



SKONSOLIDOWANY RAPORT FINANSOWY ZA 2020 ROK.



Zastrzeżenie: ten dokument nie stanowi wersji oficjalnej skonsolidowanego sprawozdania finansowego i jest kopią w formacie pdf sprawozdania, które zostało opublikowane w formacie xhtml

Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe **Grupy Kapitałowej Sanok Rubber Company** za rok zakończony dnia 31 grudnia 2020 roku

sporządzone według

Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej

wraz ze SPRAWOZDANIEM NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA

Skonsolidowany Rachunek Zysków i Strat.....	4
Skonsolidowane Sprawozdanie z Całkowitych Dochodów	4
Skonsolidowane Sprawozdanie z Sytuacji Finansowej.....	5
Skonsolidowane Sprawozdanie z Przepływów Pieniężnych	6
Skonsolidowane Sprawozdanie ze Zmian w Kapitałach Własnych	7
Dodatkowe noty objaśniające	8
1. Dane podstawowe o Grupie Sanok Rubber Company i zmiany w kapitale zakładowym.....	8
2. Dane podstawowe o pozostałych spółkach wchodzących w skład Grupy Kapitałowej	9
3. Skład Zarządu Spółki Dominującej	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	19
8. Nowe standardy i interpretacje, które zostały opublikowane, a nie weszły jeszcze w życie	20
9. Przychody umów z klientami	21
10. Informacje dotyczące wypłaconej (lub zadeklarowanej) dywidendy, łącznie i w przeliczeniu na jedną akcję, z podziałem na akcje zwykłe i uprzywilejowane.....	21
11. Informacje dotyczące zmian zobowiązań warunkowych lub aktywów warunkowych, które nastąpiły od czasu zakończenia ostatniego roku obrotowego	21
12. Przychody ze sprzedaży.....	22
13. Koszty rodzajowe.....	22
14. Koszty wynagrodzeń.....	23
15. Pozostała działalność operacyjna	23
16. Przychody i koszty finansowe.....	23
17. Podatek dochodowy.....	24
18. Rzeczowe aktywa trwałe.....	25
19. Aktywa niematerialne.....	26
20. Nieruchomości inwestycyjne	26
21. Przejęcie jednostki	27
22. Długoterminowe należności pozostałe.....	27
23. Aktywa finansowe – długo i krótkoterminowe.....	27
24. Aktywa i rezerwy z tytułu podatku odroczonego	28
25. Zapasy.....	29
26. Należności	30
27. Środki pieniężne.....	30
28. Kapitał zakładowy	31
29. Pozostałe kapitały.....	31
30. Udziały niekontrolujące.....	32
31. Rezerwy długoterminowe	32
32. Rezerwy krótkoterminowe	33
33. Przychody przyszłych okresów - długoterminowe i krótkoterminowe.....	33
34. Kredyty i papiery dłużne długoterminowe i krótkoterminowe.....	33
35. Zobowiązania krótkoterminowe.....	38
36. Segmenty operacyjne.....	39
37. Zysk na akcję	42
38. Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym.....	42
39. Noty objaśniające do sprawozdania z przepływów pieniężnych	45
40. Pozostałe informacje do raportu rocznego za 2020 r.	45
41. Zdarzenia występujące po dniu bilansowym	49

Skonsolidowany Rachunek Zysków i Strat

Wyszczególnienie	Nota	01.01.2020 31.12.2020	01.01.2019 31.12.2019
Przychody ze sprzedaży	9,12	976 070	1 052 229
Koszt własny sprzedaży	13	806 174	881 051
Zysk (strata) brutto ze sprzedaży		169 896	171 178
Koszty sprzedaży	13	28 985	33 551
Koszty ogólnego zarządu	13	116 765	113 921
Pozostałe przychody operacyjne	15	24 397	11 980
Pozostałe koszty operacyjne	15	4 464	3 497
Wynik z działalności operacyjnej		44 079	32 189
Strata(zysk) z tytułu utraty wartości (odwrócenia strat) należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności zgodnie z MSSF9		69	390
Przychody finansowe	16	1 203	3 977
Koszty finansowe	16	8 788	4 661
Wynik brutto (przed opodatkowaniem)		36 563	31 895
Podatek dochodowy	17,24	44	-19 940
Wynik netto		36 519	51 835
z tego przypadający			
udziałowcom jednostki dominującej		36 217	51 463
udziałom niekontrolującym		302	372
Średnia ważona liczba akcji		26 881 922	26 881 922
Zysk na jedną akcję w PLN		1,35	1,91
Średnia ważona rozwodniona liczba akcji		27 509 164	27 509 164
Rozwodniony zysk na jedną akcję w PLN		1,32	1,87

Skonsolidowane Sprawozdanie z Całkowitych Dochodów

Wyszczególnienie	01.01.2020 31.12.2020	01.01.2019 31.12.2019
Wynik netto	36 519	51 835
Pozycje podlegające przeklasyfikowaniu do zysku/(straty) w kolejnych okresach sprawozdawczych	-7 766	1 319
Różnice kursowe z przeliczenia	-7 766	1 319
Pozycje nie podlegające przeklasyfikowaniu do zysku/(straty) w kolejnych okresach sprawozdawczych	-1 041	-750
Zyski/straty aktuarialne	-1 041	-750
Inne dochody razem	-8 807	569
Całkowite dochody ogółem	27 712	52 404
z tego przypadające:		
udziałowcom jednostki dominującej	27 433	52 016
udziałom niekontrolującym	279	388

Skonsolidowane Sprawozdanie z Sytuacji Finansowej

Wyszczególnienie	Nota	Stan na	
		31.12.2020	31.12.2019
Rzeczowe aktywa trwałe	18	416 022	432 086
Nieruchomości inwestycyjne	20	4 615	3 489
Wartość firmy	19	7 323	6 969
Wartości niematerialne inne niż wartość firmy	19	6 385	6 805
Należności długoterminowe		2 503	1 437
Aktywa finansowe	23	6	6
Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	24	35 092	32 462
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne		6 206	6 465
Razem aktywa trwałe		478 152	489 719
Zapasy	25	195 085	207 126
Należności handlowe	26	150 338	140 988
Należności krótkoterminowe inne	26	10 238	29 011
Należności z tytułu podatku dochodowego	26	1 576	3 164
Rozliczenia międzyokresowe czynne		3 208	2 697
Aktywa finansowe	23	55 577	2 232
Środki pieniężne	27	110 007	79 727
Razem aktywa obrotowe		526 029	464 945
AKTYWA RAZEM		1 004 181	954 664
Kapitał akcyjny	28	5 376	5 376
Kapitał z wyceny warrantów (program motywacyjny)	29	6 291	6 291
Statutowy kapitał zapasowy	29	1 792	1 792
Zyski zatrzymane		498 019	462 844
Różnice kursowe z przeliczenia		-13 855	-6 110
Razem kapitał własny Jednostki Dominującej		497 623	470 193
Udziały niekontrolujące	30	429	815
Ogółem kapitał własny Jednostki Dominującej i udziały niekontrolujące		498 052	471 008
Kredyty i papiery dłużne	34	89 833	178 382
Rezerwy długoterminowe z tytułu świadczeń pracowniczych	31	20 625	19 729
Przychody przyszłych okresów	33	5 236	5 357
Rezerwa na podatek odroczonego	24	13	379
Zobowiązania finansowe z tyt. leasingu		27 750	31 081
Zobowiązania długoterminowe razem		143 457	234 928
Kredyty i papiery dłużne	34	190 478	89 937
Zobowiązania handlowe	35	96 595	94 197
Inne zobowiązania finansowe	35	271	182
Zobowiązania finansowe z tyt. leasingu	35	3 941	4 113
Zobowiązania krótkoterminowe inne	35	18 800	26 552
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	35	1 138	103
Zobowiązania z tytułu umów		19 241	6 972
Przychody przyszłych okresów	33	2 075	2 155
Rezerwy krótkoterminowe z tytułu świadczeń pracowniczych	32	21 081	20 334
Rezerwy krótkoterminowe inne	32	9 052	4 183
Zobowiązania krótkoterminowe razem		362 672	248 728
PASYWA RAZEM		1 004 181	954 664

Skonsolidowane Sprawozdanie z Przepływów Pieniężnych

Wyszczególnienie	Za okres od 01.01. do 31.12.	
	2020	2019
Zysk netto	36 519	51 835
Korekty razem o pozycje:	116 716	32 667
Amortyzacja	62 396	55 717
Zyski, straty z tytułu różnic kursowych netto	20 381	-3 488
Odsetki	2 900	2 966
Podatek dochodowy od zysku przed opodatkowaniem	2 774	1 994
Zysk, strata z działalności inwestycyjnej	934	-198
Zmiana stanu rezerw	6 146	1 832
Zmiana stanu zapasów	12 041	-8 028
Zmiana stanu należności	8 325	4 509
Zmiana stanu zobowiązań	14 686	2 579
Zmiana stanu czynnych rozliczeń międzyokresowych i przychodów przyszłych okresów	-3 082	-22 547
Pozostałe korekty	-10 712	-393
Podatek dochodowy zapłacony	-73	-2 276
Środki pieniężne netto z działalności operacyjnej	153 235	84 502
Wpływy ze sprzedaży środków trwałych i aktywów niematerialnych i prawnych	510	1 307
Zakup środków trwałych i aktywów niematerialnych i prawnych	-47 381	-118 295
Inne przepływy inwestycyjne	-62 470	54 631
Środki pieniężne netto z działalności inwestycyjnej	-109 341	-62 357
Wpływy z tytułu zaciągniętych kredytów	52 342	3 726
Spłata kredytów	-59 648	0
Zapłacone odsetki	-2 900	-2 966
Wydatki finansowe z tytułu leasingu	-3 451	-1 170
Dywidendy wypłacone na rzecz właścicieli	0	-26 882
Inne wpływy/wydatki	-7	-1 649
Środki pieniężne netto z działalności finansowej	-13 664	-28 941
Zmiana stanu środków pieniężnych	30 230	-6 796
Różnice kursowe netto na środkach pieniężnych i ekwiwalentach	50	-2
Środki pieniężne na początek okresu	79 727	86 525
Zmiana stanu środków pieniężnych netto	30 280	-6 798
Środki pieniężne na koniec okresu	110 007	79 727
<i>w tym o ograniczonej możliwości dysponowania</i>	870	502

Zmiana stanu zobowiązań została wykazana bez zmiany stanu zobowiązań inwestycyjnych tj.- 7 771tys. zł. w 2020r i -1 632 tys. zł. w 2019 r., które również zostały wykazane w innych przepływach inwestycyjnych.

Skonsolidowane Sprawozdanie ze Zmian w Kapitałach Własnych

Wyszczególnienie	Kapitały własne udziałowców Jednostki Dominującej					Razem kapitały własne	Udziały niekontrolujące	OGÓŁEM kapitał własny
	Kapitał zakładowy	Kapitał z wyceny warrantów	Kapitał zapasowy	Zyski zatrzymane	Różnice kursowe z przeliczenia			
Stan na 01.01.2019r	5 376	6 291	1 792	439 256	-7 407	445 308	1 288	446 596
Całkowite dochody za 12 m-cy 2019 rok				50 719	1 297	52 016	388	52 404
Podział wyniku finansowego - przekazanie na dywidendę				-26 882		-26 882	-861	-27 743
Pozostałe				-249		-249		-249
Stan na 31.12.2019r	5 376	6 291	1 792	462 844	-6 110	470 193	815	471 008
Stan na 01.01.2020r	5 376	6 291	1 792	462 844	-6 110	470 193	815	471 008
Całkowite dochody za 12 m-cy 2020 rok				35 178	-7 745	27 433	279	27 712
Podział wyniku finansowego - przekazanie na dywidendę						0	-665	-665
Pozostałe				-3		-3		-3
Stan na 31.12.2020r	5 376	6 291	1 792	498 019	-13 855	497 623	429	498 052

Dodatkowe noty objaśniające

1. Dane podstawowe o Grupie Sanok Rubber Company i zmiany w kapitale zakładowym

Sanok Rubber Company Spółka Akcyjna (dalej Sanok RC S.A., Jednostka Dominująca) (do dnia 2 listopada 2015: Sanockie Zakłady Przemysłu Gumowego Stomil Sanok Spółka Akcyjna) z siedzibą w Polsce, Sanok, ulica Przemyska 24, w obecnej formie prawnej działa od 29 grudnia 1990 roku. Sanok RC S.A. powstała w wyniku przekształcenia przedsiębiorstwa państwowego. Spółka jest zarejestrowana w Polsce 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 14 spółek. Podstawowym miejscem prowadzenia działalności gospodarczej jest Sanok ul. Przemyska 24. W okresie sprawozdawczym nie nastąpiły żadne zmiany w nazwie jednostki sprawozdawczej lub innych danych identyfikacyjnych. Sanok RC SA nie posiada jednostki dominującej, ani jednostki dominującej najwyższego szczebla.

Na dzień publikacji niniejszego raportu **kapitał zakładowy** Jednostki Dominującej wynosi 5 376 384,40 zł i dzieli się na 26 881 922 sztuk akcji 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 Jednostka Dominująca 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 pięć zasadniczych segmentów rynkowych, 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: uszczeltek systemowych stosowanych w produkcji stolarki okiennej i drzwiowej (tworzywowej, drewnianej, aluminiowej), systemach rynnowych i wentylacyjnych oraz uszczeltek samoprzylepnych stosowanych do uszczelnień w stolarni już zamontowanej,
- **segment rolnictwo i przemysł** - dotyczy sprzedaży: pasów klinowych, maszyn rolniczych i części zamiennych do nich oraz innych akcesoriów (towary dla rolnictwa – to przede wszystkim domena spółki 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.

Niniejszy raport zawiera roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Sanok Rubber Company SA za 12 miesięcy 2020 roku, przedstawione w polskich złotych („PLN”), gdzie wszystkie wartości, o ile nie wskazano inaczej, podane są w tysiącach PLN.

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało zatwierdzone do publikacji przez Zarząd w dniu 25 marca 2021 roku.

2. Dane podstawowe o pozostałych spółkach wchodzących w skład Grupy Kapitałowej

Wg stanu na 31.12.2020r w Grupie Sanok RC, poza Jednostką Dominującą, funkcjonowały następujące spółki:

Lp	Nazwa Spółki zależnej	% udziałów/ % praw głosu Sanok RC SA	Podstawowy przedmiot działalności
1	Stomil Sanok Dystrybucja Sp. 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 Sp. 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 2020r roku stanowiła 0,6% sprzedaży Spółki.
3	Stomil Sanok Rus Sp. 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 Sp. 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. z siedzibą 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) (do 16.12.2014 Stomil Sanok DE GmbH; do 7.07.2014 Meteor China – Beteiligungs GmbH)	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.

3. Skład Zarządu Spółki Dominującej

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 Merckx

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 skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy 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. 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 zostały szczegółowo przedstawione w notcie 41.

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. Grupa przyjęła założenia i szacunki na temat przyszłości na podstawie wiedzy posiadanej podczas sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego. Występujące założenia i szacunki mogą ulec zmianie na skutek wydarzeń w przyszłości wynikających ze zmian rynkowych lub zmian nie będących pod kontrolą Grupy. Takie zmiany są odzwierciedlane w szacunkach lub założeniach w chwili wystąpienia.

a. Wycena rezerw z tytułu świadczeń pracowniczych

Rezerwy z tytułu świadczeń pracowniczych zostały oszacowane za pomocą metod aktuarialnych. W Spółce Dominującej 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%

b. Składnik aktywów z tytułu podatku odroczonego

Grupa 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.

c. 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 Grupa kierując się profesjonalnym osądem.

d. Stawki amortyzacyjne

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

e. Utrata wartości aktywów trwałych

Grupa przeprowadziła testy na utratę wartości środków trwałych. Wymagało to oszacowania wartości użytkowej ośrodka wypracowującego środki pieniężne, do którego należą te środki trwałe. Oszacowanie wartości użytkowej polega na ustaleniu przyszłych przepływów pieniężnych generowanych przez ośrodek wypracowujący środki pieniężne i wymaga ustalenia stopy dyskontowej do zastosowania w celu obliczenia bieżącej wartości tych przepływów. Przyjęte w tym celu założenia zostały przedstawione w notcie 18.

f. Niepewność związana z rozliczeniami podatkowymi

Regulacje dotyczące podatku od towarów i usług, podatku dochodowego od osób prawnych oraz obciążeń związanych z ubezpieczeniami społecznymi w Polsce 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 Grupy mogą zostać powiększone o dodatkowe zobowiązania podatkowe.

Grupa 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, Grupa ujmuje te rozliczenia uwzględniając ocenę niepewności.

g. Utrata wartości należności handlowych

Grupa 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. Grupa wykorzystuje swoje dane historyczne dotyczące strat kredytowych, skorygowane w stosownych przypadkach o wpływ informacji dotyczących przyszłości.

5. Podstawa sporządzenia sprawozdania finansowego

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z zasadą kosztu historycznego, z wyjątkiem nieruchomości inwestycyjnych oraz pochodnych instrumentów finansowych, które są wyceniane według wartości godziwej.

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Grupę w dającej się przewidzieć przyszłości. Na dzień zatwierdzenia niniejszego sprawozdania finansowego nie stwierdza się, poza sytuacją związaną z rozwojem epidemii szerzej opisaną w pkt 41 niniejszego sprawozdania, istnienia okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności przez spółki Grupy.

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy obejmuje dane za rok zakończony dnia 31 grudnia 2020 roku oraz zawiera dane porównawcze za rok zakończony dnia 31 grudnia 2019 roku.

Oświadczenie o zgodności

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej („MSSF”) zatwierdzonymi przez UE („MSSF UE”). Na dzień zatwierdzenia niniejszego skonsolidowanego 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

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy zostało przedstawione w PLN, które są również walutą funkcjonalną jednostki dominującej. Dla każdej z jednostek zależnych ustalana jest waluta funkcjonalna i aktywa oraz zobowiązania danej jednostki są mierzone w tej walucie funkcjonalnej. Grupa stosuje metodę konsolidacji bezpośredniej i wybrała sposób rozliczania zysków lub strat z przeliczenia, który jest zgodny z tą metodą.

Zasady konsolidacji

Niniejsze skonsolidowane sprawozdanie finansowe zawiera sprawozdanie finansowe Jednostki Dominującej oraz sprawozdania finansowe jednostek kontrolowanych przez Jednostkę Dominującą sporządzone na ten sam dzień bilansowy. Sprawozdania finansowe Jednostek Zależnych sporządzane są za ten sam okres sprawozdawczy co sprawozdanie Jednostki Dominującej przy wykorzystaniu jednolitych zasad rachunkowości. W celu eliminacji jakichkolwiek rozbieżności w stosowanych zasadach rachunkowości wprowadza się korekty.

Wszystkie znaczące salda i transakcje pomiędzy jednostkami Grupy, w tym niezrealizowane zyski wynikające z transakcji w ramach Grupy, zostały w całości wyeliminowane. Niezrealizowane straty są eliminowane chyba, że dowodzą wystąpienia utraty wartości.

Jednostki zależne podlegają konsolidacji w okresie od dnia objęcia nad nimi kontroli przez Grupę, a przestają być konsolidowane od dnia ustania kontroli. Sprawowanie kontroli przez jednostkę dominującą 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 daną jednostkę,

- ma możliwość wykorzystania władzy w celu kształtowania poziomu generowanych zwrotów.

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

6. Istotne zasady (polityka) rachunkowości

a. Wycena do wartości godziwej

Grupa 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).

Dla potrzeb wyceny bilansowej przyjęto następujące kursy:

	31 grudnia 2020	31 grudnia 2019
USD	3,7584	3,7977
EUR	4,6148	4,2585
RUB	0,0501	0,0611
BYN	1,4295	1,8638
UAH	0,1326	0,1602
CNY	0,5744	0,5455
MXN	0,1891	0,2009

Aktywa i pasywa jednostek zależnych zlokalizowanych za granicą włącza się do konsolidacji po przeliczeniu na walutę prezentacji Grupy po kursie obowiązującym na dzień bilansowy. Przychody i koszty są przeliczane przy użyciu kursu średniego dla każdego miesiąca okresu sprawozdawczego. Różnice kursowe powstałe w wyniku takiego przeliczenia są ujmowane w innych całkowitych dochodach i akumulowane w oddzielnej pozycji kapitału własnego. W momencie zbycia podmiotu zagranicznego, różnice kursowe zakumulowane w kapitale własnym, dotyczące danego podmiotu zagranicznego, są ujmowane w zysku lub stracie.

Średnie kursy wymiany za poszczególne okresy obrotowe kształtowały się następująco:

	31 grudnia 2020	31 grudnia 2019
EUR	4,4444	4,2981
RUB	0,0543	0,0594
BYN	1,6039	1,8394
UAH	0,1451	0,1492
CNY	0,5650	0,5560
MXN	0,1823	0,1994

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 zdatnego 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 stanowią koszty bieżącego okresu w momencie 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 odroczony.

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 - Grupę staje się nieruchomością inwestycyjną, Grupa 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. Aktywa niematerialne

Aktywa 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.

Wartość firmy

Wartość firmy z tytułu przejęcia jednostki jest początkowo ujmowana według ceny nabycia stanowiącej kwotę nadwyżki

- sumy:
 - a. przekazanej zapłaty,
 - b. kwoty wszelkich niekontrolujących udziałów w jednostce przejmowanej oraz
 - c. w przypadku połączenia jednostek realizowanego etapami wartości godziwej na dzień przejęcia udziału w kapitale jednostki przejmowanej, należącego poprzednio do jednostki przejmującej.
- nad wartością godziwą netto ustaloną na dzień przejęcia wartości możliwych do zidentyfikowania nabytych aktywów i przejętych zobowiązań.

Po początkowym ujęciu, wartość firmy jest wykazywana według ceny nabycia pomniejszonej o wszelkie skumulowane odpisy aktualizujące z tytułu utraty wartości. Test na utratę wartości przeprowadza się raz na rok lub częściej, jeśli wystąpią ku temu przesłanki. Wartość firmy nie podlega amortyzacji.

Na dzień przejęcia nabyta wartość firmy jest alokowana do każdego z ośrodków wypracowujących środki pieniężne, które mogą skorzystać z synergii połączenia. Każdy ośrodek, lub zespół ośrodków, do którego została przypisana wartość firmy:

- odpowiada najniższemu poziomowi w Grupie, na którym wartość firmy jest monitorowana na wewnętrzne potrzeby zarządcze oraz
- jest nie większy niż jeden segment operacyjny określony zgodnie z MSSF 8 Segmenty operacyjne.

Odpis z tytułu utraty wartości ustalany jest poprzez oszacowanie odzyskiwalnej wartości ośrodka wypracowującego środki pieniężne, do którego została alokowana dana wartość firmy. W przypadku, gdy odzyskiwalna wartość ośrodka wypracowującego środki pieniężne jest niższa niż wartość bilansowa, ujęty zostaje odpis z tytułu utraty wartości. W przypadku, gdy wartość firmy stanowi część ośrodka wypracowującego środki pieniężne i dokonana zostanie sprzedaż części działalności w ramach tego ośrodka, przy ustalaniu zysków lub strat ze sprzedaży takiej działalności wartość firmy związana ze sprzedaną działalnością zostaje włączona do jej wartości bilansowej. W takich okolicznościach sprzedana wartość firmy jest ustalana na podstawie względnej wartości sprzedanej działalności i wartości zachowanej części ośrodka wypracowującego środki pieniężne.

f. Utrata wartości niefinansowych aktywów trwałych

Na każdy dzień bilansowy Grupa ocenia, czy istnieją jakiegokolwiek 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, Grupa 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 ujmują się w tych kategoriach kosztów, które odpowiadają funkcji składnika aktywów, w przypadku którego stwierdzono utratę wartości.

Na każdy dzień bilansowy Grupa 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, Grupa 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 ujmują 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.

Grupa 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”). Grupa 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 Grupa 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.

Do kategorii aktywów finansowych wycenianych zamortyzowanym kosztem Grupa 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.

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

Utrata wartości aktywów finansowych

Grupa 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, Grupa stosuje uproszczone podejście i wycenia odpis na oczekiwane straty kredytowe w kwocie równej oczekiwany stratom kredytowym w całym okresie życia przy użyciu macierzy rezerw. Grupa wykorzystuje swoje dane historyczne dotyczące strat kredytowych, skorygowane w stosownych przypadkach o wpływ informacji dotyczących przyszłości.

h. Pochodne instrumenty finansowe

Instrumenty pochodne, z których korzysta Grupa w celu zabezpieczenia się przed ryzykiem walutowym, to przede wszystkim opcje. 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.

i. 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. Zapasy wyceniane są wg poniższych zasad:

- materiały, towary – w cenie nabycia wg ceny średnioważonej,
- wyroby gotowe i półfabrykaty – koszt bezpośrednich materiałów i robocizny oraz odpowiedni narzut pośrednich kosztów produkcji ustalony przy założeniu normalnego wykorzystania mocy produkcyjnych,
- 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 miesiące – odpis aktualizujący winien wynosić co najmniej 75%;
- znajdujących się na stanie magazynu przez okres powyżej 36 miesięcy – odpis aktualizujący winien wynosić 100%.

j. 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 na oczekiwane straty kredytowe w całym okresie życia.

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

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

k. 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.

l. 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.

m. 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, za 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.

n. Rezerwy

Rezerwy tworzone są wówczas, gdy na Grupie 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 Grupa 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.

o. 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 narzutę płatną 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 1.07.2007r. 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 metodami aktuarialnymi. Świadczenia te ujmowane są jako rezerwy i koszty wynagrodzeń. Na każdy dzień bilansowy powyższe szacunki podlegają weryfikacji.

p. Przychody

Grupa stosuje MSSF 15 Przychody z umów z klientami do wszystkich umów z klientami, z wyjątkiem umów leasingowych objętych zakresem MSSF 16 Leasing, instrumentów finansowych i innych praw lub zobowiązań umownych objętych zakresem MSSF 9 Instrumenty finansowe, MSSF 10 Skonsolidowane sprawozdania finansowe, MSSF 11 Wspólne ustalenia umowne, MSR 27 Jednostkowe sprawozdania finansowe i MSR 28 Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych i wspólnych przedsięwzięciach.

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

Grupa 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;
- Grupa jest w stanie zidentyfikować prawa każdej ze stron dotyczące dóbr lub usług, które mają zostać przekazane;
- Grupa 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 Grupa otrzyma wynagrodzenie, które będzie jej przysługiwało w zamian za dobra lub usługi, które zostaną przekazane klientowi.

Oceniając, czy otrzymanie kwoty wynagrodzenia jest prawdopodobne, Grupa 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 Grupa 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.

Dobro lub usługa 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 Grupy 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 Grupa uwzględnia warunki umowy oraz stosowane przez nią zwyczajowe praktyki handlowe. Cena transakcyjna to kwota wynagrodzenia, które – zgodnie z oczekiwaniem Grupy – 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

Grupa 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

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

Należności

W ramach należności Grupa 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). Grupa ujmuje należność zgodnie z MSSF 9.

Zobowiązania z tytułu umowy

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

Odsetki

Przychody z tytułu odsetek są ujmowane sukcesywnie w miarę ich naliczania (z uwzględnieniem metody efektywnej stopy procentowej, stanowiącej stopę dyskontującą przyszłe wpływy pieniężne przez szacowany okres życia instrumentów finansowych) w stosunku do wartości bilansowej netto danego składnika aktywów finansowych.

Dywidendy

Dywidendy są ujmowane w momencie ustalenia praw akcjonariuszy lub udziałowców do ich otrzymania.

Stosowane przez Grupę 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.

q. 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.

Grupa 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.

r. 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.

s. 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 Dominującej) 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 określone 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 Dominującej 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 Dominującej 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

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

- 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 Koncepcyjnych w MSSF.

Grupa 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.

Zmiany prezentacji i klasyfikacji pozycji sprawozdań finansowych

Mając na uwadze użyteczność przekazywanych informacji finansowych, Grupa dokonała zmiany prezentacji i klasyfikacji niektórych pozycji sprawozdania z sytuacji finansowej oraz rachunku zysków i strat. Zmiany prezentacyjne wynikają z dostosowania sprawozdania do wymogów taksonomii ESEF.

Podsumowanie zmian zaprezentowano w tabelach poniżej:

Rachunek zysków i strat

	2019 opublikowane	zmiana	2019 po zmianie
Wynik z działalności operacyjnej	32 579	-390	32 189
Wynik netto	51 835	0	51 835

Sprawozdanie z sytuacji finansowej

	2019 opublikowane	zmiana	2019 po zmianie
Pasywa			
Kapitał zapasowy	426 285	-424 493	1 792
Kapitał rezerwowy	1 062	-1 062	0
Zyski zatrzymane	-29 379	492 223	462 844
Kapitał z aktualizacji wyceny	66 668	-66 668	0

8. Nowe standardy i interpretacje, które zostały opublikowane, a nie weszły jeszcze w życie

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 niezatwierdzony 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 niezatwierdzony 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 niezatwierdzony 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 niezatwierdzony 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 Jednostki Dominującej wcześniejsze zastosowanie przez Jednostkę Dominującą 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.

9. Przychody umów z klientami

Tabela poniżej przedstawia przychody z tytułu umów z klientami w podziale na kategorie, które odzwierciedlają sposób, w jaki czynniki ekonomiczne wpływają na charakter, kwotę, termin płatności oraz niepewność przychodów i przepływów pieniężnych

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	53 971	396 959	77	124 338	575 345
Mieszanki gumowe	69 652	13 005	7	3 741	86 405
Pasy klinowe	31 297	20 691	12 556	9 002	73 546
Uszczelki budowlane stolarkowe	46 014	9 277	4 988	1 586	61 865
Maszyny rolnicze i części zamienne do maszyn	57 009	1 463	0	0	58 472
Uszczelki budowlane samoprzylepne	16 514	19 655	12 986	3 142	52 297
Inne wyroby przemysłowe i rolnicze	16 771	0	490	1 505	18 766
Usługi przemysłowe	16 742	1 437	0	86	18 265
Wyroby dla farmacji	5 139	5 078	4 704	72	14 993
Wyroby AGD	676	1 246	6 010	0	7 932
Usługi sanatoryjno - wypoczynkowe	6 035	0	0	0	6 035
Pozostałe wyroby	1 076	1 036	37	0	2 149
Razem sprzedaż	320 896	469 847	41 855	143 472	976 070

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	54 045	443 274	218	134 457	631 994
Mieszanki gumowe	86 515	14 636	10	5 597	106 758
Pasy klinowe	26 898	20 964	14 050	8 531	70 443
Uszczelki budowlane stolarkowe	48 623	8 473	5 631	1 351	64 078
Uszczelki budowlane samoprzylepne	13 016	21 233	17 747	2 546	54 542
Maszyny rolnicze i części zamienne do maszyn	42 342	1 640	0	0	43 982
Usługi przemysłowe	18 089	740	0	28	18 857
Wyroby dla farmacji	5 103	4 227	8 161	35	17 526
Inne wyroby przemysłowe i rolnicze	15 067	0	612	1 210	16 889
Usługi sanatoryjno - wypoczynkowe	12 542	0	0	0	12 542
Wyroby AGD	503	1 151	5 859	0	7 513
Pozostałe wyroby	6 206	886	13	0	7 105
Razem sprzedaż	328 949	517 224	52 301	153 755	1 052 229

10. 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 RC S.A. dokonało podziału zysku za 2019 rok w kwocie 34 328 256,58 zł w ten sposób, że cały zysk netto w kwocie 34 328 256,58 zł przeznaczono na kapitał zapasowy Jednostki Dominującej. Szczegółowe informacje zamieszczone zostały w Raporcie bieżącym nr 6/2020 z dnia 30 czerwca 2020 roku.

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 2019r o podziale zysku za 2018 rok.

Do dnia publikacji niniejszego sprawozdania w następujących spółkach zależnych Walne Zgromadzenia Wspólników uchwaliły wypłatę 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.

Suma dywidend od spółek zależnych na dzień 31.12.2020 wynosi 1 739,7 tys. zł. i w sprawozdaniu skonsolidowanym podlega eliminacji.

11. 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, zabezpieczeniem są również: weksle In blanco, cesje praw z umów ubezpieczeń, pełnomocnictwa do rachunków bankowych, pisemne oświadczenie o poddaniu się egzekucji.

Zabezpieczenia na majątku Grupy Kapitałowej Sanok RC z tytułu:	Stan na	
	31.12.2020	31.12.2019
zastaw na maszynach, urządzeniach, zapasach	79 552	122 959
cesja należności	31 197	30 403
hipoteka kaucyjna	79 035	78 220
weksli własnych - zabezpieczenie dotacji i kontraktów terminowych (instrumenty pochodne)	28 892	26 771
gwarancji udzielonych za spółki z Grupy	30	30
akredytyw	360	5 220
inne	270	323
RAZEM	219 336	263 926

12. Przychody ze sprzedaży

Wyszczególnienie	01.01.2020	01.01.2019
	31.12.2020	31.12.2019
Przychody ze sprzedaży produktów	846 564	918 902
Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	84 218	74 397
Pozostałe przychody	45 288	58 930
Razem przychody ze sprzedaży	976 070	1 052 229

z tego:

- sprzedaż krajowa	320 896	328 949
- sprzedaż zagraniczna	655 174	723 280

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

13. Koszty rodzajowe

Wyszczególnienie	Za okres od 01.01 do 31.12	
	2020	2019
- amortyzacja	62 396	55 717
- w kosztach własnych sprzedaży	56 791	49 779
- w kosztach sprzedaży	1 020	1 077
- w kosztach ogólnych	4 585	4 861
- zużycie materiałów i energii	467 517	546 829
- usługi obce	86 479	104 808
- podatki i opłaty	7 678	8 138
- wynagrodzenia	213 674	222 536
- ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	53 750	55 090
- pozostałe koszty rodzajowe	6 743	16 004
Koszty według rodzaju, razem	898 237	1 009 122
Zmiana stanu zapasów i rozliczeń międzyokresowych	-21 055	-62 256
Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby (wielkość ujemna)	-31 029	-22 448
Koszty sprzedaży (wielkość ujemna)	-28 985	-33 551
Koszty ogólnego zarządu (wielkość ujemna)	-116 765	-113 921
Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	700 403	776 946
Wartość sprzedanych nowych uruchomień	32 274	40 684
Wartość sprzedanych towarów i materiałów	73 497	63 421
Koszt sprzedanych produktów, towarów i materiałów	806 174	881 051

W okresie IV-VI 2020 Spółka Dominująca odnotowała znaczny spadek przychodów z działalności gospodarczej mający związek z panującą pandemią, co spowodowało konieczność przestojów i ograniczenia produkcji. Koszty niewykorzystanych mocy produkcyjnych w kwocie 14,7 mln PLN zgodnie z przyjętą w Spółce procedurą ujęto w Kosztach ogólnego zarządu

14. Koszty wynagrodzeń

Wyszczególnienie	Za okres od 01.01 do 31.12	
	2020	2019
– Wynagrodzenia	212 655	220 266
– Koszty ubezpieczeń społecznych	53 403	52 860
– Rezerwy dotyczące świadczeń pracowniczych i narzutów	1 366	4 500
Koszty świadczeń pracowniczych ogółem, w tym:	267 424	277 626
– Pozycje ujęte w koszcie własnym sprzedaży	199 641	204 344
– Pozycje ujęte w kosztach sprzedaży	10 057	10 560
– Pozycje ujęte w kosztach ogólnego zarządu	57 726	62 722

15. Pozostała działalność operacyjna

Pozostałe przychody operacyjne	Za okres od 01.01 do 31.12	
	2020	2019
Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	269	131
Dotacje rządowe*	13 703	114
Inne przychody operacyjne, w tym m.in.	10 425	11 735
– subwencja z tyt. skróconego czasu pracy w spółce Draftex	2 011	0
– rozwiązane odpisy i rezerwy	868	2 542
– otrzymana rekompensaty projektowe	4 267	6 835
– otrzymane rabaty, darowizny od dostawców	86	917
– otrzymane odszkodowania	2 216	458
– inne	977	983
Pozostałe przychody operacyjne razem	24 397	11 980

* w tym 13,6 mln dot. pomocy państwa w ramach tarczy antykryzysowej.

Pozostałe koszty operacyjne	Za okres od 01.01 do 31.12	
	2020	2019
Darowizny	515	382
Utworzone rezerwy i odpisy	253	454
Inne	3 696	2 661
Pozostałe koszty operacyjne, razem	4 464	3 497

16. Przychody i koszty finansowe

Przychody finansowe	Za okres od 01.01 do 31.12	
	2020	2019
Odsetki od lokat	792	1 659
Inne przychody finansowe, w tym:	411	2 318
– wycena bilansowa opcji walutowych	0	996
– nadwyżka dodatnich różnic kursowych	0	721
– pozostałe (m.in. realizacja opcji, wycena aktywów finansowych)	411	601
Przychody finansowe razem	1 203	3 977

Koszty finansowe	Za okres od 01.01 do 31.12	
	2020	2019
Odsetki	3 466	3 704
Inne koszty finansowe, w tym:	5 322	957
– wycena bilansowa opcji walutowych	2 038	66
– nadwyżka ujemnych różnic kursowych	2 495	0
– pozostałe	789	891
Koszty finansowe razem	8 788	4 661

17. Podatek dochodowy

Wyszczególnienie	Za okres od 01.01 do 31.12	
	2020	2019
1. Zysk (strata) brutto	36 563	31 895
2. Różnice pomiędzy zyskiem brutto, a podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym	8 442	53 343
– koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodu	22 994	55 600
– przychody niepodatkowe	-21 158	156
– przychód uznany za zrealizowany	7 308	-2 053
– darowizny podlegające odliczeniu	-702	-360
3. Dochód zwolniony z tytułu działalności w PSI	-55 545	-69 563
4. Podstawa opodatkowania	-10 540	15 675
5. Obciążenie podatkowe wykazane w rachunku wyników	2 774	1 994
6. Efektywna stawka podatkowa (pkt.5/pkt.1)* 100 w %	8%	6%

Wartości kosztów niestanowiących kosztów uzyskania przychodów oraz przychodów niepodatkowych są pochodną wartości odnotowanych przez jednostkę dominującą.

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

18. 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 01.01.2019r	20 571	200 982	592 231	17 735	61 797	893 316
Zwiększenia	0	8 072	85 980	2 042	6 511	102 605
Zmniejszenia	-6 508	-34	-7 954	-841	-1 470	-16 807
Zmiana z tytułu różnic kursowych	-24	55	-84	62	-18	-9
Stan na 31.12.2019r	14 039	209 075	670 173	18 998	66 820	979 105
Zwiększenia	0	71 434	43 712	1 092	3 727	119 965
Zmniejszenia	-1 151	-476	-1 901	-1 357	-392	-5 277
Zmiana z tytułu różnic kursowych	211	-348	1 053	169	270	1 355
Stan na 31.12.2020r	13 099	279 714	713 000	18 902	70 424	1 095 139
Umorzenie środków trwałych						
Stan na 01.01.2019r	0	90 493	447 970	10 647	49 861	598 971
Zwiększenia	132	10 019	36 736	2 926	4 441	54 254
w tym dot. śr.trw. w leasingu	132	3 501	0	1 260	298	5 191
Zmniejszenia	0	-34	-7 494	-779	-843	-9 150
Stan na 31.12.2019r	132	100 478	477 212	12 794	53 459	644 075
Zwiększenia	136	11 223	41 687	2 903	4 808	60 757
w tym dot. śr. trw. w leasingu	136	3 405	0	1 292	224	5 057
Zmniejszenia	0	-470	-1 127	-1 052	-388	-3 037
Zmiana z tytułu różnic kursowych	0	-241	-683	33	189	-702
Stan na 31.12.2020r	268	110 990	517 089	14 678	58 068	701 093
Wartość netto środków trwałych						
Stan na 31.12.2019r	13 907	108 597	192 961	6 204	13 361	335 030
Środki trwałe w budowie na 1.01.2019r						71 968
Zwiększenia nakłady inwestycyjne						137 465
Zmniejszenie (przeniesienie na środki trwałe, sprzedaż, zakończone wynikiem negatywnym)						123 041
Środki trwałe w budowie na 31.12.2019						86 392
Zaliczki na środki trwałe w budowie						10 664
Razem środki trwałe na 31.12.2019r						432 086
Stan na 31.12.2020r	12 831	168 724	195 911	4 224	12 356	394 046
Środki trwałe w budowie na 1.01.2020r						86 392
Zwiększenia nakłady inwestycyjne						54 913
Zmniejszenie (przeniesienie na środki trwałe, sprzedaż, zakończone wynikiem negatywnym)						120 317
Środki trwałe w budowie na 31.12.2020						20 988
Zaliczki na środki trwałe w budowie na 31.12.2020						988
Razem środki trwałe na 31.12.2020r						416 022

W związku z wystąpieniem przesłanek, zgodnie z MSR 36, Spółka przeprowadziła testy na utratę wartości aktywów trwałych posiadanych przez Draftex Automotive GmbH oraz QMRP. Testy przeprowadzono w oparciu o posiadane pięcioletnie prognozy oraz zakładany długoterminowy wzrost w okresie rezydualnym odpowiednio: 1,2%, 1,4%. W celu zdyskontowania przyszłych przepływów pieniężnych zastosowano średnioważony koszt kapitału dla poszczególnych spółek, który wyniósł odpowiednio 6,24% i 8,45%. Przeprowadzone testy nie wykazały konieczności rozpoznania dodatkowych odpisów aktualizujących. Wzrost zastosowanej stopy dyskontowej o 1 p.p. nie spowodowałby konieczności rozpoznania odpisu z tytułu utraty wartości. Spadek założeń dotyczących długoterminowej średniej stopy wzrostu o 1 p.p. również nie spowodowałby konieczności dokonania odpisu.

19. Aktywa niematerialne

Wyszczególnienie	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Licencje na programy komputerowe	Inne wartości niematerialne	Wartość firmy	Wartości niematerialne razem
Wartość brutto aktywów niematerialnych					
Stan na 01.01.2019r	30 727	19 973	1 840	7 001	59 541
Zwiększenia		1 737			1 737
Zmniejszenia		-434	-604		-1 038
Zmiana z tytułu różnic kursowych				-32	-32
Stan na 31.12.2019r	30 727	21 276	1 236	6 969	60 208
Zwiększenia	1 642	1 694	0	0	3 336
Zmniejszenia	0	-2	-609	0	-611
Zmiana z tytułu różnic kursowych	0	78	7	354	439
Stan na 31.12.2020r	32 369	23 046	634	7 323	63 372
Umorzenie aktywów niematerialnych					
Stan na 01.01.2019r	29 905	16 875	527	0	47 307
Zwiększenia	425	1 088	10		1 523
Zmniejszenia		-433			-433
Stan na 31.12.2019r	30 330	17 530	537	0	48 397
Zwiększenia	497	1 142			1 639
Zmniejszenia		-2			-2
Stan na 31.12.2020r	30 827	18 670	537	0	50 034
Wartość netto aktywów niematerialnych					
Stan na 31.12.2019r	397	3 746	699	6 969	11 811
Aktywa niematerialne w toku wytworzenia na 01.01.2019					2 644
Zwiększenie (nakłady inwestycyjne)					238
Zmniejszenie (przeniesienie na wartości niematerialne, sprzedaż)					919
Aktywa niematerialne w toku wytworzenia na 31.12.2019					1 963
Razem aktywa niematerialne na 31.12.2019r					13 774
Stan na 31.12.2020r	1 542	4 376	97	7 323	13 338
Aktywa niematerialne w toku wytworzenia na 01.01.2020					1 963
Zwiększenie (nakłady inwestycyjne)					546
Zmniejszenie (przeniesienie na wartości niematerialne, sprzedaż)					2 061
Zmiana odpisu aktualizującego					-78
Aktywa niematerialne w toku wytworzenia na 31.12.2020					370
Razem aktywa niematerialne na 31.12.2020r					13 708

Stan odpisów na aktywa niematerialne w toku wytwarzania na dzień 31.12.2019 to 45,4 tys. zł. r. w roku 2020 nastąpił wzrost odpisów o 78 tys. zł. i wynosi na dzień 31.12.2020 r. 123,6 tys. zł.

Wartość firmy na poziomie 7,3 mln zł. rozpoznana przy rozliczeniu przejęcia QMRP została poddana testowi na utratę wartości. Wartość odzyskiwalna ośrodka generującego środki pieniężne, do którego przyporządkowano wartość firmy została ustalona na podstawie wartości użytkowej skalkulowanej na bazie prognozy przepływów pieniężnych opartych na 5 letnim budżecie. Do prognoz przepływów pieniężnych zastosowano stopę dyskontową na poziomie 8,45%, natomiast długoterminową stopę wzrostu po okresie 5 letnim przyjęto na poziomie 1,4%.

Przeprowadzony test w oparciu o w/w parametry nie wykazał utraty wartości testowanej wartości firmy, a tym samym konieczności dokonania odpisu z tego tytułu.

20. Nieruchomości inwestycyjne

Główną pozycję nieruchomości inwestycyjnych w Grupie stanowi nieruchomość będąca własnością spółki zależnej Stomil Sanok Dystrybucja Sp. z o.o. Nieruchomość ta zlokalizowana jest w Ciechanowie jej wartość na dzień bilansowy wynosi 4 615 tys. zł.

Wycenę tej nieruchomości przeprowadza niezależny rzeczoznawca majątkowy. W wycenie zastosowano podejście dochodowe, metodę inwestycyjną, technikę kapitalizacji prostej dochodu netto. Wartość odtworzeniową określono w podejściu kosztowym, metodzie odtworzeniowej oraz zastosowano technikę wskaźnikową.

Zgodnie z metodą zdyskontowanych przepływów pieniężnych wartość godziwa jest szacowana na podstawie założeń dotyczących korzyści i zobowiązań związanych z utrzymywaniem składnika aktywów przez okres ekonomicznej użyteczności włączając w to wartość końcową oraz wartość rezydualną. Metoda ta polega na prognozowaniu przyszłych przepływów pieniężnych, dla których jest szacowana

rynkowa stopa dyskontowa celem ustalenia wartości bieżącej strumienia przychodów. Stopa dyskonta wartości końcowej jest zwykle ustalana oddzielnie i różni się od stopy dyskontowej.

Okres prognozy, jak i konkretny harmonogram wpływów i wydatków jest określany przy uwzględnieniu zmian wynikających z przeglądu umów najmu, odnowienia najmu, dalszego podnajmu, planowanej przebudowy czy ponownego wyposażenia. Okres jest zwykle uwarunkowany specyfiką danej klasy nieruchomości. Przepływ dla danego okresu jest zwykle szacowany jako dochód brutto skorygowany o koszt niewynajętej powierzchni, koszty nierefakturowane, koszty związane z nieściągnięciem należności, dodatkowe korzyści wpisane w umowy najmu, koszty utrzymania, koszty prowizji agentów oraz pozostałe koszty związane z bieżącym funkcjonowaniem i zarządzaniem nieruchomością. Przyszłe przepływy z działalności operacyjnej po opodatkowaniu wraz z wartością rezydualną są następnie dyskontowane.

Istotny wzrost (spadek) w wartości szacowanego przychodu z tytułu czynszu bez uwzględnienia wpływu innych czynników skutkowałby znacznym wzrostem (spadkiem) wyceny do wartości godziwej. Istotny wzrost (spadek) w poziomie zakładanego wskaźnika powierzchni niewynajętej bez uwzględnienia wpływu innych czynników skutkowałby znacznym spadkiem (wzrostem) wyceny do wartości godziwej. Tak przeprowadzona wycena została zakwalifikowana do 3 poziomu hierarchii wartości godziwej.

21. Przejęcie jednostki

W 2020 roku nie wystąpiły przejęcia żadnych jednostek.

22. Długoterminowe należności pozostałe

Wyszczególnienie	Stan na	
	31.12.2020	31.12.2019
Depozyty	2 503	1 437
Długoterminowe należności pozostałe razem	2 503	1 437

Depozyty złożone na rzecz dostawców i dotyczą zabezpieczeń wykonania umów zawartych przez jednostkę dominującą, związaną z rozwojem jej działalności w lokalizacji zagranicznej.

23. Aktywa finansowe – długo i krótkoterminowe

Wyszczególnienie	Stan na	
	31.12.2020	31.12.2019
Akcje/Udziały w pozostałych podmiotach	6	6
z tego:		
notowane na giełdzie		
nienotowane na giełdzie	6	6
Aktywa finansowe długoterminowe razem	6	6

Wyszczególnienie	Stan na	
	31.12.2020	31.12.2019
Lokaty bankowe > 3 miesiące	55 472	587
Opcje walutowe	105	1 645
Aktywa finansowe krótkoterminowe razem	55 577	2 232

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.

Aktywa i zobowiązania finansowe

Zmiany w pozostałych aktywach finansowych	DT	KT
stan na 31.12.2019	0	2 232
założenie lokaty pow 3 m-cy	0	55 000
rozliczenie/wygaśnięcie lokaty		-114
zawarcie transakcji zabezpieczających - wycena bilansowa	0	105
rozliczenie/wygaśnięcie transakcji zabezpieczających - wycena bilansowa	0	-1 645
stan na 31.12.2020	0	55 577

Przepływy pieniężne z tytułu rozliczenia aktywa finansowego (transakcje zabezpieczające) wyniosły 399,2 tys. zł, z tytułu rozliczenia lokaty 114 tys. zł.

Zmiany w pozostałych zobowiązaniach finansowych	DT	KT
stan na 31.12.2019	31 081	4 295
zawarcie transakcji zabezpieczających - wycena bilansowa	0	271
rozliczenie/wygaśnięcie transakcji zabezpieczających - wycena bilansowa	0	-182
z tytułu spłaty rat leasingowych i przekwalifikowania z DT na KT	-3 331	-172
stan na 31.12.2020	27 750	4 212

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

24. Aktywa i rezerwy z tytułu podatku odroczonego

Aktywa z tytułu podatku odroczonego

Aktywa z tytułu podatku odroczonego	Za okres	
	31.12.2020	31.12.2019
Stan na początek okresu	39 130	16 527
Zwiększenia w okresie – ujęte w rachunku zysków i strat z tytułu:	6 993	24 510
– niezrealizowanych różnic kursowych	2 947	1
– rezerw na świadczenia pracownicze	738	593
– odpisów aktualizujących majątek	325	2 549
– różnicy pomiędzy wartością bilansową i podatkową środków trwałych	9	6
– inne	2 352	1 563
– aktywa na podatek odroczony z tyt. PSI	622	19 798
Zmniejszenia w okresie – ujęte w rachunku zysków i strat z tytułu:	1 446	2 121
– niezrealizowanych różnic kursowych	1	43
– rezerw na świadczenia pracownicze	269	21
– wycena transakcji pochodnych	101	15
– odpisów aktualizujących majątek	986	1 948
– różnicy pomiędzy wartością bilansową i podatkową środków trwałych	0	1
– inne	89	93
Stan na koniec okresu – dotyczy rachunku zysków i strat	44 203	38 656
Zmiana stanu aktywów z tytułu podatku odroczonego ujęta w rachunku zysków i strat	5 547	22 389
Zwiększenia w okresie – ujęte w kapitałach własnych	265	214
Zmniejszenia w okresie – ujęte w kapitałach własnych	0	0
Stan na koniec okresu – dotyczy kapitałów własnych	739	474
Zmiana stanu rezerw z tytułu podatku odroczonego ujęta w kapitałach własnych	265	214
Stan aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec okresu:	44 942	39 130
– niezrealizowanych różnic kursowych	3 458	512
– rezerw na świadczenia pracownicze	7 677	7 208
– wycena transakcji pochodnych	51	152
– odpisów aktualizujących majątek	2 766	3 427
– różnicy pomiędzy wartością bilansową i podatkową środków trwałych	27	18
– strata podatkowa do rozliczenia w latach kolejnych	4 835	4 835
– inne	5 708	3 180
– aktywa na podatek odroczony z tyt. PSI	20 420	19 798

Rezerwy z tytułu podatku odroczonego

Rezerwy z tytułu podatku odroczonego	Stan na	
	31.12.2020	31.12.2019
Stan na początek okresu	7 047	6 598
Zwiększenia w okresie – ujęte w rachunku zysków i strat z tytułu:	3 135	1 236
– niezrealizowanych różnic kursowych	1 752	278
– różnicy pomiędzy wartością bilansową i podatkową środków trwałych,	386	463
– wycena instrumentów pochodnych	0	57
– inne	997	438
Zmniejszenia w okresie – ujęte w rachunku zysków i strat z tytułu:	318	781
– niezrealizowanych różnic kursowych	2	1
– różnicy pomiędzy wartością bilansową i podatkową środków trwałych	21	222
– wycena transakcji pochodnych	293	0
– inne	2	558
Stan na koniec okresu – dotyczy rachunku zysków i strat	9 713	6 896
Zmiana stanu rezerw z tytułu podatku odroczonego ujęta w rachunku zysków i strat	2 817	455
Zwiększenia w okresie – ujęte w kapitałach własnych	0	0
Zmniejszenia w okresie – ujęte w kapitałach własnych	-1	-6
Stan na koniec okresu – dotyczy kapitałów własnych	150	151
Zmiana stanu rezerw z tytułu podatku odroczonego ujęta w kapitałach własnych	-1	-6
Stan rezerw z tytułu podatku odroczonego ogółem na koniec okresu:	9 863	7 047
– niezrealizowanych różnic kursowych	2 332	582
– różnicy pomiędzy wartością bilansową i podatkową środków trwałych	4 855	4 490
– inne	2 676	1 975

Wyszczególnienie	Stan na	
	31.12.2020	31.12.2019
Aktywa z tyt. podatku odroczonego ujęte w nocie	44 942	39 130
Rezerwa na podatek odroczonego ujęta w nocie	9 863	7 047
Persaldo z noty dotyczące podatku odroczonego	35 079	32 083
Aktywa z tyt. podatku odroczonego ujęte w bilansie	35 092	32 462
Rezerwa na podatek odroczonego ujęta w bilansie	13	379
Persaldo dot. podatku odroczonego z bilansu	35 079	32 083

25. Zapasy

Zapasy	Stan na	
	31.12.2020	31.12.2019
– materiały	53 717	53 215
– półprodukty i produkty w toku	61 215	65 853
– produkty gotowe	49 675	54 772
– towary	30 478	33 286
Zapasy razem	195 085	207 126
Odpis aktualizujący	12 810	14 361
Zapasy brutto	207 895	221 487

Zmiana stanu odpisów aktualizujących zapasy	Za okres	
	01.01.2020 31.12.2020	01.01.2019 31.12.2019
Stan odpisów na początek okresu	14 384	9 786
Zwiększenia razem, z tytułu:	6 457	8 405
zapasów wolnorotujących	3 501	1 877
ceny sprzedaży niższej od kosztu wytworzenia	2 956	6 528
Zmniejszenia razem, z tytułu:	8 031	3 830
sprzedaży, zużycia	799	704
odwrócenia odpisów	7 232	3 126
Stan odpisów na koniec okresu	12 810	14 361

26. Należności

Należności	Stan na	
	31.12.2020	31.12.2019
- z tytułu dostaw i usług	150 338	140 988
- z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych	1 576	3 164
- z tytułu pozostałych podatków	6 395	21 653
- zaliczki handlowe	2 459	4 445
- inne	1 384	2 913
Należności krótkoterminowe netto, razem	162 152	173 163
odpisy aktualizujące wartość należności	3 495	4 822
Należności krótkoterminowe brutto, razem	165 647	177 985

Zmiana stanu odpisów aktualizujących należności	Za okres	
	01.01.2020 31.12.2020	01.01.2019 31.12.2019
Stan odpisów aktualizujących na początek okresu po zmianach	4 822	8 242
dostaw i usług	4 620	7 352
pozostałych należności	202	890
Zwiększenia razem; z tego z tytułu:	1 191	2 861
dostaw i usług	1 191	2 861
pozostałych należności	0	0
Zmniejszenia razem; z tego z tytułu	2 518	6 281
dostaw i usług	2 506	5 593
pozostałych należności	12	688
Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu; z tego z tytułu:	3 495	4 822
dostaw i usług	3 305	4 620
pozostałych należności	190	202

27. Środki pieniężne

Struktura środków pieniężnych prezentowanych w bilansie przedstawia się następująco.

Wyszczególnienie	Stan na	
	31.12.2020	31.12.2019
Środki pieniężne w kasie	83	93
Środki pieniężne na rachunkach bankowych	109 924	79 634
Środki pieniężne razem	110 007	79 727
w tym:		
- w walucie polskiej	98 618	69 256
- w walutach obcych	11 389	10 471

28. Kapitał zakładowy

Zmiany w kapitale zakładowym, które występowały od dnia powstania Jednostki Dominującej 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	X	X
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 2006r	210 130	42 026		2013-03-29
IV Transza z Programu z 2006r	76 580	15 316		2013-07-12
V Transza z Programu z 2006r	286 710	57 342		2014-02-06
Kapitał razem	26 881 922	5 376 384,40		X

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy Sanok RC S.A. w dniu 11.09.2006r. podjęło uchwałę o emisji obligacji serii B z prawem pierwszeństwa do objęcia akcji w ramach programu motywacyjnego, adresowanego do kluczowych pracowników Sanok RC S.A.

Na podstawie ww. uchwały NWZA, 26 października 2006 roku Sąd Rejonowy w Rzeszowie dokonał rejestracji warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego o kwotę 286 710 zł w drodze emisji 1 433 550 akcji o wartości nominalnej 20 groszy każda. W 2013r program ten się zakończył. W jego wyniku zostały wyemitowane akcje wynikające z dwóch transz (IV i V).

W dniu 31 stycznia 2008 roku Sąd Rejonowy w Rzeszowie XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego dokonał rejestracji podziału akcji Sanok RC S.A. poprzez obniżenie wartości nominalnej akcji i zwiększenie liczby akcji bez obniżenia kapitału zakładowego Jednostki Dominującej w stosunku 1:10.

Kapitał zakładowy po rejestracji podziału akcji wynosił 5 734 636 złotych i dzielił się na 28 673 180 akcji zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej 20 groszy każda. Po zarejestrowaniu podziału akcji ogólna liczba głosów wynikająca ze wszystkich wyemitowanych akcji wynosiła 28 673 180.

W dniu 28 października 2009 roku Sąd Rejonowy w Rzeszowie XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego dokonał rejestracji obniżenia kapitału zakładowego Jednostki Dominującej w wyniku umorzenia 2 364 678 akcji Jednostki Dominującej nabytych przez Jednostkę Dominującą w celu ich umorzenia, dokonanego uchwałą nr 14 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy z dnia 26 czerwca 2009 roku. Kapitał zakładowy po rejestracji umorzenia akcji własnych wynosił 5 261 700,40 złotych i dzielił się na 26 308 502 akcji zwykłych na okaziciela o wartości nominalnej 20 groszy każda. Po zarejestrowaniu obniżenia kapitału ogólna liczba głosów wynikająca ze wszystkich wyemitowanych akcji wynosiła 26 308 502.

29. Pozostałe kapitały

Kapitał zapasowy - tworzony jest zgodnie z zapisami statutu, głównie z zysku netto (uchwały WZA).

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 Jednostki Dominującej, warunkowego podwyższenia kapitału zakładowego Jednostki Dominującej z pozbawieniem prawa poboru dotychczasowych akcjonariuszy Jednostki Dominującej, wyrażenia zgody na przeprowadzenie w Spółce Programu Motywacyjnego w latach 2014-2017 oraz zmiany statutu Jednostki Dominującej, podjętej przez Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy w dniu 23 czerwca 2014 roku, kapitał zakładowy Jednostki Dominującej 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.

Do wyceny przyjęto następujące dane:

- | | |
|---|--|
| - data przyznania | - 30 lipca 2014 roku |
| - okres nabywania uprawnień dla wycenianej puli Programu: | - 30 lipca 2014 r – 15 lipca 2018r |
| - cena wyjściowa do modelu wyceny | - 39,00 zł |
| - oczekiwana zmienność kursu akcji Jednostki Dominującej | - 36,1% |
| - oczekiwana zmienność indeksu WIG | - 38,0% |
| - stopa procentowa wolna od ryzyka | - krzywa zerokuponowa na datę przyznania |
| - średni okres trwania życia opcji | - 7,1 lat |
| - oczekiwane dywidendy na jedną akcję | - 1,27 w roku 2014 i 1,3 zł w kolejnych latach |

W lipcu 2018 roku nastąpiło ostateczne stwierdzenie nabycia uprawnień w ramach Programu Motywacyjnego. 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 roku. 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.

30. Udziały niekontrolujące

Udziały niekontrolowane na dzień 31.12.2020r

	Stomil East Sp. z o.o. 34,31 %	Stomil Sanok Wiatka 18,90 %	Wartość udziałów niesprawujących kontroli
Stan na 31.12.2019	678	137	815
Całkowite dochody za 12 m-cy 2020 r	297	-18	279
Wypłaty z zysku w 2020 r	-653	-12	-665
Stan na 31.12.2020	322	107	429

31. Rezerwy długoterminowe

Wyszczególnienie	Za okres	
	01.01.2020	01.01.2019
	31.12.2020	31.12.2019
Stan na początek okresu; z tego:	19 729	17 203
<i>na świadczenia emerytalno-rentowe</i>	15 305	12 256
<i>na nagrody jubileuszowe</i>	4 424	4 947
<i>pozostałe rezerwy</i>	0	0
Zwiększenia; z tego:	2 613	3 400
<i>na świadczenia emerytalno-rentowe</i>	2 553	3 341
<i>na nagrody jubileuszowe</i>	60	59
<i>pozostałe rezerwy</i>	0	0
Zmniejszenia; z tego:	1 717	874
<i>na świadczenia emerytalno-rentowe</i>	1 025	292
<i>na nagrody jubileuszowe</i>	692	582
<i>pozostałe rezerwy</i>	0	0
Stan na koniec okresu	20 625	19 729
z tego:		
<i>na świadczenia emerytalno-rentowe</i>	16 833	15 305
<i>na nagrody jubileuszowe</i>	3 792	4 424
<i>pozostałe rezerwy</i>	0	0

32. Rezerwy krótkoterminowe

Wyszczególnienie	Za okres	
	01.01.2020 31.12.2020	01.01.2019 31.12.2019
Stan na początek okresu; z tego	24 517	25 190
na świadczenia emerytalne	969	1 108
na nagrody jubileuszowe	1 080	1 149
z tyt. innych świadczeń pracowniczych	18 285	17 462
pozostałe rezerwy	4 183	5 471
Zwiększenia; z tego	47 579	48 789
na świadczenia emerytalne	256	317
na nagrody jubileuszowe	352	319
z tyt. innych świadczeń pracowniczych	25 295	26 507
pozostałe rezerwy	21 676	21 646
Zmniejszenia (Wykorzystania, rozwiązania); z tego	41 963	49 462
na świadczenia emerytalne	219	456
na nagrody jubileuszowe	334	388
z tyt. innych świadczeń pracowniczych	24 603	25 684
pozostałe rezerwy	16 807	22 934
Stan na koniec okresu	30 133	24 517
z tego:		
na świadczenia emerytalne	1 006	969
na nagrody jubileuszowe	1 098	1 080
z tyt. innych świadczeń pracowniczych	18 977	18 285
pozostałe rezerwy	9 052	4 183

Wzrost przyjętej stopy dyskontowej o 1 p.p. spowoduje spadek wartości rezerw jubileuszowych i emerytalno-rentowych o 958,3 tys. zł, natomiast spadek o 1 p.p. spowoduje wzrost o 1 112,2 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

Rezerwy na inne świadczenia pracownicze dot. przede wszystkim rezerwy na niewykorzystane urlopy, nagrody, premię, fundusz motywacyjny, natomiast pozostałe rezerwy dot. przyszłych zobowiązań.

33. Przychody przyszłych okresów - długoterminowe i krótkoterminowe

Wyszczególnienie	Stan na	
	31.12.2020	31.12.2019
Długoterminowe		
Dotacje	5 231	5 352
Inne	5	5
Przychody przyszłych okresów – część długoterminowa, razem	5 236	5 357
Krótkoterminowe		
Dotacje	134	1 386
Przychody dot. oprzyrządowania do rozpoznania w przyszłych okresach	0	745
Inne	1 941	24
Przychody przyszłych okresów – część krótkoterminowa	2 075	2 155

34. Kredyty i papiery dłużne długoterminowe i krótkoterminowe

Wyszczególnienie	Stan na	
	31.12.2020	31.12.2019
Kredyty długoterminowe	89 833	178 382
w tym:		
- kredyty w walucie polskiej	1 750	5 419
- kredyty w walutach obcych	88 083	172 963

Struktura kredytów długoterminowych wg stanu na 31.12.2020r.

Spółka posiadająca kredyt, nazwa Banku udzielającego kredyt, jego siedziba	Kwota kredytu wg umowy w tys. zł.	Stan zadłużenia na dzień bilansowy		Termin spłaty	Zabezpieczenie
		tys. zł.	w tym w walucie obcej (w tys.)		
"SANOK RUBBER COMPANY" SA - mBank S.A.	90 000	84 318	18 271 EUR	14.10.2022	zastaw na majątku obrotowym wraz z cesją praw z polisy, cesja należności handlowych, weksel własny in blanco
"STOMET" PEKAO S.A. Krosno	1 042	247		31.12.2022	Zastaw rejestrowy na maszynach, cesja praw z polisy ubezpieczenia przedmiotu zastawu, pełnomocnictwo do rachunku bieżącego, weksel in blanco, wraz z deklaracją wekslową.
"STOMET" PEKAO S.A. Rzeszów	635	338		30.06.2024	Zastaw rejestrowy na maszynach, cesja praw z polisy ubezpieczenia przedmiotu zastawu, pełnomocnictwo do rachunku bieżącego, weksel in blanco, wraz z deklaracją wekslową.
"STOMET" PEKAO S.A. Rzeszów	460	156		30.11.2022	Zastaw rejestrowy na maszynach, cesja praw z polisy ubezpieczenia przedmiotu zastawu, pełnomocnictwo do rachunku bieżącego, weksel in blanco, wraz z deklaracją wekslową.
"STOMET" PEKAO S.A. Rzeszów	780	442		30.09.2024	Hipoteka, cesja praw umowy ubezpieczeniowej, pełnomocnictwo do rachunku, weksel in blanco, wraz z deklaracją wekslową.
Świerkowy Zdrój Medical Spa Sp. zo. o. Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej	1 455	567		31.12.2024	Hipoteka umowna, cesja praw umowy ubezpieczeniowej, weksel in blanco z deklaracją wekslową.
CCPRS Société Générale	344	69	15 EUR	1.12.2021	Zastaw na wartościach niematerialnych i prawnych
CCPRS Société Générale (PGE loan)	1 847	1 846	400 EUR	30.06.2026	
CCPRS LCL (PGE loan)	1 847	1 846	400 EUR	30.06.2027	
Stomil Sanok UA Centralny oddział JSC " Kredobank "	61	4	31 UAH	3.05.2022	
Razem	98 471	89 833			

Struktura kredytów długoterminowych wg stanu na 31.12.2019r.

Spółka posiadająca kredyt, nazwa Banku udzielającego kredyt, jego siedziba	Kwota kredytu wg umowy w tys. zł.	Stan zadłużenia na dzień bilansowy		Termin spłaty	Zabezpieczenie
		tys. zł.	w tym w walucie obcej (w tys.)		
"SANOK RUBBER COMPANY" SA - Santander Bank Polska S.A.	45 000	21 370	5 018 EUR	30.06.2021	hipoteka kaucyjna, cesja części wierzytelności ubezpieczenia budynków, weksel własny in blanco
"SANOK RUBBER COMPANY" SA - mBank S.A.	90 000	78 205	18 365 EUR	14.10.2022	zastaw na majątku obrotowym wraz z cesją praw z polisy, cesja należności handlowych, weksel własny in blanco
"SANOK RUBBER COMPANY" SA - DNB Bank Polska S.A.	150 000	73 271	17 206 EUR	30.07.2021	hipoteka, zastaw rejestrowy na zapasach oraz środkach trwałych z cesją praw z umowy ubezpieczenia, pełnomocnictwo do dysponowania środkami na rachunkach Spółki oraz weksel in blanco.
"STOMET" PEKAO S.A. Krosno	1 042	446		31.12.2022	Zastaw rejestrowy na maszynach, cesja praw z polisy ubezpieczenia przedmiotu zastawu, pełnomocnictwo do rachunku bieżącego, weksel in blanco, wraz z deklaracją wekslową.
"STOMET" PEKAO S.A. Rzeszów	635	444		30.06.2024	Zastaw rejestrowy na maszynach, cesja praw z polisy ubezpieczenia przedmiotu zastawu, pełnomocnictwo do rachunku bieżącego, weksel in blanco, wraz z deklaracją wekslową.
"STOMET" PEKAO S.A. Rzeszów	460	294		30.11.2022	Zastaw rejestrowy na maszynach, cesja praw z polisy ubezpieczenia przedmiotu zastawu, pełnomocnictwo do rachunku bieżącego, weksel in blanco, wraz z deklaracją wekslową.
"STOMET" PEKAO S.A. Rzeszów	495	335		30.09.2024	Hipoteka, cesja praw umowy ubezpieczeniowej, pełnomocnictwo do rachunku, weksel in blanco, wraz z deklaracją wekslową.
"STOMET" BGŻ BNP PARIBAS RZESZÓW	1 023	230		20.12.2021	Zastaw rejestrowy na maszynie, cesja praw z polisy ubezpieczeniowej, pełnomocnictwo do r-ku bieżącego prowadzonego w Banku oraz innych rachunków bankowych.
"STOMIL SANOK DYSTRYBUCJA" - PEKAO S.A.	3 000	3 000		31.08.2021	Hipoteka Wilków, zastaw rejestrowy na zapasach w Wilkowie, cesja należności
Świerkowy Zdrój Medical Spa Sp. z o.o. Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej	1 455	670		31.12.2024	Hipoteka umowna, cesja praw umowy ubezpieczeniowej, weksel in blanco z deklaracją wekslową.
CCPRS Société Générale	317	96	23 EUR	1.06.2021	Zastaw na wartościach niematerialnych i prawnych
Stomil Sanok UA Centralny oddział JSC " Kredobank "	74	21	131 UAH	3.05.2022	Zastaw na środku transportu
Razem	293 501	178 382			

Wyszczególnienie	Stan na	
	31.12.2020	31.12.2019
Kredyty krótkoterminowe,	190 478	89 937
w tym:		
- kredyty w walucie polskiej	14 322	15 542
- kredyty w walutach obcych	176 156	74 395

Struktura kredytów krótkoterminowych wg stanu na 31.12.2020r.

Spółka posiadająca kredyt, nazwa Banku udzielającego kredyt, jego siedziba	Kwota kredytu wg umowy tys. zł.	Stan zadłużenia na dzień bilansowy		Termin spłaty	Zabezpieczenie
		tys. zł.	w tym w walucie obcej (w tys.)		
"SANOK RUBBER COMPANY" SA - Santander Bank Polska S.A.	45 000	23 616	5 117 EUR	30.06.2021	hipoteka, cesja części wierzytelności ubezpieczenia budynków, weksel własny in blanco
"SANOK RUBBER COMPANY" SA - DNB Bank Polska S.A.	150 000	133 827	29 000 EUR	30.07.2021	hipoteka, zastaw rejestrowy na zapasach oraz środkach trwałych z cesją praw z umowy ubezpieczenia, weksel in blanco.
"STOMET" PEKAO S.A. Krosno	2 500	517		10.09.2021	Pełnomocnictwo do rachunku r-ku bieżącego, weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową.
"STOMET" PEKAO S.A. Krosno	1 042	247		31.12.2022	Zastaw rejestrowy na maszynach, cesja praw z polisy ubezpieczenia przedmiotu zastawu, pełnomocnictwo do rachunku bieżącego, weksel in blanco, wraz z deklaracją wekslową.
"STOMET" PEKAO S.A. Rzeszów	635	135		30.06.2024	Zastaw rejestrowy na maszynie, cesja praw z umowy ubezp. przedm. zastawy, weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową, pełnomocnictwo do r-ku bieżącego prowadzonego w Banku.
"STOMET" PEKAO S.A. Rzeszów	460	170		30.11.2022	Zastaw rejestrowy na maszynie, cesja praw z umowy ubezp. przedm. zastawy, weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową, pełnomocnictwo do r-ku bieżącego prowadzonego w Banku.
"STOMET" PEKAO S.A. Rzeszów	780	227		30.09.2024	Hipoteka, cesja praw umowy ubezpieczeniowej, pełnomocnictwo do rachunku, weksel in blanco, wraz z deklaracją wekslową.
"STOMET" BGŻ BNP PARIBAS RZESZÓW	1 023	230		20.12.2021	Zastaw rejestrowy na maszynie, cesja praw z umowy ubezp. przedm. zastawy, weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową, pełnomocnictwo do r-ku bieżącego prowadzonego w Banku.
Świerkowy Zdrój Medical Spa Sp. z o.o. Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej	1 455	175		31.12.2021	Hipoteka umowna, cesja praw umowy ubezpieczeniowej, weksel in blanco z deklaracją wekslową.
Świerkowy Zdrój Medical Spa Sp. z o.o. CAIXA BANK	5 010	4 406		31.03.2021	Zabezpieczenie
"STOMIL SANOK DYSTRYBUCJA" - mBank	5 000	1 483		3.04.2021	Hipoteka Ciechanów, Hipoteka Żąbkowice
"STOMIL SANOK DYSTRYBUCJA" - PEKAO S.A.	3 000	3 732		29.05.2021	Hipoteka Olsztynek, Wołów, Karniewo, zastaw rejestrowy na zapasach w Bogucinie
"STOMIL SANOK DYSTRYBUCJA" - PEKAO S.A.	3 000	3 000		31.08.2021	Hipoteka Wilków, zastaw rejestrowy na zapasach w Wilkowie, cesja należności
Stomil Sanok UA Centralny oddział JSC " Kredobank "	61	12	92 UAH	31.12.2021	Zastaw na środku transportu
CCPRS- Société Générale	7 384	2 091	453 EURO	28.02.2021	Factoring
DRAFTEX - Santander Bank	13 844	12 917	2 799 EURO	28.02.2021	Zabezpieczenie w postaci gwarancji bankowej wystawionej przez Sanok RC
QMRP - CITI CHINA	7 496	3 693	6 429 CNY	26.02.2021	
Razem	247 690	190 478			

Struktura kredytów krótkoterminowych wg stanu na 31.12.2019r.

Spółka posiadająca kredyt, nazwa Banku udzielającego kredytu, jego siedziba	Kwota kredytu wg umowy tys. zł.	Stan zadłużenia na dzień bilansowy		Termin spłaty	Zabezpieczenie
		tys. zł.	w tym w walucie obcej (w tys.)		
"SANOK RUBBER COMPANY" SA - Caixa Bank S.A.	85 170 (20 mln EUR)	54 539	12 807 EUR	31.03.2020	zastaw rejestrowy na zapasach oraz środkach trwałych z cesją praw z umowy ubezpieczenia, pełnomocnictwo do dysponowania środkami, weksel in blanco.
"STOMET" PEKAO S.A. Krosno	1 252	253		31.12.2020	Zastaw rejestrowy na maszynach, cesja praw z polisy ubezpieczenia przedmiotu zastawu, pełnomocnictwo do rachunku bieżącego, weksel in blanco, wraz z deklaracją wekslową.
"STOMET" PEKAO S.A. Krosno	2 500	2 348		10.09.2020	Pełnomocnictwo do rachunku r-ku bieżącego, weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową.
"STOMET" PEKAO S.A. Krosno	400	100		30.09.2020	Zastaw rejestrowy na maszynie , cesja praw z umowy ubezp. przedm. zastawy, weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową, pełnomocnictwo do r-ku bieżącego prowadzonego w Banku.
"STOMET" PEKAO S.A. Krosno	570	207		31.12.2020	Zastaw rejestrowy na maszynach, cesja praw z polisy ubezpieczenia przedmiotu zastawu, pełnomocnictwo do rachunku bieżącego, weksel in blanco, wraz z deklaracją wekslową.
"STOMET" PEKAO S.A. Krosno	1 042	223		31.12.2022	Zastaw rejestrowy na maszynach, cesja praw z polisy ubezpieczenia przedmiotu zastawu, pełnomocnictwo do rachunku bieżącego, weksel in blanco, wraz z deklaracją wekslową.
"STOMET" PEKAO S.A. Rzeszów	635	127		30.06.2024	Zastaw rejestrowy na maszynie , cesja praw z umowy ubezp. przedm. zastawy, weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową, pełnomocnictwo do r-ku bieżącego prowadzonego w Banku.
"STOMET" PEKAO S.A. Rzeszów	47	47		31.12.2020	Zastaw rejestrowy na śr.transportu , cesja praw z umowy ubezp. przedm. zastawy, weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową, pełnomocnictwo do potrącenia kwoty niespłaconego kredytu z bankowych rachunków bieżących Kredytobiorcy w PEKAO S.A.
"STOMET" PEKAO S.A. Rzeszów	460	153		30.11.2022	Zastaw rejestrowy na maszynie , cesja praw z umowy ubezp. przedm. zastawy, weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową, pełnomocnictwo do r-ku bieżącego prowadzonego w Banku.
"STOMET" PEKAO S.A. Rzeszów	495	160		30.09.2024	Hipoteka, cesja praw umowy ubezpieczeniowej, pełnomocnictwo do rachunku, weksel in blanco, wraz z deklaracją wekslową.
"STOMET" BGŻ BNP PARIBAS RZESZÓW	402	37		16.03.2020	Zastaw rejestrowy na maszynie , cesja praw z umowy ubezp. przedm. zastawy, weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową, pełnomocnictwo do r-ku bieżącego prowadzonego w Banku.
"STOMET" BGŻ BNP PARIBAS RZESZÓW	1 023	231		20.12.2021	Zastaw rejestrowy na maszynie , cesja praw z umowy ubezp. przedm. zastawy, weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową, pełnomocnictwo do r-ku bieżącego prowadzonego w Banku.
"STOMET" BGŻ BNP PARIBAS RZESZÓW	399	59		4.05.2020	Zastaw rejestrowy na maszynie , cesja praw z umowy ubezp. przedm. zastawy, weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową.
"STOMET" BGŻ BNP PARIBAS RZESZÓW	599	91		4.05.2020	Zastaw rejestrowy na maszynie , cesja praw z umowy ubezp. przedm. zastawy, weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową.

Spółka posiadająca kredyt, nazwa Banku udzielającego kredyt, jego siedziba	Kwota kredytu wg umowy tys. zł.	Stan zadłużenia na dzień bilansowy		Termin spłaty	Zabezpieczenie
		tys. zł.	w tym w walucie obcej (w tys.)		
Świerkowy Zdrój Medical Spa *Sp. z o.o. Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej	1 455	158		31.12.2020	Hipoteka umowna, cesja praw umowy ubezpieczeniowej, weksel in blanco z deklaracją wekslową.
PST "STOMIL" **CAIXA BANK	5 010	4 401		31.03.2020	Zabezpieczenie
"STOMIL SANOK DYSTRYBUCJA" - mBank	5 000	3 999		2.04.2020	Hipoteka Ciechanów, Hipoteka Żąbkowice
"STOMIL SANOK DYSTRYBUCJA" - PEKAO S.A.	3 000	2 947		29.05.2020	Hipoteka Olsztynek, Wołów, Karniewo, zastaw rejestrowy na zapasach
Stomil Sanok UA Centralny oddział JSC " Kredobank "	74	15	92 UAH	3.05.2022	Zastaw na środku transportu
CCPRS- Société Générale	6 814	2 588	608 EURO	29.02.2020	Factoring
DRAFTEX - Santander Bank	12 776	12 563	2 950 EURO	28.02.2020	Zabezpieczenie w postaci gwarancji bankowej wystawionej przez Sanok RC
QMRP - CITI CHINA	7 611	4 670	8 561 CNY	2 020	
Razem	136 734	89 916			

*Aneksem z dnia 4.10.2019 roku określono termin spłaty kredytu na 14.10.2022r.

* W dniu 21.02.2020 została zarejestrowana nowa nazwa spółki : ŚWIERKOWY ZDRÓJ MEDICAL SPA Sp. z o.o. (wcześniej PST „Stomil” Rymanów)siedziba pozostaje bez zmian.

Różnica w wartości kredytów krótkoterminowych pomiędzy wartością wykazaną w nocie, a pozycją w bilansie na wartość 21 tys. zł. wynika z wartości odsetek statystycznych rozpoznanych w jednostce dominującej w 2019 roku (zapłaconych w styczniu 2020 roku).

35. Zobowiązania krótkoterminowe

	Stan na	
	31.12.2020	31.12.2019
Zobowiązania handlowe	96 595	94 197
Zobowiązania z tytułu podatku dochodowego	1 138	103
Zobowiązania inne,	42 253	37 819
w tym:		
- zobowiązania finansowe z tyt. leasingu	3 941	4 113
- pozostałe zobowiązania finansowe	271	182
- zobowiązania z tytułu innych podatków	10 426	9 824
- zobowiązania inwestycyjne	4 866	12 637
-zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	1 355	2 347
- zaliczki otrzymane na dostawy	0	0
- zobowiązania z tytułu umowy	19 241	6 972
- fundusz socjalny	276	127
- zobowiązania pozostałe	1 877	1 617
Zobowiązania krótkoterminowe, razem	139 986	132 119

Zasady i warunki płatności powyższych zobowiązań finansowych

Przedstawione w powyższej nodzie zobowiązania są nieoprocentowane i zazwyczaj rozliczane 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. Spółki z Grupy tworzą 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 (dotyczy spółek krajowych).

Grupa skompensowała aktywa Funduszu ze swoimi zobowiązaniami wobec Funduszu, ponieważ aktywa te nie spełniają definicji aktywów Grupy.

Tabele poniżej przedstawiają analitykę aktywów, zobowiązań oraz kosztów Funduszu.

Pozycje dot. Funduszu Świadczeń Socjalnych	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	1 014	626
Zobowiązania z tytułu Funduszu	598	1

Wyszczególnienie	Za okres 01.01-31.12	
	2020	2019
Odpisy na fundusz w okresie obrotowym	4 280	3 543

36. Segmenty operacyjne

Skonsolidowany Rachunek zysków i strat wg segmentów operacyjnych za 2020r

Wyszczególnienie	Motoryzacja	Budownictwo	Przemysł i Rolnictwo	Mieszanki	Pozostałe	Grupa ogółem
Przychody	575 346	114 162	173 710	207 448	26 447	1 097 113
Sprzedaż na zewnątrz	575 346	114 162	173 710	86 405	26 447	976 070
Sprzedaż między segmentami				121 043		121 043
Koszt wytworzenia produktów i koszty sprzedaży	520 401	85 566	145 268	183 112	21 855	956 202
Wynik	54 945	28 595	28 442	24 335	4 592	140 911
Koszty ogólnego zarządu						116 765
Pozostałe przychody operacyjne						24 397
Pozostałe koszty operacyjne						4 464
Strata(zysk) z tytułu utraty wartości (odwrócenia strat) należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności						69
Przychody finansowe z tytułu odsetek						792
Inne przychody finansowe						411
Koszty finansowe						8 788
Udziały niekontrolujące						302
Podatek dochodowy						44
ZYSK NETTO						36 217

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

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

Wyszczególnienie	Motoryzacja	Budownictwo	Przemysł i Rolnictwo	Mieszanki	Pozostałe aktywa i pasywa nie przypisane do segmentów i aktywa nieprzypisane	Razem
Aktywa						
Rzeczowe aktywa trwałe	258 185	8 631	24 536	41 461	83 209	416 022
Wartości niematerialne	4 722	58	402	57	8 469	13 708
Zapasy	104 651	15 591	49 677	22 983	2 183	195 085
Należności	98 805	15 057	23 608	15 227	9 455	162 152
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne	301	21	76		2 810	3 208
Pozostałe aktywa nie przypisane do segmentów					214 006	214 006
Razem Aktywa	466 664	39 358	98 299	79 728	320 132	1 004 181
Pasywa						
Zobowiązania krótkoterminowe	51 552	6 948	21 128	28 228	254 816	362 672
Pozostałe pasywa nie przypisane do segmentów					641 509	641 509
Razem Pasywa	51 552	6 948	21 128	28 228	896 325	1 004 181

W pozycji pozostałych aktywów i pasywów nieprzypisanych do segmentów znajdują się te pozycje aktywów i pasywów, które przynależą do segmentu pozostałe oraz których przypisanie do poszczególnych segmentów jest utrudnione bądź niemożliwe. Główne pozycje, które dotyczą wartości aktywów to: środki pieniężne 110 mln zł., aktywa z tytułu podatku odroczonego 35,1 mln zł., aktywa finansowe 55,6 mln zł., pozostałe aktywa trwałe 13,3 mln zł. W pozycji pasywów do segmentów przyporządkowano zobowiązania krótkoterminowe, pozostałe pozycje pasywów wykazano jako nie przypisane

Pozostałe informacje dotyczące segmentów operacyjnych za 2020 r.

Wyszczególnienie	Motoryzacja	Budownictwo	Przemysł i Rolnictwo	Mieszanki	Pozostałe	Grupa ogółem
Nakłady inwestycyjne	34 350	727	1 373	4 607	6 324	47 381
Amortyzacja	38 641	1 467	5 590	7 084	9 614	62 396

Skonsolidowany Rachunek zysków i strat wg segmentów operacyjnych za 2019r

Wyszczególnienie	Motoryzacja	Budownictwo	Przemysł i Rolnictwo	Mieszanki	Pozostałe	Grupa ogółem
Przychody	631 991	118 620	156 355	249 278	38 504	1 194 748
<i>Sprzedaż na zewnątrz</i>	631 991	118 620	156 355	106 759	38 504	1 052 229
<i>Sprzedaż między segmentami</i>				142 519		142 519
Koszt wytworzenia produktów i koszty sprzedaży	586 423	90 462	132 127	220 293	27 816	1 057 121
Wynik	45 568	28 158	24 228	28 985	10 688	137 627
Koszty ogólnego zarządu						113 921
Pozostałe przychody operacyjne						11 980
Pozostałe koszty operacyjne						3 497
Strata(zysk) z tytułu utraty wartości (odwrócenia strat) należności z tytułu dostaw i usług oraz pozostałych należności						390
Przychody finansowe z tytułu odsetek						1 659
Inne przychody finansowe						2 318
Koszty finansowe						4 661
Udziały niekontrolujące						372
Podatek dochodowy						-19 940
ZYSK NETTO						51 463

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

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

Wyszczególnienie	Motoryzacja	Budownictwo	Przemysł i Rolnictwo	Mieszanki	Pozostałe segmenty i aktywa nieprzypisane do segmentów	Grupa ogółem
Aktywa						
Rzeczowe aktywa trwałe	266 542	9 063	28 636	44 165	83 680	432 086
Wartości niematerialne	3 596	64	422	53	9 639	13 774
Zapasy	111 477	16 525	50 300	24 143	4 681	207 126
Należności	101 025	14 331	28 613	17 909	11 285	173 163
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe czynne	4	10	64	0	2 619	2 697
Pozostałe aktywa nie przypisane do segmentów					125 818	125 818
Razem Aktywa	482 644	39 993	108 035	86 270	237 722	954 664
Pasywa						
Zobowiązania krótkoterminowe	38 899	7 084	25 795	26 326	150 624	248 728
Pozostałe pasywa nie przypisane do segmentów					705 936	705 936
Razem Pasywa	38 899	7 084	25 795	26 326	856 560	954 664

W pozycji pozostałych aktywów i pasywów nieprzypisanych do segmentów znajdują się te pozycje aktywów i pasywów, które przynależą do segmentu pozostałe oraz których przypisanie do poszczególnych segmentów jest utrudnione bądź niemożliwe. Główne pozycje, które dotyczą wartości aktywów to: środki pieniężne 79,7 mln zł., aktywa z tytułu podatku odroczonego 32,5 mln zł., pozostałe aktywa trwałe 13,6 mln zł. W pozycji pasywów do segmentów przyporządkowano zobowiązania krótkoterminowe, pozostałe pozycje pasywów wykazano jak nie przypisane

Pozostałe informacje dotyczące segmentów operacyjnych za 2019 r.

Wyszczególnienie	Motoryzacja	Budownictwo	Przemysł i Rolnictwo	Mieszanki	Pozostałe	Razem Grupa
Nakłady inwestycyjne	83 427	924	3 095	21 060	9 789	118 295
Amortyzacja	33 002	2 137	5 462	5 484	9 632	55 717

Sprzedaż wg obszarów geograficznych

Wyszczególnienie	Od 01.01 do 31.12	
	2020	2019
Sprzedaż eksportowa razem:	655 174	723 280
<i>Kraje Unii Europejskiej</i>	469 847	517 224
<i>Kraje Europy Wschodniej</i>	41 855	52 301
<i>Pozostałe rynki zagraniczne</i>	143 472	153 755
Sprzedaż krajowa	320 896	328 949
Ogółem sprzedaż	976 070	1 052 229

37. Zysk na akcję

Tytuł	2020	2019
Zysk netto Grupy	36 217	51 463
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/akcję w PLN	1,35	1,91
Rozwodniony zysk/akcję w PLN	1,32	1,87

38. Cele i zasady zarządzania ryzykiem finansowym

Grupa, z uwagi na posiadane instrumenty finansowe narażona jest na ryzyko kredytowe, płynności oraz ryzyko rynkowe, elementami którego są ryzyko walutowe i stopy procentowej. Grupa 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:

Wyszczególnienie	Stan na:	
	31.12.2020	31.12.2019
bez przeterminowania	148 512	143 972
Przeterminowane 0-30 dni	6 513	18 611
Przeterminowane 31- 180 dni	6 613	9 953
Przeterminowane 181 -365 dni	251	454
Przeterminowane powyżej 1 roku	263	173
Wartość należności netto razem	162 152	173 163

Wyszczególnienie	Stan na	
	31.12.2020	31.12.2019
Aktywa finansowe	6	6
Aktywa finansowe wyceniane w zamortyzowanym koszcie	55 577	2 232
Należności krótkoterminowe	162 152	173 163
Wartość bilansowa, razem	217 735	175 401

Klasyfikacja należności wykazanych w bilansie według długości okresu przeterminowania:

Należności	Stan na 31.12.2020		
	netto	odpis	brutto
bez przeterminowania	148 512	57	148 569
Przeterminowane 0-30 dni	6 513	4	6 517
Przeterminowane 31- 180 dni	6 613	31	6 644
Przeterminowane 181 -365 dni	251	140	391
Przeterminowane powyżej 1 roku	263	3 263	3 526
Wartość należności netto razem	162 152	3 495	165 647

Należności	Stan na 31.12.2019		
	netto	odpis	brutto
bez przeterminowania	143 972	96	144 068
Przeterminowane 0-30 dni	18 611	470	19 081
Przeterminowane 31- 180 dni	9 953	18	9 971
Przeterminowane 181 -365 dni	454	802	1 256
Przeterminowane powyżej 1 roku	173	3 436	3 609
Wartość należności netto razem	173 163	4 822	177 985

Z wyjątkiem należności przedstawionych w powyższej tabeli, pozostałe aktywa finansowe nie są przeterminowane. Na należności, dla których – w ocenie Grupy – istnieje ryzyko nieotrzymania zapłaty zostały utworzone odpisy aktualizacyjne, które według stanu na 31.12.2020r. wynoszą 3 495 tys. zł.

Grupa rozpoznaje również ryzyko kredytowe związane z zaliczkami na środki trwałe w budowie (stan na 31.12.2020r.: 1,0 mln. zł).

Z uwagi na różnorodność odbiorców, w Grupie nie występuje istotne zagrożenie ryzykiem kredytowym.

Klienci, którzy korzystają z kredytu kupieckiego poddawani są procedurom weryfikacji przed udzieleniem kredytu kupieckiego. Należności w kwocie 446,7 tys. zł. zabezpieczone są gwarancjami i akredytywami. Część należności Spółka Dominująca ubezpiecza w Korporacji Ubezpieczeń Kredytów Eksportowych (KUKE) - na 31.12.2020 to kwota 2500 tys. zł.

Ryzyko płynności

Analiza wymagalności na 31 grudnia 2020 roku:

Wyszczególnienie	Wartość bilansowa	do 1 m-ca	2-6 miesięcy	6-12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy
Zobowiązania finansowe nie będące instrumentami pochodnymi:	448 047	98 103	66 826	165 535	117 583
– Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	31 962	368	1 868	1 976	27 750
– Zobowiązania handlowe oraz inne zobowiązania	135 774	93 914	25 910	15 950	0
– Kredyty bankowe	29 816	3 821	15 432	5 048	5 515
– Kredyty bankowe w rachunku bieżącym	250 495	0	23 616	142 561	84 318
Instrumenty pochodne - opcje	-166	-16	-150	0	0

Analiza wymagalności na 31 grudnia 2019 roku:

Wyszczególnienie	Wartość bilansowa	do 1 m-ca	2-6 miesięcy	6-12 miesięcy	powyżej 12 miesięcy
Zobowiązania finansowe nie będące instrumentami pochodnymi:	431 519	106 790	85 103	30 163	209 463
– Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	35 376	275	1 561	2 459	31 081
– Zobowiązania handlowe oraz inne zobowiązania	127 824	104 096	23 728	0	0
– Kredyty bankowe	31 246	2 399	5 275	13 851	9 721
– Kredyty bankowe w rachunku bieżącym	237 073	20	54 539	13 853	168 661
Instrumenty pochodne - opcje	1 462	170	806	486	0

Spółka Dominująca prognozuje przyszłe wpływy i wydatki oraz dobiera źródła ich finansowania. Posiada niewykorzystaną część limitów kredytowych zwiększającą elastyczność finansową. Ponadto polityka związana z zarządzaniem kapitałami własnymi oraz osiągnięta rentowność powodują, że wszystkie swoje zobowiązania **spółka dominująca reguluje terminowo i na dzień bilansowy nie posiada zobowiązań przeterminowanych**.

Do finansowania działalności wykorzystywane są kredyty obrotowe odnawialne z terminami spłaty do czerwca i lipca 2021 r. oraz 2022r. Umowy kredytowe przewidują możliwość prolongaty finansowania na kolejne okresy.

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

Pozostałe spółki monitorują ryzyko utraty płynności przy pomocy narzędzi okresowego planowania przepływów pieniężnych oraz poprzez analizę wymagalności / zapadalności aktywów finansowych. Ich celem jest utrzymanie równowagi pomiędzy ciągłością a elastycznością finansowania poprzez negocjowanie z kontrahentami dłuższych terminów płatności i wykorzystywanie różnych źródeł finansowania (kredyty w rachunku bieżącym, inne kredyty bankowe, pożyczki).

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	51 594	3 652	69 367	3 551
Zobowiązania handlowe i pozostałe	-39 038	-897	-24 991	-826
Kredyty bankowe i środki pieniężne	-54 994	538	-67 593	24
Wartość bilansowa brutto, razem	-42 438	3 293	-23 217	2 749

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

Poza Jednostką Dominującą na ryzyko walutowe (z tytułu zawieranych transakcji) spośród spółek krajowych narażona jest spółka Stomil - East Sp. z o.o. Około 97,0% zawartych przez Stomil - East Sp. z o.o. transakcji sprzedaży wyrażonych jest w walutach innych niż waluta sprawozdawcza, podczas gdy prawie 100% kosztów wyrażona jest w walucie sprawozdawczej.

Zagraniczne spółki z grupy narażone są na ryzyko kursowe wynikające z relacji kursu PLN, EUR, USD do własnych walut krajowych (UAH, RUB, BYN).

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 18,3 mln. zł., a osłabienie skutkowałoby spadkiem zysku brutto o w/w wartość.

Taka sama analiza przeprowadzona na danych bilansowych i kursach NBP z 31.12.2019, wskazywała na wpływ na zysk brutto w wysokości 8,8 mln. zł.

Ryzyko stopy procentowej

Wyszczególnienie	Stan na	
	31.12.2020	31.12.2019
Kredyty o stopie procentowej opartej na WIBOR 1 miesiąc	12 340	16 960
Kredyty o stopie procentowej opartej na WIBOR 3 miesiące	0	0
Kredyty o stopie procentowej opartej na EURIBOR 1 miesiąc	260 529	230 090
Kredyty o stopie procentowej opartej na LIBOR ON	0	12 563
Kredyty o stopie procentowej opartej na WIBOR ON	3 733	4 000
Pozostałe kredyty	3 709	4 706

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 porównaniu do średniorocznych stawek z 2020 roku), wzrost oprocentowania spowodowałby wzrost kosztów finansowych łącznie o 701 tys. zł przy stanie kredytu na 31.12.2020 roku, 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 670 tys. zł, a spadek poprawiłby wynik o taką kwotę.

Ryzyko zmian cen i surowców

Grupa 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		Z tytułu odsetek i inne	
	przychody	koszty	przychody	koszty
Aktywa finansowe dostępne do sprzedaży	1	0	0	0
Należności	16 186	52	177	0
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	256	586	528	58
Zobowiązania handlowe oraz inne zobowiązania	2 705	2 001	17	1 923
Kredyty bankowe w rachunku bieżącym	535	20 062	17	1 760
Opcje	0	1 598	0	0
Razem	19 683	24 299	739	3 708

Wyszczególnienie	2019			
	Z tytułu różnic kursowych		Z tytułu odsetek i inne	
	przychody	koszty	przychody	koszty
Należności	56	2 296	14	0
Środki pieniężne i ich ekwiwalenty	65	414	1 630	104
Zobowiązania handlowe oraz inne zobowiązania	598	9	0	2 019
Kredyty bankowe w rachunku bieżącym	2 666	439	12	2 010
Opcje	1 566	0	0	0
Razem	4 951	3 158	1 656	4 133

Według oceny Spółki Dominującej 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.

Zmiany zobowiązań wynikających z działalności finansowej

Stan kredytów na 31.12.2019	268 319
Zmiany wynikające z przepływów pieniężnych w działalności finansowej	-7 306
Zmiany wynikające z różnic kursowych	19 298
Stan kredytów na 31.12.2020	280 311

39. Noty objaśniające do sprawozdania z przepływów pieniężnych

	Stan na	
	31.12.2020	31.12.2019
Zmiana stanu zobowiązań		
zmiana wynikająca z bilansu, tj.:	3 501	32 795
zmiana zobowiązań DT z tyt. leasingu	-3 331	30 430
zmiana zobowiązań handlowych z zaliczkami na dostawy	2 398	2 791
zmiana zobowiązań finansowych (opcje i leasing KT)	-83	1 418
zmiana zobowiązań innych	-7 752	-542
zmiana zobowiązań z tytułu umów	12 269	-1 302
zmiany wykazane w przepływach	14 686	2 579
różnica, obejmuje:	-11 185	30 216
zmianę stanu zobowiązań inwestycyjnych	-7 771	-1 632
zmianę stanu zobowiązań finansowych z tyt opcji		
zmianę stanu zobowiązań finansowych z tyt leasingu DT i KT	-3 414	31 848
eliminację zobowiązania z tytułu nieopłaconych udziałów		
Pozostałe korekty w działalności operacyjnej	-10 712	-393
prawo do emisji CO ₂	609	592
podatek u źródła	0	-43
podatek dochodowy od dywidendy zapłacony poza PL	-26	-58
nadpłata z tytułu podatku dochodowego	271	233
amortyzacja nieczynnej maszyny	0	60
Rezerwy aktuarialne (wynik z lat ub)	-1 006	-649
Aktywo na podatek odroczone z tyt. rezerw aktuarialnych (wynik z lat ub)	191	123
różnice kursowe	-8 814	1 375
pozostałe korekty z tytułu wyceny majątku	-1 913	-1 990
pozostałe korekty	-25	-37
Inne przepływy inwestycyjne	-62 470	54 631
zobowiązania inwestycyjne	-7 771	-1 632
różnice zrealizowane od zobowiązań inwestycyjnych	521	61
lokaty o terminie zapadalności powyżej 3 m-cy	-55 000	57 185
dywidendy wypłacone akcjonariuszom mniejszościowym	-665	-861
korekty konsolidacyjne	445	-122

40. Pozostałe informacje do raportu rocznego za 2020 r.

Opis zmian organizacji grupy kapitałowej, w tym w wyniku połączenia jednostek, uzyskania lub utraty kontroli nad jednostkami zależnymi oraz inwestycjami długoterminowymi, a także podziału, restrukturyzacji i zaniechania działalności.

W okresie 12 miesięcy 2020 roku nie nastąpiły zmiany w organizacji grupy kapitałowej.

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 Dominującej, które odbyło się 30 czerwca 2020 r oraz rejestracji na NWZA w dniu 31.08.2020.

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, Marek Łęcki - 2 967 900 akcji, Marta Rudnicka - 1 307 820 akcji.

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

Sanok RC S.A. ani podmioty od niej zależne nie są stronami żadnego postępowania sądowego lub przed organami administracji publicznej dotyczącego zobowiązań lub wierzytelności o istotnej dla Grupy wartości (przy czym jako istotne uważa się łączną wartość odpowiadającą co najmniej 10% kapitałów własnych Jednostki Dominującej).

Informacje o zawarciu przez emitenta lub jednostkę od niego zależną 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 lub przez jednostkę od niego zależną poręczeń kredytu lub pożyczki lub udzieleniu gwarancji – łącznie jednemu podmiotowi lub jednostce zależnej od tego podmiotu, jeżeli łączna wartość istniejących poręczeń lub gwarancji stanowi równowartość co najmniej 10% kapitałów własnych emitenta

Łączna wartość zobowiązań warunkowych Spółki dominującej z tytułu poręczenia za kredyt QMRP i gwarancji za kredyt Draftex Automotive na 31.12.2020r. wyniosła 21,1 mln PLN.

29 marca 2019r. 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 na dzień 31.12.2020r. z tego tytułu to 4,41 mln PLN).

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 31.12.2020r. wynosi 25,4 mln EUR tj. 21,9% kapitałów własnych jednostki dominującej.
- W okresie IV-VI 2020 Spółka Dominująca odnotowała znaczny spadek przychodów z działalności gospodarczej mający związek z panującą pandemią, co spowodowało konieczność przestojów i ograniczenia produkcji. W Sanok RC S.A. zgodnie z przyjętą procedurą koszty niewykorzystanych mocy produkcyjnych w kwocie 14,7 mln PLN ujęto w kosztach ogólnego zarządu
- W zakresie warunków zatrudnienia – nastąpiło zmniejszenie wymiaru czasu pracy dla części pracowników. Spółki Grupy skorzystały z dofinansowania do wynagrodzeń z Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Rzeszowie w ramach świadczeń na rzecz ochrony miejsc pracy ze środków Funduszu Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych. Spółki Grupy otrzymały na dzień 31.12.2020 następujące wsparcie: Sanok RC w kwocie 11,5 mln PLN, Świerkowy Zdrój Medical Spa Sp. z o.o. 378 tys. PLN, oraz Stomet Sp. z o.o. 1,7 mln PLN.

Spółka Draftex z tytułu skróconego czasu pracy otrzymała subwencję w wysokości 2,0 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 odroczony” Rachunku zysków i strat oraz w nocie 24 „Aktywa i rezerwy z tytułu podatku odroczonego”.

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 kwalifikowanych 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.

- Utrata wartości aktywów oraz ocena oczekiwanej straty kredytowej (ECL)

Spółka Dominująca przeprowadziła na dzień 31 grudnia 2020 roku analizę wpływu pandemii COVID-19 na kalkulację oczekiwanych strat kredytowych pod kątem uwzględnienia dodatkowego ryzyka kredytowego związanego z obecną sytuacją gospodarczą, która mogłaby spowodować pogorszenie sytuacji płynnościowej kontrahentów oraz spółek zależnych a tym samym wpłynąć na ryzyko dodatkowych odpisów dotyczących należności handlowych jak również udzielonych pożyczek.

Na podstawie analizy dotychczasowych spłat należności Spółka zaobserwowała, iż poziom spłaty należności handlowych prezentowanych w sprawozdaniu z sytuacji finansowej na dzień 31 grudnia 2020 roku nie uległ istotnej zmianie – samo zmniejszenie kwoty należności jest w znaczącej mierze pochodną niższych przychodów ze sprzedaży osiągniętych w II kwartale 2020 roku. Spółka jest w stałym kontakcie z kluczowymi kontrahentami i nie ma na dzień dzisiejszy sygnałów świadczących o istotnym wzroście ryzyka spłaty należności.

Biorąc pod uwagę powyższe oraz z uwagi na niepewność prognoz dotyczących rozwoju pandemii i ich wpływu na otoczenie gospodarcze, Spółka nie dysponuje danymi, na bazie których mogłaby oszacować dodatkowe ryzyko kredytowe, a tym samym nie zidentyfikowała przesłanek do zmiany szacunków przyjętych do oceny oczekiwanych strat kredytowych na dzień 31 grudnia 2020 roku. Spółka na bieżąco analizuje sytuację i w razie zaistnienia przesłanek dokona aktualizacji założeń przyjętych w modelu kalkulacji oczekiwanych strat kredytowych.

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.

Struktura zatrudnienia w Grupie

Wyszczególnienie	Średnie zatrudnienie w etatach na 31.12.	
	2020	2019
SANOK RC SA	2 311	2 413
Stomil Sanok Dystrybucja Sp. z o.o. w Bogucinie	97	100
STOMIL – EAST Sp. z o.o. w Sanoku	7	6
STOMET Sp. z o.o. w Sanoku	173	185
Świerkowy Zdrój Medical Spa Sp. z o.o. w Rymanowie	114	128
Stomil Sanok Wiatka SA w Kirowie, Rosja	8	8
Stomil Sanok RUS Sp. z o.o. w Moskwie Rosja	7	8
Stomil Sanok BR w Brześciu n/Bugiem, Białoruś	43	45
Stomil Sanok Ukraina Sp. z o.o. w Równem, Ukraina	16	16
Rubber & Plastic Systems S.A.S w Villers-la-Montagne we Francji	58	62
Sanok (Qingdao) Auto Parts Sp. z o.o. w Jiaozhou Chiny	0	1
Draftex Automotive GmbH w Greiffrath Niemcy	278	269
Qingdao Masters of Rubber and Plastic Co., Ltd w Jiaozhou Chiny	123	140
Ogółem	3 235	3 381

Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych

Poniższa tabela przedstawia wynagrodzenie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych wypłacone lub należne za rok zakończony 31 grudnia 2020 roku i 31 grudnia 2019 roku w podziale na rodzaje usług:

Wyszczególnienie	Od 01.01.do 31.12.	
	2020	2019
Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	97,8	110,1
Przegląd skróconego sprawozdania półrocznego	57,9	57,9
Razem	155,7	168,0

Wynagrodzenie wypłacone lub należne członków Zarządu Spółki Dominującej oraz Rady Nadzorczej Spółki Dominującej

Zarząd (w zł):

Wyszczególnienie	Wynagrodzenie		
	stałe	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 Merkx (od 30.06.2020)	0,00	0,00	0,00

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

Rada Nadzorcza (w zł):

Wyszczególnienie	Wynagrodzenie
Marek Łęcki	147 633,16
Jacek Podgórski	126 603,60
Grzegorz Stulgis	0
Marta Rudnicka	115 446,16
Jan Woźniak	121 003,56
Zofia Dzik	100 646,16
Grażyna Sudzińska-Amroziewicz (od 14.06.2019)	104 403,56

41. Zdarzenia występujące po dniu bilansowym

Zarząd Spółki Dominującej 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 Dominującej 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 Dominującej 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 (tańcuch 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 Dominującej 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 Drahtex 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 / zaleceniami 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 Dominującej 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 Dominującej 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 Dominującej 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 Dominującej 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 notce nr 17 jednostkowego sprawozdania finansowego.

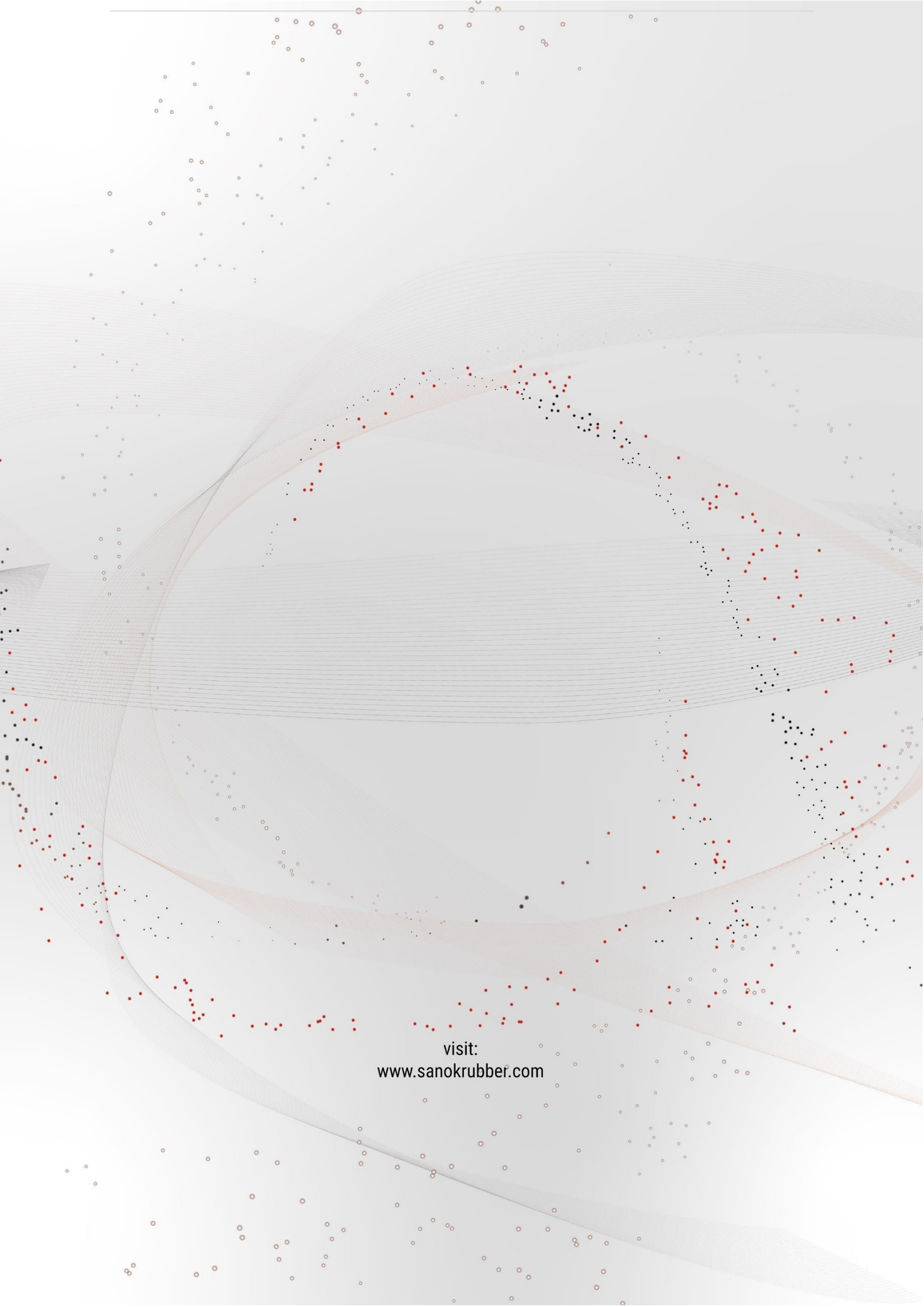
Po dniu sprawozdawczym nie wystąpiły żadne inne niż opisane istotne zdarzenia, które wymagałyby ujawnienia w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym za rok 2020.

Sanok dnia 25 marca 2021.

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 Merx

Sporządził: Agnieszka Rudy



visit:
www.sanokrubber.com



Zastrzeżenie: ten dokument nie stanowi wersji oficjalnej sprawozdania Zarządu z działalności Grupy i jest kopią w formacie pdf sprawozdania, które zostało opublikowane w formacie xhtml

Sprawozdanie Zarządu z Działalności
Grupy Kapitałowej Sanok Rubber Company
za 2020 rok

Spis treści

1	Informacje podstawowe	3
1.1	Grupa Kapitałowa Sanok Rubber Company.....	3
1.2	Zmiany w kapitale zakładowym.....	4
1.3	Akcjonariusze posiadający co najmniej 5% w ogólnej liczbie głosów na WZA Spółki Dominującej	4
1.4	Władze spółek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej	4
2	Podstawowe wielkości ekonomiczno – finansowe ujęte w sprawozdaniu finansowym	5
2.1	Podstawowe wielkości charakteryzujące wyniki finansowe	5
2.2	Istotne ryzyka i zagrożenia	6
3	Informacje o podstawowych produktach Grupy i znaczący odbiorcy.	6
4	Przychody ze sprzedaży, struktura wg linii produktowych i struktura geograficzna.....	7
4.1	Wartość i struktura sprzedaży w podstawowych grupach wyrobów	7
4.2	Zasady dystrybucji wyrobów	7
5	Źródła zaopatrzenia w surowce i materiały.....	8
6	Informacja o znaczących dla działalności gospodarczej umowach.	8
6.1	Umowy kredytowe, gwarancje, poręczenia.	8
6.2	Umowy ubezpieczeniowe.	8
6.3	Inne umowy.	8
7	Informacje o głównych inwestycjach w środki trwałe, wartości niematerialne.	9
8	Ważniejsze osiągnięcia w dziedzinie badań i rozwoju.	9
9	Sytuacja Kadrowa Grupy, wynagrodzenia	9
10	Działania w zakresie poprawy warunków pracy i ochrony środowiska.	9
11	Informacje dotyczące umowy z podmiotem uprawnionym do badania sprawozdań finansowych, o dokonanie badania lub przeglądu sprawozdania sprawozdawania finansowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego.	9
12	Pozostałe informacje zgodnie z MSR 1.13	9
13	Oświadczenie o stosowaniu ładu korporacyjnego.....	10
14	Oświadczenie grupy kapitałowej na temat informacji niefinansowych.	10

1 Informacje podstawowe

1.1 Grupa Kapitałowa Sanok Rubber Company

Na dzień 31.12.2020r. Grupa Kapitałowa Sanok Rubber Company składała się z Podmiotu Dominującego Sanok RC S.A. oraz trzynastu podmiotów zależnych.

Podmiot Dominujący, 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.

Sanok Rubber Company S.A. został wpisany do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego przez Sąd Rejonowy w Rzeszowie pod Nr KRS 0000099813. Kapitał zakładowy na 31.12.2020 r. wynosił 5 376 384,40zł i dzielił się na 26 881 922 akcji o wartości nominalnej 20 groszy każda. 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.

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 niż 1 075 272 szt.

W skład Grupy Kapitałowej wchodziło cztery podmioty zależne krajowe oraz dziewięć zagranicznych – opisane w sprawozdaniu skonsolidowanym w pkt. 2 „Dane podstawowe o pozostałych spółkach wchodzących w skład Grupy Kapitałowej”

SPÓŁKI POLSKIE

STOMET Sp. z o.o. Sanok	100%
Stomil Sanok Dystrybucja Sp. z o.o. Bogucin k. Poznania	100%
Stomil Sanok Dystrybucja Oddział Bielsko-Biała	
Stomil Sanok Dystrybucja Oddział Dębica	
Stomil Sanok Dystrybucja Oddział Piekoszków k. Kielc	
Stomil Sanok Dystrybucja Sanok	
Świerkowy Zdrój Medical SpA Sp. z o.o. Rymanów Zdrój	100%
Stomil East Sp. z o.o. Sanok	65,7%

SPÓŁKI ZAGRANICZNE

Colmant Cuvelier RPS S.A.S. Villers-la-Montagne, Francja	100%
Draftex Automotive GmbH Grefrath, Niemcy	100%
QMRP Co., Ltd. Qingdao, Chiny	79,7%*
Sanok (Qingdao) Auto Parts Qingdao, Chiny	100%
SMX RUBBER COMPANY SA de CV San Luis Potosí, Meksyk	99%**
Stomil Sanok Wiatka SA Kirów, Rosja	81,1%
Stomil Sanok RUS Sp. z o.o. Moskwa, Rosja	100%
Stomil Sanok UKR Sp. z o.o. Równe, Ukraina	100%
Przedsiębiorstwo Unitarne Stomil Sanok BR Brześć, Białoruś	100%

* pozostałe 5,8 % strona trzecia, udziały pozbawione praw

**1% zostało opłacone przez Stomet Sp. z o.o.

Od początku 2020 roku zakład produkcyjny w Meksyku kontynuował rozpoczętą w II półroczu 2019 roku działalność operacyjną na szerszą skalę. Zakład ten działa w strukturze SRC jako zakład zamiejscowy. Uruchomienie tego zakładu w Meksyku ma pozwolić na szerszą ekspansję z produktami Spółki na rynek północnoamerykański. Produkowane są w nim wyroby dla segmentu motoryzacji.

Niestety, wybuch pandemii koronawirusa spowodował w marcu 2020r. wstrzymanie działalności produkcyjnej w tym zakładzie. Ponowne uruchomienie produkcji nastąpiło w maju tego roku. Sytuacja ta przełożyła się na znacznie niższy poziom produkcji i sprzedaży niż zakładano dla I półrocza 2020r.

W 2020 roku (głównie w drugim półroczu) Zakład ten wyprodukował i sprzedał wyroby za 18,9 mln zł.

W kolejnym etapie w Meksyku powstanie samodzielna spółka zależna, wchodząca w skład Grupy Kapitałowej Sanok RC.

Spółka Dominująca ani jednostki od niej zależne nie zawierały istotnych transakcji z podmiotami powiązanymi na warunkach innych niż rynkowe.

Spółka Dominująca nie dokonywała inwestycji w podmioty spoza Grupy Kapitałowej.

Spółka Dominująca 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 Dominującej.

W 2020 roku nie nastąpiły żadne zmiany w składzie Grupy.

1.2 Zmiany w kapitale zakładowym

Zmiany w kapitale zakładowym zostały opisane w notce nr 28 „Kapitał podstawowy” Skonsolidowanego Sprawozdania Finansowego oraz w Dziale 1 pkt.1.1 „Sprawozdania Zarządu z działalności Sanok RC S.A.”

1.3 Akcjonariusze posiadający co najmniej 5% w ogólnej liczbie głosów na WZA Spółki Dominującej

Na dzień publikacji sprawozdania finansowego następujący akcjonariusze posiadali ponad 5% akcji Sanok RC S.A.:

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 Dominującej, które odbyło się 30 czerwca 2020r. oraz rejestracji na NWZA w dniu 31.08.2020.

1.4 Władze spółek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej

Władze Spółki Dominującej wraz z ich wynagrodzeniami zostały opisane w Dziale 8 „Sprawozdania Zarządu z działalności Sanok RC S.A.”

W skład Zarządów poszczególnych Spółek wg stanu na dzień 31.12.2020r. wchodzili:

– STOMIL SANOK DYSTRYBUCJA Sp. z o.o. w Bogucinie	– Mariusz Jarecki – Prezes Zarządu, – Wiesław Wyżycki – Wiceprezes Zarządu
– PHU STOMIL EAST Sp. z o.o. w Sanoku	– Małgorzata Pałys – Prezes Zarządu (od 1.01.2020r.)
– STOMET Sp. z o.o. w Sanoku	– Mariusz Kopiec – Prezes Zarządu,
– Świerkowy Zdrój Medical Spa Sp. z o.o.	– Agnieszka Fornal-Urban – Prezes Zarządu, – Andrzej Wilk – Wiceprezes Zarządu,
– Stomil Sanok Wiatka SA w Kirowie, Rosja	– Oleg Czobiej – Dyrektor Generalny
– Stomil Sanok RUS Sp. z o.o. w Moskwie Rosja	– Sergiusz Skawałowski – Dyrektor Generalny
– Stomil Sanok BR w Brześciu, Białoruś	– Ignacy Szyszko – Dyrektor
– Stomil Sanok Ukraina Sp. z o.o. w Równem, Ukraina	– Ignacy Szyszko – Dyrektor
– Sanok (Qingdao) Auto Parts Sp. z o.o. w Jiaozhou, Chiny	– Od 1.11.2019r. – wakat
– Colmant Cuvelier RPS S.A.S. z siedzibą w Villers-la-Montagne (Francja)	– Vincent Marcel – Dyrektor
– Draftex Automotive GmbH Greifath, Niemcy	– Martijn Merkx – Dyrektor Generalny – Kim Vanbockrijck – Wicedyrektor Zarządzający
– SMX Rubber Company SA de CV; Meksyk	– Katarzyna Jasińska – Prezes Zarządu – Bernadetta Kędra - Sekretarz

- Qingdao Masters of Rubber and Plastic Co., Ltd
- Rafał Grzybowski – Przewodniczący Rady Dyrektorów
- Katarzyna Jasińska – Członek Rady Dyrektorów
- Małgorzata Szalajko – Członek Rady Dyrektorów
- Wojciech Kot – Członek Rady Dyrektorów
- Jin Chian Leu – Członek Rady Dyrektorów

2 Podstawowe wielkości ekonomiczno – finansowe ujęte w sprawozdaniu finansowym

2.1 Podstawowe wielkości charakteryzujące wyniki finansowe Grupy Kapitałowej

W tys. zł.

Wyszczególnienie	Za okres 12 m-cy:		Dynamika 2020/2019
	2020	2019	
Przychody ze sprzedaży	976 070	1 052 229	92,8%
Zysk operacyjny	44 079	32 189	136,9%
Zysk brutto (przed opodatkowaniem)	36 563	31 895	114,6%
EBITDA (zysk operacyjny + amortyzacja)	106 475	87 906	121,1%
Zysk netto	36 519	51 835	70,5%

Rok 2020 dla Grupy Sanok RC zakończył się lepiej niż zapowiadało się to jeszcze parę miesięcy temu. Był to rok zdeterminowany przez ogólnoswiatową pandemię spowodowaną wirusem SARS CoV-2. Lockdowny wprowadzone w wielu krajach w Europie i na świecie (w tym także w Polsce) w I połowie ubiegłego roku pozwalały przypuszczać iż będzie to dla Spółki i całej Grupy Sanok RC okres bardzo trudny, z wysokim spadkiem poziomu produkcji i sprzedaży a tym samym z dużo gorszymi wynikami ekonomicznymi niż w ubiegłych latach.

Jednak II połowa 2020 roku, mimo wcześniejszych obaw okazała się znacznie lepsza i pozwoliła częściowo odrobić straty z początku roku. Przychody ze sprzedaży Grupy osiągnięte w 2020 roku były w tej sytuacji tylko o 76,2 mln zł. (7,2%) niższe niż w 2019 roku. Mimo to, dzięki prowadzonym różnego rodzaju działaniom oszczędnościowym (w tym związane z wynagrodzeniami) wynik brutto przed opodatkowaniem, jakim Grupa zamknęła 2020 rok wyniósł 36,6 mln zł. i był o 4,7 mln zł (14,6%) lepszy niż osiągnięty w 2019 roku.

Natomiast wynik netto osiągnięty przez Grupę Sanok RC w 2020 roku wyniósł 36,5 mln zł. i był o 15,3 mln zł. (29,5 %) niższy niż w 2019 roku, przede wszystkim z tego powodu że w 2019 roku Spółka Dominująca skorzystała z odroczenia podatku dochodowego z tytułu działania w strefie ekonomicznej na kwotę prawie 20,0 mln. zł.

Szczegóły dotyczące wyników Sanok RC S.A. zostały przedstawione w Dziale 2 pkt. 2.1. „Sprawozdania Zarządu z działalności Sanok RC S.A.” oraz w jednostkowym sprawozdaniu finansowym za 2020r.

Wyszczególnienie	Stan na 31.12.2020		Stan na 31.12.2019		Dynamika 2020/2019
	Wartość w tys. zł.	Struktura (%)	Wartość w tys. zł.	Struktura (%)	
Aktywa trwałe, w tym:	478 152	47,6	489 719	51,3	97,6%
Rzeczowe aktywa trwałe	416 022	41,4	432 086	45,3	96,3%
Aktywa obrotowe, w tym:	526 029	52,4	464 945	48,7	113,1%
Zapasy	195 085	19,4	207 126	21,7	94,2%
Należności krótkoterminowe	162 152	16,1	173 163	18,1	93,6%
Środki pieniężne	110 007	11,0	79 727	8,4	138,0%
Razem aktywa	1 004 181	100,0	954 664	100,0	105,2%
Kapitał własny	498 052	49,6	471 008	49,3	105,7%
Zobowiązania i rezerwy długoterminowe	143 457	14,3	234 928	24,6	61,1%
Zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe	362 672	36,1	248 728	26,1	145,8%
Razem pasywa	1 004 181	100,0	954 664	100,0	105,2%

W 2020 roku aktywa i pasywa Grupy zwiększyły się - w porównaniu do 2019 roku - o 49,5 mln zł tj. o 5,2%. Wzrost ten po stronie aktywów nastąpił przede wszystkim w pozycji „Środki pieniężne” w majątku obrotowym.

Struktura majątku w 2020 roku zmieniła się dość nieznacznie w porównaniu do 2019 roku (udział aktywów trwałych w majątku ogółem zmniejszył się o 3,7 pkt. proc.) Spowodowane jest to nieznacznym spadkiem aktywów trwałych (spadek o 2,4% w porównaniu do 2019 r.) przy jednoczesnym dość wyraźnym (o 13,1%) wzroście majątku obrotowego.

Po stronie majątku obrotowego udział zapasów oraz należności krótkoterminowych w sumie bilansowej utrzymał się na podobnym, (nieco niższym) poziomie, natomiast wzrósł udział środków pieniężnych (mimo niższego zysku netto uzyskanego w 2020 roku).

Po stronie pasywów struktura na koniec 2020 roku także niewiele się zmieniła w stosunku do 2019 roku – wzrósł udział kapitału własnego (o 0,3 pkt procentowego), natomiast spadł udział zobowiązań i rezerw w takiej samej wysokości.

Wartość kapitałów własnych na przestrzeni 2020r. wzrosła o 5,7% mimo wypracowania niższego aniżeli rok wcześniej wyniku (dywidenda w Spółce Dominującej za 2019 rok nie była wypłacona, cała kwota zysku do podziału zasilila kapitał zapasowy Spółki Dominującej).

Znacząco zmieniła się struktura zobowiązań na koniec 2020 roku.

Zobowiązania i rezerwy długoterminowe zmniejszyły się o 38,9 % (o 91,5 mln zł) w porównaniu do 2019r., głównie za przyczyną zmiany umów kredytowych Spółki Dominującej (zamiana kredytów krótkoterminowych na długoterminowe).

Jednocześnie, z tej samej przyczyny zwiększyły się znacząco zobowiązania i rezerwy krótkoterminowe (wzrost o 113,9 mln zł. tj. o 45,8%).

Rentowność	2020	2019
Marża zysku brutto ze sprzedaży (zysk z brutto ze sprzedaży/przychody ze sprzedaży)	17,4%	16,3%
Marża zysku operacyjnego (zysk operacyjny/przychody ze sprzedaży)	4,5%	3,1%
Marża zysku brutto (zysk brutto/przychody ze sprzedaży)	3,7%	3,0%
Marża zysku netto (zysk netto/przychody ze sprzedaży)	3,7%	4,9%
Marża EBITDA (EBITDA/przychody ze sprzedaży)	10,9%	8,4%
Rentowność kapitałów własnych (zysk netto/kapitały własne)	7,3%	11,0%
Finansowanie	2020	2019
Stopa zadłużenia (zobowiązania ogółem/pasywa ogółem)	0,50	0,51
Wskaźnik płynności bieżący (aktywa bieżące/pasywa bieżące) wg stanu na 31.12.2020 i 31.12.2019	1,45	1,87
Wskaźnik płynności szybki (aktywa bieżące-zapasy-rozliczenia międzyokresowe)/pasywa bieżące wg stanu na 31.12.2020 i 31.12.2019	0,9	1,03

Wyższy zysk brutto przed opodatkowaniem Grupy w porównaniu do roku poprzedniego przełożył się na wyższe wskaźniki rentowności na wszystkich poziomach oprócz marży zysku netto (która za sprawą niższego zysku netto była niższa niż w 2019 roku)

Głównym źródłem zysków dla Grupy Kapitałowej pozostaje nadal rentowna działalność Jednostki Dominującej, która została opisana w „Sprawozdaniu Zarządu z działalności Sanok RC SA”.

Z uwagi na duży wzrost poziomu zobowiązań krótkoterminowych na koniec ubiegłego roku wskaźniki płynności, zarówno bieżący jak i szybki na koniec 2020 roku są znacząco niższe niż rok wcześniej.

2.2 Istotne ryzyka i zagrożenia

Ryzyka i zagrożenia związane z prowadzeniem działalności gospodarczej przez poszczególne podmioty Grupy Kapitałowej są analogiczne jak w Dziale 2 pkt. 2.3 „Sprawozdania Zarządu z działalności Sanok RC S.A.”

3 Informacje o podstawowych produktach Grupy i znaczący odbiorcy

Podstawowymi produktami sprzedawanymi przez Grupę są produkty wytwarzane przez Sanok RC S.A.

W 2020r w spółce Stomil Sanok Dystrybucja Sp. z o.o. przychody ze sprzedaży asortymentów dla rolnictwa pochodzących od innych producentów wyniosły 75,6 mln zł. W skali Grupy ich udział w przychodach wynosił 7,7%.

Od 2012 roku oferta sprzedawanych produktów przez Grupę została poszerzona o uszczelnienia karoserii z tworzyw sztucznych (PVC, PVC+TPE, TPE). Wyroby te sprzedawane są przez Spółkę CC RPS SAS we Francji. W skali Grupy udział sprzedaży tych wyrobów w 2020r. stanowił 1,0%.

Od 01.10.2014 r. w ofercie Grupy znalazły się również uszczelnienia karoserii produkowane i sprzedawane przez spółkę Draftex Automotive GmbH w Niemczech głównie dla sektora samochodów premium na rynku niemieckim. W skali Grupy udział tych przychodów stanowił 14,0%.

Od 01.08.2016 sprzedaż Grupy powiększyła się o wartość przychodów realizowaną na terytorium Chin za pośrednictwem spółki zależnej QMRP Co., Ltd. W 2019 roku udział tej sprzedaży w sprzedaży grupy stanowił 2,0%, natomiast w 2020 roku było to 2,6%. Charakterystykę podstawowych produktów sprzedawanych przez podmioty Grupy przedstawiono w sprawozdaniu finansowym Sanok RC S.A. i w skonsolidowanym, w pkt.1.

4 Przychody ze sprzedaży, struktura wg linii produktowych i struktura geograficzna

4.1 Wartość i struktura sprzedaży w podstawowych grupach wyrobów

Wartość przychodów ze sprzedaży za 2020 i 2019r:

Wyszczególnienie	2020		2019		Dynamika
	Wartość w tys. zł.	%	Wartość w tys. zł.	%	%
Motoryzacja	575 346	58,9	631 991	60,1	91
Budownictwo	114 162	11,7	118 620	11,3	96,2
Przemysł i rolnictwo	173 710	17,8	156 355	14,9	111,1
Mieszanki	86 405	8,9	106 759	10,1	80,9
Pozostałe	26 447	2,7	38 504	3,6	68,7
Ogółem sprzedaż	976 070	100	1 052 229	100	92,8

Sprzedaż Grupy w 2020 r. była niższa od zrealizowanej w 2019 r. o 7,2% (tj. o 76,2 mln zł). Główny wpływ na taką sytuację miały obostrzenia i lockdowny wprowadzone w wielu krajach z powodu pandemii spowodowanej wirusem SARS CoV-2.

Kluczowym segmentem sprzedaży dla Grupy jest motoryzacja (prawie 60% udział w ogólnej wartości sprzedaży). Spadek poziomu przychodów w tym segmencie w 2020 spowodowany jest przede wszystkim niższą o 37,9 mln zł. sprzedażą w Spółce Dominującej (70,7% wartości sprzedaży całego segmentu, przy 70,5% rok wcześniej). Niższa o 12,7 mln zł niż rok wcześniej była też sprzedaż niemieckiej spółki zależnej Draftex, której sprzedaż w 2020 roku stanowiła 23,1 % sprzedaży Grupy w segmencie motoryzacji.

Przyrost sprzedaży w stosunku do 2019 roku osiągnięto jedynie w segmencie przemysłu i rolnictwa (o 17,4 mln zł). Jest to efekt wyższej o 14,5 mln zł. sprzedaży maszyn i części rolniczych w spółce zależnej SSD. W 2020 roku wzrosła sprzedaż w asortymencie artykułów przemysłowych i rolniczych (głównie pasów), spadła natomiast sprzedaż w sektorze w farmacji. W segmencie przemysłu również realizuje sprzedaż spółka QMRP (w 2020r. sprzedaż ta stanowiła 0,9% sprzedaży tego segmentu – podobnie jak w roku 2019, gdzie było to 1,0%).

Sprzedaż mieszanek gumowych była niższa niż w 2019 roku (o 20,4 mln zł., tj. o 19,1%).

Segment budownictwa odnotował minimalny spadek sprzedaży (4,5 mln zł tj. 3,8%). Spadek ten dotyczy głównie uszczeltek samoprzylepnych i systemowych w Spółce Dominującej (sprzedaż mniejsza o 4,1 mln zł. niż w 2019 roku).

Struktura geograficzna przychodów ze sprzedaży realizowanych przez Grupę Kapitałową Sanok RC przedstawiała się następująco:

Wyszczególnienie	2020		2019		Dynamika
	Wartość w tys. zł.	%	Wartość w tys. zł.	%	%
Kraje UE	469 847	48,1	517 224	49,1	90,8
Kraje Europy Wschodniej	41 855	4,3	52 301	5,0	80,0
Pozostałe rynki zagraniczne	143 472	14,7	153 755	14,6	93,3
Sprzedaż krajowa	320 896	32,9	328 949	31,3	97,6
Ogółem sprzedaż	976 070	100,0	1 052 229	100,0	92,8

4.2 Zasady dystrybucji wyrobów

Głównym źródłem przychodów Grupy Kapitałowej jest sprzedaż produktów Sanok RC S.A., którą Jednostka Dominująca prowadzi bezpośrednio lub pośrednio poprzez spółki zależne, dostosowując jej organizację do potrzeb odbiorców krajowych i zagranicznych. Zasady dystrybucji w Jednostce Dominującej opisane zostały w Dziale 3 „Sprawozdania Zarządu z działalności Sanok RC S.A.

Na rynku krajowym oprócz Spółki Dominującej działa Stomil Sanok Dystrybucja Sp. z o.o., Stomet Sp. z o.o. i Świerkowy Źródło Medical SPA Sp. z o.o. z siedzibą w Rymanowie Zdroju.

Na rynkach wschodnich operuje PHU Stomil East Sp. z o.o., która sprzedaje głównie produkty Sanok RC S.A. W prezentowanym okresie sprzedaż na eksport stanowiła 96,8% sprzedaży ogółem tej spółki – głównie do Białorusi i Ukrainy.

Podmiot zależny „Stomil Sanok Wiatka” z siedzibą w Kirowie (Rosja) produkuje wyroby gumowo-techniczne oraz prowadzi działalność handlową wyłącznie na rynku rosyjskim, głównie dla klientów ulokowanych w obwodzie kirowskim.

Podstawowym przedmiotem działalności spółki Stomil Sanok Rus Sp. z o.o. z siedzibą w Moskwie jest dystrybucja wyrobów Sanok RC S.A. na rynku rosyjskim.

Dystrybucja wyrobów Jednostki Dominującej na rynku ukraińskim jest podstawowym przedmiotem działalności Stomil Sanok Ukraina Sp. z o.o. z siedzibą w Równem.

Na rynku białoruskim działa jednostka zależna Stomil Sanok BR (Brześć), która produkuje i sprzedaje wyroby wytłaczane do stolarki okiennej w Rosji, na Ukrainie i Białorusi oraz wyroby gumowe do wyrobów AGD produkowanych w Białorusi.

Na rynku francuskim działa spółka Colmant Cuvelier RPS S.A.S., która produkuje i sprzedaje uszczelnienia karoserii z tworzyw sztucznych (PVC, PVC+TPE, TPE) oraz mieszanki gumowe.

Na rynku niemieckim działa spółka Draftex Automotive GmbH, która produkuje i sprzedaje uszczelnienia karoserii do niemieckich samochodów z segmentu premium.

Spółka QMRP Co., Ltd. produkuje i sprzedaje wyroby dla motoryzacji oraz wyroby gumowe wykorzystywane w segmencie przemysłu i w mniejszym stopniu uszczelnienia dla budownictwa. Spółka działa na rynku chińskim.

Odbiorcy dla których sprzedaż przekracza 10% wartości sprzedaży ogółem

Wśród klientów Grupy Sanok RC nie występują pojedyncze podmioty, dla których sprzedaż przekraczałaby 10% wartości przychodów ze sprzedaży w 2020 roku. W zakresie sumarycznej sprzedaży skierowanej do kilkunastu spółek z Grupy BMW – wartość sprzedaży zrealizowana przez spółki Grupy Sanok RC w 2020 roku wyniosła - 16,6 % łącznej sprzedaży Grupy (bezpośrednio i pośrednio).

5 Źródła zaopatrzenia w surowce i materiały

Informacje dotyczące zaopatrzenia w surowce i materiały Spółki Dominującej opisane zostały w Dziale 4 „Sprawozdania Zarządu z działalności Sanok RC S.A.”

Spółki o działalności dystrybucyjnej zaopatrują się w wyroby gumowe w Sanok RC S.A., a towary z branży rolniczej Stomil Sanok Dystrybucja Sp. z o.o. kupuje u innych dostawców.

Stomet Sp. z o.o. zaopatruje się w kraju. Niektóre gatunki stali gatunkowych oraz elementy elektroniki są kupowane za granicą. Nie istnieje jednak żadne uzależnienie od dostawców, ponieważ rynek jest bardzo konkurencyjny.

Stomil Sanok BR Sp. z o.o. – mieszanki potrzebne do produkcji kupuje od Sanok RC S.A. W pozostałe materiały Spółka zaopatruje się na rynku lokalnym.

Spółka CC RPS S.A.S. – w materiały i surowce potrzebne do produkcji wyrobów zaopatruje się na rynkach krajów Unii Europejskiej.

Spółka Draftex Automotive GmbH – w materiały i surowce potrzebne do produkcji wyrobów zaopatruje się na rynkach krajów Unii Europejskiej.

Spółka QMRP – w materiały i surowce zaopatruje się na rynku lokalnym.

6 Informacja o znaczących dla działalności gospodarczej umowach

6.1 Umowy kredytowe, gwarancje, poręczenia

Stan kredytów na 31.12.2020r zaciągniętych przez Spółki z Grupy Kapitałowej wraz z ich zabezpieczeniem zaprezentowane zostały w Skonsolidowanym Sprawozdaniu Finansowym w nocy nr 34.

Stopy procentowe kredytów w Grupie oparte są na stawkach WIBOR, LIBOR i EURIBOR.

Według informacji posiadanych przez Sanok RC S.A., podmioty Grupy nie udzielały jednostkom powiązanym poręczeń kredytu, ani nie udzielały gwarancji, nie udzielały pożyczek, gwarancji i poręczeń osobom zarządzającym, nadzorującym oraz ich osobom bliskim.

Umowy gwarancji i poręczeń dotyczących Spółki Dominującej zostały opisane w Dziale 5 pkt. 5.1 „Sprawozdania Zarządu z działalności Sanok RC S.A.”.

6.2 Umowy ubezpieczeniowe

Umowy ubezpieczeniowe zawarte przez Spółkę Dominującą zostały przedstawione w Dziale 5 pkt. 5.2. „Sprawozdania Zarządu z działalności Sanok RC S.A.” Umowy te – w 2020 roku – w zakresie ubezpieczenia majątkowego, OC prowadzonej działalności oraz OC Zarządu obejmowały również majątek i działalność krajowych spółek zależnych oraz w zakresie dopuszczonym przez prawo międzynarodowe – także spółek zagranicznych. W pozostałym zakresie w zależnych spółkach zagranicznych zawarte zostały umowy na zasadach standardowych, a poniesione w związku z nimi koszty nie były znaczące.

6.3 Inne umowy

Inne umowy podpisane przez Spółkę Dominującą zostały opisane w Dziale 5 pkt. 5.3. „Sprawozdania Zarządu z działalności Sanok RC S.A.” Spółce Sanok RC S.A nie są znane fakty zawarcia przez jej akcjonariuszy znaczących umów.

Istotnymi umowami dla spółek Grupy są umowy kredytowe (w pkt. 6.1).

Wartość pozostałych umów, takich jak umowy o przegląd i badanie sprawozdań finansowych, umowy dzierżawy, umowy z przedstawicielami handlowymi, nie są znaczące z punktu widzenia przyjętych kryteriów.

6.4 Informacje o głównych inwestycjach w środki trwałe, wartości niematerialne

Nakłady inwestycyjne poniesione przez Spółkę Dominującą zostały przedstawione w Dziale 6 „Sprawozdania Zarządu z działalności Sanok RC S.A.”

W pozostałych spółkach Grupy nakłady inwestycyjne wyniosły tylko około 4,0 mln zł. (8,4 mln zł w 2019 roku) i dotyczyły inwestycji w budynki oraz przeznaczone były na zakup maszyn i urządzeń. Finansowanie inwestycji w Grupie następuje ze środków własnych i zewnętrznych.

7 Ważniejsze osiągnięcia w dziedzinie badań i rozwoju.

Prace rozwojowe prowadzone w 2020 roku przez Spółkę Dominującą zaprezentowano w Dziale 7 „Sprawozdania Zarządu z działalności Sanok RC S.A.”

Spółka Stomet sp. z o.o. kontynuowała w 2020 roku i będzie w kolejnych latach prowadzić wspólnie i na rzecz Sanok RC S.A. prace badawczo-rozwojowe ukierunkowane na wprowadzenie nowych technologii, jak również modernizacji już istniejących urządzeń i form dla produkcji wyrobów gumowych. Ponadto Spółka posiada uprawnienia do napraw urządzeń ciśnieniowych dozorowanych oraz uprawnienia do wykonywania takich urządzeń.

W pozostałych spółkach, poza wyżej wymienionymi, nie prowadzono prac badawczo-rozwojowych.

8 Sytuacja Kadrowa Grupy, wynagrodzenia

Wyszczególnienie	Średnie zatrudnienie w etatach na 31.12.		Średnia płaca za 12 m-cy (zł)	
	2020	2019	2020	2019
SANOK RC SA	2 311	2 413	4 475	4 568
Stomil Sanok Dystrybucja Sp. z o.o. w Bogucinie	97	100	5 326	4 831
STOMIL – EAST Sp. z o.o. w Sanoku	7	6	6 391	7 474
STOMET Sp. z o.o. w Sanoku	173	185	4 523	4 525
Świerkowy Zdrój Medical Spa Sp. z o.o.	114	128	3 013	3 061
Stomil Sanok Wiatka SA w Kirowie, Rosja	8	8	1 429	1 725
Stomil Sanok RUS Sp. z o.o. w Moskwie Rosja	7	8	5 829	5 210
Stomil Sanok BR w Brześciu n/Bugiem, Białoruś	43	45	2 641	2 685
Stomil Sanok Ukraina Sp. z o.o. w Równem, Ukraina	16	16	4 453	3 995
Colmant Cuvelier RPS S.A.S. z siedzibą w Villers-la-Montagne we Francji	58	62	12 061	13 263
Sanok (Qingdao) Auto Parts Sp. z o.o. w Jiaozhou Chiny	0	1	0	18 302
Draftex Automotive GmbH w Greifath Niemcy	278	269	15 964	16 448
Qingdao Masters of Rubber and Plastic Co., Ltd w Jiaozhou Chiny	123	140	4 267	3 710
Ogółem	3 235	3 381		

9 Działania w zakresie poprawy warunków pracy i ochrony środowiska

Niniejsze działania dotyczą przede wszystkim Spółki Dominującej i zostały opisane w Dziale 10 „Sprawozdania Zarządu z działalności Sanok RC S.A.”

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

W dniu 3 lipca 2019r. 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 okres od 2019 do 2020 roku. Zgodnie z tą umową wynagrodzenie netto za w/w usługę wyniesie w 2020 roku 155,7 tys. zł. W 2019r. wynagrodzenie netto za dokonane przeglądy półrocznych sprawozdań i badania rocznych sprawozdań wyniosło 168,0 tys. zł. Firma PKF Consult została wybrana w dniu 28.06.2019 uchwałą Rady Nadzorczej o wyborze biegłego rewidenta.

11 Pozostałe informacje zgodnie z MSR 1.13

Do najważniejszych czynników, które mogą mieć wpływ na wyniki Grupy Sanok RC w najbliższych okresach sprawozdawczych zaliczyć należy:

- sytuację epidemiologiczną związaną z rozprzestrzenianiem się nowego wirusa,
- sytuację gospodarczą u naszych głównych partnerów, poziom „odbicia” przemysłu w tych krajach po zapaści w 2020r. spowodowanej licznymi lockdownami,

- 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),
- 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),
- kształtowanie się na światowych rynkach cen podstawowych surowców wykorzystywanych do produkcji przez Spółki Grupy (przede wszystkim poziom cen kauczuków)
- sytuację pogodową.

Zaangażowanie w ochronę środowiska naturalnego i polityka środowiskowa.

Dbając o otaczające nas środowisko naturalne, Grupa 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 Grupy SANOK RC 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 zostały przedstawione w „Sprawozdanie Zarządu z działalności Sanok RC S.A.” w pkt.13 Sprawozdania.

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

12 Oświadczenie o stosowaniu ładu korporacyjnego

Opis zasad ładu korporacyjnego został zawarty w *Sprawozdaniu Zarządu z działalności Sanok RC S.A*

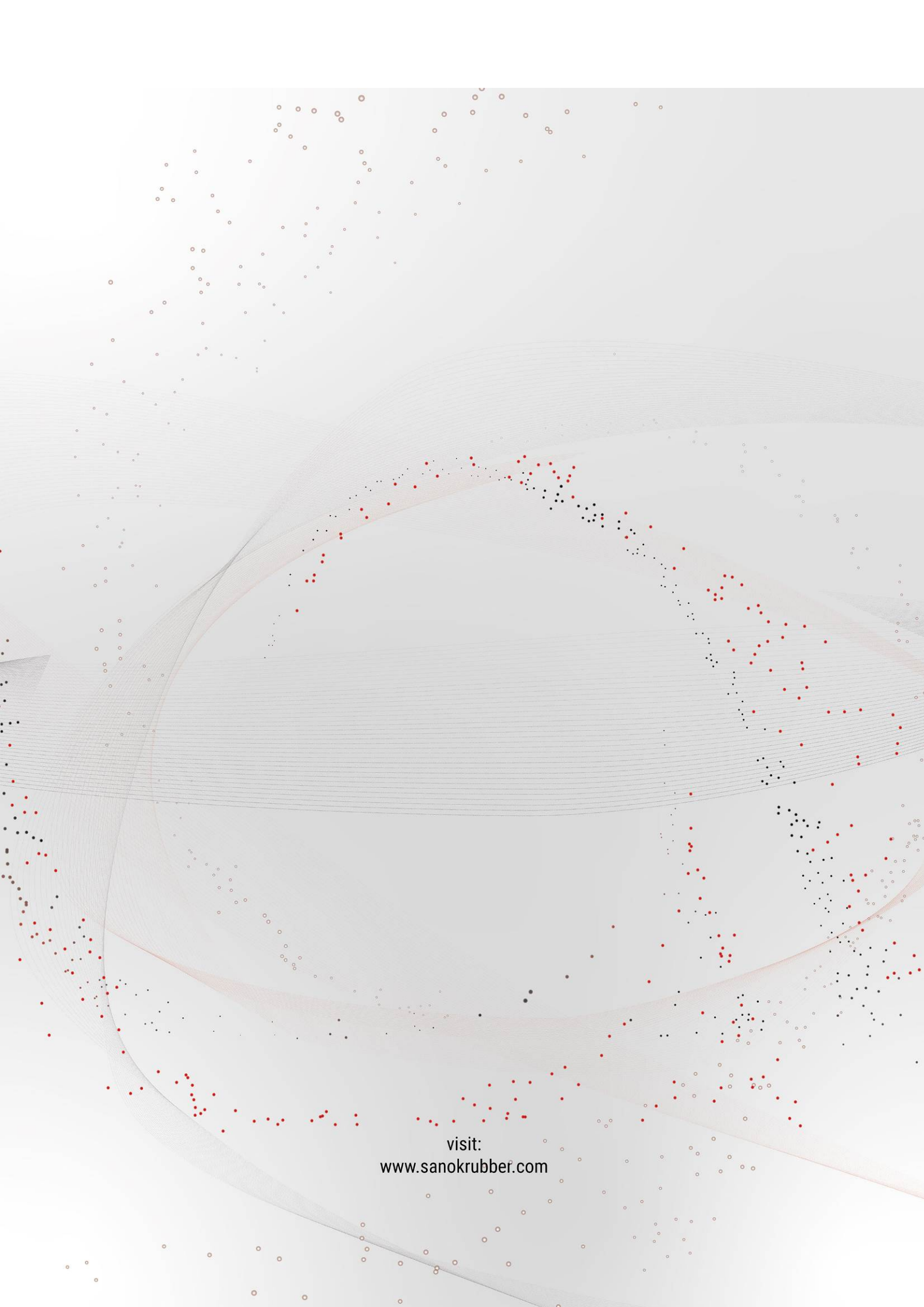
13 Oświadczenie grupy kapitałowej na temat informacji niefinansowych

Zgodnie z art. 55 ust. 2c ustawy o rachunkowości, Spółka Dominująca sporządzi, zgodnie z wymogami art. 49b ust. 2 – 8 ustawy o rachunkowości, odrębne sprawozdanie grupy kapitałowej na temat informacji niefinansowych, oraz zamieści je na swojej stronie internetowej pod adresem: www.sanokrubber.pl w dacie publikacji raportu finansowego, tj. 26.03.2021r.

Sanok 25.03.2021 r.

Zarząd SANOK RC SA:

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



visit:
www.sanokrubber.com