocznego oraz budżetu kwartalnego;

- 14) zatwierdzanie wydatków nie przewidzianych w zatwierdzonym budżecie i wykraczających poza zwykły zarząd Spółką o wysokości powyżej 100.000 (sto tysięcy) USD lub ich równowartości według średniego kursu USD ogłoszonego przez Narodowy Bank Polski w dniu przedstawienia odpowiedniego wniosku przez Zarząd Radzie Nadzorczej;
- 15) wyrażanie zgody na sprzedaż aktywów Spółki, których wartość przekracza 10% wartości netto środków trwałych z wyłączeniem tych, które stanowią zapasy zbywalne w ramach normalnej działalności;
- 16) wyrażanie zgody na zaciąganie pożyczek i kredytów długoterminowych nie przewidzianych w budżecie, innych niż kredyty kupieckie zaciągane w ramach zwykłego zarządu Spółką oraz udzielanie nie przewidzianych w budżecie poręczeń, gwarancji i dokonywanie nieprzewidzianych w budżecie obciążeń majątku;
- 17) wyrażanie zgody na zatrudnianie doradców i innych osób zewnętrznych w stosunku do Spółki (za wyjątkiem biegłych rewidentów) w charakterze konsultantów, prawników lub agentów, jeżeli roczne łączne koszty zaangażowania takich osób miałyby przekroczyć 50.000 (pięćdziesiąt tysięcy) USD lub ich równowartość według średniego kursu ogłoszonego przez Narodowy Bank Polski w dniu przedstawienia wniosku Radzie Nadzorczej przez Zarząd;
- 18) wyrażanie zgody na zaciąganie zobowiązań nie przewidzianych w budżecie, wykraczających poza zwykły zarząd Spółką, których wartość przekracza z jednego tytułu 100.000 (sto tysięcy) USD lub ich równowartości liczoną według średniego kursu USD ogłoszonego przez Narodowy Bank Polski w dniu przedstawienia odpowiedniego wniosku przez Zarząd Radzie Nadzorczej;
- 19) zatwierdzanie Regulaminu Zarządu;
- 20) rozpatrywanie i opiniowanie spraw wnoszonych przez Zarząd pod obrady Walnego Zgromadzenia.

Rada Nadzorcza Sanok Rubber Company S.A. w dniu 30 czerwca 2020 roku podjęła Uchwałę o wyodrębnieniu w ramach Rady Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń. W skład Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń wchodzi:

Przewodnicząca Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń Grażyna Sudzińska - Amroziewicz

Członek Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń Zofia Dzik

Członek Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń Marek Łęcki

Członek Komitetu Nominacji i Wynagrodzeń Grzegorz Stulgis

Rada Nadzorcza jako całość wykonuje funkcje przydzielone komisji rewizyjnej w rozumieniu Zalecenia Komisji Europejskiej Nr 2005/162/WE z dnia 15 lutego 2005 r. dotyczącego roli dyrektorów niewykonawczych lub będących członkami rady nadzorczej spółek giełdowych i komisji rady (nadzorczej).

5. Komitet Audytu

Rada Nadzorcza powołuje spośród swoich członków Komitet Audytu (KA) w rozumieniu ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz. U. z 2017 r. poz. 1089), w skład którego wchodzi od 3 do 5 członków, w tym Przewodniczący Komitetu Audytu powoływany przez Radę Nadzorczą. Rada Nadzorcza ustala Regulamin Komitetu Audytu.

Rada Nadzorcza Sanok Rubber Company SA nowej kadencji w dniu 13 lipca 2018 roku podjęła Uchwałę o wyodrębnieniu w ramach Rady Komitetu Audytu.

W skład Komitetu Audytu wchodzi:

1. Przewodniczący Komitetu Audytu Jan Woźniak. Niezależny Członek Rady Nadzorczej zgodnie z wymogami art.129 ust.3 ustawy z dnia 11.05.2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym,
2. Członek Komitetu Audytu Jacek Podgórski. Niezależny Członek Rady Nadzorczej zgodnie z wymogami art.129 ust.3 ustawy z dnia 11.05.2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym,
3. Członek Komitetu Audytu Marta Rudnicka.
4. Do dnia 7.04.2019 r. Członkiem Komitetu Audytu pozostawał Artur Gabor. Niezależny Członek Rady Nadzorczej zgodnie z wymogami art.129 ust.3 ustawy z dnia 11.05.2017r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym,

Rada Nadzorcza Spółki poprzedniej kadencji, w dniu 26 czerwca 2017 roku podjęła Uchwałę o wyodrębnieniu Komitetu Audytu w składzie:

1. Przewodniczący Komitetu Audytu Jan Woźniak

Niezależny Członek Rady Nadzorczej zgodnie z wymogami art.129 ust.3 ustawy z dnia 11.05.2017r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz. U. z 2017 r., poz. 1089)

2. Członek Komitetu Audytu Karol Żbikowski

Niezależny Członek Rady Nadzorczej zgodnie z wymogami art.129 ust.3 ustawy z dnia 11.05.2017r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz. U. z 2017 r., poz. 1089)

3. Członek Komitetu Audytu Marta Rudnicka, posiadająca wiedzę i umiejętności z zakresu branży, w której działa Spółka (wykształcenie wyższe Wydział Chemii i Technologii Organicznej Politechniki Krakowskiej; od 1977 do 2015 roku zatrudniona w Spółce, od 1995 na stanowisku Dyrektora Badań i Nowych Uruchomień).

Spółród Członków KA wiedzę i umiejętności w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych posiadają Pan Jan Woźniak, Pan Jacek Podgórski – wynikające z doświadczenia zawodowego.

Komitet Audytu opracował polityki i procedury wymagane ustawą z dnia 11.05.2017r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz. U. z 2017 r., poz. 1089), tj.: politykę i procedurę wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzania badania oraz politykę świadczenia usług dodatkowych przez firmę audytorską przeprowadzającą badanie.

Główne założenia powyższych polityk:

Wyboru firmy audytorskiej do badania oraz przeglądu sprawozdań finansowych dokonuje rada nadzorcza. Firma audytorska prowadząca badanie Spółki powinna dokonywać również badania podmiotów powiązanych, wyjątki od tej zasady potwierdza rada nadzorcza. Wybór dokonywany jest na okres 2-5 lat. Polityka wyboru wprowadza szereg kryteriów, które

powinna wypełnić firma audytorska, w tym m.in. z zakresu etyki zawodowej, niezależności, określonych kompetencji, czy też doświadczenia. Polityka przewiduje badanie przez firmę audytorską lub podmioty z nią powiązane przez maksymalny okres 5 lat. Podobne ograniczenie dotyczy kluczowego biegłego rewidenta dokonującego badania. W dokumencie uregulowano również sam proces wyboru firmy audytorskiej. Uregulowano także możliwość wykonywania tzw. usług zabronionych, ustalanych na podstawie Rozporządzenia w sprawie szczegółowych wymogów dotyczących ustawowych badań sprawozdań finansowych jednostek interesu publicznego. Usługi zabronione nie mogą być świadczone przez firmę audytorską w roku obrotowym poprzedzającym badanie oraz w okresie od rozpoczęcia okresu objętego badaniem do momentu sporządzenia sprawozdania z badania. W celu zapewnienia kontroli świadczenia usług przez firmy audytorskie zarząd zobowiązany jest do sporządzenia informacji a firma audytorska – oświadczenia o realizacji usług zabronionych i złożenia do komitetu audytu spółki.

Wybór firmy audytorskiej dotyczył zawarcia umowy o badanie na podstawie decyzji Rady Nadzorczej po rekomendacji KA.

Firma audytorska wybrana do badania sprawozdań finansowych Spółki, tj. PKF Consult sp. z o.o. sp.k. świadczyła na rzecz Spółki w latach wcześniejszych dozwolone usługi niebędące badaniem tj. usługi doradcze w zakresie cen transferowych oraz przygotowania wewnętrznych procedur i polityk (rok 2017 i 2016).

Komitet audytu w 2020 roku odbył 5 posiedzeń poświęconych wykonywaniu swoich obowiązków.

6. Opis głównych cech stosowanych w przedsiębiorstwie Spółki systemów kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem w odniesieniu do procesu sporządzania sprawozdań finansowych i skonsolidowanych sprawozdań finansowych

- w jednostce dominującej tj. w Sanok RC S.A.

System kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem w odniesieniu do procesu sporządzania sprawozdań finansowych jest jednym z elementów obowiązujących w spółce procedur dotyczących m.in. organizacji zarządzania, kontroli wewnętrznej i polityki rachunkowości, które wspomagane są systemami informatycznymi.

Podstawowym elementem kontroli wewnętrznej przy sporządzaniu sprawozdania finansowego jest rozdzielenie - zgodnie z podziałem obowiązków i kompetencji - funkcji ewidencji, kontroli merytorycznej, kontroli formalnej oraz sporządzania sprawozdania między niezależne od siebie stanowiska pracy. Przed sporządzeniem sprawozdania aktywa i pasywa podlegają dodatkowo weryfikacji technikami i metodami stosowanymi do badań sprawozdań finansowych.

Sporządzane przez służby finansowo - księgowe (pod nadzorem Dyrektora Finansowego) sprawozdanie finansowe podlega weryfikacji przez Zarząd. Następnie sprawozdanie to podlega badaniu przez podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych, który jest wybierany przez Radę Nadzorczą. Przed zatwierdzeniem sprawozdania finansowego przez Zgromadzenie Akcjonariuszy podlega ono badaniu i ocenie Rady Nadzorczej.

- w spółkach zależnych od Sanok RC S.A.

W spółkach zależnych wchodzących w skład grupy kapitałowej system kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem w odniesieniu do procesu sporządzania sprawozdań finansowych jest analogiczny jak w jednostce dominującej.

Sprawozdania finansowe spółek grupy kapitałowej podlegają badaniu przez biegłych rewidentów. Sprawozdanie wszystkich spółek krajowych (tj. jednostki dominującej i spółek zależnych) bada ten sam podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych.

7. Akcjonariusze posiadający bezpośrednio lub pośrednio znaczne pakiety akcji

Znaczący Akcjonariusze zostali wymienieni pkt. 1.2 niniejszego sprawozdania.

8. Wskazanie posiadaczy wszelkich papierów wartościowych, które dają specjalne uprawnienia kontrolne, wszelkich ograniczeń odnośnie do wykonywania praw głosu oraz dotyczących przenoszenia prawa własności papierów wartościowych emitenta.

Brak szczególnych uprawnień kontrolnych wynikających z akcji spółki, ograniczeń co do wykonywania praw głosu oraz przenoszenia prawa własności akcji spółki.

9. Zasady dotyczące powoływania i odwoływania osób zarządzających oraz ich uprawnienia, w szczególności prawo do podjęcia decyzji o emisji lub wykupie akcji

Zgodnie z §25 ust. 2 pkt 5 i 7 Statutu spółki, do kompetencji Rady Nadzorczej, oprócz innych spraw zastrzeżonych do jej kompetencji należy powoływanie, zawieszanie oraz odwoływanie Prezesa Zarządu, Członków Zarządu lub całego Zarządu, jak również podejmowanie decyzji o ustaniu takiego zawieszenia oraz delegowanie członków Rady Nadzorczej do czasowego wykonywania czynności członków Zarządu, którzy zostali odwołani, złożyli rezygnację albo z innych przyczyn nie mogą sprawować swych czynności.

Zgodnie z postanowieniami Statutu Spółki, w skład Zarządu wchodzi od trzech do siedmiu członków, w tym Prezes Zarządu. Rada Nadzorcza powołuje Prezesa Zarządu, zaś na wniosek Prezesa Zarządu pozostałych członków Zarządu. Członkowie Zarządu, w tym Prezes Zarządu, są powoływani na trzyletnią, wspólną kadencję.

Zgodnie z §29 Statutu Zawarcie, zmiana lub rozwiązanie umowy o pracę lub innej umowy pomiędzy Spółką a członkiem Zarządu oraz ustalenie zasad wynagradzania i wysokości wynagrodzenia członka Zarządu wymaga uchwały Rady Nadzorczej. W umowach takich Spółkę reprezentuje Rada Nadzorcza, za którą na podstawie każdorazowo udzielonego w uchwale upoważnienia podpisuje, lub w inny sposób składa oświadczenie woli, Przewodniczący lub Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej (Zastępca Przewodniczącego Rady Nadzorczej).

Zarząd wykonuje wszelkie uprawnienia w zakresie zarządzania Spółką, z wyjątkiem uprawnień zastrzeżonych przez ustawę lub Statut dla pozostałych organów Spółki. Pracami Zarządu kieruje Prezes Zarządu. Zakres odpowiedzialności poszczególnych członków Zarządu ustalany jest przez Prezesa Zarządu.

Zgodnie z §8 ust.3 Statutu Kapitał zakładowy może zostać podwyższony uchwałą Walnego Zgromadzenia. Podwyższenie kapitału zakładowego wymaga zmiany Statutu i następuje w drodze emisji nowych akcji lub podwyższenia wartości nominalnej dotychczasowych akcji. Natomiast zgodnie z zapisem § 10 Statutu Akcje Spółki mogą być umarzane za zgodą akcjonariusza w drodze ich nabycia przez Spółkę. Umorzenie akcji wymaga obniżenia kapitału zakładowego Spółki i następuje za wynagrodzeniem.

§22 Regulaminu Zarządu wskazuje, iż Zawiadomienie o posiedzeniu Zarządu, którego przedmiotem jest projekt podwyższenia lub obniżenia kapitału zakładowego, powinno być dokonane co najmniej na 5 dni przed terminem posiedzenia.

Do zawiadomienia należy dołączyć projekt uchwały wraz z jej uzasadnieniem. W zawiadomieniu należy wskazać dzień i godzinę posiedzenia oraz jego porządek.

Natomiast rozpatrywanie i opiniowanie spraw wnoszonych przez Zarząd pod obrady Walnego Zgromadzenia należy do kompetencji Rady Nadzorczej (§25 ust. pkt 20 Statutu).

Sposób działania Zarządu, podejmowania przez niego uchwał szczegółowo opisano w pkt 3 niniejszego oświadczenia.

10. Zasady zmiany Statutu Spółki

Zmiana Statutu wymaga uchwały Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy Spółki i wpisu do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego. Uchwała Walnego Zgromadzenia dotycząca zmiany statutu zapada większością trzech czwartych głosów, z wyjątkiem uchwały dotyczącej zmiany statutu zwiększającej świadczenia akcjonariuszy lub uszczuplającej prawa przyznane osobiście poszczególnym akcjonariuszom zgodnie z art. 354 Kodeksu spółek handlowych, która wymaga zgody wszystkich akcjonariuszy, których dotyczy. Do powzięcia uchwały o istotnej zmianie przedmiotu działalności Spółki wymagana jest większość dwóch trzecich głosów. Zgłoszenia zmiany Statutu do sądu rejestrowego dokonuje Zarząd Spółki. Zgłoszenie zmiany statutu nie może nastąpić po upływie trzech miesięcy od dnia powzięcia uchwały przez walne zgromadzenie, z uwzględnieniem postanowień art. 431 § 4 i art. 455 § 5 Kodeksu spółek handlowych. Walne Zgromadzenie może upoważnić Radę Nadzorczą do ustalenia jednolitego tekstu zmienionego Statutu lub wprowadzenia innych zmian o charakterze redakcyjnym określonych w uchwale Walnego Zgromadzenia.

Informacje o rejestracji przez sąd zmian Statutu Spółki w 2019 roku, Spółka publikowała raportami bieżącymi 3/2019 z 7 lutego 2019r. oraz 20/2019 z 24 września 2019r.

11. Opis polityki różnorodności stosowanej przez Spółkę w odniesieniu do organów zarządzających i nadzorujących.

W 2020 roku spółka nie opracowała polityki różnorodności w odniesieniu do władz spółki oraz jej kluczowych menedżerów, ale realizuje ją poprzez ocenę kandydatów pod kątem wiedzy, kompetencji i doświadczenia, co zapewnia różnorodność we wszystkich istotnych obszarach. Spółka rozważy wdrożenie polityki różnorodności w przyszłości.

Sanok, dnia 25 marca 2021 r.